



安徽富煌钢构股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司		会合01表 单位：人民币元					
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	617,165,874.35	626,912,488.72	短期借款	16	1,007,050,000.00	1,249,050,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	71,730,517.51	104,181,187.91	应付票据	17	1,462,462,957.48	845,650,443.14
应收账款	3	1,847,652,915.48	1,619,870,990.51	应付账款	18	957,599,660.23	1,095,117,061.14
应收款项融资				预收款项	19	81,544,206.21	237,120,444.32
预付款项	4	107,255,565.51	125,349,044.42	卖出回购金融资产款			
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	5	97,823,574.41	70,516,510.42	应付职工薪酬	20	36,990,028.96	36,679,008.09
买入返售金融资产				应交税费	21	19,955,145.15	20,340,525.52
存货	6	2,109,034,327.41	1,990,558,715.73	其他应付款	22	176,361,948.31	191,159,142.64
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	466,702,045.51	481,484,529.08	合同负债			
其他流动资产	8	20,203,385.79	22,761,991.06	持有待售负债			
流动资产合计		5,337,568,205.97	5,041,635,457.85	一年内到期的非流动负债	23	476,635,000.00	713,680,000.00
				其他流动负债	24	79,639,362.26	90,216,834.53
				流动负债合计		4,298,238,308.60	4,479,013,459.38
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	25	518,325,000.00	457,500,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	26	201,591,506.89	
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	27	1,707,930.00	1,707,930.00
可供出售金融资产				递延收益	28	7,017,775.00	7,238,815.00
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	9	115,590,858.31	231,240,435.35	非流动负债合计		728,642,211.89	466,446,745.00
长期股权投资			2,766,034.68	负债合计		5,026,880,520.49	4,945,460,204.38
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	29	336,325,880.00	337,210,880.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	1,421,796,522.11	1,434,621,761.17	其中：优先股			
在建工程	11	10,415,408.02	9,215,233.31	永续债			
生产性生物资产				资本公积	30	1,200,293,705.70	1,207,053,048.08
油气资产				减：库存股	31	37,923,949.79	45,568,292.17
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	12	182,651,554.45	191,911,300.24	专项储备	32	3,430,067.59	4,233,847.06
开发支出				盈余公积	33	57,376,278.21	57,376,278.21
商誉			46,148,433.60	一般风险准备			
长期待摊费用	13	78,422.91	255,764.88	未分配利润	34	536,518,167.97	498,045,640.05
递延所得税资产	14	44,525,865.73	44,703,837.13	归属于母公司所有者权益合计		2,096,020,149.68	2,058,351,401.23
其他非流动资产	15	72,563,110.74	78,531,009.07	少数股东权益		62,289,278.07	77,217,661.65
非流动资产合计		1,847,621,742.27	2,039,393,809.41	所有者权益合计		2,158,309,427.75	2,135,569,062.88
资产总计		7,185,189,948.24	7,081,029,267.26	负债和所有者权益总计		7,185,189,948.24	7,081,029,267.26

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶景全

会计机构负责人：杨风华

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年6月30日

编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司				会企01表 单位：人民币元			
资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		569,513,468.11	530,229,411.03	短期借款		967,250,000.00	1,194,250,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		64,437,483.81	97,629,411.71	应付票据		1,397,472,034.96	947,938,461.65
应收账款	1	1,692,524,167.52	1,390,946,068.36	应付账款		765,078,970.76	717,536,452.04
应收款项融资				预收款项		95,637,183.43	202,888,466.37
预付款项		211,932,345.90	267,455,413.23	合同负债			
其他应收款	2	298,613,256.64	300,545,651.19	应付职工薪酬		12,876,399.01	13,368,663.33
存货		1,639,510,433.23	1,500,943,600.53	应交税费		15,187,134.41	13,967,414.80
合同资产				其他应付款		148,548,246.37	180,155,225.09
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		466,702,045.51	461,484,529.08	一年内到期的非流动负债		476,635,000.00	684,680,000.00
其他流动资产		10,305,885.50	7,936,483.18	其他流动负债		73,418,358.89	83,587,806.14
流动资产合计		4,953,539,086.22	4,577,170,568.31	流动负债合计		3,942,103,327.83	4,038,372,489.42
				非流动负债：			
				长期借款		518,325,000.00	457,500,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债			
债权投资				长期应付款		201,591,506.89	
可供出售金融资产				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		1,707,930.00	1,707,930.00
持有至到期投资				递延收益		7,017,775.00	7,238,815.00
长期应收款		115,590,858.31	231,240,435.35	递延所得税负债			
长期股权投资	3	149,981,264.42	172,712,650.81	其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		728,642,211.89	466,446,745.00
其他非流动金融资产				负债合计		4,670,745,539.72	4,504,819,234.42
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		1,253,052,148.73	1,280,094,834.02	实收资本(或股本)		336,325,880.00	337,210,880.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产				资本公积		1,200,191,251.57	1,206,950,593.95
无形资产		171,179,920.66	173,058,872.76	减：库存股		37,923,949.79	45,568,292.17
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备		759,909.53	1,561,991.50
长期待摊费用				盈余公积		57,376,278.21	57,376,278.21
递延所得税资产		34,273,890.30	33,882,842.95	未分配利润		500,881,873.91	459,777,938.53
其他非流动资产		50,739,614.51	53,968,420.24	所有者权益合计		2,057,611,243.43	2,017,309,390.02
非流动资产合计		1,774,817,696.93	1,944,958,056.13	负债和所有者权益总计		6,728,356,783.15	6,522,128,624.44
资产总计		6,728,356,783.15	6,522,128,624.44				
法定代表人：曹靖		主管会计工作的负责人：叶景全		会计机构负责人：杨风华			

合并利润表

2019年1-6月

			会合02表
编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,851,813,511.74	1,431,962,110.28
其中：营业收入	1	1,851,813,511.74	1,431,962,110.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,791,770,093.11	1,389,263,850.12
其中：营业成本	1	1,594,968,323.55	1,273,417,151.38
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	2	4,725,906.34	4,713,211.55
销售费用	3	14,967,381.92	12,769,794.35
管理费用	4	50,242,241.29	47,022,026.17
研发费用	5	73,053,017.66	13,975,870.80
财务费用	6	53,813,222.35	37,365,795.87
其中：利息费用		68,733,315.93	66,938,386.99
利息收入		16,976,521.00	31,074,048.70
加：其他收益	7	453,954.47	1,646,425.21
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,044,756.27	393,541.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-349,276.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		7,311,123.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	16,677.16	-324,373.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,209,529.97	51,724,977.27
加：营业外收入	12	738,051.66	1,229,845.09
减：营业外支出	13	499,538.69	1,271,996.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,448,042.94	51,682,826.06
减：所得税费用	14	9,662,733.70	7,553,367.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,785,309.24	44,129,458.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,785,309.24	44,129,458.31
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（净亏损以“-”号填列）		55,288,821.92	43,052,043.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-503,512.68	1,077,414.37
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		54,785,309.24	44,129,458.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,288,821.92	43,052,043.94
归属于少数股东的综合收益总额		-503,512.68	1,077,414.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.13
（二）稀释每股收益		0.16	0.13

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶景全

会计机构负责人：杨风华

母 公 司 利 润 表

2019年1-6月

			会企02表
编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,754,263,025.41	1,241,115,660.16
减：营业成本	1	1,540,078,669.18	1,118,570,100.59
税金及附加		4,147,429.13	3,797,607.08
销售费用		8,178,591.83	6,432,479.77
管理费用		30,267,844.89	28,148,996.00
研发费用	2	55,563,670.00	12,064,799.60
财务费用		52,068,090.46	31,846,081.59
其中：利息费用		67,073,983.38	61,918,629.68
利息收入		16,879,452.05	30,987,466.70
加：其他收益		321,040.00	1,254,656.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	5,350,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,408,442.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,419,937.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,642.50	-324,373.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,237,970.06	43,605,816.17
加：营业外收入		17,186.73	273,713.10
减：营业外支出		464,100.56	349,704.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,791,056.23	43,529,825.09
减：所得税费用		8,870,826.85	6,538,661.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,920,229.38	36,991,163.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,920,229.38	36,991,163.56
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		57,920,229.38	36,991,163.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶全

会计机构负责人：杨风华

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司		会合03表 单位：人民币元	
项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,396,064,730.62	1,270,956,792.43
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		124,610.74	530,251.49
收到其他与经营活动有关的现金	1	510,123,309.94	310,556,668.77
经营活动现金流入小计		1,906,312,651.30	1,582,043,712.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,469,365,868.56	1,275,884,573.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,933,415.74	82,099,251.45
支付的各项税费		32,758,959.99	39,540,489.71
支付其他与经营活动有关的现金	2	178,663,596.28	179,107,664.66
经营活动现金流出小计		1,768,721,840.57	1,576,631,979.73
经营活动产生的现金流量净额		137,590,810.73	5,411,732.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,300,000.00
取得投资收益收到的现金			393,541.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,084.00	263,608.00
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			2,072,391.64
投资活动现金流入小计		292,084.00	38,029,541.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,755,240.50	111,926,191.20
投资支付的现金		1,500,000.00	25,000,000.00
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		6,122,556.54	
投资活动现金流出小计		66,377,797.04	136,926,191.20
投资活动产生的现金流量净额		-66,085,713.04	-98,896,650.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		694,866,250.00	459,372,744.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	51,126,000.00	45,054,575.44
筹资活动现金流入小计		745,992,250.00	504,427,319.89
偿还债务支付的现金		853,481,000.00	392,902,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,403,801.40	42,609,816.90
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	4	33,662,150.59	16,646,575.34
筹资活动现金流出小计		925,546,951.99	452,159,317.24
筹资活动产生的现金流量净额		-179,554,701.99	52,268,002.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		429,573,810.31	460,652,329.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		321,524,206.01	419,435,414.80

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶景全

会计机构负责人：杨风华

母 公 司 现 金 流 量 表

2019年1-6月

			会企03表
编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
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		1,204,247,629.77	1,072,127,904.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		494,421,094.66	268,537,182.05
经营活动现金流入小计		1,698,668,724.43	1,340,665,086.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,303,333,048.98	1,096,624,989.76
支付给职工以及为职工支付的现金		25,826,763.14	24,782,715.55
支付的各项税费		24,686,565.67	28,746,847.24
支付其他与经营活动有关的现金		187,095,849.63	164,511,048.54
经营活动现金流出小计		1,540,942,227.42	1,314,665,601.09
经营活动产生的现金流量净额		157,726,497.01	25,999,485.52
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		76,880.00	262,748.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,550,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			2,072,391.64
投资活动现金流入小计		6,626,880.00	2,335,139.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,998,942.82	84,670,199.19
投资支付的现金		43,748,613.61	
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		75,747,556.43	84,670,199.19
投资活动产生的现金流量净额		-69,120,676.43	-82,335,059.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		694,866,250.00	459,372,744.45
收到其他与筹资活动有关的现金		51,126,000.00	45,054,575.44
筹资活动现金流入小计		745,992,250.00	504,427,319.89
偿还债务支付的现金		824,481,000.00	391,902,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,976,526.12	41,339,608.58
支付其他与筹资活动有关的现金		33,662,150.59	16,646,575.34
筹资活动现金流出小计		895,119,676.71	449,889,108.92
筹资活动产生的现金流量净额		-149,127,426.71	54,538,210.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		357,710,839.69	389,289,770.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		297,189,233.56	387,492,407.90

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶景全

会计机构负责人：杨风华

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会企04表

编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收 入	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收 入	专项 储备	盈余公积			一般风 险准备	未分配利润	
	优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	337,210,880.00				1,207,053,048.08	45,568,292.17		4,233,847.06	57,376,278.21		498,045,640.05	77,217,661.65	2,135,569,062.88	337,210,880.00				1,203,548,673.08	45,568,292.17		2,015,287.38	50,920,254.53		436,215,853.97	37,905,353.31	2,022,248,010.10	
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、本年初余额	337,210,880.00				1,207,053,048.08	45,568,292.17		4,233,847.06	57,376,278.21		498,045,640.05	77,217,661.65	2,135,569,062.88	337,210,880.00				1,203,548,673.08	45,568,292.17		2,015,287.38	50,920,254.53		436,215,853.97	37,905,353.31	2,022,248,010.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-885,000.00				-6,759,342.38	-7,644,342.38		-803,779.47			38,472,527.92	-14,928,383.58	22,740,364.67					1,752,187.50			521,943.80			28,689,186.98	1,301,104.57	32,464,422.85	
（一）综合收益总额											55,288,821.92	-503,512.68	54,785,309.24												43,052,043.94	1,077,414.37	44,129,458.31
（二）所有者投入和减少资本	-885,000.00				-6,759,342.38	-7,644,342.38						-14,424,143.38	-14,424,143.38					1,752,187.50								1,752,187.50	
1. 所有者投入的普通股	-885,000.00				-6,759,342.38							-14,424,143.38	-22,068,465.76														
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						-7,644,342.38							7,644,342.38					1,752,187.50									1,752,187.50
4. 其他																											
（三）利润分配													-16,816,294.00	-16,816,294.00											-14,162,856.96		-14,162,856.96
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													-16,816,294.00	-16,816,294.00											-14,162,856.96		-14,162,856.96
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								-803,779.47				-727.52	-804,506.99								521,943.80				223,690.20	745,634.00	
1. 本期提取								5,909,571.63				5,909,571.63									521,943.80				223,690.20	745,634.00	
2. 本期使用								-6,713,351.30				-727.52	-6,714,078.82														
（六）其他																											
四、本期期末余额	336,325,880.00				1,200,293,705.70	37,923,949.79		3,430,067.59	57,376,278.21		536,518,167.97	62,289,278.07	2,158,309,427.75	337,210,880.00				1,205,300,860.58	45,568,292.17		2,537,231.18	50,920,254.53		465,105,040.95	39,206,457.88	2,054,712,432.95	

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶景全

会计机构负责人：杨风华

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

会企04表

 编制单位：安徽富煌钢构股份有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	337,210,880.00				1,206,950,593.95	45,568,292.17		1,561,991.50	57,376,278.21	459,777,938.53	2,017,309,390.02	337,210,880.00				1,203,446,218.95	45,568,292.17		436,691.35	50,920,254.53	415,636,582.34	1,962,282,335.00	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	337,210,880.00				1,206,950,593.95	45,568,292.17		1,561,991.50	57,376,278.21	459,777,938.53	2,017,309,390.02	337,210,880.00				1,203,446,218.95	45,568,292.17		436,691.35	50,920,254.53	415,636,582.34	1,962,282,335.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-885,000.00				-6,759,342.38	-7,644,342.38		-802,061.97		41,103,935.38	40,301,653.41				1,752,187.50						22,828,306.80	24,580,494.10	
（一）综合收益总额										57,920,229.38	57,920,229.38										36,991,163.56	36,991,163.56	
（二）所有者投入和减少资本	-885,000.00				-6,759,342.38	-7,644,342.38									1,752,187.50							1,752,187.50	
1. 所有者投入的普通股	-885,000.00				-6,759,342.38						-7,644,342.38												
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						-7,644,342.38					7,644,342.38			1,752,187.50								1,752,187.50	
4. 其他																							
（三）利润分配										-16,816,294.00	-16,816,294.00											-14,162,856.96	-14,162,856.96
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,816,294.00	-16,816,294.00											-14,162,856.96	-14,162,856.96
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								-802,061.97			-802,061.97												
1. 本期提取								5,909,571.83			5,909,571.83												
2. 本期使用								-6,711,653.80			-6,711,653.80												
（六）其他																							
四、本期期末余额	336,325,880.00				1,200,191,251.57	37,923,949.79		759,909.53	57,376,278.21	500,861,873.91	2,057,611,243.43	337,210,880.00			1,205,198,406.45	45,568,292.17		436,691.35	50,920,254.53	438,664,888.94	1,986,862,829.10		

法定代表人：曹靖

主管会计工作的负责人：叶景全

会计机构负责人：杨风华

安徽富煌钢构股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽富煌钢构股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经安徽省人民政府批准，由安徽富煌建设有限责任公司（以下简称富煌建设）、安徽省南峰实业（集团）有限公司、安徽江淮电缆集团有限公司、洪炬祥、查运平共同发起设立，于 2004 年 12 月 16 日在安徽省工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省巢湖市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100769033274W 的营业执照，注册资本 336,325,880.00 元，股份总数 336,325,880 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,827,500 股，无限售条件的流通股份 333,498,380 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品行业。主要经营活动为对外承包工程、钢结构产品的生产和销售。产品主要为钢结构产品，提供的劳务主要为钢结构工程。

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	子公司全称	简称
1	江西省富煌钢构有限公司	江西富煌
2	上海富煌重钢结构有限公司	上海富煌
3	北京富煌国际钢结构工程有限公司	北京富煌
4	沈阳富煌钢结构工程有限公司	沈阳富煌
5	芜湖富煌钢结构工程有限公司	芜湖富煌
6	安徽富煌建筑设计研究有限公司	富煌设计院
7	安徽恒德智能制造有限公司	安徽恒德
8	安徽富煌物资有限公司	富煌物资
9	安徽富煌城市建设投资有限公司	富煌城建
10	安徽富煌木业有限公司	富煌木业

11	安徽富煌门窗幕墙有限公司	富煌门窗幕墙
12	繁昌县富煌钢结构工程有限公司	繁昌富煌
13	安徽富煌工程科技有限公司	富煌工程科技
14	安徽富煌百城建筑科技有限公司	富煌百城
15	安徽富煌建筑工业有限公司	富煌建工
16	巢湖半岛生态度假酒店有限公司	半岛酒店

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

- (5) 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。
- (6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (8) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (9) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (10) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (11) 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。
- (12) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (13) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄分析组合	账龄组合	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测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约

		风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票、应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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测，编制应收商业承兑汇票及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

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	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把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, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 确认为金融资产, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前, 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(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00	2.13-4.80
机器设备	年限平均法	10-14	4.00	6.86-9.60
运输设备	年限平均法	8-10	4.00	9.60-12.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	5
软件及其他	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钢结构产品和对外承包钢结构工程。

内销钢结构产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销钢结构产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

钢结构工程收入确认按照《建造合同》准则执行, 其中完工百分比依据已经发生的实际成本占合同预计总成本的比例确定。资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认当期工程业务收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同成本后的金额, 结转当期工程业务成本。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的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。

(二十九) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,724,052,178.42	应收票据	104,181,187.91
		应收账款	1,619,870,990.51
应付票据及应付账款	1,940,767,504.28	应付票据	845,650,443.14
		应付账款	1,095,117,061.14

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司执行新金融工具准则对本报告期期初留存收益或其他综合收益无影响。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及境内子公司发生的增值税应税销售行为原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西富煌	15%
沈阳富煌、芜湖富煌	采用核定征收方法征收企业所得税，即应纳税所得额=应税收入额×8%（应税所得率）×25%（所得税率）
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2017〕62 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2017 年至 2019 年），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据江西省高企认定工作领导小组《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2017 年第二批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发〔2017〕13 号），本公司之子公司江西富煌通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2017 年至 2019 年），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	173,155.59	488,790.37
银行存款	326,351,050.42	434,085,019.94
其他货币资金	290,641,668.34	192,338,678.41
合 计	617,165,874.35	626,912,488.72

（2）抵押、冻结等对使用有限制款项的说明

期末银行存款中质押的 5,000,000.00 元定期存单和其他货币资金中 290,641,668.34 元银行承兑汇票保证金，使用权受限。

2. 应收票据

（1）类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,730,517.51	100.00			71,730,517.51
其中：银行承兑汇票	37,024,307.09	51.62			37,024,307.09
商业承兑汇票	34,706,210.42	48.38			34,706,210.42
合 计	71,730,517.51	100.00			71,730,517.51

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	48,922,440.00		48,922,440.00
商业承兑汇票	55,258,747.91		55,258,747.91
合 计	104,181,187.91		104,181,187.91

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,850,650.00
小 计	21,850,650.00

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,313,667.20	
商业承兑汇票		46,765,470.29
小 计	119,313,667.20	46,765,470.29

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收款项

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,090,229,008.37	100	242,576,092.89	11.63	1,847,652,915.48
合 计	2,090,229,008.37	100	242,576,092.89	11.63	1,847,652,915.48

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,856,248,117.71	100.00	236,377,127.20	12.73	1,619,870,990.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,856,248,117.71	100.00	236,377,127.20	12.73	1,619,870,990.51

2) 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,407,380,201.73	70,369,010.09	5.00
1-2 年	218,955,746.98	21,895,574.70	10.00
2-3 年	263,290,540.57	52,658,108.11	20.00
3-4 年	82,294,955.47	24,688,486.64	30.00
4-5 年	90,685,300.54	45,342,650.27	50.00
5 年以上	27,622,263.08	27,622,263.08	100.00
小 计	2,090,229,008.37	242,576,092.89	11.61

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	236,377,127.20	6,198,965.69					242,576,092.89	

小 计	236,377,127.20	6,198,965.69					242,576,092.89
-----	----------------	--------------	--	--	--	--	----------------

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
阜阳市重点工程建设管理局	261,623,629.14	12.52	13,081,181.46
阜阳市颍泉区重点工程建设管理局	172,004,500.00	8.23	8,600,225.00
中建钢构有限公司	120,257,926.83	5.75	17,122,436.89
陕西建工第六建设集团有限公司	58,960,648.93	2.82	2,948,032.45
中国建筑一局(集团)有限公司	56,278,002.52	2.69	2,813,900.13
小 计	669,124,707.42	32.01	44,565,775.93

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	99,493,966.69	92.76		99,493,966.69
1-2 年	6,519,012.38	6.08		6,519,012.38
2-3 年	997,183.08	0.93		997,183.08
3 年以上	245,403.36	0.23		245,403.36
合 计	107,255,565.51	100		107,255,565.51

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	118,336,103.28	94.41		118,336,103.28
1-2 年	6,122,006.65	4.88		6,122,006.65
2-3 年	823,757.34	0.66		823,757.34
3 年以上	67,177.15	0.05		67,177.15
合 计	125,349,044.42	100.00		125,349,044.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽山钢商贸有限公司	10,645,916.79	9.93
合肥仁久物资有限公司	8,919,168.28	8.32
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	8,017,300.23	7.47
南京钢铁股份有限公司	7,890,025.19	7.36
南阳汉冶特钢有限公司	7,256,053.32	6.77
小计	42,728,463.81	39.84

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,363,973.84	100	6,540,399.43	6.27	97,823,574.41
其中：其他应收款	104,363,973.84	100	6,540,399.43	6.27	97,823,574.41
合计	104,363,973.84	100	6,540,399.43	6.27	97,823,574.41

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,576,902.13	100.00	8,060,391.71	10.26	70,516,510.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	78,576,902.13	100.00	8,060,391.71	10.26	70,516,510.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	74,363,973.84	6,540,399.43	8.80
小 计	74,363,973.84	6,540,399.43	8.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	8,060,391.71	-1,519,992.28						6,540,399.43
小 计	8,060,391.71	-1,519,992.28						6,540,399.43

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	58,177,223.14	68,360,358.71
往来款项	42,937,676.31	7,523,152.75
其他	3,249,074.39	2,693,390.67
合 计	104,363,973.84	78,576,902.13

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
富煌建设	往来款项	63,000,000.00	1 年以内	60.37		是
颍泉区重点工程建设管理局	押金保证金	8,000,000.00	1-2 年	7.67	800,000.00	否
阜阳市颍泉区劳动监察大队	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	3.83	200,000.00	否
安徽诚信项目管理有限公司	押金保证金	2,908,164.00	1 年以内	2.79	145,408.20	否
三只松鼠（无为）有限责任公司	押金保证金	2,524,450.00	1-2 年	2.42	252,445.00	否
小 计		80,432,614.00		77.07	1,397,853.20	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	331,819,736.65		331,819,736.65

在产品	86,894,911.64		86,894,911.64
库存商品	23,384,977.66		23,384,977.66
建造合同形成的已完工未结算资产	1,666,934,701.46		1,666,934,701.46
合 计	2,109,034,327.41		2,109,034,327.41

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	322,530,537.47		322,530,537.47
在产品	87,404,512.53		87,404,512.53
库存商品	77,016,965.01		77,016,965.01
建造合同形成的已完工未结算资产	1,503,606,700.72		1,503,606,700.72
合 计	1,990,558,715.73		1,990,558,715.73

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	11,464,075,280.17
累计已确认毛利	1,293,849,847.51
减：预计损失	
已办理结算的金额	11,090,990,426.22
建造合同形成的已完工未结算资产	1,666,934,701.46

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未实现售后租回损益	2,802,460.67		2,802,460.67
分期收款确认收入的工程款	471,434,377.80	7,534,792.96	463,899,584.84
合 计	474,236,838.47	7,534,792.96	466,702,045.51

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

未实现售后租回损益	2,802,460.67		2,802,460.67
分期收款确认收入的工程款	490,546,558.22	11,864,489.81	478,682,068.41
合 计	493,349,018.89	11,864,489.81	481,484,529.08

(2) 其他说明

1) 根据公司与长城国兴金融租赁有限公司（以下简称长城租赁）签订的《回租租赁合同》，本公司将部分机器设备以售后租回方式与长城租赁办理融资租赁业务，固定资产出售价款与账面净值的差额确认递延收益—未实现售后租回损益。截至 2017 年 12 月 31 日，上述《回租租赁合同》期限已经届满并履行完毕。

2) 分期收款确认收入的工程款的说明

根据本公司与宁夏贺兰县人民政府、宁夏生态纺织产业有限公司（以下简称宁夏生态）签订的《融资代建工程施工总承包协议》和《投融资及建设移交协议书》，由本公司负责投资建设宁夏生态纺织示范园中小企业孵化园及生态纺织研发中心项目，工程总概算 8.04 亿元。项目竣工验收合格后，移交给宁夏生态，宁夏生态按照协议约定分期向公司支付工程总价款、资金占用费及代支付的其他费用。2017 年 6 月，该等项目已竣工移交，本公司确认应收分期收款工程款 833,681,040.07 元，截至 2019 年 6 月 30 日，应收分期收款工程款余额 609,873,236.37 元，其中，将于一年内到期的金额为 471,434,377.80 元，对未按照合同约定到款部分，根据 6.6950%折现率计算的未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提 7,534,792.96 元减值准备；回款期超过一年的金额为 115,590,858.31 元，列报长期应收款项目。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	19,535,191.79	20,384,278.46
房屋租金	668,194.00	2,377,712.60
合 计	20,203,385.79	22,761,991.06

9. 长期应收款

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	

分期收款确认收入的工程款[注]	115,590,858.31		115,590,858.31	6.6950%
其中：未实现融资收益	22,848,000.26		22,848,000.26	6.6950%
合 计	115,590,858.31		115,590,858.31	

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款确认收入的工程款[注]	231,240,435.35		231,240,435.35	6.6950%
其中：未实现融资收益	11,422,097.19		11,422,097.19	6.6950%
合 计	231,240,435.35		231,240,435.35	

[注]：详见本财务报表附注五(一)7 一年内到期的非流动资产之说明。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	1,268,588,901.82	403,840,312.31	21,347,963.73	24,878,148.69	1,718,655,326.55
本期增加金额	12,947,583.28	10,097,677.66	3,246,846.42	2,309,754.62	28,601,861.98
1) 购置		10,097,677.66	3,246,846.42	2,309,754.62	15,654,278.70
2) 在建工程转入	12,947,583.28				12,947,583.28
本期减少金额	21,300.00	3,635,453.87	48,539.20	19,297.61	3,724,590.68
1) 处置或报废	21,300.00	3,635,453.87	48,539.20	19,297.61	3,724,590.68
期末数	1,281,515,185.10	410,302,536.10	24,546,270.95	27,168,605.70	1,743,532,597.85
累计折旧					
期初数	122,198,968.47	136,475,881.93	6,076,602.53	19,282,112.45	284,033,565.38
本期增加金额	16,494,739.10	21,712,102.17	1,106,532.39	1,834,280.36	41,147,654.02
1) 计提	16,494,739.10	21,712,102.17	1,106,532.39	1,834,280.36	41,147,654.02
本期减少金额		3,396,961.59	46,597.63	1,584.44	3,445,143.66
1) 处置或报废		3,396,961.59	46,597.63	1,584.44	3,445,143.66
期末数	138,693,707.57	154,791,022.51	7,136,537.29	21,114,808.37	321,736,075.74

账面价值					
期末账面价值	1,142,821,477.53	255,511,513.59	17,409,733.66	6,053,797.33	1,421,796,522.11
期初账面价值	1,146,389,933.35	267,364,430.38	15,271,361.20	5,596,036.24	1,434,621,761.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	620,137,213.52	正在办理中
合 计	620,137,213.52	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
富煌百城厂区改造	776,699.04		776,699.04			
富煌建筑装配式建筑生产基地	9,607,379.20		9,607,379.20			
富煌木业厂区改造				8,658,374.88		8,658,374.88
零星工程	31,329.78		31,329.78	556,858.43		556,858.43
合 计	10,415,408.02		10,415,408.02	9,215,233.31		9,215,233.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
富煌木业厂区改造	930.00	8,658,374.88	4,289,208.40	12,947,583.28	
富煌百城厂区改造	330.00		776,699.04		776,699.04
富煌建筑装配式建筑生产基地	1000.00		9,050,520.77		9,050,520.77
零星工程		556,858.43	31,329.78		588,188.21
小 计		9,215,233.31	14,147,757.99	12,947,583.28	10,415,408.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	资金来源
富煌百城厂区改造	25	25			自筹

富煌建筑装配式建筑生产基地	96.07	100			自筹
富煌木业厂区改造	139.22	100.00			自筹
零星工程					自筹
小 计					

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合 计
账面原值				
期初数	203,747,229.80	10,534,000.00	437,423.45	214,718,653.25
本期增加金额	147,600.00			147,600.00
购置	147,600.00			147,600.00
本期减少金额		10,534,000.00	58,729.17	10,592,729.17
期末数	203,894,829.80	-	378,694.28	204,273,524.08
累计摊销				
期初数	19,409,668.52	3,335,766.67	61,917.82	22,807,353.01
本期增加金额	2,136,888.59		16,625.24	2,153,513.83
计提	2,136,888.59		16,625.24	2,153,513.83
本期减少金额		3,335,766.67	3,130.54	3,338,897.21
期末数	21,546,557.11		75,412.52	21,621,969.63
账面价值				-
期末账面价值	182,348,272.69		303,281.76	182,651,554.45
期初账面价值	184,337,561.28	7,198,233.33	375,505.63	191,911,300.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	5,809,175.40	正在办理中
小 计	5,809,175.40	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	131,780.05		70,335.44		61,444.61
房屋租金	123,984.81	126,898.17	148,069.03	85,835.65	16,978.30
合 计	255,764.86	126,898.17	218,404.47	85,835.65	78,422.91

14. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	247,584,151.84	39,515,256.07	247,234,875.28	39,471,734.38
政府补助	6,489,025.00	973,353.75	6,687,565.00	1,003,134.75
可抵扣亏损	16,149,023.63	4,037,255.91	16,915,871.99	4,228,968.00
合 计	270,222,200.47	44,525,865.73	270,838,312.27	44,703,837.13

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	13,477,955.25	17,366,960.98
未实现售后租回损益[注]	5,005,424.69	5,005,424.69
商品房	54,079,730.80	56,158,623.40
合 计	72,563,110.74	78,531,009.07

[注]：详见本财务报表附注五(一)7 一年内到期的非流动资产之说明。

(2) 其他说明

1) 2018 年 12 月 30 日，公司与淮北平和置业有限公司签订以房抵债协议，淮北平和置业有限公司以其可售的淮北市相山区淮北金地广场 4 层商品房，面积总计 4,842.74 平方，作价 32,256,234.57 元抵偿所欠公司部分工程款。

2) 2017 年 6 月，公司子公司富煌门窗幕墙与安徽省安庆市华茂中辰置业有限公司签订以房抵债协议，安徽省安庆市华茂中辰置业有限公司以其可售的安庆华茂 1958 项目 4 套商品房，面积总计 138.84 平方，作价 5,160,025.00 元抵偿所欠子公司富煌门窗幕墙部分工程款。

3) 2017 年 8 月, 公司与淮北市国购商业运营管理有限公司签订以房抵债协议, 淮北市国购商业运营管理有限公司以其可售的淮北国购广场 2 套精装公寓房, 面积总计 83.20 平方, 作价 532,192.00 元抵偿所欠公司部分工程款。

4) 2017 年 8 月, 公司与合肥柏庄置业有限公司签订以房抵债协议, 合肥柏庄置业有限公司以其可售的合肥柏庄 2 套商铺房, 面积总计 589.68 平方, 作价 4,775,180.00 元抵偿所欠公司部分工程款。

5) 2016 年 4 月, 根据公司与安徽江南文化园置业有限公司签订的施工合同有关约定, 安徽江南文化园置业有限公司以其可售的北斗星城 17 套商品房, 面积总计 1,828.11 平方, 作价 11,356,099.23 元抵偿所欠公司部分工程款。

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	903,250,000.00	1,120,250,000.00
信用借款	20,000,000.00	25,000,000.00
质押及保证借款	4,800,000.00	4,800,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
合 计	1,007,050,000.00	1,249,050,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	968,538,276.22	185,765,425.38
银行承兑汇票	493,924,681.26	659,885,017.76
小 计	1,462,462,957.48	845,650,443.14

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料和劳务款项	913,528,038.07	1,041,059,546.58
工程和设备款	33,094,036.24	34,962,376.94

运费	10,977,585.92	19,095,137.62
小计	957,599,660.23	1,095,117,061.14

19. 预收款项

项目	期末数	期初数
货物和劳务	81,544,206.21	237,120,444.32
合计	81,544,206.21	237,120,444.32

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,679,008.09	80,192,505.02	79,891,983.42	36,979,529.69
离职后福利—设定提存计划		7,898,455.20	7,887,955.93	10,499.27
合计	36,679,008.09	88,090,960.22	87,779,939.35	36,990,028.96

(2) 短期薪酬明细情况

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	27,939,883.19	74,053,616.28	73,525,112.92	28,468,386.55
职工福利费		1,393,490.78	1,393,490.78	
社会保险费	369,562.44	3,466,611.19	3,507,941.12	328,232.51
其中：医疗保险费	368,610.53	3,148,723.16	3,190,922.55	326,411.14
工伤保险费	175.58	315,684.53	314,815.07	1,045.04
生育保险费	776.33	2,203.50	2,203.50	776.33
住房公积金	1,222.34	560,399.00	507,739.00	53,882.34
工会经费和职工教育经费	8,368,340.12	718,387.77	957,699.60	8,129,028.29
小计	36,679,008.09	80,192,505.02	79,891,983.42	36,979,529.69

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,614,673.15	7,607,375.51	7297.64
失业保险费		283,782.05	280,580.42	3201.63
小计		7,898,455.20	7,887,955.93	10,499.27

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,318,639.00	1,430,128.28
企业所得税	9,297,464.39	16,082,157.74
代扣代缴个人所得税	81,063.16	527,744.15
城市维护建设税	70,347.96	93,264.01
房产税	1,045,113.41	1,042,771.89
土地使用税	1,686,802.44	846,051.26
教育费附加	174,434.44	132,727.47
地方教育附加	83,532.97	88,484.98
印花税	3,590.42	29,200.07
其他	194,156.96	67,995.67
合 计	19,955,145.15	20,340,525.52

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,024,983.51	4,599,063.13
应付股利	16,816,294.00	
其他应付款	155,520,670.80	186,560,079.51
合 计	176,361,948.31	191,159,142.64

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,119,339.89	2,809,120.91
短期借款应付利息	1,905,643.62	1,789,942.22
小 计	4,024,983.51	4,599,063.13

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

普通股股利	16,816,294.00	
小 计	16,816,294.00	
(4) 其他应付款		
1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
押金保证金	53,052,525.29	78,535,607.63
借转补资金	49,000,000.00	49,000,000.00
往来款项	6,878,223.64	4,956,658.48
质保金	3,582,987.81	2,076,888.69
其他	5,082,984.27	6,422,632.54
限制性股票回购义务	37,923,949.79	45,568,292.17
小 计	155,520,670.80	186,560,079.51

2) 其他说明

借转补资金系根据本公司与安徽居巢经济开发区签订的《关于安徽居巢经济开发区与安徽富煌钢构股份有限公司富煌钢构重钢三期项目“借转补”政策支持的协议》，于2016年至2018年收到的附条件的固定资产投资补助49,000,000.00元，截至期末尚未达到借转补条件。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	476,635,000.00	713,680,000.00
合 计	476,635,000.00	713,680,000.00

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	79,639,362.26	90,216,834.53
合 计	79,639,362.26	90,216,834.53

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	211,500,000.00	213,000,000.00
保证借款	306,825,000.00	244,500,000.00
合 计	518,325,000.00	457,500,000.00

(2) 其他说明

期末长期借款年利率在 4.75%至 5.70%之间。

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	201,591,506.89	
合 计	201,591,506.89	

(2) 其他说明

公司于 2019 年 5 月与长城国兴金融租赁有限公司（以下简称长城租赁）签订三年期的《回租租赁合同》，将部分机器设备以售后租回方式与长城租赁办理融资租赁业务。该合同融资租赁本金为 2 亿元，期限三年（2019 年 5 月 15 日至 2022 年 5 月 9 日），融资租赁利息为 23,742,737.62 元，截止 2019 年 6 月 30 日摊销融资租赁利息 1,591,506.89 元，资产负债表列报长期应付款为 201,591,506.89 元。

27. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	1,707,930.00	1,707,930.00
合 计	1,707,930.00	1,707,930.00

(2) 其他说明

期末，公司根据肖晓宏等的合同纠纷诉讼进展情况，计提预计负债 1,707,930.00 元。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	7,238,815.00		221,040.00	7,017,775.00
合计	7,238,815.00		221,040.00	7,017,775.00

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
特重钢构件焊接研究中心	551,250.00		22,500.00	528,750.00	与资产相关
重型钢构件生产线二期	587,290.00		53,390.00	533,900.00	与资产相关
智能机电一体化钢结构生产线	437,500.00		25,000.00	412,500.00	与资产相关
富煌钢构三期输变电架设安装	1,725,275.00		95,150.00	1,630,125.00	与资产相关
富煌工业园区排洪渠道整治	937,500.00		25,000.00	912,500.00	与资产相关
高速列车车轮组件异常动态智能检测系统	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
小计	7,238,815.00		221,040.00	7,017,775.00	

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

29. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	337,210,880				-885,000.00	-885,000.00	336,325,880.00

(2) 其他说明

2019年3月22日，公司召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股权激励股票的议案》。根据公司《2016年限制性股票激励计划》以及相关法律、法规的规定，由于公司2016年限制性股票激励计划中的5名激励对象（戴阳、赵维龙、杨继平、张秉文、庞京辉）离职，不再具备激励资格，公司对该5名激励对象所持已获授但

尚未解锁的 885,000 股限制性股票回购注销，减少注册资本 885,000.00 元，同时减少资本公积 6,759,342.38 元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,199,338,306.55			1,199,338,306.55
其他资本公积	7,714,741.53		6,759,342.38	955,399.15
合 计	1,207,053,048.08		6,759,342.38	1,200,293,705.70

(2) 其他说明

其他资本公积减少详见财务报表附注五（一）29 股本之说明。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	45,568,292.17		7,644,342.38	37,923,949.79
合 计	45,568,292.17		7,644,342.38	37,923,949.79

(2) 其他说明

本期库存股减少 7,681,512.38 元，系根据《2016 年限制性股票激励计划》中授予的限制性股票回购价格 8.637675 元/股，本期回购注销限制性股票数量 885,000 股，详见财务报表附注五（一）29 股本之说明。

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,233,847.06	5,909,571.83	6,713,351.30	3,430,067.59
合 计	4,233,847.06	5,909,571.83	6,713,351.30	3,430,067.59

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理的通知》(财企〔2012〕16号)，2019年1-6月公司按建筑安装业务收入的2%计提安全生产费5,909,571.83元，使用6,713,351.30元。

33. 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	57,376,278.21			57,376,278.21
合计	57,376,278.21			57,376,278.21

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	498,045,640.05	436,215,853.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,288,821.92	82,448,666.72
减：提取法定盈余公积		6,456,023.68
应付普通股股利	16,816,294.00	14,162,856.96
期末未分配利润	536,518,167.97	498,045,640.05

(2) 其他说明

根据2019年5月20日股东大会审议通过的2018年度利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利16,816,294.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,838,592,101.63	1,590,201,523.55	1,314,730,209.85	1,156,275,257.76
其他业务收入	13,221,410.11	4,766,800.00	117,231,900.43	117,141,893.62
合计	1,851,813,511.74	1,594,968,323.55	1,431,962,110.28	1,273,417,151.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	890,238.57	1,143,025.18
教育费附加	424,876.36	401,647.47
地方教育附加	282,147.10	775,129.93
印花税	253,174.77	181,341.12
房产税	1,082,061.07	458,042.24
土地使用税	1,763,375.77	1,683,769.12
车船使用税	22,392.28	16,088.20
其他	7,640.42	54,168.29
合 计	4,725,906.34	4,713,211.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
售后维护费	2,571,297.36	2,173,997.29
职工薪酬	5,571,824.53	4,702,867.48
办公及交通费	2,877,998.68	2,481,342.99
业务招待费	2,532,798.36	2,246,262.71
广告宣传费	640,981.48	173,471.24
折旧及摊销	70,458.52	43,977.92
其他	702,022.99	947,874.72
合 计	14,967,381.92	12,769,794.35

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,166,331.79	23,992,340.49
折旧及摊销	10,806,811.65	5,041,109.58
办公及交通费	4,037,306.29	4,296,377.30
业务招待费	3,355,125.27	2,007,462.04
意外伤害保险	171,784.55	

租赁费	1,182,208.00	1,414,301.86
股权激励费用		1,752,187.50
税费	391,296.42	130,128.61
其他	5,131,377.32	8,388,118.79
合 计	50,242,241.29	47,022,026.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,330,628.42	9,375,412.30
材料费	51,715,792.69	1,031,607.97
折旧及摊销	821,647.26	86,028.33
办公及交通费	200,801.92	119,015.56
专利费	122,748.30	104,156.02
开发设计费	3,165,443.66	3,226,109.99
其他	695,955.41	33,540.63
合 计	73,053,017.66	13,975,870.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	68,733,315.93	66,938,386.99
减：利息收入	16,976,521.00	31,074,048.70
银行手续费	2,056,427.42	1,501,457.58
合 计	53,813,222.35	37,365,795.87

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	221,040.00	190,965.00	221,040.00
与收益相关的政府补助	232,914.47	1,455,460.21	232,914.47

合 计	453,954.47	1,646,425.21	453,954.47
-----	------------	--------------	------------

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	4,044,756.27	
银行理财产品持有期间的投资收益		393,541.38
合 计	4,044,756.27	393,541.38

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-349,276.56	
合 计	-349,276.56	

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		7,311,123.54
合 计		7,311,123.54

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	16,677.16	-324,373.02	16,677.16
合 计	16,677.16	-324,373.02	16,677.16

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,931.13	1,229,845.09	13,931.13
其他	724,120.53		724,120.53
合 计	738,051.66	1,229,845.09	738,051.66

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	94,218.14	888,000.12	94,218.14
对外捐赠	49,126.21	309,704.18	49,126.21
其他	356,194.34	74,292.00	356,194.34
合 计	499,538.69	1,271,996.30	499,538.69

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,662,733.70	7,553,367.75
合 计	9,662,733.70	7,553,367.75

(三) 合并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	本期数	上年同期数
保证金	351,175,550.71	80,284,423.46
利息收入	1,738,278.46	626,356.53
往来款项	144,578,602.74	176,180,254.14
政府补助	232,914.47	1,254,656.00
借转补资金		12,090,000.00
其他	12,397,963.56	40,120,978.64
合 计	510,123,309.94	310,556,668.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及保证金	148,994,415.25	118,999,048.00
办公及交通费	7,116,106.89	6,777,720.29

售后维护费	2,905,566.02	2,173,997.29
业务招待费	5,887,923.63	4,253,724.75
研发费	4,203,162.22	9,431,105.32
租赁费	1,335,895.04	1,742,028.32
银行手续费	2,056,427.42	1,501,737.58
广告宣传费	679,440.37	1,044,619.65
意外伤害保险	171,784.55	
其他	5,312,874.89	33,183,683.46
合 计	178,663,596.28	179,107,664.66

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	51,126,000.00	45,054,575.44
合 计	51,126,000.00	45,054,575.44

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	7,644,342.38	
融资租赁租金及利息	7,517,808.21	16,646,575.34
其他	18,500,000.00	
合 计	33,662,150.59	16,646,575.34

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,785,309.24	44,129,458.31
加: 资产减值准备	349,276.56	-7,311,123.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	41,147,654.02	30,421,033.65

产折旧		
无形资产摊销	2,153,513.83	3,117,490.74
长期待摊费用摊销	218,404.47	239,649.67
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)	-16,677.16	669,278.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	80,287.01	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	53,534,103.91	37,365,795.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,044,756.27	-393,541.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	177,971.40	439,793.36
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)	-118,475,611.68	-319,085,475.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-174,544,839.65	24,316,338.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	281,491,663.87	155,355,034.92
其他	734,511.18	36,148,000.28
经营活动产生的现金流量净额	137,590,810.73	5,411,732.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	321,524,206.01	419,435,414.80
减: 现金的期初余额	429,573,810.31	460,652,329.37
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	-108,049,604.30	-41,216,914.57
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	321,524,206.01	429,573,810.31

其中：库存现金	173,155.59	488,790.37
可随时用于支付的银行存款	321,351,050.42	429,085,019.94
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	321,524,206.01	429,573,810.31

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中质押的 5,000,000.00 元定期存单和其他货币资金中 290,641,668.34 元银行承兑汇票保证金，使用权受限，不属于现金及现金等价物。

(五) 其他

1. 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	295,641,668.34	票据保证金及定期存单质押
应收票据	21,850,650.00	票据质押借款
固定资产	80,050,592.05	借款抵押
无形资产	22,376,959.95	借款抵押
一年内到期的非流动资产	466,702,045.51	借款质押
长期应收款	115,590,858.31	借款质押
合 计	1,002,212,774.16	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
特重钢构件焊接研究中心	551,250.00		22,500.00	528,750.00	其他收益
重型钢构件生产线二期	587,290.00		53,390.00	533,900.00	其他收益
智能机电一体化钢结构生产线	437,500.00		25,000.00	412,500.00	其他收益
富煌钢构三期输变电架设安装	1,725,275.00		95,150.00	1,630,125.00	其他收益
富煌工业园区排洪渠道	937,500.00		25,000.00	912,500.00	其他收益

整治					
高速列车车轮组件异常 动态智能检测系统	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益
小 计	7,238,815.00		221,040.00	7,017,775.00	其他收益

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
2018 年市级技能大师工作室补助	100,000.00	其他收益
增值税加计扣除	4,142.59	其他收益
即征即退增值税	115,668.39	其他收益
稳岗技能补贴	3,773.28	其他收益
其他零星补助	9,330.21	其他收益
小 计	232,914.47	

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 232,914.47 元。

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处 置 比例(%)	股权处 置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
合肥富煌君达高 科信息技术有限 公司(以下简称富 煌君达)	69,550,000.00	100	出售	2019年3月 22日	股权转让协 议签署日	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价值的 确定方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合 收益、其他所有者权 益变动转入投资损 益的金额

七、在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
江西富煌	九江市	九江市	建筑业	70.00		非同一控制下企业合并
富煌设计院	合肥市	合肥市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
安徽恒德	巢湖市	巢湖市	制造业	100.00		设立
富煌物资	巢湖市	巢湖市	商业	100.00		设立
富煌木业	巢湖市	巢湖市	制造业	100.00		设立
富煌门窗幕墙	巢湖市	巢湖市	制造业	100.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西富煌	30.00%	1,251,719.24		37,715,068.64

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西富煌	291,706,922.88	95,647,173.60	387,354,096.48	262,989,729.44		262,989,729.44

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西富煌	294,839,081.55	99,017,914.04	393,856,995.59	272,310,072.61		272,310,072.61

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西富煌	192,288,741.10	4,197,408.70	4,197,408.70	4,383,086.44

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西富煌	168,162,107.32	3,057,339.08	3,057,339.08	319,727.88

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 74.44%(2018 年 12 月 31 日: 71.36%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失(始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目)								
应收账款	236,377,127.20	6,198,965.69						242,576,092.89
其他应收款	8,060,391.71	-1,519,992.28						6,540,399.43
长期应收款	11,864,489.81	-4,329,696.85						7,534,792.96
小 计	256,302,008.72	349,276.56						256,651,285.28

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,002,010,000.00	2,104,603,059.38	1,560,083,771.01	513,028,871.70	31,490,416.67
应付票据	1,462,462,957.48	1,462,462,957.48	1,462,462,957.48		
应付账款	957,599,660.23	957,599,660.23	957,599,660.23		
其他应付款	154,006,290.69	154,006,290.69	154,006,290.69		
小 计	4,576,078,908.40	4,678,671,967.78	4,134,152,679.41	513,028,871.70	31,490,416.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,420,230,000.00	2,737,027,799.17	2,260,817,005.42	454,451,217.36	21,759,576.39
应付票据及应付 账款	1,940,767,504.28	1,940,767,504.28	1,940,767,504.28		
其他应付款	191,159,142.64	191,159,142.64	191,159,142.64		
小 计	4,552,156,646.92	4,868,954,446.09	4,392,743,652.34	454,451,217.36	21,759,576.39

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币994,960,000.00元(2018

年12月31日：人民币1,220,230,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币4,228,580.00元（2018年12月31日：减少/增加人民币5,185,977.50元），净利润减少/增加人民币5,185,977.50元（2017年：减少/增加人民币5,185,977.50元）。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
富煌建设	巢湖	制造业	20,000.00	38.06	38.06

（2）本公司最终控制方是杨俊斌。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周伊凡	董事、杨俊斌的配偶
安徽富煌电力装备科技有限公司	母公司的控股子公司
安徽富煌三珍食品集团有限公司	母公司的全资子公司

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽富煌电力装备科技有限公司	采购商品、提供劳务	15,785,894.45	12,222,143.86

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
安徽富煌三珍食品集团有限公司	固定资产	9,708.69	12,587.09

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
富煌建设、杨俊斌	44,900.00	2018.07.18 至 2019.06.17	2019.07.18 至 2020.06.20	否
富煌建设	79,250.00	2016.04.15 至 2019.06.26	2019.11.22 至 2023.09.29	否
杨俊斌、周伊凡	2,900.00	2018.10.31	2019.10.30	否
富煌建设、杨俊斌、周伊凡	56,371.00	2018.07.16 至 2019.06.20	2019.07.11 至 2021.06.20	否
富煌建设、杨俊斌及其 财产共有人	1,300.00	2019.01.18 至 2019.04.11	2020.01.18 至 2020.04.10	否
富煌建设、杨俊斌、周伊凡[注]	51,663.50	2018.09.12 至 2019.06.26	2019.07.08 至 2020.05.17	否
富煌建设、杨俊斌[注]	1,400.00	2018.10.24	2019.10.24	否
富煌建设[注]	8,409.56	2018.08.27 至 2019.04.10	2019.07.14 至 2020.04.10	否
富煌建设、杨俊斌及其 财产共有人[注]	1,680.00	2019.03.28 至 2019.05.10	2020.03.28 至 2020.05.10	否

[注]：系关联方为本公司向银行开具承兑汇票提供的担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	138.08	137.45

(三) 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
应收账款	安徽富煌三珍食品集团有限公司	9,990.00	499.50	9,990.00	499.50
小 计		9,990.00	499.50	9,990.00	499.50

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	安徽富煌电力装备科技有限公司	11,400,872.39	3,969,863.62
小计		11,400,872.39	3,969,863.62
应付账款			
	安徽富煌电力装备科技有限公司	13,228,447.32	3,363,373.44
小计		13,228,447.32	3,363,373.44

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司期末发行在外的限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限	8.71 元/股，5 个月
------------------------------	---------------

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,542,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	钢结构业务	土建业务	门窗业务	其他	合 计
主营业务收入	1,301,920,465.16	392,144,609.65	123,351,744.17	21,175,282.65	1,838,592,101.63
主营业务成本	1,134,047,243.74	330,639,126.35	109,845,151.62	15,670,001.84	1,590,201,523.55

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,907,964,992.94	100	215,440,825.42	11.29	1,692,524,167.52
合 计	1,907,964,992.94	100	215,440,825.42	11.29	1,692,524,167.52

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,598,279,635.16	100	207,333,566.80	12.97	1,390,946,068.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,598,279,635.16	100	207,333,566.80	12.97	1,390,946,068.36

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,354,821,675.94	67,741,083.80	5

1-2 年	143,674,924.67	14,367,492.47	10
2-3 年	237,393,584.17	47,478,716.83	20
3-4 年	66,318,404.33	19,895,521.30	30
4-5 年	79,596,785.61	39,798,392.81	50
5 年以上	26,159,618.22	26,159,618.21	100
小 计	1,907,964,992.94	215,440,825.42	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	207,333,566.80	8,107,258.62					215,440,825.42	
小 计	207,333,566.80	8,107,258.62					215,440,825.42	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
阜阳市重点工程建设管理局	261,623,629.14	13.71	13,081,181.46
阜阳市颍泉区重点工程建设管理局	172,004,500.00	9.02	8,600,225.00
中建钢构有限公司	120,257,926.83	6.30	17,122,436.89
陕西建工第六建设集团有限公司	58,960,648.93	3.09	2,948,032.45
中国建筑一局(集团)有限公司	56,278,002.52	2.95	2,813,900.13
小 计	669,124,707.42	35.07	44,565,775.93

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

备					
其中：其他应收款	320,074,950.77	100	21,461,694.13	6.71	298,613,256.64
合 计	320,074,950.77	100	21,461,694.13	6.71	298,613,256.64

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,376,464.73	100	22,830,813.54	7.06	300,545,651.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	323,376,464.73	100	22,830,813.54	7.06	300,545,651.19

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	22,830,813.54	-1,369,119.41						21,461,694.13
小 计	22,830,813.54	-1,369,119.41						21,461,694.13

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	44,001,827.83	46,765,817.37
往来款项	274,378,927.10	274,805,137.28
其他	1,694,195.84	1,805,510.08
合 计	320,074,950.77	323,376,464.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
富煌门窗幕墙	往来款项	98,633,872.11	1 年以内	30.82	4,931,693.61	是
富煌木业	往来款项	81,438,782.42	1 年以内	25.44	4,071,939.12	是
富煌建设	往来款项	63,000,000.00	1 年以内	19.68		是
江西富煌	往来款项	18,095,906.92	1 年以内	5.65	904,795.35	是
		36,893,634.17	1-2 年	11.53	3,689,363.42	是
颍泉区重点工程 建设管理局	押金保证金	8,000,000.00	1 年以内	2.50	400,000.00	否

小 计		306,062,195.62		95.62	13,997,791.50
-----	--	----------------	--	-------	---------------

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	149,981,264.42		149,981,264.42	172,712,650.81		172,712,650.81
合 计	149,981,264.42		149,981,264.42	172,712,650.81		172,712,650.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西富煌	59,251,060.08			59,251,060.08		
富煌设计院	14,652,238.16			14,652,238.16		
上海富煌	500,000.00			500,000.00		
北京富煌	1,000,000.00			1,000,000.00		
沈阳富煌	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖富煌	1,000,000.00			1,000,000.00		
富煌君达	64,200,000.00		64,200,000.00			
富煌百城	12,000,000.00	25,620,000.00	2,400,000.00	35,220,000.00		
富煌建工	10,109,352.57	18,248,613.61		28,357,966.18		
小 计	172,712,650.81	43,868,613.61	66,600,000.00	149,981,264.42		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,715,882,020.81	1,510,808,982.44	1,119,136,949.38	997,033,182.30

其他业务收入	38,381,004.60	29,269,686.74	121,978,710.78	121,536,918.29
合 计	1,754,263,025.41	1,540,078,669.18	1,241,115,660.16	1,118,570,100.59

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,224,199.94	7,761,476.89
材料费	42,346,927.78	838,896.68
折旧及摊销	39,879.96	39,879.96
办公及交通费	2,072.00	1,113.00
专利费	98,705.48	75,491.02
开发设计费	3,628,347.71	3,226,109.99
其他	223,537.13	121,832.06
合 计	55,563,670.00	12,064,799.60

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	5,350,000.00	
合 计	5,350,000.00	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,608.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	449,793.33	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,742.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	709,144.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	178,642.46	
少数股东权益影响额(税后)	36,047.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	494,454.98	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.16	0.16
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,288,821.92
非经常性损益	B	494,454.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,794,366.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,058,351,401.23
股份支付确认其他资本公积增加的净资产	E	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
专项储备增加的净资产	G	-803,779.47
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	24,460,636.38
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,060,731,396.34
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,288,821.92
非经常性损益	B	494,454.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,794,366.94
期初股份总数	D	337,210,880.00
尚未解锁的限制性股票	E	1,740,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I	885,000.00

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	1
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D - E + F + G \times \frac{H}{K} - I \times \frac{J}{K}$	335,323,380.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽富煌钢构股份有限公司

二〇一九年八月二十八日