

TJK | **建科机械**

建科机械（天津）股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-058

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈振东、主管会计工作负责人孙禄及会计机构负责人(会计主管人员)孙禄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

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

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第十节 公司债券相关情况.....	34
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 备查文件目录.....	141

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、建科机械	指	建科机械（天津）股份有限公司
股东大会	指	建科机械（天津）股份有限公司股东大会
董事会	指	建科机械（天津）股份有限公司董事会
监事会	指	建科机械（天津）股份有限公司监事会
报告期	指	2020 年上半年度
报告期期末	指	2020 年 6 月 30 日
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中国铁建	指	中国铁建股份有限公司
中国交建	指	中国交通建设股份有限公司
中国建筑	指	中国建筑股份有限公司
中国核建	指	中国核工业建设股份有限公司
远大住工	指	长沙远大住宅工业集团股份有限公司
三一集团	指	三一集团有限公司
浙江交工	指	浙江交工集团股份有限公司
中国证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO9001	指	ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在 1994 年提出的概念，是由 ISO/Tc176（国际标准化组织质量管理和技术委员会）制定的国际标准。
CE 标准	指	指“ConformiteEuropende”的缩写，是欧盟特有的强制性安全合格标志，由欧盟委员会制定技术法规，是产品制造商和进口商在欧洲市场销售的基本条件。
数控	指	一种对机床和其他机器实现自动控制的技术。控制指令采用数字代码形式，通过阅读机和计算装置将指令转变为控制机器运动的信号，使机器按指令规定的顺序、位置、速度、起停进行工作。
装配式建筑	指	用预制部品部件在工地装配而成的建筑。一般指：建筑的部分或全部构件在工厂预制完成，然后运输到施工现场，将构件通过可靠的连接方式组装而建成的建筑。
钢筋强化	指	在常温下，将钢筋张拉、拔细和压轧扭的工艺，钢筋经冷加工超过屈服极限后，产生不同形式的变形，能提高钢筋的强度和硬度，减

		小在外力作用下的塑性变形，可以承受更大的外载，从而节约钢筋混凝土中的钢筋用量。
冷轧	指	应用两个反向旋转的轧辊间的压力改变金属材料形状和性能的加工过程。
钢筋桁架	指	以钢筋为上、下弦与腹杆，通过电阻点焊接而成的桁架。
盾构管片	指	盾构施工的主要装配构件，是隧道的最外层屏障，承担着抵抗土层压力、地下水压力以及一些特殊荷载的作用。
地下管廊	指	简称“地下管廊”，指在城市地下用于集中敷设电力、通信、广播电视、给水、排水、热力、燃气等市政管线的公共隧道。
钢筋加工配送中心	指	一种在非施工现场的固定场所，采用自动化钢筋加工设备和信息化生产管理系统，将钢筋加工成为工程所需钢筋制品，并配送到施工现场。
诚科建信	指	诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司
诚科建赢	指	诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司
诚科建达	指	诚科建达（天津）企业管理咨询有限公司
建科有限公司	指	天津市建科机械制造有限公司
《招股说明书》	指	《建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	建科机械	股票代码	300823
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	建科机械（天津）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建科机械		
公司的外文名称（如有）	TJK MACHINERY (TIANJIN) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TJK MACHINERY		
公司的法定代表人	陈振东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林琳	邓会燕
联系地址	天津市北辰区陆路港物流装备产业园 陆港五纬路 7 号	天津市北辰区陆路港物流装备产业园 陆港五纬路 7 号
电话	022-60655151	022-60655151
传真	022-26997888	022-26997888
电子信箱	tjkbo@tjkmachinery.com	ir@tjkmachinery.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司总股本及注册资本由人民币 7,015.9091 万元变更为人民币 9,355.9091 万元。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业收入（元）	210,156,308.53	226,358,550.40	-7.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,592,000.57	47,200,662.86	-14.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	37,172,939.02	44,208,482.23	-15.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,521,653.06	60,724,597.78	-56.32%
基本每股收益（元/股）	0.500	0.670	-25.37%
稀释每股收益（元/股）	0.500	0.670	-25.37%
加权平均净资产收益率	5.75%	10.22%	-4.47%
	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）	1,109,967,986.17	860,111,490.78	29.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	891,633,869.12	520,115,187.49	71.43%

五、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。

六、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）	66,949.84	主要系出售交通工具。
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）	4,133,782.63	主要系收到的政府补贴项目。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,511.59	主要系偶发事项导致。
减：所得税影响额	592,538.43	
少数股东权益影响额（税后）	2,620.90	
合计	3,419,061.55	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
软件退税	382,290.13	鉴于该项政府补助与公司主营业务收入的密切相关性，不将其划分为非经常性损益。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事中高端数控钢筋加工装备的研发、设计、生产和销售，并提供数控钢筋加工的整体解决方案。公司产品广泛用于高速铁路、高速公路、桥梁隧道、轨道交通、地下管廊、核电水电等各类大型基础设施建设及装配式建筑、钢筋加工配送中心等领域。公司与中国中铁、中国铁建、中国建筑、中国交建、中国核建、三一集团、远大住工、浙江交工等国内多家大型企业建立了长期业务关系，同时还出口泰国、印度尼西亚、日本、韩国、以色列、马来西亚等100余个国家和地区，在国内同行业中处于较领先的地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用。
固定资产	不适用。
无形资产	不适用。
在建工程	不适用。
货币资金	期末较期初增加 255,919,423.27 元，增幅 167.33%，主要系本期收到 IPO 募集资金所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、市场地位

公司自设立以来始终坚持以市场为导向，坚持自主研发和技术创新，不断巩固并提升自身技术实力和研发地位。

2005年，国家建设部将公司认定为钢筋自动化加工技术试点示范企业；2006年，国家建设部将公司认定为节能省地型建筑推广应用技术企业；2013年，公司获得了天津市科技小巨人重点培育企业、国家火炬计划重点高新技术企业及天津中小企业创新先锋等荣誉称号；2014年，国家科技部将公司的桁架成型机产品认定为国家重点新产品，天津市人民政府授予公司天津市专利金奖；2015年，天津市人民政府授予公司天津市技术发明奖；2016年，天津市人民政府授予公司天津市专利金奖，天津市科学技术委员会将公司的数控钢筋网成型机认定为天津市重点新产品。2018年，天津市科学技术委员会认定公司为天津市科技型企业。2020年荣获天津市工商业联合会“2020第九届天津市民营企业健康成长工程科技创新100强”第58名。

在不断研发新品的同时，公司还发挥自身的技术优势，参与大量行业标准制定，努力推动国内商品化钢筋加工装备的标准化，促进了行业的整体发展。2007年，国家发改委颁布“钢筋混凝土用加工成型钢筋”行业标准，公司及公司总经理陈振

东作为主要起草单位和主要起草人参与了该标准的制定；2011年，住建部颁布《冷轧带肋钢筋混凝土结构技术规程》，公司及公司董事、副总经理张新作为参编单位和主要起草人参与了该规程的制定；2012年、2013年，国家质检总局、国家标准化管理委员会联合颁布了《钢筋混凝土用钢材试验方法》（GB/T28900-2012）、《钢筋混凝土用余热处理钢筋》（GB13014-2013），公司及公司董事、副总经理张新作为参编单位和主要起草人参与了该等标准的制定。2013年，公司及公司董事、副总经理张新还参与编写了《高强钢筋生产技术指南—推广应用高强钢筋培训教材》、中国工程建设协会标准《约束混凝土柱组合梁框架结构技术规程》（CECS 347:2013）。公司还参与编写了国家市场监督管理总局中国国家标准化管理委员会《建筑施工机械与设备钢筋加工机械安全要求》（GB/T38176-2019）、中国金属材料流通协会《混凝土结构用成型钢筋加工配送中心建设与管理规范》（T/CAMT2-2019）。

2、技术水平及特点

在数控钢筋加工装备制造领域，目前的钢筋弯箍、弯曲、剪切、组件成型等技术已经接近或者达到国际先进水平，有些产品和技术拥有了自主的知识产权，产品质量和技术性能与国外同类产品的差距逐步缩小。公司在引进、消化吸收的基础上，经过十几年的自主创新，整体技术水平不断贴近国际先进水平，部分产品技术含量已达到国际先进水平。

3、竞争优势

①技术研发优势

党的十九大报告指出，创新是引领发展的第一动力，是建设现代化经济体系的战略支撑。公司设立至今，坚持以国际领先水平为标杆，建立了一支高效精干的研发创新团队，形成了完备的研发组织架构和清晰的研发管理体系。在人才储备的基础上，公司能够根据国内外市场需求迅速开展科研攻关，并实现科技成果的迅速转化和新产品对外销售。例如：公司根据建筑工程建设需要研制了全自动数控钢筋弯箍机，根据国内核电建设需求研制了大型数控棒材剪切机，根据国内高铁领域无砟轨道建设需要研制了国内首条自动化数控钢筋桁架成型机，根据国内钢筋特性和加工过程中的操作习惯研制了立式数控钢筋弯曲机，根据国内港口建设中建造沉箱钢混结构骨架需要研制了沉箱专用钢筋组件成型机，根据装配式建筑预制墙网片特点研制了数控钢筋开孔网成型机，根据管廊钢筋网片钢筋直径较大的特点研制了数控钢筋管廊网片成型机等。公司属于国家高新技术企业，并于2016年被认定为天津市数控钢筋加工装备技术工程中心、市级企业技术中心。

在技术攻关和新产品研发的同时，公司积累了大量专利技术，为公司持续打好技术攻坚战、提高自身知识产权保护力度、继续扩大国内外市场份额奠定了坚实基础。截至2020年6月30日，公司及子公司共拥有专利380项（其中发明专利202项、实用新型专利175项、外观设计专利3项）。

②产品性能优势和价格优势

近年来，公司通过不断的产品改型、技术创新，在产品性能指标和产品运转稳定性上取得了长足的进步，主要产品的技术性能达到国内先进水平，部分产品性能达到国际先进水平，公司产品的性能优势如下：设备可加工钢筋直径范围大、加工效率和精确度高；采用自动化控制系统和自主开发软件，设备自动化程度和人机互动程度高；采用节能化设计使得设备能耗更低；稳定性程度高。

同时，由于公司产品在性能方面已达到或接近国际先进水平，而价格大大低于国外厂商同类设备，且相比国外厂商公司能够提供更便捷高效的售后服务。由此，公司凭借产品的高性价比优势及服务优势实现部分产品替代进口。同时，公司部分产品已实现出口海外市场。

③品牌和客户资源优势

公司不仅在技术和产品设计上不断顺应市场的需求和变化，在品牌推广、产品质量和售后服务方面也不断精益求精，在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑。与此同时，公司与下游各领域主要客户建立了长期业务关系，积累了大量优质客户资源。在国内市场，公司已与中国中铁、中国铁建、中国建筑、中国交建、中国核建、三一集团、远大住工、中国宝武钢铁集团有限公司等大型企业或其下属公司等建立了良好的业务关系；在国际市场，公司产品已销往东南亚、西亚、中亚、非洲以及欧洲、美洲、大洋洲等百余个国家和地区。

④质量管理优势

公司自设立以来高度重视产品的质量，按照“管理职责到位——资源运用合理——产品监督强化——问题发现、分析、改进”的质量控制规程不断加强从产品设计和研发、采购和生产以及售后服务等各个环节的质量管理工作。

在产品的设计和开发阶段，公司严格履行ISO9001：2015质量管理体系和欧盟CE认证标准的要求，最大限度地减小了设计和开发中出现缺陷的概率。在采购和生产环节，公司持续改进质量控制流程，建立了高效的质量管理团队，将质量控制贯穿于

整个采购和生产流程的始终，从原材料采购入库，各道工序完成交接、机械和电器组装、整机联合试运行并出厂等各个环节，都设置严格和完善的质量控制标准和检验体系，保证出厂产品的品质优良和性能稳定。在产品售出后，公司通过及时有效的客户回访机制对产品质量进行售后监督并及时了解客户的后续改进需求。公司严格的质量管理带来了良好的市场反响，为公司持续健康发展奠定了基础。

⑤成本管理优势

公司自设立伊始就严格进行成本管理，在不断地积累和发展中形成了一套高效严格的成本控制体系，从研发设计、询价采购、生产、质量检测的各个环节严格把关，通过责任到岗、责任到人的成本考核机制不断降低原材料耗用和生产环节损耗，从而实现了有效的成本控制。

在研发设计环节，公司鼓励研发人员不断优化、创新，并组织专门力量阶段性对生产工艺进行改进和提升，在产品设计和原材料选型等环节坚持持续优化的理念，不断推动产品质量的提高和成本的降低。

在原材料采购环节，公司针对各生产车间分散采购的模式，建立了完整的采购信息库系统，实现对供应商及原材料采购价格的快速检索、选择和实时更新；同时，公司设立专职岗位对采购询价进行复核，有效实现对采购环节的成本控制。

在生产环节，公司通过规模化和标准化生产逐步提升加工效率、降低单位成本，同时，不断更新产品设计和工艺流程，实时对各生产环节的非优生产流程进行改进和提升，大大节约了生产环节的人工耗用和材料成本。

⑥人力资源管理优势

公司在发展过程中，深知人才是企业生存和发展的根本动力，非常重视人才的选拔、引进和培养，着力在公司内部从基层培养和提拔人才，既保证了人员基本稳定，也形成了勤勉、高效、崇尚革新和追求卓越的企业文化。

公司拥有一大批行业内从业时间长、具有丰富经验的技术研发人员、生产销售人员和管理人员。其中，高层管理人员多是企业创立伊始就从基层起步，在企业的发展中逐步成熟并得到提拔；中层管理队伍多数已在公司任职10年以上；基层员工也通过公司提供的在岗培训不断获得提升和重用。公司有效的人力资源管理和人才梯队建设为公司的稳定发展奠定了坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）总体经营情况

2020年上半年，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境，在以习近平总书记为核心的党中央领导下，全国上下统筹推进疫情防控和经济社会发展各项工作，坚决贯彻落实各项决策部署，疫情防控得到有效控制。二季度以来，我国经济运行总体复苏态势持续向好，制造业供需两端持续回暖，消费市场继续改善，重大基建项目加快开工。二季度开始海外地区逐渐受到疫情波及，经济活动开展受到不同程度的影响。2020年上半年，虽然疫情使公司外部经营环境出现了一些意外的变化，但公司管理层根据外部环境的变化，快速反应，有序复工复产，努力确保公司总体运行的稳定。报告期内，公司实现营业收入21,015.63万元，较上年同期下降7.16%；归属于上市公司股东的净利润4,059.20万元，较上年同期下降14.00%。报告期末总资产110,996.80万元，较上年度末增长29.05%。

（二）公司主要业务开展情况

1、技术开发方面

2020年上半年，公司继续以市场方向和客户需求为导向，积极推进新产品的开发。通过不断加强技术研发投入、持续保持较强的创新开发及项目开发能力等方式，推动产品性能和生产工艺流程的不断改善和提高。报告期内，公司研发费用1,052.18万元，较上年同期增长16.80%。2020年上半年，公司成功研制出新型数控全自动钢筋桁架焊接生产线，该设备多项技术取得了行业内新的突破，产品生产桁架最大高度有新的提升，覆盖装配式建筑、地下综合管廊等多领域的产品需求；桁架侧筋和产品步进节距在设计范围内可实现自动无极调整，同时配备桁架定尺切断装置自动定位，实现桁架生产过程中任意长度切换的无缝衔接，无废料产生；产品采用主动放线方式，热轧盘螺原材料放线优势明显，助力绿色工厂的建设。根据公司规划，该设备将助力于装配式建筑、地下综合管廊建设等施工效率和品质进一步提升，也将推动行业进一步发展。

2、市场开发方面

公司主要从事中高端数控钢筋加工装备的研发、设计、生产和销售，并提供数控钢筋加工的整体解决方案。近年来随着国家在大型基础设施领域持续投入，各地政府在装配式建筑行业的扶持政策逐步落地，下游行业需求逐步增加，公司主营业务规模持续增长。预计随着工人工资水平稳步增长，数控钢筋加工装备逐步替代传统手工加工模式及半自动钢筋加工机械将成为必然趋势，公司的盈利能力也将得到进一步的提高。

3、研发团队的构建

公司在战略上高度重视研发团队的构建，主要从四方面来对技术人员进行激励：①制定了技术人员业绩考核标准，将技术人员的业绩考核与职称申报、专利申请、研发项目评审验收、研发新品销售情况、重大难题突破等方面挂钩，保证了公司研发创新的持续性和人才激励的有效性。②建立“技术人员保障金制度”，确立技术人员最低收益标准，但不设上限，确保了技术人员收入稳定性。③建立了以年限和评议相结合的技术人员长效晋升机制，确保每一名技术人员都有更好的职业发展和晋升空间。④对部分技术骨干进行股权激励，截止2020年上半年，公司设有诚科建信、诚科建赢、诚科建达3个员工持股平台，分别持有公司1.48%、1.41%、0.99%的股份。

4、完善内部控制，管理水平进一步提升

公司根据上市公司相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理，完善内部控制制度，强化董监高、大股东（实际控制人）的合规意识，做好各项信息披露工作。报告期内公司严格执行各项规章制度，确保规范经营。

5、安全生产和环境保护

公司高度重视安全生产，制定了完善的安全生产管理制度，并一直严格执行和不断完善。报告期内未发生安全生产责任事故。公司产品专用设备制造业，环境污染风险比较低。公司高度重视环境保护工作，建立了完善环保管理制度，少量的污染物处理严格按照国家和地方环境管理法律和规定执行。报告期内公司没有发生环境污染事故，也未因违反环保法律法而受到处罚。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	210,156,308.53	226,358,550.40	-7.16%	
营业成本	110,720,570.04	114,077,518.31	-2.94%	
销售费用	17,776,954.70	22,731,690.58	-21.80%	
管理费用	15,325,198.10	17,291,814.22	-11.37%	
财务费用	270,937.79	3,258,983.84	-91.69%	主要系短期借款减少导致、利息支出减少所致。
所得税费用	8,034,109.76	7,379,243.79	8.87%	
研发投入	10,521,845.08	9,008,315.07	16.80%	
经营活动产生的现金流量净额	26,521,653.06	60,724,597.78	-56.32%	主要系受疫情影响，销售回款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,050,310.70	-4,874,905.34	-24.11%	
筹资活动产生的现金流量净额	248,413,041.95	-57,943,147.30	528.72%	主要系公司首次公开发行股票，当期收到大额募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	268,915,208.94	-2,091,323.11	12,958.62%	主要系报告期收到大额募集资金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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						
单件钢筋成型机械	89,236,484.10	52,901,532.84	40.72%	-7.75%	5.67%	-7.53%
组合钢筋成型机械	90,194,069.20	49,789,868.92	44.80%	-10.31%	-10.70%	0.24%
备件及其他	20,992,886.31	3,281,364.45	84.37%	15.34%	-24.51%	8.25%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	780,227.62	1.58%		否
营业外收入	492,907.97	1.00%		否
营业外支出	711,537.38	1.44%		否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	408,864,887.24	36.84%	108,000,529.89	13.15%	23.69%	
应收账款	204,486,591.05	18.42%	198,798,623.05	24.21%	-5.79%	
存货	195,592,150.20	17.62%	218,341,485.30	26.59%	-8.97%	
固定资产	167,349,732.64	15.08%	181,769,828.49	22.13%	-7.05%	
短期借款			78,583,302.44	9.57%	-9.57%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	9,838,097.09	22,923,835.15
保函保证金	1,282,168.77	1,192,216.39
合计	11,120,265.86	24,116,051.54

2、截至2020年6月30日止，除上述受限货币资金外，本公司不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,797.20
报告期投入募集资金总额	9,961.84
已累计投入募集资金总额	9,961.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2020 年半年度，公司实际使用募集资金资金 9,961.84 万元，累计使用募集资金 9,961.84 万元；截至本报告期末收到的理财收益和利息收入扣除手续费的净额为 26.85 万元。闲置募集资金理财 15,000.00 万元，募集资金专户期末资金余额为 8,064.87 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
数控钢筋加工装备智能制造中心技术改造项目	否	17,500.00	17,500.00	467.06	467.06	2.67%	2022年04月28日	--	--	不适用	否
技术研发测试中心项目	否	5,500.00	5,500.00	0	0	0.00%	2022年06月30日	--	--	不适用	否
偿还银行借款	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	已完成	--	--	不适用	否
补充流动资金	否	4,999.86	4,999.86	4,494.78	4,494.78	89.90%	--	--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,999.86	32,999.86	9,961.84	9,961.84	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	32,999.86	32,999.86	9,961.84	9,961.84	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更	不适用										

情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司 2020 年 04 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第七次会议，2020 年 05 月 11 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，公司独立董事、监事会和保荐机构东兴证券股份有限公司均发表了明确的同意意见，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运行的前提下，使用总额不超过 15,000.00 万元人民币的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，循环投资，滚动使用。后续公司向上海浦东发展银行天津浦德支行购买利多多通知存款业务 B 类产品 4,000.00 万元，向中国光大银行天津北辰支行购买七天通知存款产品 11,000.00 万元；其余资金存放募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（一）行业与市场风险

公司所处的数控钢筋加工装备制造业属于工程机械装备制造行业，行业的需求状况与下游大型基础设施建设、装配式建筑、钢筋加工配送等领域密切相关，如果未来宏观经济形势不能保持平稳较快增长的态势，政府大量削减基础设施投资规模，放缓投资进度，甚至再次出现金融危机，公司将面临因经济周期而引发的业绩波动风险。

随着劳动力成本日益上升，国家对基础设施以及其他建筑质量的要求日益严格，传统落后的工人手工加工为主的钢筋加工模式正被逐步淘汰，采用自动化、专业化、标准化的加工工艺取代手工及半自动的加工工艺是大势所趋，这一发展趋势为数控钢筋加工装备的推广和使用带来了巨大的发展机遇和广阔的市场空间。随着数控钢筋加工装备需求的不断扩大，该行业必将吸引更多国内外竞争者的加入，这势必将对国内企业造成影响，使得行业竞争不断加剧，给公司带来更多的竞争压力。

公司所处的数控钢筋加工装备制造业属于工程机械装备制造行业的子行业，其产品有自动化、智能化等特点，是国家重点支持发展的产业，公司适时把握相关政策，努力扩大自身规模，提升产品技术优势，实现了快速发展。但如果未来国家产业政策调整，将对公司的生产经营造成影响。

应对措施：公司未来将贯彻“供给侧”改革的理念，抓好“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的发展机遇，深入研究基础设施建设、装配式建筑及钢筋加工配送中心等下游行业具体需求，切实开发出符合市场发展趋势的产品，持续加强营销网络布局，加大全方位创新力度，努力实现业绩稳步提升，克服经济周期波动和下游行业受宏观调控影响的风险，进一步推动企业经营规模扩大、产品结构优化、质量提升，秉承“中国智造，筑梦全球”的理念，以打造优秀民族品牌为己任，不断拓展市场，以打造集研发、生产、专业软件开发、销售为一体的全球一流数控钢筋加工装备供应商为发展目标，成为智能化钢筋加工装备领域具有国际竞争力的企业。

（二）原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为电器、电机、钢材及加工件等，涉及上游行业包括电器电机制造业、钢材加工业等。如果公司未来不能消化原材料价格波动带来的成本变化，则可能会导致毛利率下降，并进一步导致盈利能力受到影响。

应对措施：公司继续秉承通过责任到岗、责任到人的成本考核机制不断降低原材料耗用和生产环节损耗，鼓励研发人员不断优化、创新，并组织专门力量阶段性对生产工艺进行改进和提升，在产品设计和原材料选型等环节坚持持续优化的理念，不断推动产品质量的提高和成本的降低。通过规模化和标准化生产逐步提升加工效率、降低单位成本，同时，不断更新产品设计和工艺流程，实时对各生产环节的非优生产流程进行改进和提升，进一步节约生产环节的人工耗用和材料成本。

（三）技术风险

与传统钢筋加工机械相比，数控钢筋加工装备具有自动化、智能化等特点，对技术要求较高，所以持续保持技术领先是公司能够不断发展壮大的基石。公司凭借多年来对研发的大力投入，产品技术含量部分已处于国内领先水平，部分已达到国际先进水平，若公司不能及时根据市场变化研究新技术、开发新产品，合理调整研发方向和产品结构，则存在技术和产品被替代的风险。

数控钢筋加工装备集机械、电器系统于一体，涉及的技术领域广泛，是计算机软件技术、机电一体化技术、智能控制技术以及钢筋连接技术等的综合运用，具有较高技术含量。由于该行业在国内起步较晚，因此行业内经验丰富的专业人才数量较少。近年来，通过大力培养，公司已经形成了稳定高效的研发团队和经验丰富的生产技术队伍，雄厚的技术力量使得公司在核心关键技术上都拥有了自主知识产权。虽然报告期内公司通过激励机制、企业文化等措施保持了核心技术人员的稳定，但在未来的发展及竞争中，公司仍然存在专业技术人员流失的风险。

公司一直致力于国内中高端数控钢筋加工装备的研发和生产，所研制的产品技术含量高，产品性能好，在业内享有较高的声誉，为公司的发展奠定了基础。虽然公司已经采取及时进行专利申请的手段来保护公司知识产权，但未来仍存在知识产权被侵权、产品被仿制的风险，这将直接侵害公司的利益，对公司产品的市场销售产生不利影响。

由于公司业务属于技术密集型产业，公司在研发生产中积累了大量的专有技术，深厚的技术储备和不断自主创新的能力是保持核心竞争力的关键。尽管公司已建立相对完善的技术保密制度，未来仍存在专有技术泄密的风险，这将对公司产品的市场销售产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加大研发力度，及时准确地把握市场需求变化，不断研发契合或引领市场需求的新产品。公司在发展过程中，深知人才是企业生存和发展的根本动力，非常重视人才的选拔、引进和培养，着力在公司内部从基层培养和提拔人才，公司制定了技术人员业绩考核标准，将技术人员的业绩考核与职称申报、专利申请、研发项目评审验收、研发新品销售情况、优化设计降低成本情况、重大难题突破、研发创新能力相挂钩，保证了公司研发创新的持续性和人才激励的有效性。

公司还对部分企业骨干进行股权激励，极大地调动了技术骨干的工作积极性，对激励和留用人才起到了很好的作用。

员工入职时均签订《保密协议》，约定相关人员在公司任职期间严格保密，未经授权不披露任何保密信息。公司定期开展产权保密和法律知识培训，在员工中普及和增强其知识产权保密意识，保证员工有效承担知识产权保密责任。同时，企业制定保密制度，防范技术泄密，内部设置了完善的数据隔离、传输控制流程，并申请各类知识产权，进一步依法保护知识产权。

（四）财务风险

公司主要客户为国内大型企业，该等客户信誉良好、实力雄厚、具备较好付款能力，但随着公司营业收入的不断增长，未来各期应收账款账面余额的绝对金额仍有可能继续上升，金额较大的应收账款将给公司带来一定的营运资金压力。为此，公司制定了完善的内部控制制度，加强了应收账款的管理，但如果未来内部控制制度及应收账款管理制度未被有效执行，公司仍可能面临一定的坏账损失。

公司应收账款主要采用账龄分析法计提坏账准备，虽然公司的坏账准备计提政策较为谨慎，但如果公司1年以上的应收账款余额仍持续上升、回款难度进一步增加，将对公司经营业绩产生不利的影响。

公司主营业务毛利率一直维持在较高水平，未来如果市场扩容带来新资本进入或市场需求发生变化，或者公司不能持续

进行自主研发与技术创新以保持技术优势，或者成本控制不力，则公司产品将面临毛利率下降的风险。

公司存货均为正常生产经营所需，产品滞销风险较低，并已足额计提存货跌价准备，但若今后公司不能有效进行存货管理或产品市场发生不利变化，将会给公司生产经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司严格执行公司内控管理制度，通过建立《应收账款管理办法》加强对应收账款的定期核查和催收制度，并将各销售部门及直接销售责任人确认为应收账款的催收第一责任人，将应收账款的回收与销售部门业绩考核挂钩。生产制造环节中，公司严格执行成本考核制度，不断优化加工流程、节约原材料和人工耗用；研发设计环节中，公司大力改进和提升生产工艺，持续优化产品设计和原材料选型，不断推动产品质量提高和成本降低。公司将加大对数控钢筋加工装备智能化、自动化技术的研发力度，进一步提升产品耐用性及钢筋加工精度，持续提供有竞争力的产品和服务。

（五）管理风险

公司已积累了丰富的企业管理经验，建立了较为完善的法人治理结构和质量管理体系，生产经营也能保持有序运行，但未来如果不能及时调整经营观念、管理手段，公司将可能面临企业规模迅速扩张带来的管理风险。

公司所属的数控钢筋加工装备制造需要大量具有管理和技术专长的员工，公司的资产规模和经营规模将迅速扩大，对技术、研发、管理、营销等方面的高级人才需求十分迫切，尽管公司一贯重视并不断完善员工的激励约束机制，但在引入高素质人才方面仍然存在不确定性，如果无法及时引进合适人才尤其是高级技术及管理人才，公司的业务可能受到不利影响。

应对措施：公司将继续保持灵活、高效的用人制度，贯彻“以人为本”的用人方针，加大科技人才和管理人才的培养和储备，建立有效的人才培训机制：通过加强与国内高职院校、大学、科研机构的合作与交流，利用内外部优势资源，建立技术工人和研发人员定期培训机制，有计划地分批派送现有的生产经营管理人員和研发人員前往国外先进企业和院校进行考察、培训，不断提升公司的研发实力与创新能力，保持研发型企业的发展模式。实施有效的人才激励机制，结合股权激励计划使其分享公司的经营成果以实现优秀核心人才稳定的目标。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 02 月 10 日	2020 年 02 月 10 日	无
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	73.38%	2020 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 10 日	公告编号： 2020-011
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	73.78%	2020 年 05 月 11 日	2020 年 05 月 11 日	公告编号： 2020-021
2019 年年度股东大会	年度股东大会	73.95%	2020 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 23 日	公告编号： 2020-037

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
<p>2019年10月29日,王书吉以与公司存在甘露山工程合同纠纷为理由,向天津市北辰区人民法院提起诉讼,请求支付工程款金额共计55.10万元。</p> <p>2019年12月30日,天津市北辰区人民法院裁定移送诉讼至天津市蓟州区人民法院审理。截至本报告披露日,该诉讼正在审理中。</p>	55.10	否	<p>2019年12月30日,天津市北辰区人民法院作出“(2019)津0113民初8504号”《民事裁定书》,本案移送至天津市蓟州区人民法院处理;2020年8月20日在天津市蓟州区人民法院</p>	<p>2019年12月30日,天津市北辰区人民法院作出“(2019)津0113民初8504号”《民事裁定书》,本案移送至天津市蓟州区人民法院处理。</p>	不适用	2020年03月02日	

			开庭，截至本报告披露日法院尚未判决。				
--	--	--	--------------------	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、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。

十四、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

本公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

不适用。

（2）半年度精准扶贫概要

不适用。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

不适用。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	70,159,091	100.00%	0	0	0	0	0	70,159,091	74.99%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	70,159,091	100.00%	0	0	0	0	0	70,159,091	74.99%
其中：境内法人持股	16,431,160	23.42%	0	0	0	0	0	16,431,160	17.56%
境内自然人持股	53,727,931	76.58%	0	0	0	0	0	53,727,931	57.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	23,400,000	0	0	0	23,400,000	23,400,000	25.01%
1、人民币普通股	0	0.00%	23,400,000	0	0	0	23,400,000	23,400,000	25.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	70,159,091	100.00%	23,400,000	0	0	0	23,400,000	93,559,091	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2768号）核准，并经深圳证券交易所同意，核准建科机械（天津）股份有限公司公开发行人民币普通股（A股）2,340万股，股票简称“建科机械”，股票代码“300823”，本次发行的股票于2020年3月19日起上市交易。详见公司于2020年3月18日在巨潮

资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经公司第三届董事会第四次会议作出决议并经公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过，公司本次拟向社会公众公开发行人民币普通股不超过 2,340 万股，占发行后总股本的比例不低于 25%。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2020 年 03 月 10 日	16.58 元/股	23,400,000 股	2020 年 03 月 19 日	23,400,000 股		详见公司于 2020 年 3 月 18 日在巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）披露的《建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行	2020 年 03 月 18 日

							股票并在创业板上市之上市公告书》。	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]2768号）核准，获准向社会公开发行人民币普通股（A股）2,340万股，经深圳证券交易所《关于建科机械（天津）股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]184号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）2,340万股于2020年3月19日在深圳证券交易所创业板公开交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,626		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
陈振东	境内自然人	38.72%	36,230,040	0	36,230,040	0		
陈振华	境内自然人	8.30%	7,763,580	0	7,763,580	0		
陈振生	境外自然人	8.30%	7,763,580	0	7,763,580	0		
天津创业投资管理有限公司—天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.94%	4,626,273	0	4,626,273	0		
重庆上创新微股权投资基金管理有限公司—重庆上创科微股权投资	境内非国有法人	3.26%	3,045,960	0	3,045,960	0		

资基金合伙企业 (有限合伙)								
天津天创盈鑫创业投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.48%	1,387,482	0	1,387,482	0		
诚科建信(天津)企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.48%	1,384,548	0	1,384,548	0		
诚科建赢(天津)企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.41%	1,320,000	0	1,320,000	0		
宁波龙鑫中盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.34%	1,250,000	0	1,250,000	0		
诚科建达(天津)企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.99%	922,812	0	922,812	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	<p>陈振生系陈振东和陈振华的哥哥；陈振华系陈振东的姐姐。</p> <p>李宝红系诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司的执行董事、经理，同时系诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司的执行董事、经理；孙毓系诚科建信（天津）企业管理咨询有限公司的监事，同时系诚科建赢（天津）企业管理咨询有限公司的监事。</p> <p>天津创业投资管理有限公司系宁波天创龙韬创业投资管理合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人，而宁波天创龙韬创业投资管理合伙企业（有限合伙）系宁波龙鑫中盛股权投资合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人；天津创业投资管理有限公司系天津天创盈鑫创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，系天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人。</p> <p>洪雷系天津天创海河先进装备制造产业基金合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人委派代表；洪雷系天津天创盈鑫创业投资合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人委派代表。</p>							
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					
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	485,353	人民币普通股	485,353					
博时基金—上海银行—博时基金	348,300	人民币普通股	348,300					

阳光增利集合资产管理计划			
华泰金融控股（香港）有限公司—自有资金	267,222	人民币普通股	267,222
上海明沚投资管理有限公司—明沚价值成长 1 期私募投资基金	190,175	人民币普通股	190,175
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德科锐科技创新混合型证券投资基金	152,400	人民币普通股	152,400
#艾淑芬	130,000	人民币普通股	130,000
洪俊涛	125,800	人民币普通股	125,800
江勤奎	116,500	人民币普通股	116,500
王萍	112,300	人民币普通股	112,300
陈文碧	110,000	人民币普通股	110,000
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	公司上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 35 号）规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东艾淑芬通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 130,000 股，实际合计持有 130,000 股。		

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。

四、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
韩玉珍	副总经理	现任	132,267	0	0	132,267	0	132,267	132,267
邓会燕	职工监事	现任	12,394	0	0	12,394	0	12,394	12,394
王广之	监事会主席	现任	107,090	0	0	107,090	0	107,090	107,090
合计	--	--	251,751	0	0	251,751	0	251,751	251,751

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李延云	监事会主席	任免	2020年06月23日	本人辞去公司监事会主席职务，聘任为公司副总经理。
陈树红	职工监事	任免	2020年06月01日	本人辞去公司职工监事职务，聘任为公司副总经理。
韩玉珍	副总经理	聘任	2020年06月29日	聘任为公司副总经理。
王广之	监事会主席	聘任	2020年06月23日	聘任为公司监事会主席。
邓会燕	职工监事	聘任	2020年06月01日	聘任为公司职工监事。
李延云	副总经理	聘任	2020年06月29日	本人辞去公司监事会主席职务，聘任为公司副总经理。
陈树红	副总经理	聘任	2020年06月29日	本人辞去公司职工监事职务，聘任为公司副总经理。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：建科机械（天津）股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	408,864,887.24	152,945,463.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,388,120.27	23,270,586.96
应收账款	204,486,591.05	221,236,992.57
应收款项融资	11,677,368.00	
预付款项	8,357,879.61	3,510,396.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,432,119.08	5,500,825.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	195,592,150.20	202,936,885.76

合同资产	24,220,777.70	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,573.50	211,118.85
流动资产合计	868,030,466.65	609,612,269.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	167,349,732.64	175,356,707.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,420,553.76	62,404,792.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	274,131.55	440,443.55
递延所得税资产	12,893,101.57	12,297,277.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	241,937,519.52	250,499,221.12
资产总计	1,109,967,986.17	860,111,490.78
流动负债：		
短期借款		82,708,551.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,891,596.69	56,565,060.63

应付账款	71,317,376.37	71,773,346.46
预收款项		96,622,337.31
合同负债	81,938,114.47	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,545,651.81	20,959,446.88
应交税费	17,054,107.75	3,773,324.77
其他应付款	401,937.51	358,561.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	211,148,784.60	332,760,629.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	878,229.93	1,099,490.61
递延所得税负债	2,735,032.05	2,370,762.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,613,261.98	3,470,253.31
负债合计	214,762,046.58	336,230,883.10
所有者权益：		

股本	93,559,091.00	70,159,091.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	389,371,274.26	82,772,674.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,960,895.62	11,032,814.56
盈余公积	35,079,545.50	35,079,545.50
一般风险准备		
未分配利润	361,663,062.74	321,071,062.17
归属于母公司所有者权益合计	891,633,869.12	520,115,187.49
少数股东权益	3,572,070.47	3,765,420.19
所有者权益合计	895,205,939.59	523,880,607.68
负债和所有者权益总计	1,109,967,986.17	860,111,490.78

法定代表人：陈振东

主管会计工作负责人：孙禄

会计机构负责人：孙禄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	403,260,644.67	149,722,079.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,388,120.27	23,190,586.96
应收账款	205,819,623.45	222,542,378.28
应收款项融资	11,677,368.00	
预付款项	8,296,710.30	3,446,577.55
其他应收款	2,214,840.45	5,450,816.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	188,157,207.00	195,751,575.29
合同资产	23,296,731.70	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	855,111,245.84	600,104,013.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,398,352.95	6,398,352.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	166,356,532.81	174,112,686.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,416,720.52	62,400,709.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	274,131.55	440,443.55
递延所得税资产	12,493,045.29	11,876,546.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	246,938,783.12	255,228,739.12
资产总计	1,102,050,028.96	855,332,752.98
流动负债：		
短期借款		82,708,551.95
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,891,596.69	56,565,060.63
应付账款	77,494,842.19	77,158,648.56
预收款项		94,917,209.81
合同负债	77,942,441.57	
应付职工薪酬	16,533,796.36	20,814,983.82
应交税费	15,974,810.69	3,417,053.10

其他应付款	362,333.13	349,008.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	212,199,820.63	335,930,516.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	878,229.93	1,099,490.61
递延所得税负债	2,724,991.93	2,363,553.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,603,221.86	3,463,044.15
负债合计	215,803,042.49	339,393,560.97
所有者权益：		
股本	93,559,091.00	70,159,091.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	389,371,274.26	82,772,674.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,619,580.12	10,780,522.14
盈余公积	35,079,545.50	35,079,545.50
未分配利润	356,617,495.59	317,147,359.11
所有者权益合计	886,246,986.47	515,939,192.01
负债和所有者权益总计	1,102,050,028.96	855,332,752.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	210,156,308.53	226,358,550.40
其中：营业收入	210,156,308.53	226,358,550.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	157,148,675.21	169,698,675.27
其中：营业成本	110,720,570.04	114,077,518.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,533,169.50	3,330,353.25
销售费用	17,776,954.70	22,731,690.58
管理费用	15,325,198.10	17,291,814.22
研发费用	10,521,845.08	9,008,315.07
财务费用	270,937.79	3,258,983.84
其中：利息费用	1,185,262.45	3,260,874.56
利息收入	1,105,044.03	407,926.77
加：其他收益	4,516,072.76	4,402,416.84
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-7,144,516.10	-1,291,415.81
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-780,227.62	-4,506,258.14
资产处置收益（损失以“-”号填列)	99,067.66	72,538.37
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	49,698,030.02	55,337,156.39
加：营业外收入	492,907.97	442,566.65
减：营业外支出	711,537.38	49,057.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	49,479,400.61	55,730,665.62
减：所得税费用	8,034,109.76	7,379,243.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	41,445,290.85	48,351,421.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	41,445,290.85	48,351,421.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	40,592,000.57	47,200,662.86
2.少数股东损益	853,290.28	1,150,758.97
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	41,445,290.85	48,351,421.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,592,000.57	47,200,662.86
归属于少数股东的综合收益总额	853,290.28	1,150,758.97
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.500	0.670
(二) 稀释每股收益	0.500	0.670

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：陈振东

主管会计工作负责人：孙禄

会计机构负责人：孙禄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	207,922,239.01	221,207,847.22
减：营业成本	110,845,354.17	113,243,007.71
税金及附加	2,462,082.91	3,185,952.00
销售费用	18,110,752.42	23,502,611.48
管理费用	14,678,550.20	16,424,932.99

研发费用	10,373,298.16	8,765,973.63
财务费用	272,567.65	3,230,278.19
其中：利息费用	1,185,262.45	3,231,874.56
利息收入	1,099,287.15	403,949.15
加：其他收益	4,483,087.30	4,402,416.84
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-7,352,626.09	-1,195,726.16
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-780,227.62	-3,764,032.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）	39,918.52	42,088.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,569,785.61	52,339,837.52
加：营业外收入	488,125.76	437,104.65
减：营业外支出	711,537.38	49,057.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,346,373.99	52,727,884.75
减：所得税费用	7,876,237.51	7,230,980.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,470,136.48	45,496,903.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	39,470,136.48	45,496,903.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	39,470,136.48	45,496,903.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	175,142,639.47	221,148,255.59
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,793,867.44	1,684,855.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,697,723.54	7,258,963.26
经营活动现金流入小计	185,634,230.45	230,092,074.70
购买商品、接受劳务支付的现金	85,838,679.07	82,539,929.63
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,545,645.80	49,140,127.12
支付的各项税费	17,713,991.35	23,296,901.65
支付其他与经营活动有关的现金	13,014,261.17	14,390,518.52
经营活动现金流出小计	159,112,577.39	169,367,476.92
经营活动产生的现金流量净额	26,521,653.06	60,724,597.78
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	86,000.00	273,000.00
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	86,000.00	273,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,136,310.70	5,147,905.34
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	6,136,310.70	5,147,905.34
投资活动产生的现金流量净额	-6,050,310.70	-4,874,905.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	349,497,905.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	441,000.00	
取得借款收到的现金		49,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	349,497,905.66	49,600,000.00
偿还债务支付的现金	79,400,000.00	93,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,672,902.45	13,083,147.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,487,640.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	19,011,961.26	960,000.00
筹资活动现金流出小计	101,084,863.71	107,543,147.30
筹资活动产生的现金流量净额	248,413,041.95	-57,943,147.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,824.63	2,131.75
五、现金及现金等价物净增加额	268,915,208.94	-2,091,323.11

加：期初现金及现金等价物余额	128,829,412.44	87,318,640.43
六、期末现金及现金等价物余额	397,744,621.38	85,227,317.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	172,073,027.91	215,550,195.02
收到的税费返还	1,793,867.44	1,634,751.09
收到其他与经营活动有关的现金	7,863,978.74	7,649,524.06
经营活动现金流入小计	181,730,874.09	224,834,470.17
购买商品、接受劳务支付的现金	89,441,324.41	82,314,668.36
支付给职工以及为职工支付的现金	40,384,337.59	46,100,020.45
支付的各项税费	16,931,870.55	21,166,771.10
支付其他与经营活动有关的现金	11,879,186.30	17,478,197.50
经营活动现金流出小计	158,636,718.85	167,059,657.41
经营活动产生的现金流量净额	23,094,155.24	57,774,812.76
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	86,000.00	273,000.00
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	86,000.00	273,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,136,310.70	5,147,905.34
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	6,136,310.70	5,147,905.34
投资活动产生的现金流量净额	-6,050,310.70	-4,874,905.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	349,056,905.66	
取得借款收到的现金		49,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	349,056,905.66	49,600,000.00
偿还债务支付的现金	79,400,000.00	89,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,185,262.45	13,054,147.30
支付其他与筹资活动有关的现金	19,011,961.26	960,000.00
筹资活动现金流出小计	99,597,223.71	103,514,147.30
筹资活动产生的现金流量净额	249,459,681.95	-53,914,147.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,824.63	2,131.75
五、现金及现金等价物净增加额	266,534,351.12	-1,012,108.13
加：期初现金及现金等价物余额	125,606,027.69	82,967,243.77
六、期末现金及现金等价物余额	392,140,378.81	81,955,135.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年末	70,				82,7			11,0	35,0		321,		520,	3,76	523,	

余额	159,091.00				72,674.26				32,814.56	79,545.50			071,062.17		115,187.49	5,420.19	880,607.68
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	70,159,091.00				82,772.674.26				11,032,814.56	35,079.545.50			321,071,062.17		520,115,187.49	3,765,420.19	523,880,607.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,400,000.00				306,598,600.00				928,081.06				40,592,000.57		371,518,681.63	-193,349.72	371,325,331.91
（一）综合收益总额													40,592,000.57		40,592,000.57	853,290.28	41,445,290.85
（二）所有者投入和减少资本	23,400,000.00				306,598,600.00										329,998,600.00	441,000.00	330,439,600.00
1. 所有者投入的普通股	23,400,000.00				306,598,600.00										329,998,600.00	441,000.00	330,439,600.00
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 （或股东）的 分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者 权益内部结 转																			
1. 资本公积 转增资本（或 股本）																			
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）																			
3. 盈余公积 弥补亏损																			
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																			
5. 其他综合 收益结转留 存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储 备																			
1. 本期提取																			

								06					06		06
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	93,559,091.00				389,371,274.26			11,960,895.62	35,079,545.50		361,663,062.74		891,633,869.12	3,572,070.47	895,205,939.59

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	70,159,091.00				81,744,422.50			9,109,933.73	31,948,079.45		249,865,799.28		442,827,325.96	1,680,121.02	444,507,446.98
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	70,159,091.00				81,744,422.50			9,109,933.73	31,948,079.45		249,865,799.28		442,827,325.96	1,680,121.02	444,507,446.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							952,380.94				37,378,390.12		38,330,771.06	1,150,758.97	39,481,530.03

(一)综合收益总额											47,200,662.86		47,200,662.86	1,150,758.97	48,351,421.83
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-9,822,724		-9,822,724		-9,822,272.74
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											-9,822,724		-9,822,724		-9,822,272.74
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							952,380.94					952,380.94		952,380.94
1. 本期提取							952,380.94					952,380.94		952,380.94
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	70,159,091.00			81,744.42			10,062.37	31,948.05		287,244.18		481,158.09	2,830,879.99	483,988.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,159,091.00				82,772,674.26			10,780,522.14	35,079,545.50	317,147,359.11		515,939,192.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	70,159,091.00				82,772,674.26			10,780,522.14	35,079,545.50	317,147,359.11		515,939,192.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,400,000.00				306,598,600.00			839,057.98		39,470,136.48		370,307,794.46
（一）综合收益总额										39,470,136.48		39,470,136.48
（二）所有者投入和减少资本	23,400,000.00				306,598,600.00							329,998,600.00
1.所有者投入的普通股	23,400,000.00				306,598,600.00							329,998,600.00
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.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								839,057.98				839,057.98
1. 本期提取								839,057.98				839,057.98
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	93,559,091.00				389,371,274.26			11,619,580.12	35,079,545.50	356,617,495.59		886,246,986.47

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,159,910.00				81,744,422.50			9,014,089.15	31,948,079.45	249,602,444.18		442,468,126.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,159,910.00				81,744,422.50			9,014,089.15	31,948,079.45	249,602,444.18		442,468,126.28

	91.0 0				50				.45	8		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								874,156.99		35,674,631.16		36,548,788.15
（一）综合收益总额										45,496,903.90		45,496,903.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-9,822,272.74		-9,822,272.74
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,822,272.74		-9,822,272.74
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							874,156.99					874,156.99
1. 本期提取							874,156.99					874,156.99
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,159,091.00			81,744,422.50			9,888,246.14	31,948,079.45	285,277,075.34			479,016,914.43

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

建科机械（天津）股份有限公司，前身为天津市建科机械制造有限公司，于2002年5月经天津市工商行政管理局北辰分局批准，由陈振东、陈振生、陈振华共同发起设立建科有限公司。建科有限公司于2011年7月整体变更为股份有限公司。公司于2020年3月19日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为911200007384661066的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数9,355.9091万股，注册资本为9,355.9091万元，注册地址：天津市北辰区陆路港物流装备产业园陆港五纬路7号，总部地址：天津市北辰区陆路港物流装备产业园陆港五纬路7号，实际控制人为陈振东、陈振生和陈振华。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于专用装备制造业行业。本公司主要产品包括：单件钢筋成型机械，主要为全自动数控钢筋弯箍机、全自动数控钢筋调直切断机、全自动数控钢筋剪切机、全自动数控钢筋锯切机、全自动数控钢筋弯曲机；组合钢筋成型机械，主要为全自动数控钢筋网成型机、全自动数控钢筋桁架成型机、全自动数控钢筋笼成型机、全自动数控管廊钢筋网片成型机、盾构管片钢筋笼成型机；钢筋强化机械，主要为高速数控冷轧带肋钢筋成型机。

3、财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
嘉兴建泰投资有限公司	全资子公司	2	100%	100%
济南远建机械科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
重庆津博建科技有限公司	控股子公司	3	51%	51%
天津市科华焊接设备有限公司	全资子公司	2	100%	100%

2、纳入合并财务报表范围的主体本期无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、10“金融工具”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况，以及2020年1-6月的经营成果和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日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

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

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

2、同一控制下的企业合并。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合

并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

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

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

能够消除或显著减少会计错配。

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

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

其他金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合

同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售

该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具” / (6) 金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以

及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含）	10.00
2—3年（含）	30.00
3—4年（含）	50.00
4—5年（含）	80.00
5年以上（含）	100.00

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”/（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收纳入合并范围内的关联方款项的特殊风险组合	—	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据应收账款的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具”/（6）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10“金融工具”/（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收纳入合并范围内的关联方款项的特殊风险组合	-	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含）	10.00
2—3年（含）	30.00
3—4年（含）	50.00
4—5年（含）	80.00
5年以上（含）	100.00

15、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品、发出待调试验收商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具” / （6）金融工具减值。

17、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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；

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。

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。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产。

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具” / （6）金融工具减值。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具”/（6）金融工具减值。

20、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

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，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行

调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

21、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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；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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	-	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，

以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、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 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年数总和法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

23、在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

24、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形

资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	可使用年限
计算机软件	10年	预期使用年限
专有技术	10年	预期可带来经济利益的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

26、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	5年	按预计使用年限

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（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。

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

30、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

31、股份支付

1、股份支付的种类

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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的

变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

财政部于2017年7月发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号），要求在境内上市企业自2020年1月1日起施行。变更主要内容为：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

本公司的收入主要来源于销售商品业务类型。

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时

点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费[如俱乐部的入会费等, 按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3、收入确认的具体方法

销售商品收入确认的具体原则：

（1）境内销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，根据合同约定于货物发出后或客户签收时确认收入；

（2）境外销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，于货物发出且报关离境后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

34、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；
（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入

账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、24“固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

38、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。变更主要内容为：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。	2020 年 06 月 01 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过	《关于会计政策变更的公告》 公告编号：2020-028
财政部于 2019 年 5 月发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8 号）	2020 年 06 月 01 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过	《关于会计政策变更的公告》 公告编号：2020-028

<p>（以下简称“财会[2019]8号”），要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的财会[2019]8号。变更主要内容为：非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于新收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”。增加规范非货币性资产交换的确认时点；将非货币性资产交换的计量原则与收入准则协调一致。2019年及以前年度公司未发生非货币性资产交换事项，执行财会[2019]8号不会对公司财务状况和经营成果产生影响。</p>		
<p>财政部于2019年5月发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会[2019]9号）（以下简称“财会[2019]9号”），要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的财会[2019]9号。变更主要内容为：将原“债权人让步行为”改为“原有债务重新达成协议的交易行为”；重组方式中“债务转为资本”改为“债务转为权益工具”；将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定；将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与收入准则协调一致。2019年及以前年度公司未发生债务重组事项，执行财会[2019]9号不会对公司财务状况和经营成果产生影响。</p>	<p>2020年06月01日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过</p>	<p>《关于会计政策变更的公告》 公告编号：2020-028</p>

本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	152,945,463.97	152,945,463.97	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,270,586.96	23,270,586.96	0.00
应收账款	221,236,992.57	202,994,431.19	-18,242,561.38
应收款项融资			
预付款项	3,510,396.03	3,510,396.03	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,500,825.52	5,500,825.52	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	202,936,885.76	202,936,885.76	0.00
合同资产		18,242,561.38	18,242,561.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	211,118.85	211,118.85	0.00
流动资产合计	609,612,269.66	609,612,269.66	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	175,356,707.74	175,356,707.74	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,404,792.81	62,404,792.81	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	440,443.55	440,443.55	0.00
递延所得税资产	12,297,277.02	12,297,277.02	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	250,499,221.12	250,499,221.12	0.00
资产总计	860,111,490.78	860,111,490.78	0.00
流动负债：			
短期借款	82,708,551.95	82,708,551.95	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,565,060.63	56,565,060.63	0.00
应付账款	71,773,346.46	71,773,346.46	0.00
预收款项	96,622,337.31	0.00	-96,622,337.31
合同负债		85,506,493.19	85,506,493.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,959,446.88	20,959,446.88	0.00
应交税费	3,773,324.77	14,889,168.89	11,115,844.12
其他应付款	358,561.79	358,561.79	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	332,760,629.79	332,760,629.79	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,099,490.61	1,099,490.61	0.00
递延所得税负债	2,370,762.70	2,370,762.70	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,470,253.31	3,470,253.31	0.00
负债合计	336,230,883.10	336,230,883.10	0.00
所有者权益：			
股本	70,159,091.00	70,159,091.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	82,772,674.26	82,772,674.26	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	11,032,814.56	11,032,814.56	0.00
盈余公积	35,079,545.50	35,079,545.50	0.00
一般风险准备			
未分配利润	321,071,062.17	321,071,062.17	0.00
归属于母公司所有者权益合计	520,115,187.49	520,115,187.49	0.00
少数股东权益	3,765,420.19	3,765,420.19	0.00

所有者权益合计	523,880,607.68	523,880,607.68	0.00
负债和所有者权益总计	860,111,490.78	860,111,490.78	0.00

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）（“新准则”），新准则不影响首次执行当年年初财务报表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	149,722,079.22	149,722,079.22	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,190,586.96	23,190,586.96	0.00
应收账款	222,542,378.28	204,972,036.90	-17,570,341.38
应收款项融资			
预付款项	3,446,577.55	3,446,577.55	0.00
其他应收款	5,450,816.56	5,450,816.56	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	195,751,575.29	195,751,575.29	0.00
合同资产		17,570,341.38	17,570,341.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	600,104,013.86	600,104,013.86	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,398,352.95	6,398,352.95	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	174,112,686.73	174,112,686.73	0.00

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,400,709.55	62,400,709.55	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	440,443.55	440,443.55	0.00
递延所得税资产	11,876,546.34	11,876,546.34	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	255,228,739.12	255,228,739.12	0.00
资产总计	855,332,752.98	855,332,752.98	0.00
流动负债：			
短期借款	82,708,551.95	82,708,551.95	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,565,060.63	56,565,060.63	0.00
应付账款	77,158,648.56	77,158,648.56	0.00
预收款项	94,917,209.81	0.00	-94,917,209.81
合同负债		83,997,530.81	83,997,530.81
应付职工薪酬	20,814,983.82	20,814,983.82	0.00
应交税费	3,417,053.10	14,336,732.10	10,919,679.00
其他应付款	349,008.95	349,008.95	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	335,930,516.82	335,930,516.82	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,099,490.61	1,099,490.61	0.00
递延所得税负债	2,363,553.54	2,363,553.54	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,463,044.15	3,463,044.15	0.00
负债合计	339,393,560.97	339,393,560.97	0.00
所有者权益：			
股本	70,159,091.00	70,159,091.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	82,772,674.26	82,772,674.26	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	10,780,522.14	10,780,522.14	0.00
盈余公积	35,079,545.50	35,079,545.50	0.00
未分配利润	317,147,359.11	317,147,359.11	0.00
所有者权益合计	515,939,192.01	515,939,192.01	0.00
负债和所有者权益总计	855,332,752.98	855,332,752.98	0.00

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）（“新准则”），新准则不影响首次执行当年年初财务报表。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 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	应税收入	13%、6%、0%；
消费税	不适用	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%；
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、10%、5%；
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
建科机械（天津）股份有限公司	15%
嘉兴建泰投资有限公司	25%
济南远建机械科技有限公司	5%
重庆津博建科技有限公司	10%、5%
天津市科华焊接设备有限公司	5%

2、税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。该通知所称软件产品，是指信息处理程序及相关文档和数据。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。嵌入式软件产品是指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。经当地主管税务机关审核批准，本公司于2016年11月开始享受该项退税优惠。

2、本公司于2017年10月10日获得编号为GR201712000541号的高新技术企业证书，有效期3年，享受国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关优惠政策，目前公司高新技术企业证书已到期，新的有效期正在申请中，申请下来的可能性较大，本次2020年半年度报告所得税税率继续按15%计算。

3、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年1-6月，济南远建机械科技有限公司和天津市科华焊接设备有限公司，适用小微企业普惠性税收减免政策，对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为5%；重庆津博建科技有限公司，适用小微企业普惠性税收减免政策，对应纳税所得额超过100万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际企业所得税税率为5%、10%。

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	4,677.35	49,624.67
银行存款	397,737,964.03	128,767,048.76
其他货币资金	11,122,245.86	24,128,790.54
合计	408,864,887.24	152,945,463.97

其他说明

不适用。

2、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	0.00	8,959,865.00
商业承兑票据	12,388,120.27	14,310,721.96
合计	12,388,120.27	23,270,586.96

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,177,934.10	100.00%	1,789,813.83	12.62%	12,388,120.27	24,436,909.14	100.00%	1,166,322.18	4.77%	23,270,586.96
其中：										
银行承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	8,959,865.00	36.67%	0.00	0.00%	8,959,865.00
按账龄分析法计提预期信用损失的应收商业承兑汇票	14,177,934.10	100.00%	1,789,813.83	12.62%	12,388,120.27	15,477,044.14	63.33%	1,166,322.18	7.54%	14,310,721.96
合计	14,177,934.10	100.00%	1,789,813.83	12.62%	12,388,120.27	24,436,909.14	100.00%	1,166,322.18	4.77%	23,270,586.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,009,391.70	150,469.59	5.00%
1—2 年	9,306,092.40	930,609.24	10.00%
2—3 年	1,562,450.00	468,735.00	30.00%
3—4 年	0.00	0.00	50.00%
4—5 年	300,000.00	240,000.00	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	14,177,934.10	1,789,813.83	--

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提预期信用损失的应收商业承兑汇票。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收票据计提的坏账准备	1,166,322.18	1,406,996.50	783,504.85	0.00	0.00	1,789,813.83
合计	1,166,322.18	1,406,996.50	783,504.85	0.00	0.00	1,789,813.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	432,331.21	票据已到期兑付
合计	432,331.21	--

应收商业承兑汇票的账龄系按照转入时对应的应收账款的账龄连续计算，坏账准备计提比例与应收账款坏账准备计提比例一致。截至2020年6月30日止，出票人为长沙远大住宅工业集团股份有限公司的应收票据坏账准备转回金额为432,331.21元，转回原因系票据已到期兑付。

(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	17,101,107.60	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	17,101,107.60	0.00

3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,059,700.00	1.84%	4,431,700.00	87.59%	628,000.00	5,059,700.00	1.89%	4,431,700.00	87.59%	628,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	270,504,612.18	98.16%	66,646,021.13	24.64%	203,858,591.05	262,524,994.75	98.11%	60,158,563.56	22.92%	202,366,431.19
其中：										
账龄分析法组合	270,504,612.18	98.16%	66,646,021.13	24.64%	203,858,591.05	262,524,994.75	98.11%	60,158,563.56	22.92%	202,366,431.19
合计	275,564,312.18	100.00%	71,077,721.13	25.79%	204,486,591.05	267,584,694.75	100.00%	64,590,263.56	24.14%	202,994,431.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏一言商品钢筋有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	已被列入失信企业
中铁上海工程局集团北方工程有限公司	1,253,700.00	1,253,700.00	100.00%	已被列入失信企业
河北鑫达钢铁集团有限公司	1,256,000.00	628,000.00	50.00%	已被列入失信企业
合计	5,059,700.00	4,431,700.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,356,780.54	5,967,839.02	5.00%
1—2 年	48,866,989.70	4,886,698.97	10.00%
2—3 年	47,289,362.40	14,186,808.72	30.00%
3—4 年	21,409,016.66	10,704,508.33	50.00%
4—5 年	13,411,483.96	10,729,187.17	80.00%
5 年以上	20,170,978.92	20,170,978.92	100.00%
合计	270,504,612.18	66,646,021.13	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	119,846,780.54
1 至 2 年	50,886,689.70
2 至 3 年	47,289,362.40
3 年以上	57,541,479.54
3 至 4 年	21,409,016.66
4 至 5 年	13,871,483.96
5 年以上	22,260,978.92
合计	275,564,312.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款计提的坏账准备	4,431,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,431,700.00
按组合计提预期信用损失的应收账款计提的坏账准备	60,158,563.56	6,750,790.17	263,332.60	0.00	0.00	66,646,021.13
合计	64,590,263.56	6,750,790.17	263,332.60	0.00	0.00	71,077,721.13

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国铁建及其下属单位	55,474,474.99	20.13%	16,696,522.88
远大住工及其下属单位	31,023,770.14	11.26%	4,539,709.16
中国中铁及其下属单位	29,959,990.69	10.87%	11,803,275.65
浙江交工及其下属单位	8,377,685.91	3.04%	668,836.55
保利长大工程有限公司及其下属单位	8,175,308.83	2.97%	596,800.89
合计	133,011,230.56	48.27%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	11,677,368.00	0.00
合计	11,677,368.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

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	8,357,879.61	100.00%	3,510,396.03	100.00%
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	8,357,879.61	--	3,510,396.03	--

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（元）	占预付款项期末余额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
天津瀚峰国际贸易有限公司	4,079,295.00	48.81	一年以内	尚未执行完毕
天津市皆通国际货运代理有限公司	777,207.99	9.30	一年以内	尚未执行完毕
天津昊满机电设备贸易有限公司	413,000.00	4.94	一年以内	尚未执行完毕
天津振华报关行有限公司	223,529.46	2.67	一年以内	尚未执行完毕
台州昌泓机器人有限公司	219,494.00	2.63	一年以内	尚未执行完毕
合计	5,712,526.45	68.35	——	——

其他说明：

截至2020年6月30日止预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位款项。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,432,119.08	5,500,825.52
合计	2,432,119.08	5,500,825.52

(1) 其他应收款

1)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
待退回预付设备款	1,058,332.55	1,058,332.55
备用金	734,925.41	229,148.56
保证金和押金	1,826,552.00	1,291,241.00
代垫款	91,656.24	13,901.80
IPO 发行费用	0.00	4,456,603.76
合计	3,711,466.20	7,049,227.67

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,548,402.15			1,548,402.15
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	8,936.61			8,936.61
本期转回	277,991.64			277,991.64
2020 年 6 月 30 日余额	1,279,347.12			1,279,347.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,209,183.46

1 至 2 年	200,148.29
2 至 3 年	208,001.90
3 年以上	1,094,132.55
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	800.00
5 年以上	1,078,332.55
合计	3,711,466.20

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款计提的坏账准备	1,548,402.15	8,936.61	277,991.64	0.00	0.00	1,279,347.12
合计	1,548,402.15	8,936.61	277,991.64	0.00	0.00	1,279,347.12

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

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：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
浙江鸿来机械有限公司	待退回预付款项	846,732.55	5 年以上	22.81%	846,732.55
绍兴市上虞区交通产业发展有限公司	保证金	308,500.00	1 年以内	8.31%	15,425.00
天津大壮数控机床有限公司	待退回预付款项	211,600.00	5 年以上	5.70%	211,600.00

江苏中铁路通装配科技有限公司	保证金	175,200.00	1 年以内	4.72%	8,760.00
新疆维泰杭萧绿建科技有限公司	保证金	171,000.00	2-3 年	4.61%	51,300.00
合计	--	1,713,032.55	--	46.15%	1,133,817.55

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,097,539.26	1,704,719.68	22,392,819.58	24,266,911.88	1,690,039.94	22,576,871.94
在产品	125,457,322.36	4,336,789.42	121,120,532.94	123,471,714.28	4,519,086.61	118,952,627.67
库存商品	55,404.56	0.00	55,404.56	729,563.54	0.00	729,563.54
发出商品	51,719,891.12	0.00	51,719,891.12	60,705,001.67	129,623.91	60,575,377.76
委托加工物资	303,502.00	0.00	303,502.00	102,444.85	0.00	102,444.85
合计	201,633,659.30	6,041,509.10	195,592,150.20	209,275,636.22	6,338,750.46	202,936,885.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,690,039.94	139,279.35	0.00	124,599.61	0.00	1,704,719.68
在产品	4,519,086.61	640,948.27	0.00	823,245.46	0.00	4,336,789.42
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	129,623.91	0.00		129,623.91		0.00
合计	6,338,750.46	780,227.62	0.00	1,077,468.98	0.00	6,041,509.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

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
根据合同履行进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分	25,495,555.47	1,274,777.77	24,220,777.70	19,214,717.24	972,155.86	18,242,561.38
合计	25,495,555.47	1,274,777.77	24,220,777.70	19,214,717.24	972,155.86	18,242,561.38

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
根据合同履行进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分	302,621.91	0.00	0.00	
合计	302,621.91	0.00	0.00	--

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
待认证增值税进项税	0.00	191,315.38
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	10,573.50	19,803.47
合计	10,573.50	211,118.85

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	167,349,732.64	175,356,707.74
固定资产清理	0.00	0.00
合计	167,349,732.64	175,356,707.74

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	191,521,385.03	123,984,882.72	10,497,959.36	9,773,721.16	335,777,948.27
2.本期增加金额	0.00	2,386,368.27	121,119.47	44,003.72	2,551,491.46
(1) 购置	0.00	2,386,368.27	121,119.47	44,003.72	2,551,491.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	148,495.73	1,024,648.72	0.00	1,173,144.45
(1) 处置或报废	0.00	148,495.73	1,024,648.72	0.00	1,173,144.45
4.期末余额	191,521,385.03	126,222,755.26	9,594,430.11	9,817,724.88	337,156,295.28
二、累计折旧					
1.期初余额	65,306,295.69	79,412,954.47	4,489,316.19	8,699,989.89	157,908,556.24
2.本期增加金额	4,668,634.28	4,768,667.11	864,115.37	88,601.41	10,390,018.17
(1) 计提	4,668,634.28	4,768,667.11	864,115.37	88,601.41	10,390,018.17
3.本期减少金额	0.00	116,377.91	888,318.15	0.00	1,004,696.06
(1) 处置或	0.00	116,377.91	888,318.15	0.00	1,004,696.06

报废					
4.期末余额	69,974,929.97	84,065,243.67	4,465,113.41	8,788,591.30	167,293,878.35
三、减值准备					
1.期初余额	122,139.47	2,367,819.99	0.00	22,724.83	2,512,684.29
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	122,139.47	2,367,819.99	0.00	22,724.83	2,512,684.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	121,424,315.59	39,789,691.60	5,129,316.70	1,006,408.75	167,349,732.64
2.期初账面价值	126,092,949.87	42,204,108.26	6,008,643.17	1,051,006.44	175,356,707.74

(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
卫生间模具	3,768,764.96	1,790,180.03	1,790,146.68	188,438.25	
钢网深加工剪裁设备	939,235.08	654,555.91	237,717.42	46,961.75	
皓欧循环加热机组	442,666.68	420,533.35	0.00	22,133.33	
日本二手卧式加工中心	652,700.00	449,577.60	170,487.40	32,635.00	

11、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	70,727,638.00		3,891,720.00	1,919,208.07	76,538,566.07
2.本期增加 金额	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00		0.00	0.00	0.00
(2) 内部 研发	0.00		0.00	0.00	0.00
(3) 企业 合并增加	0.00		0.00	0.00	0.00
3.本期减少金 额	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	70,727,638.00		3,891,720.00	1,919,208.07	76,538,566.07
二、累计摊销					
1.期初余额	12,623,077.11		64,862.00	1,445,834.15	14,133,773.26
2.本期增加 金额	701,263.98		194,586.00	88,389.07	984,239.05
(1) 计提	701,263.98		194,586.00	88,389.07	984,239.05
3.本期减少 金额	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00		0.00	0.00	0.00
4.期末余额	13,324,341.09		259,448.00	1,534,223.22	15,118,012.31
三、减值准备					
1.期初余额	0.00		0.00	0.00	0.00
2.本期增加 金额	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00		0.00	0.00	0.00
3.本期减少 金额	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00		0.00	0.00	0.00

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,403,296.91		3,632,272.00	384,984.85	61,420,553.76
2.期初账面价值	58,104,560.89		3,826,858.00	473,373.92	62,404,792.81

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。

12、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
装修费	440,443.55	0.00	166,312.00	0.00	274,131.55
合计	440,443.55	0.00	166,312.00	0.00	274,131.55

其他说明

13、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	83,975,853.24	12,442,953.37	77,128,578.50	11,480,525.56
内部交易未实现利润	2,122,758.07	318,413.71	1,621,388.15	243,208.22
应付职工薪酬	0.00	0.00	2,724,131.00	408,619.65
递延收益	878,229.93	131,734.49	1,099,490.61	164,923.59
合计	86,976,841.24	12,893,101.57	82,573,588.26	12,297,277.02

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	66,934.13	10,040.12	48,061.07	7,209.16
固定资产税前抵扣差异	18,166,612.87	2,724,991.93	15,757,023.60	2,363,553.54
合计	18,233,547.00	2,735,032.05	15,805,084.67	2,370,762.70

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,893,101.57		12,297,277.02
递延所得税负债		2,735,032.05		2,370,762.70

(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
可抵扣亏损	2,033.58	2,701.71
合计	2,033.58	2,701.71

(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
2025 年	0.00	0.00	
2024 年	0.00	0.00	
2023 年	724.78	724.78	
2022 年	1,308.80	1,976.93	
2021 年	0.00	0.00	
合计	2,033.58	2,701.71	--

其他说明：

期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	0.00	79,400,000.00
附追索权的商业承兑汇票贴现	0.00	3,308,551.95
合计		82,708,551.95

短期借款分类的说明：

以上为银行借款，到期已偿还。

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,891,596.69	56,565,060.63
合计	23,891,596.69	56,565,060.63

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	63,349,739.22	58,818,279.40
应付工程款	739,725.78	1,810,145.46
应付设备款	368,705.00	815,219.44
应付佣金及代理费	2,353,463.47	2,749,033.84
应付运输费	3,629,457.85	4,476,514.73
应付其他款项	876,285.05	3,104,153.59
合计	71,317,376.37	71,773,346.46

(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
青岛万嘉集运物流有限公司天津分公司*	1,652,180.00	未达付款条件
龙岩市满福里商贸有限公司	1,583,500.00	未达付款条件
合计	3,235,680.00	--

其他说明：

*其中账龄一年以内金额为 985,229.57 元，一年以上金额为 666,950.43 元。

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	81,938,114.47	85,506,493.19
合计	81,938,114.47	85,506,493.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

18、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	20,946,327.16	37,075,829.78	41,489,624.85	16,532,532.09
二、离职后福利-设定提存计划	13,119.72	1,090,480.90	1,090,480.90	13,119.72
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,959,446.88	38,166,310.68	42,580,105.75	16,545,651.81

(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	8,456,771.68	33,043,256.82	38,034,127.97	3,465,900.53
2、职工福利费	0.00	1,212,773.25	1,212,773.25	0.00
3、社会保险费	9,184.80	1,349,718.11	1,349,718.11	9,184.80
其中：医疗保险费	8,314.06	1,176,952.72	1,176,952.72	8,314.06
工伤保险费	334.90	82,727.79	82,727.79	334.90
生育保险费	535.84	90,037.60	90,037.60	535.84
4、住房公积金	4,754.29	104,902.00	104,902.00	4,754.29
5、工会经费和职工教育经费	12,475,616.39	1,365,179.60	788,103.52	13,052,692.47
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,946,327.16	37,075,829.78	41,489,624.85	16,532,532.09

(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	11,780.12	1,057,080.05	1,057,080.05	11,780.12
2、失业保险费	1,339.60	33,400.85	33,400.85	1,339.60
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,119.72	1,090,480.90	1,090,480.90	13,119.72

其他说明：

截至2020年6月30日止，应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,350,858.47	12,570,768.68
消费税	0.00	0.00
企业所得税	3,843,829.70	1,665,173.96
个人所得税	300,447.49	175,102.88
城市维护建设税	182,721.19	212,672.24
教育费及地方教育费附加	145,008.45	166,402.05
其他	231,242.45	99,049.08
合计	17,054,107.75	14,889,168.89

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	401,937.51	358,561.79
合计	401,937.51	358,561.79

(1) 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
押金及保证金	191,000.00	191,000.00
其他	210,937.51	167,561.79
合计	401,937.51	358,561.79

21、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
与资产相关政府补助	859,490.61	0.00	181,260.68	678,229.93	
与收益相关政府补助	240,000.00	200,000.00	240,000.00	200,000.00	
合计	1,099,490.61	200,000.00	421,260.68	878,229.93	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津市发改委-高新技术产业产业化专项财政补助资金*1	250,000.00	0.00	0.00	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00	与资产相关
天津市科学技术委员会-建筑用智能化钢筋加工成套设备关键技术项目*2	457,117.96	0.00	0.00	42,195.51	0.00	0.00	414,922.45	与资产相关
北辰区科学技术委员会-建筑用智能化钢筋加工成套设备关键技术项目*3	152,372.65	0.00	0.00	14,065.17	0.00	0.00	138,307.48	与资产相关

天津市北辰区科技创新专项项目-智能钢筋加工装备线上远程运维服务新模式项目*4	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
天津市北辰区科技创新专项项目-盾构管片钢筋笼智能精密焊接关键技术项目 *5	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与收益相关

其他说明：

*1、2010年天津市发展和改革委员会与天津市财政局联合下发津发改高技[2010]1194号《关于下达2010年天津市高新技术产业专项资金计划的通知》，同意本公司数控钢筋加工成套装备产业化项目列入2010年天津市重大高新技术产业计划并予以200万元的财政资金补助支持，该项目补助资金200万元全部用于购置设备，并已于2010年12月拨付到位。将该项补助在相关资产的使用年限内平均分摊计入其他收益。

*2、2014年本公司与天津市科学技术委员会签订了《天津市科技小巨人零件企业培育重大项目任务合同书》，同意本公司“建筑用智能化钢筋加工成套装备关键技术”项目列入天津市科技小巨人领军企业培育重大项目并安排市财政资金300万元，并已于2016年12月全部拨付到位。2018年1月4日，该项目结项验收，项目经费决算结果为用于购买设备的与资产相关的政府补助62.59万元，用于购买材料的与收益相关的政府补助237.41万元，自2018年1月起相关设备剩余使用期限为89个月，与资产相关的政府补助在相关设备剩余使用年限内平均分摊计入其他收益，与收益相关的政府补助计入验收当期其他收益。

*3、2014年天津市北辰区科学技术委员会下发津辰科发[2014]36号文，针对天津市科委给予的“建筑用智能化钢筋加工成套装备关键技术”项目的政府补助进行区级资金匹配，每个项目给予100万元的支持，该项补助已于2015年拨付到位。2018年1月4日，该项目结项验收，本匹配资金按照主项目的经费决算结果进行分配，其中与资产相关的政府补助20.86万元，在相关设备的剩余使用期限内平均分摊计入其他收益，与收益相关的政府补助79.14万元计入验收当期其他收益。

*4、2018年天津市北辰区科学技术局和天津北辰经济技术开发区管理委员会与本公司联合签订了《天津市北辰区科技创新专项项目合同》，同意对“智能钢筋加工装备线上远程运维服务新模式项目”资助30万元，合同签订后拨付80%，项目结题验收通过后拨付20%，资助资金30万元预计用于能源材料费。上述项目截止2020年6月30日已验收。

*5、2019年天津市北辰区科学技术局和天津北辰经济技术开发区管理委员会与本公司联合签订了《天津市北辰区科技创新专项项目合同》，同意对“盾构管片钢筋笼智能精密焊接关键技术项目”资助25万元，合同签订后拨付80%，项目结题验收通过后拨付20%，资助资金25万元预计用于设备购置费。上述项目截止2020年6月30日未验收。

22、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	70,159,091.00	23,400,000.00	0.00	0.00	0.00	23,400,000.00	93,559,091.00
	0	0				0	0

其他说明：

经中国证券监督管理委员会2019年12月9日证监许可[2019]2768号文《关于核准建科机械（天津）股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，同意建科机械向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,340万股，并于2020年3月19日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次发行股票，共募集股款人民币387,972,000.00元，扣除与发行有关的费用（不含增值税）人民币57,973,400.00元，实际可使用募集资金人民币329,998,600.00元。其中，计入建科机械“股本”人民币23,400,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”306,598,600.00元。

23、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）	80,098,591.23	306,598,600.00	0.00	386,697,191.23
其他资本公积	2,674,083.03	0.00	0.00	2,674,083.03
合计	82,772,674.26	306,598,600.00	0.00	389,371,274.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

24、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	11,032,814.56	928,081.06		11,960,895.62
合计	11,032,814.56	928,081.06		11,960,895.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

25、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	35,079,545.50	0.00	0.00	35,079,545.50
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00

储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,079,545.50	0.00	0.00	35,079,545.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	321,071,062.17	188,156,710.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	321,071,062.17	188,156,710.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,592,000.57	79,525,639.38
减：提取法定盈余公积	0.00	7,853,960.09
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	9,962,590.92
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	361,663,062.74	249,865,799.28

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、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	208,422,397.19	110,720,570.04	222,937,361.50	113,927,518.31
其他业务	1,733,911.34	0.00	3,421,188.90	150,000.00
合计	210,156,308.53	110,720,570.04	226,358,550.40	114,077,518.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2					合计
其中：							
单件钢筋成型机械	89,236,484.10						89,236,484.10
组合钢筋成型机械	90,194,069.20						90,194,069.20
钢筋强化机械	7,998,957.58						7,998,957.58
备件及其他	20,992,886.31						20,992,886.31
其中：							
境内	166,222,282.80						166,222,282.80
境外	42,200,114.39						42,200,114.39
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							

与履约义务相关的信息：

报告期内，公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，主营业务收入按销售渠道分类的构成情况如下：

1、销售商品收入确认时间的判断标准

销售商品收入确认的总体原则：

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

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

销售商品收入确认的具体原则：

（1）境内销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，根据合同约定于货物发出后或客户签收时确认收入；

（2）境外销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，于货物发出且报关离境后确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

对于金额较小，时间跨度不超过一年的劳务交易，基于重要性考虑，本公司在劳务交易完成时确认劳务收入。

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

4、附回购条件的资产转让

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

5、信用政策

报告期内，公司信用政策可分为境内普通客户、境内重要客户及境外客户三类。公司执行的基础信用政策的具体情况如下：

客户类型	付款进度
境内普通客户	合同签订后客户支付30%的预付款，产品出厂前根据客户的资质及与公司的合作关系，客户再支付30-65%的提货款，产品运输到客户指定交货地点安装调试完毕验收合格后客户再支付0-30%的货款，合同金额的5-10%作为质保金，待质保期结束后再予支付。
境内重要客户	合同签订后客户支付0-30%的预付款，产品运输到客户指定交货地点安装调试完毕验收合格后客户再支付60-95%的货款，合同金额的5-10%作为质保金，待质保期结束后再予支付。
境外客户	合同签订后客户支付30-100%的预付款，客户见产品提单后或调试验收后支付除质保金外的全部剩余款项，合同金额的0-10%作为质保金，待质保期结束后再予支付。

报告期内，受商业谈判中双方议价能力、客户整体商业信誉水平及生产交货周期等因素的影响，公司与不同客户或不同时期的同一客户在签订销售合同时，经相关授权审批后存在对基础信用政策的付款进度等具体条款进行部分调整的可能性。与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 268,657,120.70 元，其中，268,657,120.70 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	714,380.07	1,173,572.75
教育费附加	510,241.59	838,266.23
房产税	1,090,658.56	1,090,658.56
土地使用税	152,372.49	152,372.49
车船使用税	2,072.04	3,768.52
印花税	57,960.20	64,156.60
防洪费附加	0.00	268.60
地方水利建设基金	412.90	1,665.90
环境保护税	5,071.65	5,623.60
合计	2,533,169.50	3,330,353.25

其他说明：

不适用。

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
佣金及代理费	1,801,882.87	2,166,744.31
运输及港杂费	4,993,883.89	5,120,727.95
职工薪酬	6,736,765.18	8,426,012.26
安装维修费	2,317,670.32	2,931,240.05
会议及展会费	173,611.05	1,082,268.48
差旅费	750,701.81	1,657,107.30
业务招待费	597,352.83	774,139.37
其他费用	405,086.75	573,450.86
合计	17,776,954.70	22,731,690.58

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,217,622.98	8,114,130.69
办公费	897,564.79	729,027.66
车辆使用费	793,481.39	1,100,965.12
折旧	3,451,183.67	3,439,106.81
无形资产摊销	985,638.53	791,853.56
长期待摊费用摊销	117,066.47	150,447.14
残疾人就业保障金	129,942.99	156,579.57
业务招待	45,718.30	242,587.19
差旅费	125,970.58	720,435.69
中介机构服务费	623,134.89	681,317.09
其他费用	937,873.51	1,165,363.70
合计	15,325,198.10	17,291,814.22

其他说明：

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,508,819.34	5,205,829.35
物料消耗	4,793,777.42	2,954,268.70
折旧及摊销	782,193.34	472,005.57
其他费用	437,054.98	376,211.45
合计	10,521,845.08	9,008,315.07

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,185,262.45	3,260,874.56
减：利息收入	1,105,044.03	407,926.77
汇兑损益	104,338.04	226,086.97
其他	86,381.33	179,949.08
合计	270,937.79	3,258,983.84

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,516,072.76	4,402,416.84

34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,841,894.19	-1,291,415.81
合同资产减值损失	-302,621.91	0.00
合计	-7,144,516.10	-1,291,415.81

其他说明：

35、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	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-780,227.62	-2,478,394.04
五、固定资产减值损失	0.00	-2,027,864.10
合计	-780,227.62	-4,506,258.14

其他说明：

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	99,067.66	72,538.37

37、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
----	-------	-------	-------------------

债务重组利得	0.00	0.00	
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	
接受捐赠	0.00	0.00	
政府补助	0.00	0.00	
其他	492,907.97	442,566.65	
合计	492,907.97	442,566.65	

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

其他说明：

38、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
债务重组损失	0.00	0.00	
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	0.00	0.00	
非流动资产毁损报废损失	32,117.82	49,057.42	
其他	679,419.56	0.00	
合计	711,537.38	49,057.42	

其他说明：

39、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	8,265,664.96	6,946,833.14
递延所得税费用	-231,555.20	432,410.65
合计	8,034,109.76	7,379,243.79

(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	49,479,400.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,421,910.09
子公司适用不同税率的影响	-487,067.05
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	695,180.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-33.41
其他偶发性费用的影响	1,458,585.65
所得税费用	8,034,109.76

其他说明

40、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
收到退回保证金	604,381.52	1,653,579.48
员工还备用金	3,073,223.99	1,999,076.20
银行存款利息收入	1,105,044.03	407,926.77
收到政府补助	3,912,521.95	2,967,187.00
其他现金流入	2,552.05	231,193.81
合计	8,697,723.54	7,258,963.26

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
支付的保证金	1,340,960.61	1,372,626.00
备用金借款	2,435,303.00	4,098,840.09

支付的费用	9,237,997.56	8,618,438.58
其他现金支出	0.00	300,613.85
合计	13,014,261.17	14,390,518.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
IPO 发行中介费	19,011,961.26	960,000.00
合计	19,011,961.26	960,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、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	41,445,290.85	48,351,421.83
加：资产减值准备	7,924,743.72	5,797,673.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,390,018.17	12,035,841.20
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	984,239.05	790,200.37
长期待摊费用摊销	166,312.00	267,737.01
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）	-99,067.66	-72,538.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	32,117.82	49,057.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,185,262.45	3,260,874.56
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-595,824.55	-226,951.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	364,269.35	659,362.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,641,976.92	-18,131,110.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,168,696.90	5,402,832.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,251,594.22	10,632,726.85
其他	13,502,606.06	-8,092,528.94
经营活动产生的现金流量净额	26,521,653.06	60,724,597.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	397,744,621.38	85,227,317.32
减：现金的期初余额	128,829,412.44	87,318,640.43
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	268,915,208.94	-2,091,323.11

（2）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	397,744,621.38	128,829,412.44
其中：库存现金	4,677.35	36,291.11
可随时用于支付的银行存款	397,737,964.03	85,182,146.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,980.00	8,880.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	397,744,621.38	128,829,412.44

其他说明：

42、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
货币资金	11,120,265.86	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	103,598,093.62	开立银行承兑汇票抵押*
无形资产	43,337,685.68	开立银行承兑汇票抵押*
合计	158,056,045.16	--

其他说明：

- 1、本期末本公司无已到期未支付的应付票据。
- 2、应付票据的说明：

本公司与中国光大银行股份有限公司天津分行于2019年2月28日签订TJBC综2019001号《综合授信协议》，为本公司提供最高授信额度为人民币15,600万元的流动资金贷款，此综合授信协议下最高授信额度涵盖原合同编号为TJBC综2018001号综合授信协议项下未结清业务授信额度在内。授信期限为2019年3月6日至2020年3月5日。本公司股东陈振东与其夫人杨学玲签订最高额保证合同TJBC最高保2019001（保证人：陈振东），最高额保证合同TJBC最高保2019002（保证人：杨学玲）为该授信协议提供连带责任担保、担保金额最高为15,600万元，担保期间为自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起两年。本公司与中国光大银行股份有限公司天津分行签订最高额抵押合同TJBC最高抵2019001号协议（抵押物：房地证津字第113031408784号下房地产及土地使用权），为该授信协议提供抵押担保。抵押期限均为2019年3月6日至2020年3月5日。

在该授信额度下，本公司于2020年3月4日与中国光大银行股份有限公司天津分行签订编号为TJBC承2020005《中国光大银行电子银行承兑汇票承兑协议》，出具付款行为中国光大银行天津分行本部的电子银行承兑汇票，票面金额合计23,891,596.69元，期限为2020年3月4日至2020年9月2日。除上述综合授信协议提供的担保外，本公司以货币资金3,880,000.00元作为保证金提供质押担保。

43、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
货币资金	--	--	
其中：美元	428,479.94	7.0795	3,033,423.74
欧元	76,200.00	7.9610	606,628.20
港币	0.00	0.00	0.00
应收账款	--	--	
其中：美元	1,149,066.17	7.0795	8,134,813.95
欧元	11,200.00	7.9610	89,163.20
港币	0.00	0.00	0.00
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

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

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市专项补助资金-天津北辰经济技术开发区管理委员会	2,700,000.00	其他收益	2,700,000.00
软件退税	382,290.13	其他收益	382,290.13
专利资助费-天津市北辰区市声监督管理局	343,700.00	其他收益	343,700.00
天津市北辰区科技创新专项项目-智能钢筋加工装备线上远程运维服务新模式项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
展会费补贴	245,300.00	其他收益	245,300.00
稳岗补贴	174,309.89	其他收益	174,309.89
天津市发改委-高新技术产业化专项财政补助资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
见习补贴-中国天津人力资源开发服务中心	92,617.50	其他收益	92,617.50
个人所得税手续费返还	73,994.56	其他收益	73,994.56
天津市科学技术委员会-建筑用智能化钢筋加工成套设备关键技术项目	42,195.51	其他收益	42,195.51
2019 年度天津市企业研发投入后补助-天津市北辰区宜兴埠财政局	22,600.00	其他收益	22,600.00
北辰区科学技术委员会-建筑用智能化钢筋加工成套设备关键技术项目	14,065.17	其他收益	14,065.17
合计	4,516,072.76	其他收益	4,516,072.76

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津市科华焊接设备有限公司	天津	天津	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
嘉兴建泰投资有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理	100.00%	0.00%	投资设立
济南远建机械科技有限公司	济南	济南	制造业	0.00%	51.00%	投资设立
重庆津博建科技有限公司	重庆	重庆	制造业	0.00%	51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）
应收票据	14,177,934.10	1,789,813.83
应收账款	275,564,312.18	71,077,721.13
合同资产	25,495,555.47	1,274,777.77
其他应收款	3,711,466.20	1,279,347.12
合计	318,949,267.95	75,421,659.85

本公司的主要客户为中国铁建及其下属单位、中国中铁及其下属单位、远大住工及其下属单位等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2020年6月30日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的48.27%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与短期借款及银行承兑相关的义务提供支持。截止2020年6月30日，本公司已拥有中国光大银行股份有限公司提供的银行授信额度，金额15,600.00万元，其中：已使用授信金额为2,389.16万元。

截止2020年6月30日，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如下：

项目	期末余额（元）					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付票据	23,891,596.69	23,891,596.69	23,891,596.69	-	-	-
应付账款	71,317,376.37	71,317,376.37	71,317,376.37	-	-	-
其他应付款	401,937.51	401,937.51	401,937.51	-	-	-
金融负债小计	95,610,910.57	95,610,910.57	95,610,910.57	-	-	-

（三）市场风险**1、汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	3,033,423.74	606,628.20	3,640,051.94
应收账款	8,134,813.95	89,163.20	8,223,977.15
小计	11,168,237.69	695,791.40	11,864,029.09

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	425,471.74	0.31	425,472.05
应收账款	4,593,125.13	87,533.60	4,680,658.73
小计	5,018,596.87	87,533.91	5,106,130.78

（3）敏感性分析：

截至2020年6月30日止，对于本公司美元及欧元金融资产，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润如下：

项目	期末余额			期初余额		
	原币	期末汇率	净利润影响额	原币	期末汇率	净利润影响额
美元	1,577,546.11	7.0795	1,116,823.77	719,388.33	6.9762	426,580.74
欧元	87,400.00	7.9610	69,579.14	11,200.04	7.8155	7,440.34
小计	-	-	1,186,402.91	-	-	434,021.12

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本期公司无利率互换安排。

（2）截至2020年6月30日止，本公司不存在一年以上到期的长期带息债务。

（3）敏感性分析：

十、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、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陈振东、陈振生、陈振华。

其他说明：

不适用。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

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
杨学玲	陈振东之配偶

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
陈振东、杨学玲	9,900,000.00	2019年04月16日	2020年04月15日	是
陈振东、杨学玲	9,900,000.00	2019年05月10日	2020年05月09日	是
陈振东、杨学玲	9,900,000.00	2019年06月13日	2020年06月12日	是

陈振东、杨学玲	10,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 28 日	是
陈振东、杨学玲	9,900,000.00	2019 年 07 月 03 日	2020 年 07 月 02 日	是
陈振东、杨学玲	9,900,000.00	2019 年 07 月 17 日	2020 年 07 月 16 日	是
陈振东、杨学玲	9,900,000.00	2019 年 08 月 05 日	2020 年 08 月 04 日	是
陈振东、杨学玲	10,000,000.00	2019 年 09 月 29 日	2020 年 03 月 29 日	是

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
陈振东、杨学玲	23,891,596.69	2020 年 03 月 04 日	2020 年 09 月 02 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,760,705.93	1,824,200.27

5、关联方承诺

存在控制关系且已纳入合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

十二、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

不适用。

5、其他

不适用。

十三、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

1、抵押资产情况

公司固定资产、无形资产的抵押情况见附注七、81、“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、除存在上述承诺事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 与王书吉的建设工程合同纠纷

2019年10月29日，王书吉向天津市北辰区人民法院提起上诉，请求：①判令被告给付原告2014年8月至10月甘露山工程款551,024.00元整；②诉讼费由被告承担。

2019年12月30日，天津市北辰区人民法院作出“(2019)津0113民初8504号”《民事裁定书》，本案移送至天津市蓟州区人民法院处理。2020年8月20日在天津市蓟州区人民法院开庭，截至本报告披露日法院尚未判决。

本公司认为，上述诉讼导致本公司发生赔偿的可能性较低，因此不需计提预计负债。

(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

不适用。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,208,763.66
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,208,763.66

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,059,700.00	1.84%	4,431,700.00	87.59%	628,000.00	5,059,700.00	1.88%	4,431,700.00	87.59%	628,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	271,167,375.64	98.17%	65,975,752.19	24.33%	205,191,623.45	263,602,030.92	98.12%	59,257,994.02	22.48%	204,344,036.90
其中：										
其中：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	268,309,544.33	98.95%	65,975,752.19	24.59%	202,333,792.14	258,338,482.34	98.00%	59,257,994.02	22.94%	199,080,488.32
本公司合并范围内关联单位的应收账款	2,857,831.31	1.05%	0.00	0.00%	2,857,831.31	5,263,548.58	2.00%	0.00	0.00%	5,263,548.58
合计	276,227,075.64	100.00%	70,407,452.19	25.49%	205,819,623.45	268,661,730.92	100.00%	63,689,694.02	23.71%	204,972,036.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏一言商品钢筋有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	已被列入失信企业
中铁上海工程局集团北方工程有限公司	1,253,700.00	1,253,700.00	100.00%	已被列入失信企业

河北鑫达钢铁集团有限公司	1,256,000.00	628,000.00	50.00%	已被列入失信企业
合计	5,059,700.00	4,431,700.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,157,073.00
1 至 2 年	50,912,874.70
2 至 3 年	47,269,522.40
3 年以上	56,887,605.54
3 至 4 年	21,301,176.66
4 至 5 年	13,628,983.96
5 年以上	21,957,444.92
合计	276,227,075.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款计提的坏账准备	4,431,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,431,700.00
按组合计提预期信用损失的应收账款计提的坏账准备	59,257,994.02	6,717,758.17	0.00	0.00	0.00	65,975,752.19
合计	63,689,694.02	6,717,758.17	0.00	0.00	0.00	70,407,452.19

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国铁建及其下属单位	55,470,474.99	20.15%	16,696,322.88
远大住工及其下属单位	31,020,770.14	11.27%	4,539,409.16
中国中铁及其下属单位	29,777,325.69	10.82%	11,794,142.40
浙江交工及其下属单位	8,375,207.91	3.04%	668,712.65
保利长大工程有限公司及其下属单位	8,175,308.83	2.97%	596,800.89
合计	132,819,087.56	48.25%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,214,840.45	5,450,816.56
合计	2,214,840.45	5,450,816.56

(1) 其他应收款**1)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
待退回预付设备款	1,058,332.55	1,058,332.55
备用金	509,154.12	201,628.56
保证金和押金	1,824,026.00	1,268,215.00
代垫款	91,106.24	11,806.79
IPO 发行费用	0.00	4,456,603.76
合计	3,482,618.91	6,996,586.66

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,545,770.10			1,545,770.10
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	-277,991.64			-277,991.64
2020 年 6 月 30 日余额	1,267,778.46			1,267,778.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,982,862.17
1 至 2 年	197,622.29
2 至 3 年	208,001.90
3 年以上	1,094,132.55
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	800.00
5 年以上	1,078,332.55
合计	3,482,618.91

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款计提的坏	1,545,770.10	0.00	277,991.64	0.00	0.00	1,267,778.46

账准备						
合计	1,545,770.10	0.00	277,991.64	0.00	0.00	1,267,778.46

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
------	---------	------

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：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
浙江鸿来机械有限公司	待退回预付款项	846,732.55	5 年以上	24.31%	846,732.55
绍兴市上虞区交通产业发展有限公司	保证金	308,500.00	1 年以内	8.86%	15,425.00
天津大壮数控机床有限公司	待退回预付款项	211,600.00	5 年以上	6.08%	211,600.00
江苏中铁路通装配科技有限公司	保证金	175,200.00	1 年以内	5.03%	8,760.00
新疆维泰杭萧绿建科技有限公司	保证金	171,000.00	2-3 年	4.91%	51,300.00
合计	--	1,713,032.55	--	49.19%	1,133,817.55

3、长期股权投资

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
对子公司投资	6,398,352.95	0.00	6,398,352.95	6,398,352.95	0.00	6,398,352.95
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,398,352.95	0.00	6,398,352.95	6,398,352.95	0.00	6,398,352.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

				备			
天津市科华焊接设备有限公司	5,798,352.95	0.00	0.00	0.00	0.00	5,798,352.95	0.00
嘉兴建泰投资有限公司	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00
合计	6,398,352.95	0.00	0.00	0.00	0.00	6,398,352.95	0.00

4、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	206,188,327.67	110,845,354.17	217,786,658.32	113,093,007.71
其他业务	1,733,911.34	0.00	3,421,188.90	150,000.00
合计	207,922,239.01	110,845,354.17	221,207,847.22	113,243,007.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
单件钢筋成型机械	90,449,183.94			90,449,183.94
组合钢筋成型机械	89,464,865.68			89,464,865.68
钢筋强化机械	7,998,957.58			7,998,957.58
备件及其他	18,275,320.47			18,275,320.47
其中：				
境内	163,991,681.29			163,991,681.29
境外	42,196,646.37			42,196,646.37
其中：				

与履约义务相关的信息：

报告期内，公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，主营业务收入按销售渠道分类的构成情况如下：

1、销售商品收入确认时间的判断标准

销售商品收入确认的总体原则：

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

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

销售商品收入确认的具体原则：

(1) 境内销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，根据合同约定于货物发出后或客户签收时确认收入；

(2) 境外销售：公司所售商品需要安装和验收的，于安装验收完毕，取得客户验收证明时确认收入；公司所售商品不需要安装和验收的，于货物发出且报关离境后确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

对于金额较小，时间跨度不超过一年的劳务交易，基于重要性考虑，本公司在劳务交易完成时确认劳务收入。

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

4、附回购条件的资产转让

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

5、信用政策

报告期内，公司信用政策可分为境内普通客户、境内重要客户及境外客户三类。公司执行的基础信用政策的具体情况如下：

客户类型	付款进度
境内普通客户	合同签订后客户支付30%的预付款，产品出厂前根据客户的资质及与公司的合作关系，客户再支付30-65%的提货款，产品运输到客户指定交货地点安装调试完毕验收合格后客户再支付0-30%的货款，合同金额的5-10%作为质保金，待质保期结束后再予支付。
境内重要客户	合同签订后客户支付0-30%的预付款，产品运输到客户指定交货地点安装调试完毕验收合格后客户再支付60-95%的货款，合同金额的5-10%作为质保金，待质保期结束后再予支付。
境外客户	合同签订后客户支付30-100%的预付款，客户见产品提单后或调试验收后支付除质保金外的全部剩余款项，合同金额的0-10%作为质保金，待质保期结束后再予支付。

报告期内，受商业谈判中双方议价能力、客户整体商业信誉水平及生产交货周期等因素的影响，公司与不同客户或不同时期的同一客户在签订销售合同时，经相关授权审批后存在对基础信用政策的付款进度等具体条款进行部分调整的可能性。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 268,657,120.70 元，其中，268,657,120.70 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明：

十六、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	66,949.84	主要系出售交通工具。
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）	4,133,782.63	主要系收到的政府补贴项目。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,511.59	主要系偶发事项导致。
减：所得税影响额	592,538.43	
少数股东权益影响额	2,620.90	
合计	3,419,061.55	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
软件退税	382,290.13	鉴于该项政府补助与公司主营业务收入的密切相关性，不将其划分为非经常性损益。

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	5.75%	0.500	0.500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27%	0.45	0.45

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

不适用。

4、其他

不适用。

第十二节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）其他相关资料。