

公告编号：2018-023

证券代码：831925

证券简称：政通股份

主办券商：国开证券



# 政通股份

NEEQ : 831925

## 广西政通工程股份有限公司

( Guangxi Zhengtong Construction Co.,LTD. )



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年5月获天津市建筑施工行业协会颁发的“2017年度优秀农民工业校”证书。

---

2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统下发股转系统公告〔2018〕627号文件，发布创新层挂牌公司名单。公司连续三年进入新三板创新层。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	27

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、政通股份	指	广西政通工程股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
期末	指	2018年6月30日
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人申传胜、主管会计工作负责人孙立红及会计机构负责人（会计主管人员）孙立红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西政通工程股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Zhengtong Construction Co., LTD.
证券简称	政通股份
证券代码	831925
法定代表人	申传胜
办公地址	南宁市青秀区仙葫大道西 152-33 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙立红
是否通过董秘资格考试	是
电话	022-88494448
传真	022-88494448
电子邮箱	cwbslh@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	天津空港西二道商务园西区 W13 楼 7 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广西政通工程股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-08-13
挂牌时间	2015-02-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业(48)- 铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑(481)- 市政道路工程建筑(4813)
主要产品与服务项目	市政公用工程、房屋建筑工程
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	134,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	申传胜
实际控制人及其一致行动人	申传胜、郭永红

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914500007537010713	否
注册地址	南宁市广西-东盟经济技术开发区 武华大道 37 号华强会展综合楼 6 楼 601、602、603、604 室	否
注册资本（元）	134,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国开证券
主办券商办公地址	北京市西城区阜成门外大街 29 号 1-9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,960,835.24	102,676,103.23	-21.15%
毛利率	12.12%	7.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,350,361.20	4,642,694.17	-70.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,055,245.94	3,894,111.99	-72.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.52%	1.88%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.41%	1.58%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	504,861,253.19	564,803,877.49	-10.61%
负债总计	244,203,491.42	305,482,339.77	-20.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,657,761.77	259,321,537.72	0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.94	0.52%
资产负债率（母公司）	48.37%	54.09%	-
资产负债率（合并）	48.37%	54.09%	-
流动比率	1.82	1.65	-
利息保障倍数	2.79	8.01	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	25,047,088.43	-37,649,709.12	166.53%
应收账款周转率	0.30	0.29	-
存货周转率	0.43	0.93	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.61%	1.55%	-
营业收入增长率	-21.15%	-23.53%	-
净利润增长率	-70.91%	-27.87%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	134,000,000	134,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业属于土木工程建筑业，公司的业务主要是市政工程行业和房屋建筑业。建筑业在很大程度上依赖于国民经济运行状况，所以建筑业的行业周期与国民经济周期基本一致。

公司的客户主要为政府部门、国有控股公司及有房屋建筑物建设需求的客户提供建筑工程服务。公司通过招投标获取工程项目，收入主要来源于工程服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，国内固定资产投资仍处于缓慢阶段，受此影响，公司新开工项目面临与往年相比下滑的局面，长远来看，我国建筑业目前正处于大周期下滑、小周期筑底的嵌套重叠阶段。2020 年之前我国建筑业增加值实际增速将可能保持较低的水平。若以 2010 年我国经济增长中枢下移起算，我国建筑业在“十三五”期间都将保持在盘整阶段，这也将是我国建筑企业转型改革的关键时期。面临此种形势，公司采取积极应对、稳健发展的战略，搞精细化管理，节约成本，创造利润。

报告期内，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，努力提高工程施工效率，积极开拓市场，加强质量和内部控制管理。

报告期内，公司实现营业收入 80,960,835.24 元，上年同期为 102,676,103.23 万元，同比下降 21.15%，实现净利润 1,350,361.20 元，上年同期为 4,642,694.17 元，同比下降 70.91%，收入和净利润下降的主要原因：以前年度中标的合同额较大项目陆续完工，新中标项目产值贡献较小，导致整体收入下降。

截至报告期末，公司总资产为 504,861,253.19 元，同比下降 10.61%；归属于挂牌公司股东的所有者权益为 260,657,761.77 元，同比增长 0.52%。

#### 三、 风险与价值

##### 1、固定资产投资放缓的风险

本公司主营业务所属的建筑业与宏观经济运行情况密切相关，当前，经济增长减速，固定投资放缓建筑行业整体增长率放缓，对公司经营产生不利影响。为应对此风险，公司管理层按照董事会制定的战略方针，加强内部控制与管理，努力提供施工效率。

## 2、建筑业市场竞争加剧的风险

中国建筑业属于完全竞争性行业，企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争激烈，行业整体利润水平偏低。近年来，随着国家对建筑业企业资质管理的不断强化以及国家对建筑业节能、环保技术的大力倡导，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。

## 3、应收账款发生坏账的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款的余额为 268,685,525.10 元，净额 254,661,855.18 元，计提坏账准备 14,023,669.92 元，占应收账款余额的 5.22%，占比较小；值得注意的是，虽然公司的主要客户为政府部门和国有控股公司，客户信誉较好，经营能力强，应收账款大部分在信用周期内，坏账风险较小，但由于应收账款余额较大，且相对集中，目前计提坏账准备比例较低，如不能收回，公司将面临坏账风险，进而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

## 4、开拓市场的风险

为进一步提升公司业务规模和盈利能力，本公司计划扩大所在区域的市场份额，同时进一步开拓新市场。开拓市场将不可避免的承担风险，包括本公司开拓市场可能导致公司的资金、人员及物资设备资源紧张的风险；与市场上新进入、已存在的公司竞争的风险，以及因当地政府对外地公司进入可能设定较高进入门槛而导致的不能成功进入该市场的风险。

## 5、建筑业企业易涉诉风险

作为建筑施工企业，公司可能存在因工期延误而导致的相关责任，在生产过程中发生的人身及财产损害赔偿责任，因不及时付款而产生的材料及人工费清偿责任以及因业主方拖延付款导致的债务追索权等，上述责任及追偿可能导致潜在诉讼风险，进而影响公司正常的生产经营。

## 6、工程劳务分包协作的风险

公司工程施工业务工期期限多有不同，部分作业项目简单重复，且人员流动性较高，为降低成本，公司项目有部分劳务工作与劳务公司或工程劳务队合作，并签署相应劳务分包协议，由该主体组织劳务人员具体开展实施。公司历史上在项目施工过程中将部分施工工程分包给没有资质的劳务施工队，不符合《建筑业企业资质管理规定》等建筑业法规要求，存在不规范情形。公司已建立相关管理制度，用以防范和降低劳务分包协作风险。公司及股东已出具承诺，除既有项目按照已签订合同履行完毕外，新中标项目将不再与无资质的劳务方签署任何与工程劳务分包有关的合同或协议。如公司对劳务分包方监管不力，而引发安全、质量事故和经济纠纷，将对公司生产经营构成不利影响。

## 7、内部控制有待强化的风险

公司制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则，《关联交易管理制度》、《对外投资管理制

度》以及《对外担保管理制度》等决策制度。公司管理层严格按照制度要求开展经营，公司对相关制度和内部控制的设计根据公司发展情况进行建设。但随着公司的发展，对公司内部控制的设计和执行将会提出更高的要求，在未来的一段时间内，公司的治理和内部控制仍为一项重要工作。

#### 8、不可抗力导致暂时停工的风险

公司主要业务所在地位于北方地区，近年来，为应对雾霾天气，地方政府要求施工项目停工，尤其在冬季。长时间的停工，对公司的生产经营产生不利影响。

### 四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广西政通工程股份有限公司	迁安市瑞腾投资有限公司、迁安市隆宇工贸有限责任公司、迁安市九江线材有限责任公司	2012年12月10日，原告和被告一经招标投标签订了建设工程施工合同，合同签订后，原告依约履行了合同约定和变更工程的施工义务，工程也已竣工验收合格，被告一却未按约履行相应支付义务。	189,426,781	72.67%	否	2018-7-10

总计	-	-			-	-

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼为因公司施工迁安市滦河综合开发市政配套钢城与祺光大桥之间岛屿连接桥梁工程 A1-A4 桥，与被告签订施工合同，承包范围为施工设计图纸所含桥梁、给水、电气、通信及其他附属工程，后双方又签订了工程延期补充合同和河心区河道防护 QBA1-A4 标段施工合同。合同签订后，原告依约履行了合同约定和变更工程的施工义务，工程也已竣工验收合格，被告却未按约履行相应支付义务。由于本案尚未开庭审理，暂时无法判断对公司运营方面产生的影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	800,000.00	318,736.24

### (三) 承诺事项的履行情况

1、为加强对中小股东利益的保护，控股股东申传胜先生作出了避免同业竞争的承诺，力求在制度安排上防范控股股东操控公司现象的发生，目前公司已建立了独立董事制度、关联交易管理制度等制度。

2、为防范和降低劳务分包协作风险，公司已建立相关管理制度，公司及股东已出具承诺，除既有项目按照已签订合同履行完毕外，新中标项目将不再与无资质的劳务方签署任何与工程劳务分包有关的合同或协议。如因在设立之前签署的合同/协议需承担任何经济或法律责任，股东承诺保证承担一切责任，并毋庸公司支付任何对价。

3、股东申传胜、郭永红按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》规定作出了股份锁定承诺，报告期内两位股东在满足股份公司成立之日满一年的条件后，2015年申请解除所持有限售股份的25.00%，符合相关规定，所持有的剩余股份继续锁定承诺。申传胜，公司

控股股东、实际控制人、董事，截止 2015 年 12 月 31 日持股 6,624 万股，挂牌期间，因定向发行新增股票 114 万股，本次申请解限售的股票为挂牌前持有。依据《限售解限售业务指导》“一般性规定”第（一）条第 2、3、4 款所规定的主体同时担任挂牌公司董事、监事和高级管理人员的，应以指引“一般性规定”第（七）条及“一般性规定”第（八）条分别计算可转让数额，并以其中数值较低的一项作为当年可申请解限售股票数额。解限售数额 = MIN (67,200,000/3, 66,240,000\*25%-14,985,000)=1,575,000 股，2016 年申请解除所持有限售股份 1,575,000 股，符合相关规定，所持有的剩余股份继续锁定承诺。

4、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,080,339.45	0.42%	民事诉讼
应收账款	质押	42,983,979.80	8.51%	应收账款保理业务
总计	-	45,064,319.25	8.93%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	69,245,000	51.68%	0	69,245,000	51.68%
	其中：控股股东、实际控制人	16,560,000	12.36%	0	16,560,000	12.36%
	董事、监事、高管	5,025,000	3.75%	0	5,025,000	3.75%
	核心员工	-	-	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	64,755,000	48.32%	0	64,755,000	48.32%
	其中：控股股东、实际控制人	49,680,000	37.07%	0	49,680,000	37.07%
	董事、监事、高管	15,075,000	11.25%	0	15,075,000	11.25%
	核心员工	-	-	0		
总股本		134,000,000	-	0	134,000,000	-
普通股股东人数		95				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	申传胜	66,240,000	0.00	66,240,000	49.43%	49,680,000	16,560,000
2	华建兴业投资有限公司	44,560,000	0.00	44,560,000	33.25%	-	44,560,000
3	郭永红	20,100,000	0.00	20,100,000	15.00%	15,075,000	5,025,000
4	东方证券股份有限公司	2,248,000	-233,000.00	2,015,000	1.50%		2,015,000
5	天津恒泰永信建筑工程有限公司	278,000	335,000.00	613,000	0.46%		613,000
6	华林证券有限责任公司	202,000	-14,000.00	188,000	0.14%		188,000
7	闵实	53,000	4,000.00	57,000	0.04%		57,000
8	张德俊	54,000	0.00	54,000	0.04%		54,000
9	刘云鹏	36,000	0.00	36,000	0.03%		36,000
10	靳宪荣	12,000	6,000.00	18,000	0.01%		18,000

合计	133,783,000.00	98,000.00	133,881,000	99.90%	64,755,000	69,126,000
前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。						

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为申传胜。

申传胜，男，中国国籍、研究生学历、无境外永久居留权。1992年7月至2007年7月，历任中铁十八局建工处技术员，中铁十八局天津市公安局技术侦察大楼项目部技术员，中铁十八局天津市公安局住宅楼项目部施工管理部部长，中铁十八局天津市开发区汉北路项目部总工程师，中铁十八局昆明市金碧路改造工程、内昆铁路李子沟特大桥项目部经理，中铁十八局建工处总经济师，中铁十八局第四工程有限公司总经理。2008年9月至2014年6月，任广西政通工程有限公司执行董事兼经理。

2014年7月至今，任股份公司董事长，截至本报告期末持有公司股份6,624万股，占总股本的49.43%。  
公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
申传胜	董事长	男	1970年4月15日	研究生	2017年7月21日-2020年7月20日	是
郭永红	总经理、董事	男	1968年4月10日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	是
孙立红	董事会秘书、财务负责人、董事	女	1979年5月10日	专科	2017年7月21日-2020年7月20日	是
封炜	董事	男	1961年8月30日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	否
陈雪	董事	女	1982年12月6日	本科	2018年5月14日-2020年7月20日	否
张统江	独立董事	男	1967年8月8日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	否
张利锋	独立董事	男	1975年3月30日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	否
张彦兰	监事会主席	女	1985年1月22日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	是
程雅茹	监事	女	1983年3月15日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	是
冯艳松	监事	男	1972年6月6日	本科	2017年7月21日-2020年7月20日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事会秘书兼财务负责人孙立红与公司实际控制人申传胜的配偶为姐妹关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

申传胜	董事长	66,240,000	0	66,240,000	49.43%	0
郭永红	总经理	20,100,000	0	20,100,000	15.00%	0
合计	-	86,340,000	0	86,340,000	64.43%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈雪	无	新任	董事	董事张蔚昕辞职
张蔚昕	董事	离任	无	个人原因辞职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

陈雪，2006年至2009年在北京嘉友房地产开发集团有限公司担任行政主管、行政高级经理，2009年至2011年太平洋建设集团担任行政总监，2012年至2015年在北京蟹岛集团担任董事长助理兼行政总监，2015年至现在中国华建投资控股有限公司担任行政经理，2018年5月14日担任广西政通工程股份有限公司董事。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	40
生产人员	200	190
技术人员	70	65
财务人员	8	7
员工总计	320	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	50	44
专科	49	47
专科以下	219	209

员工总计	320	302
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动**

报告期内，公司核心团队、中层管理人员稳定，公司总人数变动不大。

**2、人才引进**

报告期内，公司通过常规社会招聘等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

**3、培训计划**

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，进行多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培训工作，内容包括新员工入职培训、在职人员专项技能培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

**4、薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和地方政府相关社保政策，为员工办理社会保险。

**5、需公司承担费用的离退休职工人数**

截止本报告期末，本公司没有离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,243,268.57	44,572,302.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	254,661,855.18	260,618,318.03
预付款项	五、3	2,493,777.42	1,734,050.54
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	15,434,014.05	20,316,914.32
买入返售金融资产			
存货	五、5	156,877,060.48	175,907,966.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	736,365.37	600,781.54
<b>流动资产合计</b>		<b>443,446,341.07</b>	<b>503,750,333.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	56,734,310.69	56,775,051.68
在建工程	五、8	-	581,901.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	340,500.01	350,800.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	758,402.71	102,724.58
递延所得税资产	五、11	3,581,698.71	3,243,065.49
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,414,912.12</b>	<b>61,053,543.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>504,861,253.19</b>	<b>564,803,877.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	-	58,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	216,073,468.34	204,975,076.37
预收款项	五、14	4,444,498.85	8,036,331.36
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	1,969,369.50	521,581.31
应交税费	五、16	-468,976.22	1,976,093.77
其他应付款	五、17	11,445,341.18	15,079,311.87
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、18	10,739,789.77	16,893,945.09
<b>流动负债合计</b>		<b>244,203,491.42</b>	<b>305,482,339.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>244,203,491.42</b>	<b>305,482,339.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	44,882,022.25	44,882,022.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		89,130.46	103,267.61
盈余公积	五、21	8,033,624.79	8,033,624.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	73,652,984.27	72,302,623.07
归属于母公司所有者权益合计		260,657,761.77	259,321,537.72
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>260,657,761.77</b>	<b>259,321,537.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>504,861,253.19</b>	<b>564,803,877.49</b>

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：孙立红

会计机构负责人：孙立红

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、23	<b>80,960,835.24</b>	<b>102,676,103.23</b>
其中：营业收入	五、23	80,960,835.24	102,676,103.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>79,520,507.31</b>	<b>97,483,953.92</b>
其中：营业成本	五、23	71,147,745.10	95,358,631.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	1,367,679.48	257,923.31
销售费用		-	-
管理费用	五、25	4,808,240.93	4,122,680.80
研发费用		-	-
财务费用	五、26	842,308.89	1,086,228.38

资产减值损失	五、27	1,354,532.91	-3,341,509.61
加：其他收益	五、28	380,000.00	1,013,712.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	13,487.01	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,833,814.94</b>	<b>6,205,861.31</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、30	-	15,602.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,833,814.94</b>	<b>6,190,258.89</b>
减：所得税费用	五、31	483,453.74	1,547,564.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,350,361.20</b>	<b>4,642,694.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,350,361.20	4,642,694.17
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,350,361.20	4,642,694.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,350,361.20</b>	<b>4,642,694.17</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,350,361.20	4,642,694.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.01	0.03

(二) 稀释每股收益		0.01	0.03
------------	--	------	------

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：孙立红

会计机构负责人：孙立红

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,045,942.31	115,963,170.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	15,425,996.58	4,046,046.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,471,938.89</b>	<b>120,009,217.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,431,423.99	135,231,225.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,300,888.12	5,350,412.73
支付的各项税费		13,346,979.14	8,170,202.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	17,345,559.21	8,907,085.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,424,850.46</b>	<b>157,658,926.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,047,088.43</b>	<b>-37,649,709.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		47,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		47,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		547,890.19	148,570.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		547,890.19	148,570.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-500,890.19	-148,570.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,756,250.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,881.25	2,333,775.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,297,131.25	2,333,775.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-56,297,131.25	55,666,225.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,750,933.01	17,867,945.88
加：期初现金及现金等价物余额		41,284,844.53	51,587,773.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,533,911.52	69,455,719.68

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：孙立红

会计机构负责人：孙立红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营季节性和周期性变化：公司属于建筑业，主要为政府部门、国有控股公司及有房屋建筑物建设需求的客户提供建筑工程服务，公司主要业务区域在天津、河北、广西，因北方冬季气温低，造成施工成本增加，施工效率降低，受此影响，公司在冬季的施工进度会慢于其他季节

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

广西政通工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原广西政通工程有限公司，2014年07月23日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司股本13,400万元人民币，法定代表人申传胜，社会信用统一代码：914500007537010713，注册地址南宁市广西-东盟经济技术开发区武华大道37号华强会展综合楼6楼601、602、603、604室，经营范围：市政公用工程施工总承包；房屋建筑工程施工总承包；土石方工程专业承包；建筑装饰装修工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑防水工程专业承包；机电安装工程施工总承包；建筑装饰装修工程设计与施工一体化；城市轨道交通工程；劳务分包工程；对外承包工程等。

2003年8月13日公司成立，原名广西通建装饰有限责任公司，注册资本为500万元，其中广西壮族自治区建设厅服务中心出资人民币400万元，占注册资本总额的80%；广西建设信息中心出资人民币100万元，占注册资本总额的20%。

2006年11月3日，公司原股东广西建设信息中心将其持有的50万元转让给郭永红，50万元转让给刘太银，广西建设厅机关服务中心将所持股份300万转让给刘太钊。

2007年1月20日增资1500万元，其中刘太钊认缴1200万元，刘太银认缴150万元，郭永红认缴150万元；增资后公司注册资本变更为2000万元，其中刘太钊占注册资本总额的75%；刘太银占注册资本总额的10%；郭永红占注册资本总额的10%；广西壮族自治区建设厅机关服务中心占注册资本总额的5%。

2008年9月17日，公司原股东刘太钊将所持47.5%公司股权（计人民币950万元）转让给新股东刘春雷，公司原股东刘太钊将所持27.5%公司股权（计人民币550万元）转让给新股东吴晓鹏，公司原股东刘太银将所持10%公司股权（计人民币200万元）转让给新股东吴晓鹏，公司原股东广西壮族自治区建设厅机关服务中心将所持5%公司股权（计人民币100万元）转让给郭永红。本次转让后，公司股权结构为刘春雷持股47.5%；吴晓鹏持股37.5%；郭永红持股15%。

2008年9月27日增资3000万元，其中公司新股东申传胜认缴2150万元，刘春雷认缴850万元；增资后公司注册资本变更为5000万元，其中申传胜占注册资本总额的43%；刘春雷占注册资本总额的36%；吴晓鹏占注册资本总额的15%；郭永红占注册资本总额的6%。

2009年10月22日，公司原股东刘春雷转让36%（1800万元）给申传胜，吴晓鹏转让10%（500万）给郭永红、吴晓鹏转让5%（250万）给申传胜，至此，申传胜占84%（4200万），郭永红占16%（800万）

2011年10月27日增资3000万元，其中公司原股东申传胜认缴2520万元，公司原股东郭永红认缴480万元；增资后公司注册资本变更为8000万元，其中申传胜占注册资本总额的84%；郭永红占注册资本总额的16%。

2014年5月30日，广西政通工程股份有限公司召开股东会，全体股东一致同意将政通有限公司整体变更为股份公司，按照2014年3月31日经审计的净资产整体折股，股东各自的持股比例不变。

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2014)第110ZB2135号审计报告（审计基准日为2014年3月31日），政通有限公司的净资产为人民币93,022,022.25元；开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2014]099号资产评估报告书（评估基准日为2014年3月31日），广西政通工程有限公司净资产评估值为人民币9,682.52万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）为政通股份改制出具验资报告致同验字（2014）第110ZC0160号，确认全体发起人根据发起人协议、公司章程的规定，以其拥有的政通有限公司截至2014年3月31日，经审计的净资产人民币93,022,022.25元折股8,000万股，每股人民币1元，净资产折合股本后的余额转入资本公积。

2014年7月14日，股东申传胜、郭永红签署了《广西政通工程股份有限公司发起人协议》，并于当日召开股份公司第一次股东大会，审议通过了股份公司设立，选举公司董事、监事组成第一届董事会、监事会，授权董事会办理股份公司设立登记等议案。

2014年7月23日，广西壮族自治区工商行政管理局核准了股份公司设立登记，核发了新的企业法人营业执照号码：450000000008530。

公司于2015年2月13日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、工程部、企管部、计划部、财务部等部门。

公司于2015年7月完成首次定向增发股份5400万股，其中限售6,330,000股，不予限售47,670,000股。由申传胜、华建兴业投资有限公司、郭永红三方认购，共募集资金8586万元，增加注册资本人民币5400万元，增加股本5400万元，增加资本公积3186万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月18日出具致同验字（2015）第110ZC0272号验资报告验证。上述股份已于2015年7月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。增发后，申传胜仍为公司第一大股东，持股6834万股，占比51%。

2015年9月25日，公司第一大股东申传胜转让150万股股票给东方证券股份有限公司，同年10月8日，申传胜转让50万股股票给华林证券有限责任公司，华建兴业投资有限公司转让100万股股票给东方证券股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于2015年12月16日由协议转让方式变更为做市转让方式。做市商为东方证券股份有限公司和华林证券有限责任公司。

2015年11月公司组织机构代码证、营业执照、税务登记证三证合一，新的营业执照统一社会信用代码为：914500007537010713。

公司拥有专业的团队，在市政公用和房屋建筑等领域有比较先进的经验，取得一系列荣誉。公司自2009年起连续获得“广西建筑业诚信企业”、“广西建筑业安全生产先进企业”、“广西建筑业先进企业”、“广西建筑业质量管理优秀企业”、“广西建筑业绿色施工先进单位”等多项荣誉称号。并荣获“2013年度全国优秀施工企业”、“2013年度全国建筑业安全管理先进单位”、“2013年度全国质量信用双优工程示范单位”奖项。八里台示范镇二期2#地还迁房项目荣获“2014年度市级文明工地”及“结构海河杯”奖。2015年被评为“全国建筑业AAA级信用企业”。2017年9月获“2016年度广西壮族自治区守合同重信用”公示企业证

书。

公司在市政公用工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包和钢结构工程、防水防腐保温工程、建筑装饰装饰工程等专业承包获五项壹级资质。

公司主要市场区域为广西、天津、河北、四川，并积极开拓其他市场。承接的项目主要包括市政道路、排水、桥梁、保障房等市政工程，公司在上述市场区域和业务领域积累了一定的客户资源优势。

公司贯彻“以人为本”的经营理念，积极引进和培养各类专业技术和管理人才，具有一批素质能力强的高层管理团队、执行力强的中层管理人员和技术精业务专的一线施工人员。公司员工呈现年轻化、专业化的特点，且人员较为稳定。公司现有一级建造师 33 人，二级建造师 16 人，良好的技术人员储备为公司的持续发展提供重要支撑。

广西政通非常重视环境、质量、职业健康，并取得了北京世标认证中心有限公司核发的环境管理体系 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 认证证书，质量管理体系 GB/T19001-2008/ISO9001:2008，GB/T50430-2007 认证证书，职业健康安全管理体系 GB/T28001-2001/OHSA18001：2007 认证证书。

本公司财务报表及附注经本公司第二届董事会第七次会议于 2018 年 8 月 3 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间自 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等(附注三、9)。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大和单项测试未发生减值的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

### 1) 工程保证金、押金、备用金、关联方债权组合

对工程保证金、押金、备用金、关联方债务组合的应收款项，不按账龄分析法计提坏账准备，单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，结合以前年度应收款项损失率确认减值损失，计入当期损益。

### 2) 账龄组合

对上述 1) 之外的应收款项纳入账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	0	0
1 年至 2 年	5	5
2 年至 3 年	10	10
3 年至 5 年	30	30
5 年以上	80	80

建造合同工程质量保证金的账龄以该工程竣工后，按照施工合同确定的工程缺陷责任期满，应当收回质量保证金的日期为账龄计算的起始日，并按比例计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、已完工未结算工程施工等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

本公司根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取预计合同损失准备，计入当期损益。

## 11、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

## (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、11。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧，固定资产中的盾构施工设备按工作量法计提折旧费用。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，需计提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

#### 15、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	10	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与

以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

## 19、收入

### (1) 一般原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

#### ①建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键

假设列示如下：

(1) 固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些固定资产的可使用年限缩短，本公司将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的这些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本公司会按期检查市价变动、预期的实际损耗及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本公司对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本公司将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检查。

(2) 工程完工进度

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备中的合同收入及合同成本估计。

(3) 应收账款减值

本公司为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本公司是根据应收账款结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若顾客的财政状况会转坏，导致实际减值损失比预期值高，本公司需检查计提坏账准备的依据，未来的业绩会受影响。

(4) 所得税及递延所得税资产

本公司有关若干暂时性差异及税项亏损之递延所得税资产，乃于管理层认为日后很可能获得足够的应纳税所得额以用作抵扣暂时性差异或可抵扣亏损时方始确认。倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响更改有关估计期间所确认之递延所得税资产及所得税。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	应税收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	3%、2%、11%

1) 根据桂财税〔2017〕32号《广西壮族自治区财政厅 广西壮族自治区水利厅关于减征地方水利建设基金的通知》，自2017年7月1日起至2020年12月31日止，减半征收地方水利建设基金。

2) 城市维护建设税：天津、河北、安徽地区适用7%，黑龙江地区适用5%，四川地区适用1%，广西省分地区适用7%、5%、1%。

3) 增值税：简易计税项目适用3%的税率。一般计税项目适用11%税率，固定资产处置适用税率3%（按2%征收）

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金：	222,040.50	201,803.04
银行存款：	11,392,210.47	42,741,481.99
其他货币资金：	1,629,017.60	1,629,017.60
<b>合 计</b>	<b>13,243,268.57</b>	<b>44,572,302.63</b>

期末，本公司因诉讼冻结银行存款2,080,339.45元，主要是白马湾和泰花园工程项目诉讼案已开庭未判决，截至2018年8月3日，账户未解冻，对本公司正常生产经营无影响。其他货币资金1,629,017.60元为农民工工资保证金。

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	117,657,716.92	43.79	8,951,341.71	7.61	108,706,375.21
按组合计提坏账准备的应收账款		-			-
其中：账龄组合	51,435,961.58	19.14	5,072,328.21	9.86	46,363,633.37
工程保证金、押金、备用金、关联方债权组合	99,591,846.60	37.07			99,591,846.60

组合小计	151,027,808.18	56.21	5,072,328.21	3.36	145,955,479.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
<b>合 计</b>	<b>268,685,525.10</b>	<b>100.00</b>	<b>14,023,669.92</b>	<b>5.22</b>	<b>254,661,855.18</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	144,993,875.46	53.12	6,580,562.03	4.54	138,413,313.43
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	34,675,792.26	12.70	5,768,574.98	16.64	28,907,217.28
工程保证金、押金、备用金、关联方债权组合	93,297,787.32	34.18			93,297,787.32
组合小计	127,973,579.58	46.88	5,768,574.98	4.51	122,205,004.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>272,967,455.04</b>	<b>100.00</b>	<b>12,349,137.01</b>	<b>4.52</b>	<b>260,618,318.03</b>

说明：

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津星城投资发展有限公司	61,264,169.78	877,017.05	1.43%	未来现金流量现值低于其账面价值的差额
迁安市瑞腾投资有限公司	56,393,547.14	8,074,324.66	14.32%	未来现金流量现值低于其账面价值的差额
<b>合 计</b>	<b>117,657,716.92</b>	<b>8,951,341.71</b>		

## ②工程保证金、押金、备用金、关联方债权组合：

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
工程质保金	99,591,846.60			质量保证金，按约定到期返还

## ③账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	34,249,863.11	66.59			34,249,863.11

1至2年	5,732,754.65	11.15	286,637.75	5	5,446,116.90
2至3年	5,351,186.21	10.40	535,118.62	10	4,816,067.59
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	1,262,308.51	2.45	378,692.55	30	883,615.96
5年以上	4,839,849.10	9.41	3,871,879.28	80	967,969.82
<b>合计</b>	<b>51,435,961.58</b>	<b>100.00</b>	<b>5,072,328.21</b>		<b>46,363,633.37</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,718,264.75	42.45			14,718,264.75
1至2年	9,692,751.31	27.95	484,637.57	5	9,208,113.74
2至3年	2,919,275.05	8.42	291,927.51	10	2,627,347.54
3至4年	76,671.64	0.22	23,001.49	30	53,670.15
4至5年	1,692,110.41	4.88	507,633.12	30	1,184,477.29
5年以上	5,576,719.10	16.08	4,461,375.28	80	1,115,343.82
<b>合计</b>	<b>34,675,792.26</b>	<b>100.00</b>	<b>5,768,574.98</b>		<b>28,907,217.28</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,674,532.91 元。

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
天津星城投资发展有限公司	102,123,864.11	38.01	877,017.05
迁安市瑞腾投资有限公司	92,101,426.52	34.28	8,074,324.66
天津星城置业有限公司	15,189,403.10	5.65	
天津临港建设开发有限公司	14,338,424.00	5.34	
中铁二十四局集团南昌铁路工程 有限公司	11,975,415.16	4.46	243,191.12
<b>合计</b>	<b>235,728,532.89</b>	<b>87.74</b>	<b>9,194,532.83</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,493,777.42	100.00	1,734,050.54	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
天业通联（天津）有限公司	710,000.00	28.47
硕信（天津）商业保理有限公司	615,000.00	24.66
天津市聚合豪达电线电缆销售中心	483,124.19	19.37
中国石化销售有限公司天津石油分公司	314,670.00	12.62
合肥熔安动力机械有限公司	155,122.43	6.22
<b>合 计</b>	<b>2,277,916.62</b>	<b>91.34</b>

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			净额
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	480,525.22	3.05	303,124.93	177,400.29
工程保证金、押金、备用金、关联方债权组合	15,256,613.76	96.95		15,256,613.76
组合小计	15,737,138.98	100.00	303,124.93	15,434,014.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				-
<b>合 计</b>	<b>15,737,138.98</b>	<b>100.00</b>	<b>303,124.93</b>	<b>15,434,014.05</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			净额
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	3,634,435.95	17.36	623,124.93	17.15	3,011,311.02
工程保证金、押金、 备用金、关联方债权组合	17,305,603.30	82.64			17,305,603.30
组合小计	20,940,039.25	100.00	623,124.93	2.98	20,316,914.32
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>20,940,039.25</b>	<b>100.00</b>	<b>623,124.93</b>	<b>2.98</b>	<b>20,316,914.32</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	83,841.67	17.44			83,841.67
1至2年	18,962.55	3.95	948.13	10	18,014.42
2至3年	-	-			-
3至4年	-	-			-
4至5年	-	-			-
5年以上	377,721.00	78.61	302,176.80	80	75,544.20
<b>合计</b>	<b>480,525.22</b>	<b>100.00</b>	<b>303,124.93</b>		<b>177,400.29</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,837,752.40	78.08			2,837,752.40
1至2年	18,962.55	0.52	948.13	5.00	18,014.42
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上	777,721.00	21.40	622,176.80	80.00	155,544.20
<b>合计</b>	<b>3,634,435.95</b>	<b>100.00</b>	<b>623,124.93</b>		<b>3,011,311.02</b>

②工程保证金、押金、备用金、关联方债权组合：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
工程保证金	13,250,000.00		
押金	1,386,460.80		
备用金	620,152.96		
<b>合计</b>	<b>15,256,613.76</b>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-320,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
海南万基威置业有限公司	投标保证金	6,100,000.00	一至两年	39.98	
海南万方盛宏城市建设投资有限公司	投标保证金	5,000,000.00	一至两年	32.77	
迁安市瑞腾投资有限公司	投标保证金	2,040,000.00	四至五年	13.37	
南宁市财政局	农民工工资保障金	600,000.00	五年以上	3.93	
天津市政建设发展有限公司	安全措施押金	581,474.00	五年以上	3.81	
<b>合计</b>		<b>14,321,474.00</b>		<b>93.86</b>	

## 5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	156,877,060.48		156,877,060.48	175,907,966.69		175,907,966.69

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	665,938,059.98
累计已确认毛利	122,919,195.49
减：预计损失（跌价准备）	
减：已办理结算的价款	631,980,194.99

项 目	期末数
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	156,877,060.48

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	736,365.37	600,781.54

## 7、固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	56,734,310.69	56,742,551.68
固定资产清理		32,500.00
合计	56,734,310.69	56,775,051.68

## (2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,148,234.57	68,771,780.00	3,590,479.44	785,479.24	1,497,047.96	80,793,021.21
2.本期增加金额	-	-	428,207.44	9,223.00	42,454.67	479,885.11
(1) 购置			428,207.44	9,223.00	42,454.67	479,885.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	6,148,234.57	68,771,780.00	4,018,686.88	794,702.24	1,539,502.63	81,272,906.32
二、累计折旧						
1.期初余额	1,354,096.62	18,395,203.08	2,418,440.28	676,659.31	1,206,070.24	24,050,469.53
2.本期增加金额	147,914.04	58,160.61	218,148.92	25,635.41	38,267.12	488,126.10
(1) 计提	147,914.04	58,160.61	218,148.92	25,635.41	38,267.12	488,126.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他减少						-
4.期末余额	1,502,010.66	18,453,363.69	2,636,589.20	702,294.72	1,244,337.36	24,538,595.63
三、减值准备						
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
(1) 计提						-
(2) 其他增加						-
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他减少						-
4.期末余额						-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	4,646,223.91	50,318,416.31	1,382,097.68	92,407.52	295,165.27	56,734,310.69
2.期初账面价值	4,794,137.95	50,376,576.92	1,172,039.16	108,819.93	290,977.72	56,742,551.68

## 8、在建工程

## (1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
项目宿舍食堂临建				581,901.99		581,901.99

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	554,800.00	554,800.00
2.本期增加金额	16,666.68	16,666.68
3.本期减少金额		
4.期末余额	571,466.68	571,466.68
二、累计摊销		
1.期初余额	204,000.00	204,000.00
2.本期增加金额		
(1) 计提	26,966.67	26,966.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	230,966.67	230,966.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	340,500.01	340,500.01
2.期初账面价值	350,800.00	350,800.00

## 10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
临时设施	102,724.58	691,221.29	35,543.16		758,402.71

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	14,326,794.85	3,581,698.71	12,972,261.94	3,243,065.49

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		58,000,000.00

## 13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	11,656,312.61	21,376,397.50
工程款	200,330,796.53	177,495,924.50
机械费	4,086,359.20	6,102,754.37
设备款		
<b>合 计</b>	<b>216,073,468.34</b>	<b>204,975,076.37</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
天津市程盛建筑工程有限公司	88,010,874.78	按双方约定付款
海南恒成房地产开发有限公司	34,842,435.50	按双方约定付款
三亚金成劳务有限公司	16,964,192.88	按双方约定付款
莆田市建安劳务派遣有限公司	5,278,702.00	合同期内进度付款
天津市颐坤建筑工程有限公司	1,834,444.83	合同期内进度付款
<b>合 计</b>	<b>146,930,649.99</b>	

## 14、预收款项

项目	期末数	期初数
工程款		5,095,133.90
建造合同形成的已结算尚未完工款	4,444,498.85	2,941,197.46
<b>合计</b>	<b>4,444,498.85</b>	<b>8,036,331.36</b>

## (1) 建造合同形成的已结算未完工项目

项目	期末数
累计已发生成本	261,969,833.94
累计已确认毛利	31,701,596.01
减：已办理结算的价款	298,115,928.80
减：预计损失（跌价准备）	
<b>建造合同形成的已结算未完工项目</b>	<b>4,444,498.85</b>

## 15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	521,581.31	4,140,665.76	2,692,877.57	1,969,369.50
离职后福利-设定提存计划		218,603.20	218,603.20	
<b>合计</b>	<b>521,581.31</b>	<b>4,359,268.96</b>	<b>2,911,480.77</b>	<b>1,969,369.50</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	521,581.31	3,804,676.36	2,356,888.17	1,969,369.50
职工福利费		217,478.65	217,478.65	
社会保险费		102,534.40	102,534.40	
其中：1.医疗保险费		83,546.20	83,546.20	
2.大额医疗保险费		4,140.00	4,140.00	
3.工伤保险费		5,712.90	5,712.90	
4.生育保险费		9,135.30	9,135.30	
住房公积金		10,368.00	10,368.00	
职工教育经费		5,608.35	5,608.35	
劳动保护费				
<b>合计</b>	<b>521,581.31</b>	<b>4,140,665.76</b>	<b>2,692,877.57</b>	<b>1,969,369.50</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		212,890.30	212,890.30	
2. 失业保险费		5,712.90	5,712.90	
<b>合计</b>		<b>218,603.20</b>	<b>218,603.20</b>	

## 16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税		102,126.23
企业所得税	-473,979.40	1,777,094.46
个人所得税	4,902.80	96,873.08
城市维护建设税	9.12	
教育费附加	45.63	
防洪费（水利建设基金）	45.63	
<b>合计</b>	<b>-468,976.22</b>	<b>1,976,093.77</b>

## 17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
招投标保证金	10,674,208.35	14,318,534.20
押金	6,000.00	6,000.00
报销款	43,330.59	17,576.92
其他	721,802.24	737,200.75
<b>合计</b>	<b>11,445,341.18</b>	<b>15,079,311.87</b>

## 18、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	10,739,789.77	16,893,945.09

## 19、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00
股东名称		期初持股数	持股变动	期末持股数	总持股比例%		
申传胜		66,240,000.00	-	66,240,000.00	49.43		
华建兴业投资有限公司		44,560,000.00	-	44,560,000.00	33.25		

郭永红	20,100,000.00	-	20,100,000.00	15.00
东方证券股份有限公司	2,248,000.00	-233,000.00	2,015,000.00	1.50
天津恒泰永信建筑工程有限公司	278,000.00	335,000.00	613,000.00	0.46
华林证券有限责任公司	202,000.00	-14,000.00	188,000.00	0.14
汤庆连	53,000.00	4,000.00	57,000.00	0.04
张德俊	54,000.00	-	54,000.00	0.04
闵实	36,000.00	-	36,000.00	0.03
刘云鹏	12,000.00	6,000.00	18,000.00	0.01
其他股东	217,000.00	-98,000.00	119,000.00	0.09
<b>合 计</b>	<b>134,000,000.00</b>		<b>134,000,000.00</b>	

## 20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	44,882,022.25			44,882,022.25

## 21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,033,624.79			8,033,624.79

## 22、未分配利润

项 目	本期发生额
调整前 上期末未分配利润	72,302,623.07
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 期初未分配利润	72,302,623.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,350,361.20
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	73,652,984.27

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,960,835.24	71,147,745.10	102,676,103.23	95,358,631.04

(1) 主营业务（分业务）

行业(或：业务) 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房建	41,246,570.58	36,232,721.10	77,243,797.30	70,909,820.49
市政	31,335,643.26	27,334,845.47	18,105,832.47	17,807,050.98
土石方	8,378,621.40	7,580,178.53	7,326,473.46	6,641,759.57
<b>合 计</b>	<b>80,960,835.24</b>	<b>71,147,745.10</b>	<b>102,676,103.23</b>	<b>95,358,631.04</b>

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区（黑龙江、吉林、辽宁）	88,166.92	79,573.29	25,389,222.17	22,914,534.68
华北地区（北京、天津、河北、山西、内蒙古）	56,246,907.42	48,123,951.86	71,707,008.64	67,165,017.13
西南地区（四川、云南、贵州、西藏、重庆）			955,503.49	775,868.83
华南地区（广东、广西、海南）	24,625,760.90	22,944,219.95	4,624,368.93	4,503,210.40
华东地区（山东、江苏、江西、安徽、浙江、福建、				
<b>合 计</b>	<b>80,960,835.24</b>	<b>71,147,745.10</b>	<b>102,676,103.23</b>	<b>95,358,631.04</b>

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	606,923.41	78,467.35
教育费附加	260,816.67	35,260.52
地方教育费附加	173,877.79	23,506.98
车船使用税	3,255.75	7,233.50
印花税	177,685.10	64,794.46
防洪费	145,120.76	48,660.50
<b>合 计</b>	<b>1,367,679.48</b>	<b>257,923.31</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,295,567.25	2,059,030.89
业务招待费	614,142.65	424,019.02
房租及物业费	433,879.06	338,539.51
折旧及摊销	319,297.35	305,520.72

车辆使用维护费	171,848.82	245,176.92
办公费用	59,161.83	178,060.23
差旅交通费	108,542.88	106,340.81
咨询费	34,112.50	206,208.47
聘用中介机构费用	250,000.00	150,000.00
会议费		
修理费	1,425,207.09	3,307.47
残疾人保障金	96,481.50	106,476.76
其他		
<b>合 计</b>	<b>4,808,240.93</b>	<b>4,122,680.80</b>

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,024,456.25	883,050.00
减：利息收入	191,473.36	75,955.40
手续费及其他	9,326.00	279,133.78
<b>合 计</b>	<b>842,308.89</b>	<b>1,086,228.38</b>

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	1,354,532.91	-3,341,509.61

## 28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东盟委员会扶持资金	380,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>380,000.00</b>		

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

## 29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	13,487.01	

## 30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他		15,602.42	
<b>合 计</b>		<b>15,602.42</b>	

## 31、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	822,086.96	712,187.32
递延所得税费用	-338,633.22	835,377.40
<b>合 计</b>	<b>483,453.74</b>	<b>1,547,564.72</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,833,814.94	6,190,258.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	458,453.74	1,547,564.72
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
其他	25,000.00	
所得税费用	483,453.74	1,547,564.72

## 32、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的投标保证金	14,142,300.00	1,770,000.00
代收代付款	16,916.00	
代垫费用、备用金	525,747.22	704,655.77
收到的利息收入	191,473.36	75,955.40
收到的押金	169,560.00	2,000.00
收到的税费退回		1,013,712.00
收到的政府补贴	380,000.00	479,723.78
<b>合 计</b>	<b>15,425,996.58</b>	<b>4,046,046.95</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费等费用开支	2,707,497.52	3,275,874.36
职工借支款及备用金	1,837,705.69	1,144,450.73
支付的投标保证金	12,792,300.00	4,478,750.00
代收代付款		
押金		
手续费	8,056.00	8,010.80
<b>合 计</b>	<b>17,345,559.21</b>	<b>8,907,085.89</b>

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,350,361.20	4,642,694.17
加：资产减值准备	1,354,532.91	-3,341,509.61
固定资产折旧	488,126.10	3,746,746.80
无形资产摊销	26,966.67	26,550.00
长期待摊费用摊销	35,543.16	113,570.34
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)	-13,487.01	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	842,308.89	1,086,228.38
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-338,633.22	835,377.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	19,030,906.21	-28,807,352.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,725,103.33	35,774,226.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,454,639.81	-51,726,240.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,047,088.43	-37,649,709.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,533,911.52	69,455,719.68
减：现金的期初余额	41,284,844.53	51,587,773.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,750,933.01	17,867,945.88

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,533,911.52	41,284,844.53
其中：库存现金	222,040.50	201,803.04
可随时用于支付的银行存款	9,311,871.02	41,083,041.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,533,911.52	41,284,844.53

## 34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,080,339.45	冻结
货币资金	1,629,017.60	农民工保证金
应收账款	42,983,979.80	质押
<b>合 计</b>	<b>46,693,336.85</b>	

## 六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的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。

本公司的主要客户为中国政府的省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.73% (2017 年：92.15%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.00% (2017 年：82.38%)。

## (2) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	5年以上	
金融负债：						
短期借款						
应付账款	21,607					21,607
其他应付款	1,145					1,145
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>22,752</b>					<b>22,752</b>

期初本公司持有的金融负债的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	5年以上	

金融负债：		
短期借款	5,800	5,800
应付账款	20,498	20,498
其他应付款	1,508	1,508
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>27,806</b>	<b>27,806</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为48.37%（2017年12月31日：54.09%）。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

无。

## 2、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
申传胜	控股股东及实际控制人
华建兴业投资有限公司	股东
秦皇岛天业通联重工股份有限公司	最终控制方系本公司股东
广西鲁鲁投资发展有限公司	法定代表人孙立江系关键管理人员直系亲属
天业通联（天津）有限公司	最终控制方系本公司股东
天津洲通建筑材料有限公司	法定代表人系关键管理人员直系亲属
天津固友建材贸易有限公司	股东之一孙立江系关键管理人员直系亲属
郭永红	总经理
孙立红	董事会秘书、财务总监
申传明	关键管理人员主要社会关系
孙立江	关键管理人员主要社会关系

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

无

## (2) 关联租赁情况

## ①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天业通联（天津）有限公司	房屋建筑物	318,736.24	259,442.77

## (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	906,112.44 元	1,185,000.00 元

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付账款	天业通联（天津）有限公司	710,000.00	710,000.00
------	--------------	------------	------------

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	天业通联（天津）有限公司	704,136.24	661,556.27

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 3 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、政府补助

#### （1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
东盟委员会扶持资金	财政拨款		380,000.00	其他收益	与收益相关
东盟委员会扶持资金	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	13,712.00		其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,013,712.00</b>	<b>380,000.00</b>		

说明：

（1）根据东盟经开区政【2011】39 号文件精神，东盟经济技术开发区管理委员会按照本公司当年缴税地方留成部分的 50% 予以本公司财政扶持资金用于公司运营。本年 1-6 月给予本公司财政扶持资金 380,000.00 元。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	13,487.01	
计入当期损益的政府补助	380,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	393,487.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	98,371.75	
非经常性损益净额	295,115.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	295,115.26	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.41	0.01	

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	1,350,361.20	4,642,694.17
其中：持续经营净利润	1,350,361.20	4,642,694.17
终止经营净利润		
基本每股收益	0.01	0.03
其中：持续经营基本每股收益	0.01	0.03
终止经营基本每股收益		

广西政通工程股份有限公司

2018年8月3日