

证券代码：839395

证券简称：云建钢构

主办券商：安信证券



云建钢构

NEEQ : 839395



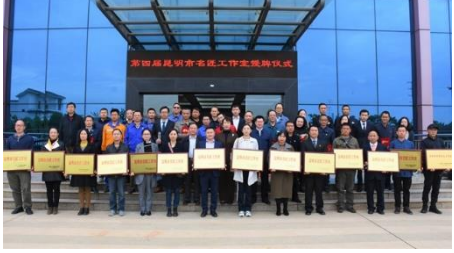



云南建投钢结构股份有限公司
YCIH STEEL STRUCTURE Co.,LTD.



半年度报告

—2020—

公司半年度大事记

<p>▲受新冠疫情影响，公司于2月初恢复经营，在严格做好疫情防控的同时，稳推复工复产，相关工作开展情况良好，于2月27日获得云南卫视《晚间新闻》报导；</p>	
<p>▲3月6日，公司收到昆明市住房和城乡建设局颁发的《建筑业企业资质证书》，取得施工劳务资质；</p> <p>▲6月4日，公司收到云南省住房和城乡建设厅颁发的《建筑业企业资质证书》，取得公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包贰级资质增项；</p>	
<p>▲4月28日，第四届昆明市名匠暨昆明市名匠工作室授牌仪式在公司杨林总厂举行，公司荣获第四届“名匠工作室”称号，员工胡相伟入选第四届昆明市名匠，员工李亚、王颖获第五届昆明市“优秀技术能手”称号。</p>	
<p>▲5月13日，公司党委组织123名党员同志、发展对象、入党积极分子，在阳宗海明湖湾开展2020年5月主题党日暨“保护阳宗海、三年植树行”活动；</p>	
<p>▲6月15日，公司实施了2019年年度权益分派，派共计派发现金红利10,027,532.28元；</p>	
<p>▲报告期内，公司分别获得中国建筑金属结构协会及建投集团授予的“2019年度建筑钢结构行业科技创新优秀企业”及“最佳技术创新企业”称号。</p> <p>▲公司承建的香丽高速项目的项目部获评“安全先进集体”称号，承建的大理洱海治理项目获评劳动竞赛“优胜单位”、QC小组活动成果一等奖、科技创新四新技术成果应用二等奖等多项荣誉。</p>	

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 控股股东不当控制的风险	控股股东通过直接（58.57%）和间接（41.43%）持有公司 100% 股权。若控股股东利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来新增其他少数权益股东带来风险。
2. 宏观经济周期波动的风险	公司业务发展与宏观经济运行情况以及固定资产投资密切相关，尤其是与基础设施建设、城市化进程等因素紧密相连。随着宏观经济增速逐步放缓，公司可能存在业绩下滑的风险。
3. 行业竞争风险	我国建筑钢结构行业市场化程度高，行业集中度低，竞争激烈。在一些普通的厂房类等技术含量较低的项目，准入门槛低，大量的中小型厂商展开竞争，价格竞争激烈，同时低价中标和不规范竞争态势短期内难以改变，竞争的日趋激烈可能导致公司的盈利能力出现下降。
4. 偿债能力风险	公司所处建筑钢结构行业业务资金需求量大，但项目承揽、施工周期、项目竣工结算等流程较长，资金回笼慢，公司 2020 年 6 月 30 日资产负债率为 77.89%，相对较高，面临潜在的财务风险。
5. 原材料价格波动的风险	如果钢材等原材料价格随着市场变化波动出现上涨的情况，而公司工程投标定价未按照钢材价格波动作出适时的调整的话，而公司业绩可能会因为此类原材料价格上涨而出现下滑。
6. 销售区域相对集中的风险	公司业务主要集中在云南省，虽然公司销售区域已拓展到云南省以外地区，但云南省地区业务对公司的收入和利润贡献仍然较大，如果云南省地区的销售情况出现重大不

	利变化，仍将对公司业务发展产生不利影响。
7. 海外项目拓展风险	公司承接的海外项目涉及不同的国家和地区，监管审批、操作流程、文化制度等方面均与境内承建项目具有明显的差异，公司开展海外项目时将面临所在国政治、经济、法律、政策、社会、人文、汇率波动、市场环境变化等多方面的风险。
8. 大客户依赖及关联交易的风险	控股股东及其关联方对于钢结构工程量需求大且稳定，预计未来一段时期内公司向控股股东及其关联方提供服务收入占主营业务收入的比重将依然保持在较高水平。
9. 应收账款回收的风险	公司应收账款余额较高，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。
10. 大额票据结算的风险	若公司在票据到期日不能提供足够资金，将导致公司出现到期无法兑付应付票据的情况，将导致公司面临财务风险。
11. 新冠疫情对公司业绩影响的风险	受席卷全球的新冠疫情影响，公司大部分项目实施进度缓慢，影响回款及收入，上半年经营业绩未达预期。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>针对上述风险事项，公司积极应对，具体分析如下：</p> <p>1. 控股股东不当控制的风险</p> <p>公司建立了较为合理的法人治理结构。公司《章程》规定了关联交易决策、回避等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项的审批权限。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些措施将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序和的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行公司《章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规则制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监管层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p> <p>2. 宏观经济周期波动的风险</p> <p>钢结构建筑作为替代传统建筑形式的新型产业和绿色建筑的典型代表，因其绿色、环保、低碳、缓解生态环境压力、化解钢铁产能过剩等特点，在国家产业政策支持和倡导下仍是未来建筑的发展方向，近年来国家对钢结构建筑的重视度越来越高、支持力度越来越大，近年国家连续出台了化解钢铁行业过剩产能、推广装配式建筑、推进公路钢结构桥梁建设等一系列政策，全国各省市也陆续出台包括钢结构建筑在内绿色建筑相关支持政策。公司会紧密关注行业发展趋势，及时调整产品结构，大力推广装配式钢结构住宅、钢结构桥梁、钢结构抗震民居等产品，为公司带来更加广阔的市场空间。公司将针对经济周期各个阶段的特点相应调整公司的经营决策和市场战略，面对市场压力波动的外部环境，公司将积极调整经营方针，大力开拓市场业务，利用自身优势确保公司健康、稳健发展。</p> <p>3. 行业竞争风险</p> <p>在重钢结构领域，由于钢结构工程技术含量高，制作安装难度大，产品质量及精度要求高，生产企业相对较少，竞争环境相对缓和，产品毛利率较高。公司管理层将深入了解行业发展趋势及相关政策，选择符合产业发展政策的方向进行业务拓展。公司将</p>

积极引进具有先进设计理念的人才，不断提升并深化复杂钢结构工程的设计能力。公司将加大对装配式钢结构、钢结构桥梁、机械式立体停车库等产品的研发和推广力度，凭借品牌、质量、技术、规模和经验优势，积极拓展工程总承包或钢结构工程专业分包的工程业务，逐步从毛利率较低的钢构件加工和销售业务向毛利率较高的钢结构工程设计、制造及加工业务转换。公司将在立足云南做大做强基础上，积极拓展云南周边国家及地区的业务，提升品牌效用，增强公司核心竞争力。

4. 偿债能力风险

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

5. 原材料价格波动的风险

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

6. 销售区域相对集中的风险

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

7. 海外项目拓展风险

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

8. 大客户依赖及关联交易的风险

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

9. 应收账款回收的风险

（1）针对公司面临的应收账款回收风险，公司对应收账款进行了账龄管理，并安排专职人员加大催收力度；（2）完善管理制度，建立控制不良应收账款的制度保证体系。建立信用评价制度，完善的合同管理制度，建立应收账款的责任制度，明确规定责任单位和责任人等；（3）建立在建项目回款风险管控机制，避免应收账款的持续增多。

10. 大额票据结算的风险

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

11. 新冠疫情对公司业绩影响的风险

自云南省下调疫情防控响应级别以后，公司在持续做好防疫工作的同时积极推动复工复产，保障各项目尽快恢复正常运行状态，完成资源协调配置，力求下半年在保障工程质量的情况下追回停工项目进度。

释义

释义项目	指	释义
云建钢构、公司	指	云南建投钢结构股份有限公司
建投集团、控股股东、集团公司、建工集团	指	云南省建设投资控股集团有限公司/云南建工集团有限公司
水利水电	指	云南建投第一水利水电建设有限公司
四建公司	指	云南建投第四建设有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《信披规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	云南建投钢结构股份有限公司股东大会
董事会	指	云南建投钢结构股份有限公司董事会
监事会	指	云南建投钢结构股份有限公司监事会
高级管理人员	指	云南建投钢结构股份有限公司总经理、财务总监、总工程师、总经济师、副总经理、董事会秘书
董监高	指	云南建投钢结构股份有限公司董事、监事及高级管理人员
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
元	指	人民币元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
科技厅	指	云南省科学技术厅
钢构有限	指	云南建工钢结构有限公司
钢结构	指	主要由钢制材料组成的结构，是主要的建筑结构类型之一。结构主要由型钢和钢板等制成的钢梁、钢柱、钢桁架等构件组成，各构件或部件之间通常采用焊缝、螺栓或铆钉连接。
钢结构建筑	指	以钢结构为主体而形成的建筑，是一种新型的环保、节能建筑形式。
钢构件	指	用钢板、角钢、槽钢、工字钢、焊接或热轧H型钢冷弯或焊接通过连接件连接而成的能承受和传递荷载的钢结构组合构件。
杨林总厂	指	杨林钢结构产业基地
利光检测、子公司	指	云南利光检测有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南建投钢结构股份有限公司
英文名称及缩写	YCIH STEEL STRUCTURE Co., LTD.
证券简称	云建钢构
证券代码	839395
法定代表人	罗剑锋

二、 联系方式

董事会秘书	张攀英
联系地址	云南省昆明市经开区信息产业基地林溪路 188 号
电话	0871-67429436
传真	0871-67454912
电子邮箱	174724126@qq.com
公司网址	http://www.ynjtgjg.com/
办公地址	云南省昆明市经开区信息产业基地林溪路 188 号
邮政编码	650501
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E47 房屋建筑业-E470 房屋建筑业-E4700 房屋建筑业
主要业务	钢结构工程的设计、制造与安装及钢构件加工和销售
主要产品与服务项目	工业厂房、大跨度空间场馆、高层及超高层建筑、装配式建筑、钢结构桥梁、标准化抗震民居、机械式立体停车库、能源钢结构等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	491,545,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	云南省建设投资控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为云南省国资委，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301276956599438	否
注册地址	云南省昆明市嵩明杨林工业园区	否
注册资本（元）	491,545,700.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	565,826,816.05	882,869,413.69	-35.91%
毛利率%	5.82%	5.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,455,173.05	7,464,835.42	13.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	288,122.17	6,418,817.26	-95.51%
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）	1.35%	1.23%	-
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）	0.05%	1.06%	-
基本每股收益	0.0172	0.0152	13.16%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,812,857,427.61	2,926,062,680.01	-3.87%
负债总计	2,191,065,064.61	2,302,697,957.78	-4.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	621,792,363.00	623,364,722.23	-0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.27	-0.79%
资产负债率%（母公司）	78.05%	78.81%	-
资产负债率%（合并）	77.89%	78.70%	-
流动比率	1.08	1.07	-
利息保障倍数	1.27	2.61	-

(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	-21,771,582.11	-33,100,967.25	34.23%
应收账款周转率	0.44	0.76	-
存货周转率	0.62	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.87%	2.05%	-
营业收入增长率%	-35.91%	50.56%	-
净利润增长率%	13.27%	247.91%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家集钢结构研发、设计、制作、安装、检测为一体的高新技术企业，属 E47 房屋工程建筑业。公司拥有建筑工程施工总承包壹级（限钢结构主体工程）、钢结构工程专业承包壹级、起重设备安装工程专业承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、消防设施工程专业承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级资质、公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包贰级、水工金属结构制作与安装工程专业承包叁级资质、施工劳务资质、特种设备制造许可证、特种设备安装改造维修许可证、第三方 CMA 检测及建设工程质量检测等多项专业资质。公司具备成熟的经营管理团队、专业的设计研发团队和丰富的钢构件加工及安装施工经验，拥有多项专利及工法。

公司在云南省云南嵩明杨林工业园区内拥有近 40 万平方米的生产厂区，设计钢构件年加工能力 30 万吨，生产设备齐全，可进行圆管、桥梁、风电塔、空间结构等特大型、特重型、钢结构装配式建筑、复杂度高的钢构件生产制作，公司具备钢结构综合业务的开展能力，主要体现为建筑桥梁施工总承包、房地产开发等企业提供钢结构工程的设计、制造、安装及钢构件加工和销售等方面。

公司主要业务模式为钢结构工程施工承包模式，该模式下公司通过参与投标、主动推广、客户主动寻求合作等方式获取合同订单；根据订单情况结合库存状况，自主制定钢材等物资材料及劳务的采购计划；公司通过“以销定产”的模式，根据销售合同情况、项目进度开展情况，实施生产组织工作及钢结构项目的安装工作，客户按照合同约定的阶段或进度向公司支付工程款，形成现金流，最终工程达到验收条件后交付客户。公司通过构件加工销售模式获取收入，该模式下公司和客户签订销售合同，根据其个性化需求定制钢构件产品，一般由客户提供材料委托公司加工，公司按合同约定获取加工费用。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年，受新冠疫情影响，公司构件生产加工业务及大部分施工项目长时间处于停滞状态，导致经营业绩均出现一定程度下滑。报告期内，公司实现营业收入 5.66 亿元，同比下降 35.91%，发生营业成本 5.33 亿元，同比下降 36.02%，实现营业利润 340.08 万元，同比下降 63.19%。

面对疫情的影响，公司统筹规划，一手控防疫一手抓复工，主要做了以下几方面的努力。

1. 公司法人治理持续规范

根据股转公司深化改革要求及一应规范类制度的下发，公司对《公司章程》、议事规则及重大事项专项制度均进行了相应优化调整，进一步明确了公司三会一层的责权利，完善法人治理结构，保障了公司及股东的相关权益。

2. 市场经营布局继续扩大

公司紧紧围绕年初制定的经营计划开展经营工作，上半年签署合同额 5.66 亿元，有合作意愿待签项目合同额 8.26 亿元。受滇中经济区、“五网”建设、“双十”重大工程政策规划影响，公司有望进一步扩大市场份额。

3. 工厂降本增效

公司以“人、机、料、法、环”五个环节入手挖掘工厂运营潜力，进行了人员配置、设备配置、物料采购、生产方法及生产环境方面的优化，并积极引入“阿米巴”自我管理体系，在降本增效方面取得了一定成绩。

4. 项目管理稳步推进

公司在建国内项目于 3 月初实现全面复工，项目管理由上至下认真落实“四保一控一树”的管理要求，加强了项目前期策划、成本控制、工期监管等全过程把控，公司领导分别进行项目驻点，切实保障了重点项目的顺利实施。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,105,188.45	2.21%	92,447,991.30	3.16%	-32.82%
应收票据	126,785,092.93	4.51%	51,941,404.48	1.78%	144.09%
应收账款	1,338,308,890.77	47.58%	1,219,568,352.80	41.68%	9.74%
存货	221,995,740.72	7.89%	190,619,256.41	6.51%	16.46%
合同资产	494,359,107.60	17.57%	806,635,966.19	27.57%	-38.71%
固定资产	362,819,079.30	12.90%	377,049,025.73	12.89%	-3.77%
在建工程	250,684.44	0.01%	17,168.14	0.00%	1,360.17%
短期借款	290,552,237.00	10.33%	249,430,000.00	28.25%	16.49%
应付账款	1,218,378,292.83	43.31%	1,346,712,107.59	46.02%	-9.53%

项目重大变动原因：

1. 合同资产期末账面价值比期初减少 38.71%，主要原因加大与甲方结算办理力度，增加已完工已办理过程结算金额，特别是部分大项目例如中建二局第二建筑工程有限公司虹桥汽车财富中心（A4 地块）增加已完工办理结算 3391.29 万元、弥勒至玉溪高速公路建设项目隧道工字钢支撑现场制作工程增加已完工办理结算 3048.25 万元、红河州建水（个旧）至元阳高速公路 TJ9 标项目钢箱梁制作安装工程专业分包 II 标段增加已完工办理结算 1407.47 万元、云南白药集团文山七花有限责任公司搬迁扩建项目一期工程初加工车间土建工程增加已完工办理结算 886.71 万元。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	565,826,816.05	-	882,869,413.69	-	-35.91%
营业成本	532,919,606.86	94.18%	832,999,597.64	94.35%	-36.02%
毛利率	5.82%	-	5.65%	-	2.96%
销售费用	1,448,366.52	0.26%	1,077,432.52	0.12%	34.43%
管理费用	18,526,625.41	3.27%	19,208,740.03	2.18%	-3.55%
研发费用	1,491,868.64	0.26%	1,574,454.22	0.18%	-5.25%
财务费用	8,923,912.15	1.58%	7,303,290.02	0.83%	22.19%
其他收益	350,000.00	0.06%	1,558,000.00	0.18%	-77.54%
资产处置收益	10,114,602.27	1.79%	0	0.00%	100%
营业利润	3,400,824.04	0.60%	9,239,555.67	1.05%	-63.19%
营业外收入	265,412.95	0.05%	258,421.49	0.03%	2.71%
营业外支出	1,122,625.30	0.20%	585,811.89	0.07%	91.64%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比去年同期减少 35.91%，主要原因一是受春节假期影响，1 月份实际施工时间不足整个月；二是 2 月份受疫情影响，在建项目 2 月份处于停滞状态，到 3 月中下旬才逐步恢复施工。
- 2、营业成本比去年同期减少 36.02%，主要原因是营业成本随着营业收入同步减少。
- 3、资产处置收益比去年同期增加 100%，主要原因是根据昆明经济技术开发区管理委员会办公室（以下简称：“经管委”）发布的《关于商请支持安石公路市政化改造工程征地拆迁工作的函》，经管委规划的安石公路市政改造工程将占用公司位于昆明市阿拉街道的小石坝厂厂区部分土地及房屋，其中征收国有土地使用证号为官（经开）国用（2015）字第 00290 号的地块 21.252 亩（14,168 m²）；征收土地上建筑物（含小石坝厂办公楼、食堂、门卫室、单车棚等）建筑面积为 3,259.19 平方米。经管委将按《关于印发昆明经开区双拥路工程配置土地一级开发项目及安石公路改造项目征地拆迁补偿指导意见的通知》文件关于土地、房屋相关标准实施本次土地、房屋征收事宜，并对公司进行补偿，公司收到相关补偿所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,771,582.11	-33,100,967.25	34.23%
投资活动产生的现金流量净额	7,345,886.91	-3,468,850.68	311.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,696,014.80	44,187,796.56	-108.36%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1132.94 万元，主要原因为 2020 年春节假期款项回收情况良好，而由于疫情影响，生产经营活动的开展及现金支出较上期减少，导致经营活动产生现金流量净额较上年同期有所增加。销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 3,779.01 万元，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 5,340.03 万元。而购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 2732.05 万元，支付的各项税费等合计支付的现金比上年同期减少 7519.93 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1081.48 万元，主要原因是公司位于昆明市阿拉街道的小石坝厂厂区部分土地及房屋政府征收，收到补助 1011.46 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4788.38 万元，主要原因为流动资金贷款还款结构

造成，上年同期取得云南建投集团财务有限公司 5000 万元短期借款，在 2019 年 6 月未到归还期限，存在筹资净流入 5000 万元。今年上半年，发生短期借款流入及流出均为 7000 万元，造成筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	10,114,602.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	350,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-857,212.35
非经常性损益合计	9,607,389.92
所得税影响数	1,440,339.04
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	8,167,050.88

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	997,255,222.60	190,619,256.41		
合同资产		806,635,966.19		
预收账款	29,636,008.94			
合同负债		29,636,008.94		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整：对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内，公司继续参与脱贫帮扶工作，安排专人参加由建投集团组织的“驻村扶贫工作队”进行定点扶贫，并于2020年4月20日拨付扶贫资金2万元。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，支持所在地区经济发展，实现长期、稳定和可持续发展。

2020年3月，在党委的带领组织下，共有201名党员职工为抗击新冠肺炎疫情进行了捐款，共计19,918.00元；

2020年3月，公司召开农民工管理及工资支付业务推进会，会议通过了《云南建投钢结构股份有限公司农民工工资支付管理实施方案》，为公司规范农民工管理提供了制度基础，同时也保障了农民工工资的及时支付；

2020年5月13日，公司党委组织123名党员职工在昆明阳宗海明湖湾开展植树活动，种植面积9.49亩，种植雪松和香樟395棵。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	695,200,000.00	155,099,568.82
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,507,300,000.00	374,411,176.45
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	676,400,000.00	72,948,085.94
4. 其他	6,000,000,000.00	1,727,140,132.54

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/9/1		任职	规范承诺	承诺遵守相关法律法规	正在履行中

					规	
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	独立性承诺	承诺保证公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	承诺继承	承诺变更后继承承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	承诺规范共有专利使用权、收益权	承诺规范共有专利使用情况，明确受益权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	用工规范性承诺	承诺规范用工	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/1		挂牌	分包规范承诺	承诺规范分包	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1. 公司现任董监高均签订了《承诺书》，承诺严格遵守相关法律法规规定，按照监管部门和股转公司管理要求督促公司运行及自身操作规范；</p> <p>2. 建投集团及其控股公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺避免出现同业竞争；</p> <p>3. 建投集团出具《关于规范与云建钢构发生关联交易的承诺函》，承诺减少并规范与公司发生关联交易行为；</p> <p>4. 建投集团出具了《关于保证公司独立性的承诺》，承诺保障公司在人员、财务、机构、资产及业务方面的独立性；</p> <p>5. 建投集团出具了关于共有专利使用权及收益权的声明及承诺，明确了相关专利的使用及收益分配情况，承诺避免出现损害公司利益的情形。</p> <p>6. 建投集团出具《承诺函》，承诺“若因云建钢构未及时与员工签订《劳动合同》并购买社保，被相关主管部门给予行政处罚并追缴社保费用，建投集团愿承担云建钢构因此产生的相关费用及损失。”</p> <p>7. 建投集团出具《承诺函》，承诺规范公司劳务及技术分包情况，并承诺如公司因不合规劳务分包而造成的任何经济损失，将由其全部承担；</p> <p>8. 由于建工集团变更为建投集团，建投集团出具承诺，承诺继承建工集团为公司出具的全部承诺事项。报告期内，公司控股股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行所做承诺，未发生违背承诺事项的情况。</p>

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
国有建设用地使	房屋建筑	抵押	284,064,079.77	10.10%	办理中国银行授信

用权/房屋所有权	物				1.7 亿元
国有建设用地使用 权/房屋所有权	土地	抵押	54,741,721.22	1.95%	办理中国银行授信 1.7 亿元
总计	-	-	338,805,800.99	12.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限均为公司以自有资产向银行申请授信业务提供担保，属于正常经营行为。公司经营情况良好，不存在发生违约风险导致上述资产权益转移的情况。

第五节 股份变动和融资

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	491,545,700	100%	0	491,545,700	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	491,545,700	100%	0	491,545,700	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		491,545,700	-	0	491,545,700	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	建投集团	287,909,900	0	287,909,900	58.57%	0	287,909,900	0
2	水利水电	131,531,800	0	131,531,800	26.76%	0	131,531,800	0
3	四建公司	72,104,000	0	72,104,000	14.67%	0	72,104,000	0
合计		491,545,700	-	491,545,700	100%	0	491,545,700	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

建投集团直接持有公司 58.57%的股份，间接持有本公司 41.43%的股份，合计持有本公司 100.00%的股份，系公司控股股东。

建投集团成立于 2016 年 4 月 19 日，注册资本 2,815,775.807316 万元；法定代表人：陈文山；住所：云南省昆明经济技术开发区信息产业基地林溪路 188 号；统一社会信用代码：91530000MA6K5LYD33；经营范围：经营授权范围内的国有资产；水利水电、公路、港口、码头、铁路、轨道交通、市政道路、综合管廊、污水处理、能源、机场等基础设施投资建设和管理；酒店、旅游产业、文化产业的投资建设和管理；向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区）；国内外工程总承包及发包，房屋建筑工程施工总承包，建筑工程劳务服务，房地产开发及经营，勘察设计，建筑施工及设备施工，商品混凝土、混凝土预制构件、外掺料及其他建筑构件的生产及销售，普通货运及泵送，建筑预构件生产及建筑机械制造，自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 12 种进出口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；对外工程所需设备、材料的出口，建筑科研开发及技术咨询，承办中外合资经营、合作生产业务，开展“三来一补”业务，按国家规定在海外举办各类企业及国内贸易；保险、银行业的投资。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗剑锋	董事长	男	1978年3月	2019年6月14日	2022年6月13日
徐波	副董事长	男	1968年5月	2019年8月30日	2022年6月13日
冯智江	副董事长、总经理	男	1976年6月	2019年6月14日	2022年6月13日
赵翰臻	董事、财务总监	男	1978年5月	2019年6月14日	2022年6月13日
黄明富	董事	男	1972年2月	2019年6月14日	2022年6月13日
孙道光	董事	男	1978年2月	2019年6月14日	2022年6月13日
朱兴树	董事	男	1976年6月	2019年6月14日	2022年6月13日
何蓉	监事会主席	女	1970年10月	2019年6月14日	2022年6月13日
左地龙	监事	男	1983年11月	2019年6月14日	2022年6月13日
龚文卫	监事	男	1970年4月	2019年6月14日	2022年6月13日
王崇虎	监事	男	1980年10月	2019年6月14日	2022年6月13日
郑丹	监事	女	1971年12月	2019年6月14日	2022年6月13日
张攀英	董事会秘书	女	1979年11月	2019年6月14日	2022年6月13日
孙科	副总经理	男	1986年1月	2019年6月14日	2022年6月13日
李贵恒	副总经理	男	1980年9月	2019年6月14日	2022年6月13日
袁昆良	副总经理	男	1978年7月	2019年6月14日	2022年6月13日
赵丽梅	总经济师	女	1973年10月	2019年6月14日	2022年6月13日
朱文伟	总工程师	男	1977年11月	2019年6月14日	2022年6月13日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事孙道光为股东四建公司总经济师；
 公司董事黄明富为股东水利水电党委委员、工会主席、纪委委员；
 公司监事会主席何蓉为股东建投集团审计部部长；
 公司监事龚文卫为股东四建公司法律事务部主任、纪检监察室主任；
 公司监事左地龙为股东水利水电副总经理。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
罗剑锋	董事长	0	0	0	0%	0	0
徐波	副董事长	0	0	0	0%	0	0
冯智江	副董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
赵翰臻	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
黄明富	董事	0	0	0	0%	0	0
孙道光	董事	0	0	0	0%	0	0
朱兴树	董事	0	0	0	0%	0	0
何蓉	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
左地龙	监事	0	0	0	0%	0	0
龚文卫	监事	0	0	0	0%	0	0
王崇虎	监事	0	0	0	0%	0	0
郑丹	监事	0	0	0	0%	0	0
张攀英	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
孙科	副总经理	0	0	0	0%	0	0
李贵恒	副总经理	0	0	0	0%	0	0
袁昆良	副总经理	0	0	0	0%	0	0
赵丽梅	总经济师	0	0	0	0%	0	0
朱文伟	总工程师	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	111	0	6	105
技术人员	142	3	5	140
生产人员	387	2	4	385

财务人员	35	0	2	33
业务员	318	3	19	302
员工总计	993	8	36	965

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	15
本科	424	413
专科	168	233
专科以下	386	304
员工总计	993	965

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	62,105,188.45	92,447,991.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	126,785,092.93	51,941,404.48
应收账款	六、3	1,338,308,890.77	1,219,568,352.80
应收款项融资			
预付款项	六、4	23,188,297.45	4,960,559.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	16,094,596.59	13,245,464.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	221,995,740.72	190,619,256.41
合同资产	六、7	494,359,107.60	806,635,966.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	68,467,921.14	69,281,702.79
流动资产合计		2,351,304,835.65	2,448,700,698.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	362,819,079.30	377,049,025.73
在建工程	六、10	250,684.44	17,168.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	72,738,890.49	76,047,027.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	452,533.87	627,914.98
递延所得税资产	六、13	22,822,191.55	21,889,038.79
其他非流动资产	六、14	2,469,212.31	1,731,806.41
非流动资产合计		461,552,591.96	477,361,981.65
资产总计		2,812,857,427.61	2,926,062,680.01
流动负债：			
短期借款	六、15	290,552,237.00	249,430,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	194,550,000.00	272,762,000.00
应付账款	六、17	1,218,378,292.83	1,346,712,107.59
预收款项	六、18	33,371,197.78	
合同负债	六、19	25,473,016.31	29,636,008.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	38,238,282.27	39,714,831.84
应交税费	六、21	5,347,857.82	9,205,132.76
其他应付款	六、22	276,666,409.46	240,210,142.17
其中：应付利息			375,410.95
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	86,629,561.29	92,961,524.63
流动负债合计		2,169,206,854.76	2,280,631,747.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、24	4,666,209.85	4,666,209.85
预计负债			
递延收益	六、25	17,192,000.00	17,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,858,209.85	22,066,209.85
负债合计		2,191,065,064.61	2,302,697,957.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	491,545,700.00	491,545,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	19,163,844.83	19,163,844.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	14,311,566.94	13,549,256.91
一般风险准备			
未分配利润	六、29	96,771,251.23	99,105,920.49
归属于母公司所有者权益合计		621,792,363.00	623,364,722.23
少数股东权益			
所有者权益合计		621,792,363.00	623,364,722.23
负债和所有者权益总计		2,812,857,427.61	2,926,062,680.01

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,248,696.55	91,464,261.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		126,785,092.93	51,941,404.48
应收账款	十五.1	1,337,590,681.14	1,219,077,716.68
应收款项融资			
预付款项		23,188,297.45	4,960,559.62

其他应收款	十五.2	16,091,488.69	13,235,279.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		221,939,579.87	190,584,422.98
合同资产		494,359,107.60	806,635,966.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,467,921.14	69,281,702.79
流动资产合计		2,349,670,865.37	2,447,181,313.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		362,293,801.62	376,445,508.81
在建工程		250,684.44	17,168.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,732,268.57	76,034,695.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		452,533.87	627,914.98
递延所得税资产		22,811,213.94	21,884,080.48
其他非流动资产		2,469,212.31	1,731,806.41
非流动资产合计		463,009,714.75	478,741,174.18
资产总计		2,812,680,580.12	2,925,922,487.71
流动负债：			
短期借款		290,552,237.00	249,430,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		194,550,000.00	272,762,000.00
应付账款		1,222,042,007.65	1,349,718,389.04
预收款项		33,357,575.78	
合同负债		25,473,016.31	29,636,008.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,972,635.59	39,233,214.25
应交税费		4,998,051.49	8,910,010.10
其他应付款		277,746,728.46	241,300,142.17

其中：应付利息			375,410.95
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		86,629,561.29	92,961,524.63
流动负债合计		2,173,321,813.57	2,283,951,289.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		4,666,209.85	4,666,209.85
预计负债			
递延收益		17,192,000.00	17,400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,858,209.85	22,066,209.85
负债合计		2,195,180,023.42	2,306,017,498.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		491,545,700.00	491,545,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,163,844.83	19,163,844.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,311,566.94	13,549,256.91
一般风险准备			
未分配利润		92,479,444.93	95,646,186.99
所有者权益合计		617,500,556.70	619,904,988.73
负债和所有者权益总计		2,812,680,580.12	2,925,922,487.71

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		565,826,816.05	882,869,413.69
其中：营业收入	六、30	565,826,816.05	882,869,413.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		566,679,608.02	865,979,312.01
其中：营业成本	六、30	532,919,606.86	832,999,597.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	3,369,228.44	3,815,797.58
销售费用	六、32	1,448,366.52	1,077,432.52
管理费用	六、33	18,526,625.41	19,208,740.03
研发费用	六、34	1,491,868.64	1,574,454.22
财务费用	六、35	8,923,912.15	7,303,290.02
其中：利息费用	六、35	9,338,344.07	5,513,066.46
利息收入	六、35	-1,430,565.90	-421,214.17
加：其他收益	六、36	350,000.00	1,558,000.00
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			
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）	六、37	-6,210,986.26	-9,208,546.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	10,114,602.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,400,824.04	9,239,555.67
加：营业外收入	六、39	265,412.95	258,421.49
减：营业外支出	六、40	1,122,625.30	585,811.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,543,611.69	8,912,165.27
减：所得税费用	六、41	-5,911,561.36	1,447,329.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,455,173.05	7,464,835.42
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（净亏损以“-”号填列）		8,455,173.05	7,464,835.42

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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,455,173.05	7,464,835.42
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		8,455,173.05	7,464,835.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,455,173.05	7,464,835.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0172	0.0152
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 罗剑锋

主管会计工作负责人: 赵翰臻

会计机构负责人: 潘明

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五.4	564,518,939.07	882,609,534.21
减: 营业成本		534,069,641.88	833,693,885.17
税金及附加		3,360,377.51	3,815,797.58
销售费用		1,448,366.52	1,077,432.52
管理费用		16,970,969.26	17,712,841.39
研发费用		1,491,868.64	1,574,454.22

财务费用		8,924,023.25	7,302,747.25
其中：利息费用		9,338,344.07	5,513,066.46
利息收入		-1,429,276.80	420,827.12
加：其他收益		350,000.00	1,558,000.00
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			
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）		-6,180,889.77	-9,211,733.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,114,602.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,537,404.51	9,778,642.52
加：营业外收入		257,718.45	258,421.49
减：营业外支出		1,122,625.30	585,811.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,672,497.66	9,451,252.12
减：所得税费用		-5,950,602.59	1,446,300.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,623,100.25	8,004,951.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,623,100.25	8,004,951.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,623,100.25	8,004,951.67
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		742,951,183.58	780,741,261.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	37,006,553.98	90,406,820.73
经营活动现金流入小计		779,957,737.56	871,148,082.32
购买商品、接受劳务支付的现金		671,933,832.27	699,254,301.66
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		63,276,036.01	87,306,167.62
支付的各项税费		13,631,959.00	22,195,995.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	52,887,492.39	95,492,585.01
经营活动现金流出小计		801,729,319.67	904,249,049.57
经营活动产生的现金流量净额		-21,771,582.11	-33,100,967.25
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		10,114,602.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,114,602.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,768,715.36	3,468,850.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,768,715.36	3,468,850.68
投资活动产生的现金流量净额		7,345,886.91	-3,468,850.68
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		70,000,000.00	310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	12,221,092.85	
筹资活动现金流入小计		82,221,092.85	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,917,107.65	5,812,203.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,917,107.65	265,812,203.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,696,014.80	44,187,796.56
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		-18,121,710.00	7,617,978.63
加：期初现金及现金等价物余额		28,194,156.08	19,598,082.56
六、期末现金及现金等价物余额		10,072,446.08	27,216,061.19

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		745,064,979.87	780,788,163.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,904,709.16	90,746,371.55
经营活动现金流入小计		782,969,689.03	871,534,535.14
购买商品、接受劳务支付的现金		675,777,138.22	700,409,045.89
支付给职工以及为职工支付的现金		61,979,155.39	86,180,096.13
支付的各项税费		13,461,955.69	22,136,731.44

支付其他与经营活动有关的现金		53,395,783.57	96,336,494.56
经营活动现金流出小计		804,614,032.87	905,062,368.02
经营活动产生的现金流量净额		-21,644,343.84	-33,527,832.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,114,602.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,114,602.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,768,715.36	3,468,850.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,768,715.36	3,468,850.68
投资活动产生的现金流量净额		7,345,886.91	-3,468,850.68
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		70,000,000.00	310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,221,092.85	
筹资活动现金流入小计		82,221,092.85	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,917,107.65	5,812,203.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,917,107.65	265,812,203.44
筹资活动产生的现金流量净额		-3,696,014.80	44,187,796.56
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		-17,994,471.73	7,191,113.00
加：期初现金及现金等价物余额		27,210,425.91	19,318,470.21
六、期末现金及现金等价物余额		9,215,954.18	26,509,583.21

法定代表人：罗剑锋

主管会计工作负责人：赵翰臻

会计机构负责人：潘明

三、 财务报表附注

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、28.
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、29.
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、 公司的基本情况

云南建投钢结构股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名云南建工钢结构股份有限公司，系经云南省国资委《云南省国资委关于云南建工集团总公司建设钢结构产业基地有关事宜的复函》（云国资规划函【2009】161号文）批准，于2009年9月18日在昆明市嵩明县工商行政管理局登记设立。统一社会信用代码为915301276956599438，法定代表人为罗剑锋。

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

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

2016年10月24日起本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为49,154.57万元，实收资本为49,154.57万元。

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

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

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

本公司财务报表于2020年8月10日由本公司董事会批准。

二、 合并财务报表范围

本报告期合并范围无变化，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币业务

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

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

9. 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累

计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分）与合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预

期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用等级的显著下降等。

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

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
账龄组合	应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	除纳入本公司合并范围主体之间的应收款项之外的属于云南建投集团内的关联方的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
保证金、押金	应收各类保证金、押金
职工备用金、代垫款	应收职工备用金、代垫社保等预期信用损失极低的款项
关联方组合	除纳入本公司合并范围主体之间的应收款项之外的属于云南建投集团内的关联方的其他应收款

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

预测的合理且有依据的信息。

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

3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

（3） 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时采用加权平均法、个别计价法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

11. 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9、金融资产和金融负债。

12. 持有待售类别

(1) 持有待售类别的确认标准

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

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买

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

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

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

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

13. 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。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14. 投资性房地产

本集投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

本公司投资性房地产同时满足下列条件，予以确认：

与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

A. 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B. 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C. 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

D. 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(4) 投资性房地产减值准备

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

15. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才予确认固定资产：

- A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

本公司固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

(3) 固定资产的分类

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

(4) 固定资产折旧

1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

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

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

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

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

(5) 固定资产后续支出的处理

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

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

16. 在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际发生的支出确定工

程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- A. 资产支出已经发生；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18. 无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- 1) 符合无形资产的定义。
- 2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- 3) 该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

3) 自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(3) 无形资产的后续计量

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

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

19. 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来

计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

21. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负

债。

22. 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

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

(2) 预计负债的计量方法

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

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

2) 或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品的收入确认

1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;

3) 收入的金额能够可靠的计量;

4) 与交易相关的经济利益能够流入企业;

5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务的收入确认

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

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下, 表明其结果能够可靠估计:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

(3) 建造合同

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

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

当期确认的合同收入=合同总收入×累计完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

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

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用。

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

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

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

合同累计完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

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

25. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括

政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

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

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

1) 商誉的初始确认；

2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

1) 该项交易不是企业合并；

2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

27. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）融资性租赁

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

(3) 经营性租赁

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整:对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新 计量	小计	
存货	997,255,222.60	-806,635,966.19		-806,635,966.19	190,619,256.41
合同资产		806,635,966.19		806,635,966.19	806,635,966.19
预收款项	29,636,008.94	-29,636,008.94		-29,636,008.94	
合同负债		29,636,008.94		29,636,008.94	29,636,008.94

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
(1) 企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

税种	计税依据	税率
(2) 增值税	应税营业收入	9%、13%、6%、3%
(3) 城市维护建设税	应纳流转税额	7%, 5%, 1%
(4) 教育费附加	应纳流转税额	3%
(5) 地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

本公司经相关部门批准后认定为高新技术企业，证书编号 GR201853000034 有效期三年，2020 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)规定,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司属于小型微利企业,实际执行上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,“期初”指 2020 年 1 月 1 日,“期末”指 2020 年 6 月 30 日,“上期”指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日,“本期”指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。除另有注明外,人民币为记账本位币,单位:元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104.99	
银行存款	10,072,341.09	28,194,156.08
其他货币资金	52,032,742.37	64,253,835.22
合计	62,105,188.45	92,447,991.30
其中:存放在境外的款项总额		

其他货币资金主要是汇票保证金、保函保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,052,237.00	
商业承兑汇票	75,732,855.93	51,941,404.48
合计	126,785,092.93	51,941,404.48

(2) 本期末无质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,552,237.00
商业承兑汇票	21,897,080.00	66,832,855.93
合计	21,897,080.00	117,385,092.93

(4) 期末未到期已背书的附追索权的商业承兑汇票情况

票据单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁建设集团有限公司	2019年9月26日	2020年9月26日	300,000.00	背书
中铁建设集团有限公司	2019年10月24日	2020年10月23日	1,020,000.00	背书
中建二局第二建筑工程有限公司	2019年12月31日	2020年10月28日	2,000,000.00	背书
中建二局第二建筑工程有限公司	2020年1月20日	2020年11月20日	2,600,000.00	背书
中建二局第二建筑工程有限公司	2020年1月20日	2020年11月20日	5,400,000.00	背书
中铁建大桥工程局集团有限公司	2020年1月15日	2021年1月15日	1,918,906.60	贴现
中铁建设集团有限公司	2020年1月18日	2021年1月16日	500,000.00	贴现
中国水利水电第三工程局有限公司	2019年12月23日	2020年12月23日	5,000,000.00	背书
云南源鑫炭素有限公司	2020年1月20日	2020年9月20日	393,949.33	贴现
贵州贵安建设集团有限公司	2020年1月20日	2021年1月20日	2,500,000.00	背书
贵州贵安建设集团有限公司	2020年1月20日	2021年1月20日	2,000,000.00	背书
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年2月26日	2020年9月26日	5,000,000.00	贴现
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年2月26日	2020年9月26日	5,000,000.00	贴现
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年2月26日	2020年9月26日	5,000,000.00	贴现
中建二局第二建筑工程有限公司	2020年3月23日	2021年2月22日	1,000,000.00	背书
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年4月24日	2021年1月24日	3,670,999.00	贴现
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年4月24日	2021年1月24日	4,629,061.00	贴现
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年4月24日	2021年1月24日	3,139,940.00	贴现
中建二局第二建筑工程有限公司	2020年4月23日	2021年3月23日	5,000,000.00	背书

票据单位	出票日期	到期日	金额	备注
中建二局第二建筑工程有限公司	2020年4月23日	2021年3月23日	5,000,000.00	贴现
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年5月29日	2020年12月29日	4,160,000.00	贴现
云南建投第一水利水电建设有限公司	2020年5月29日	2020年12月29日	1,600,000.00	贴现
合计			66,832,855.93	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,738,056.43	3.56	52,738,056.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	614,354,620.20	41.45	85,468,880.68	13.91	528,885,739.52
关联方组合	813,490,604.27	54.95	4,067,453.02	0.50	809,423,151.25
组合小计	1,427,845,224.47	96.44	89,536,333.70	6.26	1,338,308,890.77
合计	1,480,583,280.90	100.00	142,274,390.13	—	1,338,308,890.77

(续)

种类	期初余额				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的应收账款	52,738,056.43	3.89	52,738,056.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	671,870,867.55	49.58	79,711,274.15	11.86	592,159,593.40
关联方组合	630,561,567.23	46.53	3,152,807.83	0.50	627,408,759.40
组合小计	1,302,432,434.78	96.11	82,864,081.98	6.36	1,219,568,352.80
合计	1,355,170,491.21	100.00	135,602,138.41	—	1,219,568,352.80

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
大理州银都水乡旅游投资有限公司	30,660,255.69	30,660,255.69	5年以上	100.00	账龄较长、涉及诉讼
云南泓联盛嘉房地产开发有限公司	9,520,798.70	9,520,798.70	5年以上	100.00	账龄较长、涉及诉讼
昆明环保产业科技园开发有限公司	5,517,508.78	5,517,508.78	4-5年	100.00	账龄较长、涉及诉讼
云南天鸿高岭矿业有限公司	4,246,478.95	4,246,478.95	5年以上	100.00	账龄较长、涉及诉讼
信达重工(苏州)有限公司	2,793,014.31	2,793,014.31	4-5年, 5年以上	100.00	对方公司已进入破产清算程序
合计	52,738,056.43	52,738,056.43			

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	212,997,929.42	13,839,259.08	6.50	304,101,623.63	19,759,751.28	6.50
1-2年	125,034,612.42	12,503,461.24	10.00	156,676,243.56	15,667,624.36	10.00
2-3年	144,491,610.31	23,118,657.65	16.00	118,444,586.77	18,951,211.84	16.00
3年以上	131,830,468.05	36,007,502.71	27.31	92,648,413.59	25,332,686.67	27.34
合计	614,354,620.20	85,468,880.68	13.91	671,870,867.55	79,711,274.15	11.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收款合计的比例 (%)	坏账准备
云南省建设投资控股集团有限公司	403,832,136.47	27.28	2,019,160.65
中建二局第二建筑工程有限公司	61,741,596.70	4.17	4,302,858.25
昆明通泰置业有限公司	58,630,768.91	3.96	293,153.84
云南建投第二建设有限公司	49,996,733.97	3.38	249,983.67
云南建投第五建设有限公司	75,663,869.71	5.11	378,319.35
合计	649,865,105.76	43.90	7,243,475.76

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,044,453.97	95.06		4,134,601.19	83.35	
1-2 年	379,455.11	1.64		68,749.30	1.39	
2-3 年	11,679.23	0.05		578,450.62	11.66	
3 年以上	752,709.14	3.25		178,758.52	3.60	
合计	23,188,297.45	100.00		4,960,559.63	100.00	

(2) 期末账龄一年以上的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
昆明呈澄高速公路有限公司	527,312.93	3 年以上	货款, 尚未结算
昆明彬意建筑劳务分包有限公司	300,000.00	1-2 年	货款, 尚未结算
合计	827,312.93		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务单位	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏国强镀锌实业有限公司	17,999,940.50	77.63	
杭州云亿物资有限公司	1,431,521.24	6.17	
天津市鼎舜金属制品有限公司	1,030,770.26	4.45	
上海畅启实业有限公司	828,007.84	3.57	
昆明呈澄高速公路有限公司	527,312.93	2.27	
合计	21,817,552.77	94.09	

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,094,596.59	13,245,464.76
合计	16,094,596.59	13,245,464.76

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	14,380,533.48	12,968,963.92
职工备用金、代垫款	2,343,230.11	240,072.90
对关联公司的应收款项（项目质保金）	139,425.82	339,425.82
其他	3,907,324.36	4,834,184.76
小计	20,770,513.77	18,382,647.40
减：坏账准备	4,675,917.18	5,137,182.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

项目	未来 12 个月 预期信用损失	整个存 续期信 用损失 (未发 生信用 减值— 组合评 估)	整个存 续期信 用损失 (未发 生信用 减值— 单项评 估)	整个存续期 信用损失 (已发生信 用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,272,948.03			3,864,234.61	5,137,182.64
本期计提数	-461,265.46				-461,265.46
转入整个存续期预期 信用损失的单项金融 资产					
转入已发生信用减值的 金融资产的单项金 融资产					
从已发生信用减值的 金融资产转回的单项 金融资产					
转入整个存续期预期 信用损失的基于组合 评估的金融资产					
购买或源生的新金融 资产					
直接减记的金融资产					
终止确认的金融资产					
未导致终止确认的修 改产生的变动					
其他变动					
期末余额	811,682.57			3,864,234.61	4,675,917.18

1) 组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失			整个存续期信用损失（未发生信用减值）			整个存续期信用损失（已发生信用减值）			坏账准备合计
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	
1 年以内	1,291,627.16	8.00	103,330.17							103,330.17
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,051,965.16	12.00	246,235.82							246,235.82
2 年至 3 年 (含 3 年)							61,498.00	100.00	61,498.00	61,498.00
3 年以上	175,628.75	89.67	157,486.15				1,179,817.10	100.00	1,179,817.10	1,337,303.25
合计	3,519,221.07	14.41	507,052.14				1,241,315.10	100.00	1,241,315.10	1,748,367.24

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失			整个存续期信用损失（未发生信用减值）			整个存续期信用损失（已发生信用减值）			坏账准备合计
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	
保证金、押金	12,902,952.54	5.00	645,071.03				2,275,843.38	100.00	2,275,843.38	2,920,914.41
职工备用金、代垫款	589,255.86	0.50	2,938.40				2,500.00	100.00	2,500.00	5,438.40
对关联公司的应收款项	239,425.82	0.50	1,197.13							1,197.13
合计	13,731,634.22	4.73	649,206.56				2,278,343.38	100.00	2,278,343.38	2,927,549.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账计提比例 (%)	坏账准备
保山市科盛信息技术服务有限公司	履约保证金	6,870,000.00	1-2年	5.00	343,500.00
云南农业职业技术学院	融资服务费	2,969,730.55	1年以内, 1-2年	10.34	307,162.58
中国铁建大桥工程局集团有限公司	履约保证金	963,456.00	1年以内, 1-2年	5.00	48,172.80
昆明经济技术开发区投资开发(集团)有限公司	代扣购房款	896,730.51	4-5年	5.00	44,836.53
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	5.00	40,000.00
合计		12,499,917.06			783,671.91

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,240,238.21		64,240,238.21	44,980,599.18		44,980,599.18
自制半成品及在产品	141,059,134.60		141,059,134.60	126,839,749.29		126,839,749.29
周转材料(包装物、低值易耗品等)	16,696,367.91		16,696,367.91	18,798,907.94		18,798,907.94
合计	221,995,740.72		221,995,740.72	190,619,256.41		190,619,256.41

7. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	494,359,107.60		494,359,107.60	806,635,966.19		806,635,966.19
合计	494,359,107.60		494,359,107.60	806,635,966.19		806,635,966.19

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	44,427,822.16	49,379,743.82
预缴增值税	21,310,698.03	19,901,958.97
预缴所得税	2,729,400.95	
合计	68,467,921.14	69,281,702.79

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	362,819,079.30	377,049,025.73
固定资产清理		
合计	362,819,079.30	377,049,025.73

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	施工机械	运输工具	生产设备	电子设备	试验设备及仪器	其他	合计
一、账面原值合计								
1. 期初余额	425,983,845.50	11,976,088.12	5,950,634.16	127,948,334.15	2,383,905.06	3,037,061.36	659,607.49	577,939,475.84
2. 本期增加金额				200,486.73	54,112.21	44,515.00		299,113.94
(1) 外购				200,486.73	36,944.07	44,515.00		281,945.80
(2) 在建工程转入					17,168.14			17,168.14
(3) 其他								
3. 本期减少金额	2,873,213.83							2,873,213.83
(1) 处置或报废	2,873,213.83							2,873,213.83
(2) 转出至在建工程/存货								
4. 期末余额	423,110,631.67	11,976,088.12	5,950,634.16	128,148,820.88	2,438,017.27	3,081,576.36	659,607.49	575,365,375.95
二、累计折旧合计								
1. 期初余额	103,642,461.08	5,246,731.51	4,696,755.32	82,618,548.03	2,043,696.95	2,092,128.21	550,129.01	200,890,450.11
2. 本期增加金额	6,896,631.67	585,247.83	181,224.17	5,374,495.54	97,726.39	135,015.73	29,486.91	13,299,828.24
(1) 计提	6,896,631.67	585,247.83	181,224.17	5,374,495.54	97,726.39	135,015.73	29,486.91	13,299,828.24
(2) 其他								
3. 本期减少金额	1,643,981.70							1,643,981.70
(1) 处置或报废	1,643,981.70							1,643,981.70
(2) 转出至在建工程								
4. 期末余额	108,895,111.05	5,831,979.34	4,877,979.49	87,993,043.57	2,141,423.34	2,227,143.94	579,615.92	212,546,296.65
三、减值准备								

项 目	房屋及建筑物	施工机械	运输工具	生产设备	电子设备	试验设备及仪器	其他	合计
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他转出								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	314,215,520.62	6,144,108.78	1,072,654.67	40,155,777.31	296,593.93	854,432.42	79,991.57	362,819,079.30
2. 期初账面价值	322,341,384.42	6,729,356.61	1,253,878.84	45,329,786.12	340,208.11	944,933.15	109,478.48	377,049,025.73

注：2019年12月3日，本公司向中国银行盘龙支行借款30,000,000.00元，借款利率为5.22%，到期日为2020年12月3日；此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保，同时以公司土地及房屋提供抵押担保；房屋担保账面价值为284,064,079.77元，与附注六、11无形资产土地中54,741,721.22元一起获最高授信额度170,000,000.00元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	未办妥资产账面价值
春溪大厦办公室	新的办证政策，目前正在办理	10,394,165.06
小石坝厂房	建设资料不全，无法办理	6,212,625.03
曲靖分厂办公楼	属于主厂房配套，无法办理	1,333,308.20
合计		17,940,098.29

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建工钢结构杨林总厂车间	250,684.44		250,684.44	17,168.14		17,168.14
合计	250,684.44		250,684.44	17,168.14		17,168.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
			转入固定资产	其他减少				
建工钢结构杨林总厂车间	17,168.14	250,684.44	17,168.14		250,684.44			
合计	17,168.14	250,684.44	17,168.14		250,684.44			

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	89,458,251.71	290,475.19	3,476,348.96	86,272,377.94
其中：软件	3,238,308.25	290,475.19		3,528,783.44
土地使用权	86,069,943.46		3,476,348.96	82,593,594.50
专利	150,000.00			150,000.00
二、累计摊销合计	13,411,224.11	1,184,896.46	1,062,633.12	13,533,487.45
其中：软件	1,547,917.20	349,283.24		1,897,200.44
土地使用权	11,727,056.55	828,113.16	1,062,633.12	11,492,536.59
专利	136,250.36	7,500.06		143,750.42
三、减值准备合计				
其中：软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权				
专利				
四、账面价值合计	76,047,027.60			72,738,890.49
其中：软件	1,690,391.05			1,631,583.00
土地使用权	74,342,886.91			71,101,057.91
专利	13,749.64			6,249.58

注：2019年12月3日，本公司向中国银行盘龙支行借款30,000,000.00元，借款利率为5.22%，到期日为2020年12月3日；此笔借款由云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保，同时以公司土地及房屋提供抵押担保；土地担保账面价值为54,741,721.22元，与附注六、9固定资产土地中284,064,079.77元一起获最高授信额度170,000,000.00元。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少原因
春溪大厦装修款	561,317.29		146,505.89		414,811.40	
发展大厦装修款	18,445.84		18,445.83		0.01	
场地设施等	26,548.00		14,480.82		12,067.18	
装备制造园公租房物业管理费及房租	21,603.85	24,876.54	20,825.11		25,655.28	
合计	627,914.98	24,876.54	200,257.65		452,533.87	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	22,045,290.50	146,950,307.31	21,112,137.74	140,739,321.05
离职福利	776,901.05	5,179,340.35	776,901.05	5,179,340.35
递延所得税资产合计	22,822,191.55	152,129,647.66	21,889,038.79	145,918,661.40
二、递延所得税负债				
资产评估增值				
其他				
递延所得税负债合计				

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	906,819.69	169,413.79
预付房款	1,562,392.62	1,562,392.62
合计	2,469,212.31	1,731,806.41

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	50,552,237.00	9,430,000.00
合计	290,552,237.00	249,430,000.00

注：2019年12月3日，本公司向中国银行盘龙支行借款30,000,000.00元，借款利率为5.22%，到期日为2020年12月3日。此笔借款以公司土地及房屋提供抵押担保，同时云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2019年7月11日，本公司向中信银行昆明北辰支行借款20,000,000.00元，借款利率5.66%，到期日为2020年7月11日。云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2019年11月1日，本公司向富滇银行昆明市盘龙支行借款100,000,000.00元，借款利率5.87%，到期日为2020年10月31日。云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2019年11月19日，本公司向富滇银行昆明市盘龙支行借款20,000,000.00元，借款利率5.87%，到期日为2020年11月17日。云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2020年1月22日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款20,000,000.00元，借款利率5.50%，到期日为2021年1月22日。云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

2020年6月4日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款50,000,000.00元，借款利率5.40%，到期日为2021年6月4日。云南省建设投资控股集团有限公司提供保证担保。

信用借款为已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

16. 应付票据

借款类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	41,100,000.00	12,600,000.00
银行承兑汇票	153,450,000.00	260,162,000.00
合计	194,550,000.00	272,762,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	421,406,322.22	1,043,009,906.45
1-2年(含2年)	569,220,782.58	146,383,019.90
2-3年(含3年)	90,801,282.03	91,705,474.62
3年以上	136,949,906.00	65,613,706.62
合计	1,218,378,292.83	1,346,712,107.59

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
天津市万尔特建筑安装有限公司	13,581,101.64	2年以上	未结算
贵州筋工工程有限公司	3,406,427.49	3年以上	未结算
云南三林物流有限公司	5,349,663.89	1-2年	未结算
云南吉汇物流有限公司	4,241,102.28	1-2年	未结算
云南固恒商贸有限公司	3,166,122.45	1-2年	未结算
昆明本特经贸有限公司	2,555,086.87	1-2年	未结算
玉溪市华云钢结构工程有限公司	5,373,564.58	1-3年	未结算
云南科达装饰设计工程集团有限公司	4,093,115.12	1-3年	未结算
昆明裕华煤炭有限公司	3,911,593.08	3年以内	未结算
江苏艺博防水防腐工程有限公司	4,357,536.06	2-3年	未结算
江苏兰陵涂装工程有限公司	6,204,307.10	1年以上	未结算
江苏兰陵高分子材料有限公司	5,041,775.76	1-2年	未结算
盛云科技有限公司	2,517,875.06	2年以上	未结算
昆明永棱建筑劳务分包有限公司	5,949,000.32	2-3年	未结算
云南铁臂机械设备租赁有限公司	3,062,378.80	1-2年	未结算
贵州全星鑫劳务工程有限公司	3,969,929.10	2-3年	未结算
云南邦基建筑劳务有限公司	4,779,633.55	3年以上	未结算
云南鲁塔岛钢结构有限公司	37,004,557.53	1-2年	未结算
深圳南利装饰集团股份公司云南分公司	4,214,019.67	1-2年	未结算
河南省防腐保温开发有限公司昆明分公司	6,379,597.41	1-3年	未结算
昆明众邦货运有限责任公司	10,737,736.49	1-2年	未结算
云南佑成劳务派遣有限公司	2,131,268.83	1-2年	未结算
昆明荣恒货运有限公司	3,079,720.23	1年以上	未结算
云南昊滇建设工程集团有限公司	2,471,700.00	3年以上	未结算
昆明智起吊装设备租赁有限公司	3,615,985.29	1-3年	未结算

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
云南昆钢蓝天钢构有限公司	3,726,089.43	3年以上	未结算
贵州龙里恒泰钢结构有限公司	3,197,812.01	2年以上	未结算
云南能投物流有限责任公司	47,789,302.83	1-2年	未结算
上海同新机电控制技术有限公司	5,950,392.14	1-2年	未结算
攀枝花市天洪建筑劳务有限公司	2,717,453.30	1-2年	未结算
云南浩翔建设工程有限公司	5,263,068.57	3年以上	未结算
贵阳高新林盛达物资贸易中心	4,162,486.86	2-3年	未结算
昆明利民劳务分包有限公司	7,920,643.78	1-3年	未结算
云南申铸钢结构有限公司	2,569,958.54	2年以上	未结算
湖北一桥控股集团股份有限公司	2,614,848.30	2-3年	未结算
泸州九鼎建筑劳务有限公司	4,677,282.02	1-2年	未结算
云南安泰消防工程有限公司	5,511,158.37	1年以上	未结算
云南青山消防电子工程有限公司	6,895,617.77	1-3年	未结算
云南顶恒建设有限公司	5,847,282.18	1-2年	未结算
云南云强建筑劳务有限公司	5,332,238.50	1-2年	未结算
昆明美云装饰工程有限公司	3,891,431.22	1-3年	未结算
昆明市金必达经贸有限公司	7,864,770.00	1-2年	未结算
昆明兴路桥市政工程有限责任公司	2,714,228.86	1-3年	未结算
昆明坤诚技术工程有限公司	21,168,595.15	2年以上	未结算
安徽富煌钢构股份有限公司	3,239,564.85	1-3年	未结算
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,696,569.47	1-2年, 3年以上	未结算
贵阳安伟建筑工程劳务有限公司	2,875,000.00	2-3年	未结算
云南正浩建设工程有限公司	6,174,112.47	1-3年	未结算
南通建飞劳务有限公司	5,390,021.40	1-2年	未结算
武汉秦楚天诚建筑劳务有限公司	21,445,028.80	1-2年	未结算
云南五丁建筑劳务有限公司	2,087,308.68	1年以内, 2-3年	未结算
云南昊安建筑工程有限公司	2,265,781.62	1-2年	未结算
云南固宸劳务有限公司	9,375,587.53	1-2年	未结算
云南立贤建筑工程有限公司	4,696,245.93	1-3年	未结算
香格里拉市华禹经贸有限公司	2,778,900.00	3年以上	未结算
云南路标科技有限公司	9,292,310.00	1-2年	未结算
云南鹏举机械设备租赁有限公司	3,706,100.48	1-2年	未结算
弥勒市泰铭建设工程有限公司	4,224,948.13	1-3年	未结算
云南悦畅商贸有限公司	2,565,471.26	1-2年	未结算
云南古鼎建设工程有限公司	2,080,099.75	1-2年	未结算
昆明三蒙机械设备租赁有限公司	3,477,275.22	1-3年	未结算

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
云南大楚电力工程有限公司个旧分公司	2,750,000.00	2-3年	未结算
云南建投安装股份有限公司	45,771,492.73	1-2年	未结算
云南建投第二安装工程公司	47,241,454.11	1-2年	未结算
云南建投物流有限公司	88,771,363.31	1-2年	未结算
云南辉和建筑劳务有限公司	21,145,485.17	1-2年	未结算
云南伯斯兄弟劳务有限公司	2,031,495.07	1-2年	未结算
蒙自市齐星商品混凝土有限公司	2,000,498.43	1-2年	未结算
云南英博劳务有限公司	4,057,059.34	1年以上	未结算
云南营家优鲜供应链有限公司	8,544,265.95	3年以内	未结算
合计	611,692,898.13		

注：以上供应商期末余额为账龄超过1年的金额。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	33,357,575.78	
预收检测费	13,622.00	
合计	33,371,197.78	

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	25,473,016.31	29,636,008.94
合计	25,473,016.31	29,636,008.94

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,201,701.34	62,158,538.53	66,782,653.47	34,577,586.40
离职后福利-设定提存计划		4,029,957.40	882,392.03	3,147,565.37
离职后福利-设定收益计划	175,406.31			175,406.31
辞退福利	337,724.19			337,724.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	39,714,831.84	66,188,495.93	67,665,045.50	38,238,282.27

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,645,517.50	52,108,398.10	60,266,104.28	16,487,811.32
职工福利费		1,149,991.72	1,149,991.72	
社会保险费		3,127,632.73	557,794.83	2,569,837.90
其中：医疗保险费		2,960,077.72	527,121.71	2,432,956.01
工伤保险费		167,555.01	30,673.12	136,881.89
住房公积金		3,938,300.00	3,938,300.00	
工会经费和职工教育费	14,556,183.84	1,834,215.98	870,462.64	15,519,937.18
合计	39,201,701.34	62,158,538.53	66,782,653.47	34,577,586.40

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,813,550.80	778,374.96	3,035,175.84
失业保险费		216,406.60	104,017.07	112,389.53
合计		4,029,957.40	882,392.03	3,147,565.37

21. 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	3,644,389.34	6,558,351.84	5,737,421.19	4,465,319.99
营业税		-15,038.18	-15,038.18	
企业所得税	4,448,488.18	-2,249,007.65	2,165,186.04	34,294.49
城市维护建设税	16,875.85	410,163.41	410,163.21	16,876.05
房产税	403,142.86	1,152,215.42	1,505,643.99	49,714.29
土地使用税		1,247,926.24	1,247,926.24	
个人所得税	287,310.33	1,446,860.41	1,356,549.94	377,620.80
教育费附加	8,170.48	191,022.86	191,022.86	8,170.48
地方教育费附加	5,417.91	127,348.60	127,348.60	5,417.91
车船使用税		11,113.20	11,113.20	
契税	350,354.62			350,354.62
印花税	40,983.19	233,780.39	234,674.39	40,089.19
合计	9,205,132.76	9,114,736.54	12,972,011.48	5,347,857.82

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		375,410.95
应付股利		
其他应付款	276,666,409.46	239,834,731.22
合计	276,666,409.46	240,210,142.17

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		375,410.95
合计		375,410.95

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	251,583,576.18	199,819,950.25
保证金、质保金	7,218,549.01	8,950,928.00
代收代扣款	15,071,677.41	12,230,238.20
劳保金	1,690,079.60	1,222,659.93
其他	1,102,527.26	17,610,954.84
合计	276,666,409.46	239,834,731.22

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
云南省建设投资控股集团有限公司	192,316,768.80	1-2年; 3年以上	集团内往来
云南建投第一水利水电建设有限公司	6,314,844.54	1年以上	集团内往来
云南冶金昆明重工有限公司	1,595,447.33	3年以上	代扣代缴税金
合计	200,227,060.67		

注：以上供应商期末余额为账龄超过1年的金额。

23. 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	86,629,561.29	92,961,524.63
合计	86,629,561.29	92,961,524.63

24. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	期末余额	期初余额
离职后福利	2,216,615.40	2,216,615.40
辞退福利	2,449,594.45	2,449,594.45
合计	4,666,209.85	4,666,209.85

注：上述离职后福利系退休职工统筹外费用，辞退福利为内退人员费用。折现率为期限匹配的国债利率。

(2) 离职后福利—设定受益计划变动情况

项目	期末余额	期初余额
一、期初余额	2,216,615.40	932,808.61
二、计入当期损益的设定受益成本		1,460,035.35
1、当期的服务成本		1,312,301.16
2、过去的服务成本		
3、结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额		147,734.19
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1、精算利得(损失以“-”表示)		
2、计划资产回报(计入利息净额的除外)		
3、资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动		-176,228.56
1、结算时消除的负债		
2、已支付的福利		-176,228.56
五、期末余额	2,216,615.40	2,216,615.40

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	17,400,000.00	142,000.00	350,000.00	17,192,000.00
合计	17,400,000.00	142,000.00	350,000.00	17,192,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期末账面余额		计入当期损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
杨林工业园区标准厂房建设		16,450,000.00	350,000.00		

政府补助项目	期末账面余额		计入当期损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
钢结构民居产品推广应用		600,000.00			
稳岗补贴		142,000.00			
合计		17,192,000.00	350,000.00		

注：杨林工业园区标准厂房建设政府补助资金包含三项：新型工业化发展专项资金（云财企【2011】276号、昆财企一【2011】107号）、昆明市工业园区发展专项扶持资金（昆财企一【2011】89号）和云南省标准厂房建设专项资金（昆财企一【2011】152号），均用于建设杨林工业园区标准厂房，预计使用30年。2017年收到云南省科技局民居建设补助资金（云科创发（2017）5号）114万元计入递延收益，补助标准为每套3万元，期末剩余20套未建。

根据昆人社通（2020）26号文件《昆明市人力资源和社会保障局关于认真做好工业企业结构调整专项奖补资金兑付工作的通知》，收到人社局发放的就业稳定岗位补贴142,000.00元。

26. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
云南省建设投资控股集团有限公司	287,909,900.00	58.57			287,909,900.00	58.57
云南建投第一水利水电建设有限公司	131,531,800.00	26.76			131,531,800.00	26.76
云南建投第四建设有限公司	72,104,000.00	14.67			72,104,000.00	14.67
合计	491,545,700.00	100.00			491,545,700.00	100.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	19,163,844.83			19,163,844.83
其他资本公积				
其中：被投资单位其他权益变动				
其他				
合计	19,163,844.83			19,163,844.83

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,549,256.91	762,310.03		14,311,566.94
任意盈余公积金				
合计	13,549,256.91	762,310.03		14,311,566.94

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末数	99,105,920.49	78,654,540.04
前期差错更正		
本期期初数	99,105,920.49	78,654,540.04
本期增加	8,455,173.05	29,343,677.29
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	8,455,173.05	29,343,677.29
其他调整因素		
本期减少	10,789,842.31	8,892,296.84
其中：本期提取盈余公积	762,310.03	2,846,284.73
本期分配现金股利	10,027,532.28	6,046,012.11
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	96,771,251.23	99,105,920.49

30. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,245,058.79	529,070,283.46	880,910,275.78	831,994,617.50
其他业务	5,581,757.26	3,849,323.40	1,959,137.91	1,004,980.14
合计	565,826,816.05	532,919,606.86	882,869,413.69	832,999,597.64

(1) 主营业务收入（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工	557,237,567.10	526,952,815.25	878,289,606.14	829,511,457.08
建筑业	1,699,614.71	1,429,610.48	2,620,669.64	2,483,160.42
其他	1,307,876.98	687,857.73		
合计	560,245,058.79	529,070,283.46	880,910,275.78	831,994,617.50

(2) 主营业务收入（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	552,493,982.91	521,311,154.06	861,727,996.80	813,113,563.02
国外	7,751,075.88	7,759,129.40	19,182,278.98	18,881,054.48
合计	560,245,058.79	529,070,283.46	880,910,275.78	831,994,617.50

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南省建设投资控股集团有限公司	371,982,656.81	65.74
福建耀通工程开发有限公司宣威分公司	16,672,000.00	2.95
海力控股集团有限公司	19,553,256.93	3.46
中交郴州筑路机械有限公司	36,752,431.67	6.50
中交路桥建设有限公司	33,323,129.76	5.89
合计	478,283,475.17	84.54

注：受同一实际控制人控制的客户合并披露营业收入。

31. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	-150.00	30,948.86
资源税		600.00
城市维护建设税	405,227.32	583,494.80
教育费附加	191,469.51	293,528.93
地方教育费附加	127,646.36	195,779.00
房产税	1,152,215.42	1,372,290.30
土地使用税	1,247,926.24	1,081,293.50
印花税	233,780.39	247,302.19
车船使用税	11,113.20	10,560.00
合计	3,369,228.44	3,815,797.58

32. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	888,896.28	805,457.67
广告宣传费	2,393.60	8,591.00
办公及差旅费	21,022.84	87,313.15
其他	536,053.80	176,070.70
合计	1,448,366.52	1,077,432.52

33. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,432,671.59	13,647,406.60
办公费、中介机构费及修理费	89,864.81	4,161,831.76
折旧及摊销	1,004,089.01	1,399,501.67
合计	18,526,625.41	19,208,740.03

34. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料及燃料	1,491,868.64	1,574,454.22
其他费用		
合计	1,491,868.64	1,574,454.22

35. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,338,344.07	5,513,066.46
减：利息收入	1,430,565.90	421,214.17
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
其他支出	1,016,133.98	2,211,437.73
合计	8,923,912.15	7,303,290.02

36. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	350,000.00	1,558,000.00
合计	350,000.00	1,558,000.00

注：明细详见六、44 政府补助。

37. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,672,251.72	-9,319,646.30
其他应收款坏账损失	461,265.46	111,100.29
合计	-6,210,986.26	-9,208,546.01

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
持有待售处置组处置收益		

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	10,114,602.27	
合计	10,114,602.27	

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
其他	265,412.95	258,421.49
合计	265,412.95	258,421.49

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠支出	1,044,225.30	
其他	78,400.00	578,811.89
合计	1,122,625.30	585,811.89

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	-4,978,408.60	2,828,060.47
递延所得税调整	-933,152.76	-1,380,730.62
合计	-5,911,561.36	1,447,329.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	2,543,611.69
按适用/适用税率计算的所得税费用	381,541.75
子公司适用不同税率的影响	-87,111.40
调整以前期间所得税的影响	-6,201,477.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,514.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	-5,911,561.36

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	885,948.97	1,172,086.02
往来款	18,885,277.77	
保证金、押金	13,370,110.92	84,793,176.87
利息收入	1,430,565.90	421,214.17
政府补助	492,000.00	1,208,000.00
其他	1,942,650.42	2,812,343.67
合计	37,006,553.98	90,406,820.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	36,200,525.09	9,934,759.75
支付保证金、押金	13,247,028.66	78,410,694.32
期间费用	2,141,203.69	5,944,030.74
其他	1,298,734.95	1,203,100.20
合计	52,887,492.39	95,492,585.01

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	12,221,092.85	
合计	12,221,092.85	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,455,173.05	7,464,835.42
加：资产减值准备	6,210,986.26	9,208,546.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,299,828.24	13,529,390.76
无形资产摊销	1,184,896.46	1,047,709.45
长期待摊费用摊销	200,257.65	365,607.65
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）	-10,114,602.27	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,338,344.07	5,513,066.46
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）	-933,152.76	-1,380,730.62
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）	-31,376,484.31	-99,247,357.31
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	312,276,858.59	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-221,660,470.88	44,819,031.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-108,653,216.21	-14,428,066.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,771,582.11	-33,100,967.25
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	10,072,446.08	27,216,061.19
减：现金的期初余额	28,194,156.08	19,598,082.56
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	-18,121,710.00	7,617,978.63

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	10,072,446.08	27,216,061.19
其中：库存现金	104.99	28,393.25
可随时用于支付的银行存款	10,072,341.09	27,187,667.94
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	10,072,446.08	27,216,061.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	52,032,742.37	68,646,495.37

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	52,032,742.37	64,253,835.22	汇票保证金、保函保证金
固定资产	284,064,079.77	290,178,261.39	授信额度抵押
无形资产	54,741,721.22	55,349,130.74	授信额度抵押
合计	390,838,543.36	409,781,227.35	

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
杨林工业园区标准厂房建设政府补助资金	350,000.00	350,000.00
稳岗补贴	142,000.00	
云南省科技厅科技项目科研经费		220,000.00
云南省财政厅云岭首席技师补助		200,000.00
昆明市科学技术局研发经费补助		788,000.00
合计	492,000.00	1,558,000.00

七、合并范围的变化

本期无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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

九、与金融工具相关风险

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

1. 信用风险

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

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

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

本公司根据不同工程项目类型的结算周期、结算逾期时间、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势等，按照整个存续期的预期信用损失的金额计量合同资产损失准备。

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

2. 流动性风险

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

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

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

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按折现剩余合同义务的到期期限分析：长期应付职工薪酬余额为5,179,340.35元，重分类到一年内到期513,130.50元，其余二年以上的金额为4,666,209.85元。

3. 市场风险

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

4. 外汇风险

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

5. 利率风险

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

带息债务类型	2020年6月30日	2019年12月31日
固定利率带息债务	240,000,000.00	240,000,000.00
其中：短期借款	240,000,000.00	240,000,000.00
合计	240,000,000.00	240,000,000.00

6. 其他价格风险

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本企业的母公司情况

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

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南省建设投资控股集团有限公司	2,815,775.8073	58.57	100.00	云南省国资委	9153000 OMA6K5L YD33

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

2. 子公司

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

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码
云南建投第四建设有限公司	本公司的股东	91530000216521569H
云南建投第一水利水电建设有限公司	本公司的股东	915300002165212944
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	同一实际控制人	9153340069309538XH
昆明呈澄高速公路有限公司	同一实际控制人	91530100061587001R
昆明通泰置业有限公司	同一实际控制人	91530100690858097H
十四冶建设集团有限公司	同一实际控制人	91530000757155872Y
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	同一实际控制人	91530000784642270R
西南交通建设集团股份有限公司	同一实际控制人	91530000216621068L
云南博竣检测技术咨询服务有限责任公司	同一实际控制人	91530100787368158M
云南建投集团财务有限公司	同一实际控制人	91530100MA6K40KW7D
云南建工集团机械检测有限公司	同一实际控制人	91530103316221475L
云南建投安装股份有限公司	同一实际控制人	91530000709702587K
云南建投保山永昌建材有限公司	同一实际控制人	91530500329307956E
云南建投第二安装工程公司	同一实际控制人	91530000216521200E
云南建投第二建设有限公司	同一实际控制人	91530000216521307R
云南建投第九建设有限公司	同一实际控制人	915300002165234762
云南建投第九建设有限公司腾冲分公司	同一实际控制人	91530522MA6N4LWX1P
云南建投第七建设有限公司	同一实际控制人	91530000719484026L
云南建投第三建设有限公司	同一实际控制人	91530000216520865Y
云南建投第十八建设有限公司	同一实际控制人	91530000216583233P
云南建投第十八建筑安装工程公司	同一实际控制人	91530000216583233P
云南建投第十建设有限公司	同一实际控制人	91530000719485651H
云南建投第十三建设有限公司	同一实际控制人	91530000770467491X
云南建投第一勘察设计有限公司	同一实际控制人	91530000781699861L
云南建投机械制造安装工程有限公司	同一实际控制人	91530127216902062T
云南建投基础工程有限责任公司	同一实际控制人	91530000557767663L
云南建投技工学校	同一实际控制人	12530000431465053U
云南建投建筑机械有限公司	同一实际控制人	91530000216521382J
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	同一实际控制人	9153010066261663X5
云南建投物流有限公司	同一实际控制人	91530000216521366W
云南建投物业管理有限公司	同一实际控制人	9153000070971158X8
云南建投中航建设有限公司	同一实际控制人	9153000021658624XY
云南建筑工程质量检验站有限公司	同一实际控制人	91530000323118484R
云南科保模架有限责任公司	同一实际控制人	91530100054697253B
云南省城乡建设投资有限公司	同一实际控制人	915301006736268330

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码
云南省建筑工程设计院	同一实际控制人	91530000431203811P
云南省建筑技工学校	同一实际控制人	12530000431204160E
云南省建筑科学研究院	同一实际控制人	9153000043120382XF
云南省铁路总公司	同一实际控制人	91530000216526896G
云南腾瑞房地产开发有限公司大理分公司	同一实际控制人	91532901568826630J
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	同一实际控制人	91530000216580104C
中国有色十四冶安装工程公司	同一实际控制人	91530000216599438M
云南建投曲靖建材有限公司	同一实际控制人	915303283096220513
云南建投第五建设有限公司	同一实际控制人	9153000021652118XT
云南营家优鲜供应链有限公司	同一实际控制人	91530000719404268C
云南工程建设总承包股份有限公司	同一实际控制人	91530000216521120T
云南建投第六建设有限公司	同一实际控制人	91530000216521374P
云南建投第十四建设有限公司	同一实际控制人	915300007816736293
云南建投老挝独资有限公司	同一实际控制人	成立地点为老挝

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省建筑科学研究院	接受劳务	50,500.00	
云南省建设投资控股集团有限公司	接受服务	1,193,965.98	1,387,365.98
云南建投物流有限公司	采购商品	130,383,720.48	151,496,641.17
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	采购商品	5,472,653.00	682,562.50
云南建投机械制造安装工程有限公司	接受劳务		242,859.63
云南建投第二安装工程公司	接受劳务	14,134,225.39	111,354,345.33
云南建投安装股份有限公司	接受劳务	3,495,623.21	67,481,251.05
云南建投保山永昌建材有限公司	采购商品		7,196.35
云南建投建筑机械有限公司	接受劳务		415,900.90
云南建投物业管理有限公司	接受服务	328,340.76	363,143.02
云南建投第五建设有限公司	接受劳务		2,091,780.92
云南省建筑技工学校	接受服务		3,500.00
云南工程建设总承包股份有限公司	接受服务	40,540.00	
云南建投曲靖建材有限公司	采购商品		18,560.00
合计		155,099,568.82	335,545,106.85

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南工程建设总承包股份有限公司	提供劳务	37,860,278.42	5,859,349.04
云南建投安装股份有限公司	提供劳务	610,187.00	5,176,861.00
云南建投第二建设有限公司	提供劳务		6,554,005.15
云南建投第九建设有限公司	提供劳务	583,835.58	
云南建投第七建设有限公司	提供劳务	1,172,710.02	
云南建投第四建设有限公司	提供劳务	2,730,464.00	1,608,600.00
云南建投第五建设有限公司	提供劳务	24,393,265.07	1,493,228.80
云南建投第一水利水电建设有限公司	提供劳务	56,669,028.00	3,612,219.24
云南建投物流有限公司	销售构件	31,345,707.99	
云南省建设投资控股集团有限公司	提供劳务	371,982,656.81	564,020,439.05
云南建投第三建设有限公司	提供劳务	1,675,448.13	90,241.47
云南建投第六建设有限公司	提供劳务	495,745.50	
云南建投第十建设有限公司	提供劳务	-94,403.88	
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	提供劳务	901,501.90	8,971,930.48
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	提供劳务	2,428,519.64	1,702,481.27
西南交通建设集团股份有限公司	提供劳务	225,526.57	
云南建投第二安装工程公司	提供劳务	699,270.76	
云南建投基础工程有限责任公司	提供劳务	2,013,810.66	22,077,777.00
云南建投中航建设有限公司	提供劳务	-323,897.34	1,520,000.00
昆明通泰置业有限公司	提供劳务		3,958,819.02
云南建投第一勘察设计院有限公司	提供劳务		383,211.80
云南省建筑工程设计院	提供劳务		78,066.03
云南建投第十三建设有限公司	提供劳务	5,639,508.29	
云南建投老挝独资有限公司	提供劳务	7,599,075.88	
合计		374,411,176.45	627,107,229.35

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期租赁收益	上期租赁收益
云南科保模架有限责任公司	设备、厂房	2020/1/1	2020/12/31	协商定价	1,055,681.92	
云南科保模架有限责任公司	设备、厂房	2019/1/1	2019/12/31	协商定价		2,116,393.90

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期租赁费用	上期租赁费用
云南省建设投资控股集团有限公司	办公楼	2018/1/1	2020/12/31	协商定价	1,137,110.46	2,467,620.95

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	120,000,000.00	2019-4-15	2021-3-15	否
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	50,000,000.00	2019-8-12	2020-8-11	否
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	150,000,000.00	2019-10-25	2020-10-25	否
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	100,000,000.00	2019-2-28	2022-2-28	否
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	170,000,000.00	2019-11-26	2020-9-19	否
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	45,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	否
云南省建设投资控股集团有限公司	云南建投钢结构股份有限公司	100,000,000.00	2019-12-15	2021-12-15	否
合计		590,000,000.00			

注：（1）与中信银行股份有限公司昆明分行签订合同编号为 2019 信银昆最高额保证担保合同 2018 年版字第 011052 号的最高额保证合同，保证期限：2019 年 4 月 15 日-2021 年 3 月 15 日，担保金额 12,000.00 万元；

（2）与光大银行昆明经典支行签订编号为：保 CEB-KM-1-16-99-2019-014 的最高额保证合同，起止期限：2019-8-12 至 2020-8-11，授信金额：5,000.00 万元；

（3）与富滇银行股份有限公司昆明盘龙支行签订编号为：241011910401001 的公司类授信协议，起止期限：2019-10-25 至 2020-10-25，授信金额：15,000.00 万元；

（4）与兴业银行股份有限公司昆明分行签订编号为：兴银云直属一高保字(2019)第 09290001 号的最高额保证合同，起止期限：2019-2-28 至 2022-2-28，授信金额：10,000.00 万元；

（5）与中国银行昆明市盘龙支行签订编号为：2019 年盘授字 011 号的授信额度协议，起止期限：2019-11-26 至 2020-9-19，授信金额：17,000.00 万元。

(6) 与广发银行股份有限公司昆明分行第一支行签订编号为：(2019)昆银综授额字第000096号的授信额度协议，起止期限：2019-12-6至2020-12-5，授信金额：4,500.00万元。

(7) 与恒丰银行昆明分行签订编号为：2020年恒银昆承高保字第100006110011号，起止期限：2019-12-15至2021-12-15，授信金额：10,000.00万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初资金余额	本期增加	本期减少	期末资金余额	其中：本期计提利息
云南省建设投资控股集团有限公司	192,316,768.80		650,603.56	192,967,372.36	775,555.56

5. 关联存、贷款金融业务

关联方名称	关联交易类别	2020年1-6月存入额	2020年1-6月取出额	2020年6月30日余额	其中：本期收取的利息
云南建投集团财务有限公司	存款	858,044,693.30	869,095,439.24	5,539,179.81	18,686.80

财务公司流贷利息1,982,218.06元，手续费242,014.60元。

2020年1月22日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款20,000,000.00元，借款利率为5.5%，借款到期日为2021年1月22日。

2020年6月4日，本公司向云南建投集团财务有限公司借款50,000,000.00元，借款利率为5.4%，借款到期日为2021年6月4日。

6. 其他关联交易

关联方名称	关联交易类别	本期发生额	上期发生额
云南省建设投资控股集团有限公司	付科技进步奖励基金	100,000.00	100,000.00
云南省建设投资控股集团有限公司	收稿费	4,690.00	

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	2,561,603.02	12,808.02	2,561,603.02	12,808.02
应收账款	昆明通泰置业有限公司	58,630,768.91	293,153.84	58,630,768.91	293,153.84

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	十四冶建设集团有限公司			2,703,980.25	13,519.90
应收账款	西南交通建设集团股份有限公司	2,170,051.22	10,850.26	2,338,540.85	11,692.70
应收账款	云南工程建设总承包股份有限公司	42,867,635.89	214,338.18	23,371,543.29	116,857.72
应收账款	云南建投第二建设有限公司	49,996,733.97	249,983.67	75,778,440.25	378,892.20
应收账款	云南建投第九建设有限公司腾冲分公司	9,337,645.29	46,688.23	625,000.00	3,125.00
应收账款	云南建投第六建设有限公司			3,392,660.20	16,963.31
应收账款	云南建投第七建设有限公司	1,306,799.78	6,534.00	1,051,805.09	5,259.03
应收账款	云南建投第三建设有限公司	5,160,311.46	25,801.56	7,128,909.79	35,644.55
应收账款	云南建投第十八建筑安装工程公司			49,969.70	249.85
应收账款	云南建投第十建设有限公司	1,281,251.63	6,406.26	1,458,225.49	7,291.13
应收账款	云南建投第四建设有限公司	31,669,273.11	158,346.37	19,090,778.27	95,453.89
应收账款	云南建投第五建设有限公司	75,663,869.71	378,319.35	64,892,214.95	324,461.08
应收账款	云南建投第一水利水电建设有限公司	45,684,610.12	228,423.05	6,488,164.32	32,440.82
应收账款	云南建投机械制造安装工程有限公司	401,434.50	2,007.17	1,611,156.69	8,055.78
应收账款	云南建投基础工程有限责任公司	5,090,402.45	25,452.01	7,702,825.08	38514.13
应收账款	云南建投中航建设有限公司	990,281.47	4,951.41	990,281.47	4,951.41
应收账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	466,677.78	2,333.39		
应收账款	云南科保模架有限责任公司	19,466,612.01	97,333.06	18916612.01	94583.06
应收账款	云南省城乡建设投资有限公司	700,591.94	3,502.96	700,591.94	3502.96
应收账款	云南省工程建设总承包股份有限公司	46,441.27	232.21	46,441.27	232.21
应收账款	云南省建设投资控股集团有限公司	403,832,136.47	2,019,160.65	322,483,370.30	1,612,416.85
应收账款	云南建筑工程质量检验站有限公司	264.91	1.32		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南省铁路总公司	4,229,749.67	21,148.75	4,229,749.67	21,148.75
应收账款	云南腾瑞房地产开发有限公司大理分公司	2,513,356.51	12,566.78	2,513,356.51	12,566.78
应收账款	中国有色金属工业第十四冶金建设公司	41,912,002.21	209,560.01	1,804,577.91	9,022.89
应收账款	云南建工第六建筑工程有限公司	358,125.06	1,790.63		
应收账款	云南建投第十八建设有限公司	49,969.70	249.85		
应收账款	云南建投老挝独资有限公司	7,102,004.21	35,510.02		
合计		813,490,604.27	4,067,453.02	630,561,567.23	3,152,807.86

2. 关联方预付款项情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	昆明呈澄高速公路有限公司	527,312.93		527,312.93	
预付账款	云南省建设投资控股集团有限公司	0.02			
合计		527,312.95		527,312.93	

3. 关联方其他应收款情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南省建设投资控股集团有限公司	139,425.82	697.13	139,425.82	697.13
其他应收款	云南建投物流有限公司	100,000.00	500.00	100,000.00	500.00
合计		239,425.82	1,197.13	239,425.82	1,197.13

4. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付昆明通泰置业有限公司房款	1,562,392.62	1,562,392.62
合计	1,562,392.62	1,562,392.62

5. 关联方应付票据情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	云南建投第二安装工程公司	3,000,000.00	
应付票据	云南建投物流有限公司	69,900,000.00	111,824,000.00

6. 关联方应付账款情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	十四冶建设集团云南安装工程有 限公司		355,200.00
应付账款	云南建工集团机械检测有限公司		6,000.00
应付账款	云南建投安装股份有限公司	49,267,115.94	58,597,698.09
应付账款	云南建投第二安装工程公司	61,375,679.50	78,467,147.47
应付账款	云南建投第十四建设有限公司	1,586,914.17	1,186,914.17
应付账款	云南建投第四建设有限公司		20,018.39
应付账款	云南建投第一水利水电建设有 限公司		530,933.36
应付账款	云南建投机械制造安装工程有 限公司		1,462,896.06
应付账款	云南建投基础工程有限责任公 司		3,586,459.55
应付账款	云南建投技工学校		57,600.00
应付账款	云南建投建筑机械有限公司	76,206.91	287,874.06
应付账款	云南建投绿色高性能混凝土股 份有限公司		1,311,896.02
应付账款	云南建投物流有限公司	219,155,083.79	267,574,372.41
应付账款	云南建投物业管理有限公司	328,340.76	
应付账款	云南省建筑工程设计院	354,445.28	354,445.28
应付账款	云南省建筑科学研究院	544,754.83	495,754.83
应付账款	中国有色十四冶安装工程公 司	15,449.00	15,449.00
应付账款	云南博竣检测技术咨询服务有 限公司	40,540.00	
合计		332,744,530.18	414,310,658.69

7. 关联方预收款项情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	云南省建设投资控股集团有限公司	1,654,885.10	
预收款项	云南建投第六建设有限公司	3,448,965.92	
预收款项	云南建投物流有限公司	23,364,022.04	
合计		28,467,873.06	

8. 关联方其他应付款情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	十四冶建设集团云南安装工程有 限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	云南工程建设总承包股份有限公司	604,572.28	604,572.28
其他应付款	云南建投第五建设有限公司	30,195.00	30,195.00
其他应付款	云南建投集团财务有限公司	39,244,156.37	16,320,961.03
其他应付款	云南建投第二安装工程公司	58,741.70	58,741.70
其他应付款	云南建投第二建设有限公司	262,080.00	262,080.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南建投第九建设有限公司	126,807.45	126,807.45
其他应付款	云南建投第三建设有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	云南建投第四建设有限公司	1,134.00	1,134.00
其他应付款	云南建投第一水利水电建设有限公司	6,314,844.54	6,314,844.54
其他应付款	云南建投机械制造安装工程有限公司	13,062.30	13,062.30
其他应付款	云南建投基础工程有限责任公司	106,423.06	106,423.06
其他应付款	云南建投技工学校	30,000.00	
其他应付款	云南省建设投资控股集团有限公司	193,018,589.82	192,375,546.26
合计		239,850,606.52	216,395,059.02

十一、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(元)	计提坏账准备金额(元)	诉讼(仲裁)审理进展及影响	案件后续发展情况
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告云南天鸿高岭矿业有限公司签订施工合同，合同情况：2010年11月5日，年产6万吨序列煅烧高岭土项目厂房一标段施工；2011年4月15日，年产6万吨序列煅烧高岭土项目厂房钢结构制安工程一标段；2012年7月，年产6万吨序列煅烧高岭土项目厂房钢结构制安工程二标段。结算总造价为11,768,478.95元，被告累计支付工程款7,522,000.00元，还应支付4,246,478.95元。	4,246,478.95	按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，全额计提坏账准备4,246,478.95元。	2016年3月1日，已经达成《民事调解书》（（2016）云0902民初72号），由被告云南天鸿高岭矿业有限公司在调解生效后按调解书约定期限偿还原告工程款及利息。	调解结案，已申请强制执行。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告大理州银都水乡旅游投资有限公司签订《建设工程施工合同》，约定由原告承建大理州银	30,660,255.69	按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后，全额计提坏账准	2016年11月10日，已经下达《民事判决书》（2016云29民初89号），由被	已经申请强制执行，执行案号（2017）云01执514号，因未按照执行和解协议履行本公司2019年恢复执行，执行案号

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(元)	计提坏账准备金额(元)	诉讼(仲裁)审理进展及影响	案件后续发展情况
都水乡旅游投资有限公司药师佛工程施工图所示范围钢结构部分、土建等工程。上述工程总结算价为81,873,904.69元,被告累计付款50,964,000.00元,仍欠工程尾款30,909,904.69元。		备 30,660,255.69元。	告在判决生效后十五日内共同偿还给原告工程款30,909,904.69元及截止2016年7月25日止利息6,800,348.12元,共计人民币37,710,253.00元。	(2019)云01执恢27号,2019年1月收款50万元,已轮候查封公司财产。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告云南泓联盛嘉房地产开发有限公司签订《建设工程施工合同》,约定由原告承建云南泛亚商用车物流城项目204地块标段土建工程和钢结构工程等。上述工程总结算价为39,922,120.61元,被告累计付款30,368,987.79元,仍欠工程尾款9,553,132.82元。一审判决后被告上诉,诉讼请求为:1.请求依法撤销原审判决,改判驳回被上诉人的全部诉讼请求;2.本案一审、二审诉讼费、保全费由被上诉人承担。	9,520,798.70	按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后,全额计提坏账准备9,520,798.70元。	2015年10月30日,下达《民事判决书》((2015)昆民一初字第151号),由被告在判决生效后五日内一次性偿还原告工程款9,553,132.82元并承担该款利息。	法院终结执行后,我司已申请恢复强制执行,案号为(2018)云01执恢26号;二审诉讼费8.5万元由钢构承担。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告昆明环保产业科技园开发有限公司于2014年3月12日签订《建设工程施工合同》约定申请人承建被申请人富明工业园区麦竜片区大锅边环保产业园约550000平方米房建工程。工程最终结算价8,020,321.84元,被申请人累计已支付2,500,000.00元,尚欠工程款5,520,321.84元。	5,517,508.78	按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后,全额计提坏账准备5,517,508.78元。	2017年6月8日,已经达成仲裁调解书(昆仲调(2017)30号),由昆明环保产业科技园开发有限公司于2017年9月30日前支付2,000,000.00元,2017年12月31日前支付2,000,000.00元,2018年5月31日前支付1,000,000.00元,2018年12月31日前支付剩余尾款。	调解结案,2017年11月1日已申请强制执行,(2018年7月17日已申请查封被告不动产),法院终结本次执行,待申请恢复强制执行。已支付2813.06元。各债权人已与被告签订债权分配方案。截止2020年6月30日:正在组织对查封的一块土地进行网络拍卖流程。
原告云南建投钢结构股份有限公司与被告信达重工(苏州)有限公司于2014年3月7日签订一份《外协	2,793,014.31	按照本公司坏账政策及评估被执行公司的偿债能力后,全	2018年11月17日法院出具《民事判决书》(2018)云0127	被告已进入破产清算程序,我公司2019.12.11日报送债权申报表。截止2020年6月30日:

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(元)	计提坏账准备金额(元)	诉讼(仲裁)审理进展及影响	案件后续发展情况
加工承揽合同》，2015年1月15日双方又签订一份《外协加工承揽合同》，经结算，两份合同加工费共计10,006,113.11元，被告尚欠原告2,793,014.31元		额计提坏账准备2,793,014.31元。	民初1852号，判决内容为：被告与本判决生效之日起15日内支付原告加工费2,793,014.31元及自2018年8月28日起至款项付清之日止的利息。	1. 信达土地房产已拍卖。但买受人未在规定时间内付款，法院及管理人正在发函追款，如还不付款，可能涉及解除竞买合同。 2、若解除合同，则由管理人联系参与竞拍时有意向的竞拍参与人，先确定购买意向后再次按之前的价拍卖处置。 3、拍卖完毕后处理完税费问题就出具债权人分配方案进行分配。

注：本公司诉贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司、贵州建工集团第四建筑工程有限责任公司云南分公司，2019年9月11日法院已立案受理，10月24日开庭，庭审中经法院调解原被告双方达成调解协议，2019年11月19日收到被告支付的工程款1,475,140.80元，2020年6月2日收到被告支付的诉讼费后，本案结案。

本公司诉中建科工集团有限公司（曾用名中建钢构有限公司）、中建钢构武汉有限公司，2020年1月6日由武汉市蔡甸区人民法院立案受理，原定于2020年2月14日开庭，因疫情影响取消，具体开庭时间待定。本案已采取诉讼保全措施，待确定开庭日期后开庭。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,738,056.43	3.56	52,738,056.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	613,637,037.91	41.47	85,414,270.21	13.92	528,222,767.70
关联方组合	813,435,088.88	54.97	4,067,175.44	0.50	809,367,913.44
组合小计	1,427,072,126.79	96.44	89,481,445.65	6.27	1,337,590,681.14
合计	1,479,810,183.22	100.00	142,219,502.08	—	1,337,590,681.14

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,738,056.43	3.89	52,738,056.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	671,410,690.35	49.56	79,686,758.84	11.87	591,723,931.51
关联方组合	630,506,316.75	46.54	3,152,531.58	0.50	627,353,785.17
组合小计	1,301,917,007.10	96.11	82,839,290.42	6.36	1,219,077,716.68
合计	1,354,655,063.53	100.00	135,577,346.85	——	1,219,077,716.68

1) 按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
信达重工(苏州)有限公司	2,793,014.31	2,793,014.31	4-5年, 5年以上	100.00	对方公司已进入破产清算程序
昆明环保产业科技园开发有限公司	5,517,508.78	5,517,508.78	4-5年	100.00	账龄较长、涉及诉讼
云南泓联盛嘉房地产开发有限公司	9,520,798.70	9,520,798.70	5年以上	100.00	账龄较长、涉及诉讼
云南天鸿高岭矿业有限公司	4,246,478.95	4,246,478.95	5年以上	100.00	账龄较长、涉及诉讼
大理州银都水乡旅游投资有限公司	30,660,255.69	30,660,255.69	5年以上	100.00	账龄较长、涉及诉讼
合计	52,738,056.43	52,738,056.43			

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	212,624,174.33	13,820,571.33	6.50	303,644,673.43	19,736,903.77	6.50
1-2年	124,694,012.22	12,469,401.22	10.00	156,676,243.56	15,667,624.36	10.00
2-3年	144,491,610.31	23,118,657.65	16.00	118,442,637.77	18,950,822.04	16.00
3年以上	131,827,241.05	36,005,640.01	27.31	92,647,135.59	25,331,408.67	27.34
合计	613,637,037.91	85,414,270.21	13.92	671,410,690.35	79,686,758.84	11.86

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收款合计的比例%	坏账准备
云南省建设投资控股集团有限公司	403,832,136.47	27.29	2,019,160.65
云南建投第五建设有限公司	75,643,869.71	5.11	378,219.35
中建二局第二建筑工程有限公司	61,741,596.70	4.17	4,302,858.25
昆明通泰置业有限公司	58,630,768.91	3.96	293,153.84
云南建投第二建设有限公司	49,961,483.49	3.38	249,807.42
合计	649,809,855.28	43.91	7,243,199.51

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,091,488.69	13,235,279.66
合计	16,091,488.69	13,235,279.66

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	14,380,533.48	12,968,963.92
职工备用金、代垫款	2,341,654.14	240,072.90
对关联公司的应收款项（项目质保金）	139,425.82	339,425.82
其他	3,905,792.43	4,823,999.66
小计	20,767,405.87	18,372,462.30
减：坏账准备	4,675,917.18	5,137,182.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,272,948.03			3,864,234.61	5,137,182.64
本期计提数	-461,265.46				-461,265.46
转入整个存续期预期信用损失的单项金融资产					
转入已发生信用减值的金融资产的单项金融资产					
从已发生信用减值的金融资					

项目	未来 12 个月 预期信用损失	整个 存续期 信用损 失（未 发生信 用减值 —组合 评估）	整个 存续期 信用损 失（未 发生信 用减值 —单项 评估）	整个存续期信 用损失（已发生 信用减值）	合计
产转回的单项金融资产					
转入整个存续期预期信用损失 的基于组合评估的金融资产					
购买或源生的新金融资产					
直接减记的金融资产					
终止确认的金融资产					
未导致终止确认的修改产生的 变动					
其他变动					
期末余额	811,682.57			3,864,234.61	4,675,917.18

1) 组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失			整个存续期信用损失 (未发生信用减值)			整个存续期信用损失 (已发生信用减值)			坏账准备合计
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面 余额	预期信用 损失率 (%)	坏账 准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	
1 年以内	1,291,627.16	8.00	103,330.17							103,330.17
1-2 年 (含 2 年)	2,051,965.16	12.00	246,235.82							246,235.82
2-3 年 (含 3 年)							61,498.00	100.00	61,498.00	61,498.00
3 年以上	175,628.75	89.67	157,486.15				1,179,817.10	100.00	1,179,817.10	1,337,303.25
合计	3,519,221.07	90.13	507,052.14				1,241,315.10	200.00	1,241,315.10	1,748,367.24

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失			整个存续期信用损失 (未发生信用减值)			整个存续期信用损失 (已发生信用减值)			坏账准备合计
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面 余额	预期信用 损失率 (%)	坏账 准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	
保证金、押金	12,901,420.61	5.00	645,071.03				2,275,843.38	100.00	2,275,843.38	2,920,914.41
职工备用金、代垫款	587,679.89	0.50	2,938.40				2,500.00	100.00	2,500.00	5,438.40
对关联公司的 应收款项	239,425.82	0.50	1,197.13							1,197.13
合计	13,728,526.32		649,206.56				2,278,343.38	100.00	2,278,343.38	2,927,549.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	坏账计提比例 (%)	坏账准备
保山市科盛信息技术服务有限公司	履约保证金	6,870,000.00	1-2年	5.00	343,500.00
云南农业职业技术学院	融资服务费	2,969,730.55	1年以内, 1-2年	10.34	307,162.58
中国铁建大桥工程局集团有限公司	履约保证金	963,456.00	1年以内, 1-2年	5.00	48,172.80
昆明经济技术开发区投资开发(集团)有限公司	代扣购房款	896,730.51	4-5年	5.00	44,836.53
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	5.00	40,000.00
合计		12,499,917.06			783,671.91

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,000,000.00			2,000,000.00
对联营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,000,000.00			2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司													
云南利光检测有限公司	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
合计	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,937,181.81	530,220,318.48	880,910,275.78	832,812,217.84
其他业务	5,581,757.26	3,849,323.40	1,699,258.43	881,667.33
合计	564,518,939.07	534,069,641.88	882,609,534.21	833,693,885.17

(2) 主营业务收入（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工	557,237,567.10	528,790,708.00	878,289,606.14	830,329,057.42
建筑工业	1,699,614.71	1,429,610.48	2,620,669.64	2,483,160.42
合计	558,937,181.81	530,220,318.48	880,910,275.78	832,812,217.84

(3) 主营业务收入（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	551,186,105.93	522,461,189.08	861,727,996.80	813,931,163.36
国外	7,751,075.88	7,759,129.40	19,182,278.98	18,881,054.48
合计	558,937,181.81	530,220,318.48	880,910,275.78	832,812,217.84

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南省建设投资控股集团有限公司	371,982,656.81	65.89
中交郴州筑路机械有限公司	36,752,431.67	6.51
中交路桥建设有限公司	33,323,129.76	5.90
海力控股集团有限公司	19,553,256.93	3.46
福建耀通工程开发有限公司宣威分公司	16,672,000.00	2.95
合计	478,283,475.17	84.71

十六、 财务报告批准

本财务报告于2020年8月10日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	10,114,602.27	
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	350,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-857,212.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,607,389.92	
减:所得税影响额	-1,440,339.04	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	8,167,050.88	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.35	0.0172	0.0172
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.05	0.0006	0.0006

云南建投钢结构股份有限公司

二〇二〇年八月十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室