

# 中赞国际工程股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华专审字【2018】41020001号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	7
2、 合并利润表 .....	9
3、 合并现金流量表 .....	10
4、 合并股东权益变动表 .....	11
5、 资产负债表 .....	14
6、 利润表 .....	16
7、 现金流量表 .....	17
8、 股东权益变动表 .....	18
9、 财务报表附注 .....	21
10、 财务报表附注补充资料 .....	120



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

中赞国际工程股份有限公司全体股东：

瑞华专审字【2018】41020001号

### 一、审计意见

我们审计了中赞国际工程股份有限公司（以下简称“中赞国际”）财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年1-6月、2017年度、2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中赞国际公司2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年1-6月、2017年度、2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中赞国际公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）完工百分比法收入的确认

## 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四-11 存货、四-24 收入、四-28 重大会计判断和估计及附注六-5 存货、附注六-26 营业收入和营业成本。

报告期内，中赞国际营业收入主要包括咨询类收入、运营收入及工程总承包收入，2018 年 1-6 月中赞国际的主营业务收入为 18,964.58 万元，其中咨询类收入 8,888.95 万元，运营收入 1,467.55 万元，工程总承包收入 8,608.08 万元；2017 年度中赞国际的主营业务收入为 41,679.98 万元，其中咨询类收入 14,701.99 万元，运营收入 3,199.87 万元，工程总承包收入 23,778.12 万元；2016 年度中赞国际的主营业务收入为 47,972.30 万元，其中咨询类收入 12,943.78 万元，运营收入 943.40 万元，工程总承包收入 34,085.12 万元。

如合并财务报表附注四、24 所述，咨询类收入包括设计业务、勘察业务、监理业务、环评及检测检验业务收入，设计业务收入按已完成工时占项目总工时的比例进行确认，勘察业务收入和监理业务收入按业主确认的已完成工作量占总工作量的比例确认，环评及检测检验业务通过环保部门专家评审并修改完交业主以后，一次性确认收入。

如合并财务报表附注四、24 所述，中赞国际的工程总承包收入按照建造合同会计准则确认，根据实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定完工进度，管理层需要在初始对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订。

以上两个事项均涉及管理层的重大会计估计，因此，我们将收入确认中的完工百分比法应用作为关键审计事项。

## 2、审计应对

**对于咨询类项目，我们的应对措施包括：**

(1)我们了解、评估和测试了关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2)我们通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估了对于咨询类项目总工时和已完成工时的确认方法；

(3)我们对咨询类项目进行了抽样测试，获取了完工进度对应支持性文件。这些支持性文件包括各节点的证据、业主最终签收单，我们检查合同关键条款，如合同签订状态、合同金额、付款及结算、交工验收期、服务项目进展情况；

(4)抽查咨询类收入金额的一定比例，对项目名称、合同金额、本期完成项目进度、累计完成项目进度、开票金额、收款金额进行函证；

(5)对报告期内各业务类别收入、成本、毛利率进行横向和纵向的波动分析，对同行业的同类别业务毛利率进行对比分析；

(6)我们测试了收入确认金额及期间，分析其是否已根据完工进度在报告期间进行了准确确认。

(7)我们对咨询项目中较大的客户进行实地走访核查，核实项目的进展情况及双方的开票结算情况。

**对于工程总承包项目，我们的应对措施包括：**

(1)我们了解、评估和测试了关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2)我们通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估了完工进度确定方法的合理性，以及预计总收入和预计总成本的编制方法的合理性；

(3)对报告期内各个总包项目各期间内收入、成本、毛利率进行纵向的波动分析，对于同行业的总包项目的毛利率进行对比分析；

(4)我们对总承包类项目进行了全部测试，核查了与业主签订的合同以及与分包商的合同，核对预计总收入及预计总成本的构成，以识别预计总收入、预计总成本的准确性；

(5)我们抽查了与业主及分包商的结算单、发票等支持性文件，并检查公司薪酬计提文件，以识别实际发生的成本的准确性；

(6)我们测试了收入确认金额及期间，分析其是否已根据完工进度在报告期间进行了准确确认；

(7)我们对所有总包业主、较大的分包商进行实地走访核查，核实项目的进展情况及双方的开票结算情况。

## **(二) 应收款项坏账准备**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注四-10 应收款项、四-28 重大会计判断和估计及附注六-2 应收票据及应收账款、六-4 其他应收款。

截至 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，中赞国际公司应收款项余额分别为 65,040.47 万元、63,828.69 万元、56,897.64 万

元，坏账准备金额分别为 14,947.65 万元、13,694.22 万元、9,889.93 万元，账面价值较高。由于应收款项可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性；基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1)我们了解、评估和测试了中赞国际信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行的有效性；

(2)我们分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3)我们分析计算资产负债表日坏账准备余额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收款项坏账准备计提是否充分；

(4)我们通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；

(5)我们获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中赞国际公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中赞国际公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中赞国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中赞国际公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中赞国际公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中赞国际公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中赞国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁



止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

#### 六、报告使用用途

本报告仅供河南省交通规划设计研究院股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送资产重组申请文件之用途使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师(项目合伙人)



中国注册会计师:

2018年8月30日



## 合并资产负债表

编制单位：中资国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	69,406,880.73	68,432,509.95	74,151,900.02
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、2	470,484,630.97	477,963,024.78	440,400,907.99
预付款项	六、3	16,370,177.85	27,792,869.31	33,776,745.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、4	42,516,284.76	48,152,121.62	50,812,270.47
买入返售金融资产				
存货	六、5	160,637,929.64	136,032,482.94	115,412,961.52
持有待售资产	六、6	715,601.62		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	11,976.04	543.40	541,210.79
<b>流动资产合计</b>		<b>760,143,481.61</b>	<b>758,373,552.00</b>	<b>715,095,995.79</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、8	7,860,000.00	7,860,000.00	8,360,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	55,962.41	788,306.74	2,168,030.31
投资性房地产	六、10	37,982,853.97	37,222,780.35	33,885,669.29
固定资产	六、11	28,058,225.39	25,571,409.12	31,152,196.27
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	9,048,678.42	9,328,071.84	10,213,453.20
开发支出	六、13			
商誉	六、14	514,163.00	514,163.00	514,163.00
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、15	29,436,076.40	25,983,965.24	16,860,747.59
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,955,959.59</b>	<b>107,268,696.29</b>	<b>103,154,259.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>873,099,441.20</b>	<b>865,642,248.29</b>	<b>818,250,255.45</b>





## 合并资产负债表（续）

编制单位：中冀国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、16	25,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、17	254,627,443.44	271,833,241.74	290,618,331.71
预收款项	六、18	50,240,837.56	43,662,674.23	19,048,485.33
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、19	42,583,654.90	29,711,170.17	8,408,741.24
应交税费	六、20	8,915,842.13	18,183,454.33	19,089,393.22
其他应付款	六、21	50,610,651.89	34,116,742.89	30,363,043.54
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>431,978,429.92</b>	<b>422,507,283.36</b>	<b>382,527,995.04</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>431,978,429.92</b>	<b>422,507,283.36</b>	<b>382,527,995.04</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、22	126,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	119,772,906.10	119,772,906.10	119,772,906.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、24	31,407,071.97	31,407,071.97	29,153,580.30
一般风险准备				
未分配利润	六、25	159,037,586.73	160,068,389.47	155,258,664.77
归属于母公司股东权益合计		436,217,564.80	437,248,367.54	430,185,151.17
少数股东权益		4,903,446.48	5,886,597.39	5,537,109.24
<b>股东权益合计</b>		<b>441,121,011.28</b>	<b>443,134,964.93</b>	<b>435,722,260.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>873,099,441.20</b>	<b>865,642,248.29</b>	<b>818,250,255.45</b>

载于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第20页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：中交国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>一、营业总收入</b>		194,852,256.02	424,734,368.46	487,230,694.94
其中：营业收入	六、26	194,852,256.02	424,734,368.46	487,230,694.94
<b>二、营业总成本</b>		190,577,377.49	401,113,624.21	445,092,422.33
其中：营业成本	六、26	143,442,191.82	313,257,102.46	353,920,488.26
税金及附加	六、27	1,664,500.43	4,620,704.28	3,848,550.80
销售费用	六、28	1,471,217.12	3,285,112.85	2,903,431.26
管理费用	六、29	14,763,087.88	25,030,251.44	27,777,428.94
研发费用	六、30	8,897,424.27	17,255,502.68	19,448,390.95
财务费用	六、31	-31,505.03	-377,902.89	-1,416,360.30
其中：利息费用		666,125.00	1,224,920.01	231,275.00
利息收入		717,009.53	1,626,749.65	1,679,111.21
资产减值损失	六、32	20,370,461.00	38,042,853.49	38,610,492.42
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	52,257.29	-1,168,933.59	-2,002,305.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,742.71	-1,168,933.59	-2,002,305.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-68,696.30	-191,587.75	-32,100.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,258,439.52	22,260,222.91	40,103,866.88
加：营业外收入	六、35	8,807,276.51	1,061,146.70	1,395,261.24
减：营业外支出	六、36	52,747.82	23,798.13	700.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,012,968.21	23,297,571.48	41,498,428.12
减：所得税费用	六、37	2,426,921.86	3,039,866.96	6,562,433.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,586,046.35	20,257,704.52	34,905,994.74
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
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（净亏损以“-”号填列）		-983,150.91	594,488.15	73,193.68
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,569,197.26	19,663,216.37	34,832,801.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		10,586,046.35	20,257,704.52	34,905,994.74
归属于母公司股东的综合收益总额		11,569,197.26	19,663,216.37	34,832,801.06
归属于少数股东的综合收益总额		-983,150.91	594,488.15	73,193.68
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		0.09	0.16	0.28
（二）稀释每股收益		0.09	0.16	0.28

载于第21页至第21页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第20页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：中债国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				
客户存款和同业存放款项净增加额		115,325,623.23	304,577,841.52	300,954,653.14
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
<b>经营活动现金流入小计</b>	六、38(1)	<b>8,172,459.56</b>	<b>20,150,558.12</b>	<b>15,289,121.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>123,498,082.79</b>	<b>324,728,399.64</b>	<b>316,243,774.38</b>
客户贷款及垫款净增加额		42,717,011.15	197,796,969.46	282,347,587.95
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费		44,391,840.58	75,391,582.80	78,487,000.60
支付其他与经营活动有关的现金		22,704,351.14	26,789,731.69	20,862,525.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、38(2)	<b>13,905,734.96</b>	<b>21,715,642.19</b>	<b>40,300,826.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>123,718,937.83</b>	<b>321,693,926.14</b>	<b>421,997,939.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	10,789.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000.00	167,000.00	13,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>94,000.00</b>	<b>177,789.98</b>	<b>13,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,461.78	1,439,723.13	2,068,158.09
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>264,461.78</b>	<b>1,439,723.13</b>	<b>2,068,158.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-170,461.78</b>	<b>-1,261,933.15</b>	<b>-2,055,158.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				47,735,849.06
取得借款收到的现金			35,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>35,000,000.00</b>	<b>62,735,849.06</b>
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,750.00	14,081,537.70	15,159,343.75
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			245,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>659,750.00</b>	<b>39,081,537.70</b>	<b>15,159,343.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-659,750.00</b>	<b>-4,081,537.70</b>	<b>47,576,505.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1.55</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				<b>122,179.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		-1,051,068.37	-2,308,997.35	-60,110,638.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>67,367,926.48</b>	<b>69,676,923.83</b>	<b>129,787,562.20</b>

载于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第20页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：曲振

曲振  
印

主管会计工作负责人：

郭晓

会计机构负责人：

郭晓  
印

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2018年1-6月

中顺子母公司股东权益

	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	期末权益合计
	优先股	其他									
一、上年年末余额	126,000,000.00		119,772,906.10				31,407,071.97		160,068,389.47	5,860,587.39	443,134,964.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	126,000,000.00		119,772,906.10				31,407,071.97		160,068,389.47	5,860,587.39	443,134,964.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	126,000,000.00		119,772,906.10				31,407,071.97		159,037,586.73	4,903,446.48	441,121,011.29

中顺子母公司12月31日的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

曲振亭 印

会计机构负责人：

郑晓 印

中顺子母公司12月31日的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

曲振亭 印

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2017年度

归属于母公司股东权益

	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	126,000,000.00				119,772,906.10				29,153,580.30		155,259,664.77	5,537,109.24	435,722,260.41
二、本年年初余额	126,000,000.00				119,772,906.10				29,153,580.30		155,259,664.77	5,537,109.24	435,722,260.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,253,481.67		4,809,724.70	349,488.15	7,412,704.52
(一) 综合收益总额									2,253,481.67		4,809,724.70	349,488.15	7,412,704.52
(二) 股东投入和减少资本											19,063,216.37	594,488.15	20,257,704.52
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									2,253,481.67		-14,853,491.67	-245,000.00	-12,845,000.00
2、提取一般风险准备									2,253,481.67		-2,253,481.67		
3、对股东的分配											-12,600,000.00	-245,000.00	-12,845,000.00
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	126,000,000.00				119,772,906.10				31,407,071.97		160,068,389.47	5,886,597.39	843,992,066.03

董事长: 郑晓

会计机构负责人: 郑晓

财务总监: 郑晓

主管会计工作负责人: 郑晓

印章: 郑晓

法定代表人: 郑晓



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2016年度

归属于母公司股东权益

	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具		其他									
			其他权益工具	其他										
一、上年末余额	111,000,000.00					87,037,057.04				24,245,368.26		125,334,065.75	5,463,915.56	363,080,416.61
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	111,000,000.00					87,037,057.04				24,245,368.26		125,334,065.75	5,463,915.56	363,080,416.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00					32,735,849.06				4,908,222.04		25,924,579.02	73,193.66	82,041,843.60
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00					32,735,849.06						34,832,801.00	73,193.66	34,905,994.74
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00					32,735,849.06								47,735,648.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										4,908,222.04		-4,908,222.04		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	126,000,000.00					119,772,906.10				29,153,590.30		155,258,664.77	5,537,109.24	636,792,260.41

东邦 郑晓

会计机构负责人: 郑晓

东邦 郑晓

主管会计工作负责人: 郑晓

亭曲 振印

法定代表人: 曲振亭

截至第21页至第21页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

# 资产负债表

编制单位：中赞国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		64,666,775.37	63,239,151.11	68,670,724.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十四、1	443,514,180.67	433,232,445.79	389,062,718.14
预付款项		15,891,317.01	27,258,776.44	33,391,530.05
其他应收款	十四、2	46,783,722.22	55,764,863.19	54,699,648.22
存货		155,399,223.08	130,793,776.38	104,616,007.12
持有待售资产		715,601.62		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>726,970,819.97</b>	<b>710,289,012.91</b>	<b>650,440,627.97</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		7,860,000.00	7,860,000.00	8,360,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	8,286,282.41	9,018,626.74	10,398,350.31
投资性房地产		42,439,343.14	43,074,789.38	35,694,930.93
固定资产		22,299,392.47	18,275,678.88	26,422,587.48
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,963,481.11	8,213,264.28	9,750,361.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		26,732,273.07	23,305,500.51	15,291,475.90
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,580,772.20</b>	<b>109,747,859.79</b>	<b>105,917,705.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>842,551,592.17</b>	<b>820,036,872.70</b>	<b>756,358,333.75</b>

## 资产负债表（续）

编制单位：中德国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		231,636,840.16	238,267,077.01	242,162,903.32
预收款项		44,150,654.68	37,812,196.23	13,935,185.33
应付职工薪酬		41,913,258.59	29,090,453.54	7,704,835.18
应交税费		8,513,287.18	17,491,875.19	18,588,729.88
其他应付款		49,418,541.53	33,033,543.69	29,559,869.66
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>400,632,582.14</b>	<b>380,695,145.66</b>	<b>326,951,523.37</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>400,632,582.14</b>	<b>380,695,145.66</b>	<b>326,951,523.37</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		126,000,000.00	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		123,604,482.89	123,604,482.89	123,604,482.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,860,010.40	25,860,010.40	23,606,518.73
一般风险准备				
未分配利润		166,454,516.74	163,877,233.75	156,195,808.76
<b>股东权益合计</b>		<b>441,919,010.03</b>	<b>439,341,727.04</b>	<b>429,406,810.38</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>842,551,592.17</b>	<b>820,036,872.70</b>	<b>756,358,333.75</b>

载于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第20页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：曹振亭

主管会计工作负责人：郑明晓

会计机构负责人：郑明晓



# 利润表

编制单位：中资国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	186,169,927.78	399,217,177.01	450,651,431.61
减：营业成本	十四、4	136,643,503.07	295,310,070.13	316,815,004.77
税金及附加		1,507,494.23	4,372,882.32	3,533,876.14
销售费用		1,471,217.12	3,228,104.30	2,870,268.87
管理费用		12,122,173.76	21,447,143.01	19,172,659.63
研发费用		7,801,380.10	15,588,933.67	17,114,612.70
财务费用		-26,351.28	-369,851.65	-1,404,078.94
其中：利息费用		656,125.00	1,224,920.01	231,275.00
利息收入		709,461.78	1,615,182.58	1,664,751.89
资产减值损失		15,046,562.75	32,999,063.56	35,296,053.40
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	52,257.29	-913,933.59	-2,002,305.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,742.71	-1,168,933.59	-2,002,305.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,696.30	-176,830.25	-32,100.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,587,509.02	25,550,067.83	55,218,629.31
加：营业外收入		6,108,994.38	1,003,211.70	1,101,143.24
减：营业外支出		49,121.19	22,098.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,647,382.21	26,531,181.40	56,319,772.55
减：所得税费用		2,470,099.22	3,996,264.74	7,237,552.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,177,282.99	22,534,916.66	49,082,220.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,177,282.99	22,534,916.66	49,082,220.42
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		15,177,282.99	22,534,916.66	49,082,220.42

载于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第20页的财务报表由以下人员签署

法定代表人：郭振

主管会计工作负责人：郭晓

会计机构负责人：郭晓



# 现金流量表

编制单位：中捷国际工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		103,291,714.48	284,644,386.97	266,490,977.73
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		8,606,587.00	19,599,812.81	10,180,814.20
经营活动现金流入小计		<b>111,897,301.48</b>	<b>304,244,199.78</b>	<b>276,671,791.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,650,320.33	190,788,796.22	256,473,377.69
支付给职工以及为职工支付的现金		38,281,586.59	65,867,351.18	66,411,876.54
支付的各项税费		21,886,522.78	24,784,175.58	17,613,849.63
支付其他与经营活动有关的现金		12,110,935.12	19,989,041.56	32,236,619.48
经营活动现金流出小计		<b>111,929,364.82</b>	<b>301,429,364.54</b>	<b>372,735,723.34</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-32,063.34</b>	<b>2,814,835.24</b>	<b>-96,063,931.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			10,789.98	
取得投资收益收到的现金		69,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	167,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			1,240,000.00	
投资活动现金流入小计		<b>94,000.00</b>	<b>1,417,789.98</b>	<b>13,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,307,268.13	1,896,949.14
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			1,110,000.00	
投资活动现金流出小计			<b>2,417,268.13</b>	<b>1,896,949.14</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>94,000.00</b>	<b>-999,478.15</b>	<b>-1,883,949.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				47,735,849.06
取得借款收到的现金			35,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			<b>35,000,000.00</b>	<b>62,735,849.06</b>
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,750.00	13,836,537.70	15,159,343.75
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		<b>659,750.00</b>	<b>38,836,537.70</b>	<b>15,159,343.75</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-659,750.00</b>	<b>-3,836,537.70</b>	<b>47,576,505.31</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.55		122,179.95
五、现金及现金等价物净增加额		-597,814.89	-2,021,180.61	-50,249,195.29
加：期初现金及现金等价物余额		62,174,567.64	64,195,748.25	114,444,943.54
六、期末现金及现金等价物余额		<b>61,576,752.75</b>	<b>62,174,567.64</b>	<b>64,195,748.25</b>

载于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第20页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：曲振亭

主管会计工作负责人：郑晓

会计机构负责人：郑晓



# 股东权益变动表

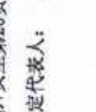
金额单位：人民币元

2018年1-6月

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	126,000,000.00				123,604,482.89				25,860,010.40		163,877,233.75	439,341,727.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				123,604,482.89				25,860,010.40		163,877,233.75	439,341,727.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	126,000,000.00				123,604,482.89				25,860,010.40		166,454,516.74	441,919,010.03

载于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：  郭振宇 印

主管会计工作负责人：  郭晓

会计机构负责人：  郭晓



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

	2017年度							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减: 库存股	其他权益工具	股本	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备									
	其他	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备									
一、上年年末余额				123,604,482.89				23,606,518.73						126,000,000.00	156,195,808.76	429,406,810.38
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额				123,604,482.89				23,606,518.73						126,000,000.00		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(二) 股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积								2,253,491.67								
2、提取一般风险准备								2,253,491.67								
3、对股东的分配																
4、其他																
(四) 股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本 (或股本)																
2、盈余公积转增资本 (或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额				123,604,482.89				25,860,010.40						126,000,000.00	163,877,233.75	439,341,727.04

公司于第21页至第121页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王振印

法定代表人: 王振印

王振印

王振印

股东权益变动表 (续)


金额单位: 人民币元


2016年度


项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	111,000,000.00				90,868,633.83					18,698,296.69		112,021,810.38	332,568,740.90
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	111,000,000.00				90,868,633.83					18,698,296.69		112,021,810.38	332,568,740.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				32,735,849.06					4,908,222.04		44,173,998.38	96,818,068.48
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00				32,735,849.06							48,082,220.42	49,082,220.42
1、股东投入的普通股	15,000,000.00				32,735,849.06								47,735,849.06
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配										4,908,222.04		-4,908,222.04	
1、提取盈余公积										4,908,222.04		-4,908,222.04	
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	126,000,000.00				123,604,482.89					23,606,518.73		156,195,808.76	429,406,810.38

载于第21页至第121页的财务报表附注和本财务报表的其他部分

第7页至第20页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  曲亭

主管会计工作负责人:  郭晓

会计机构负责人:  郭晓



**中赞国际工程股份有限公司**  
**2018年1-6月、2017年度及2016年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

中赞国际工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河南省革命委员会煤炭化工局煤矿设计院,1971年10月27日,由河南省革命委员会批准成立。1994年5月19日,经煤炭工业部批准更名为煤炭工业部郑州设计研究院,注册资金800万元,为全民所有制事业单位,实行企业化管理。

2005年12月16日,经河南省人民政府批准[《关于煤炭工业部郑州设计研究院改制方案的批复》(豫政文[2005]191号)],煤炭工业部郑州设计研究院进行改制。2006年3月26日,本公司经工商行政管理部门登记设立,公司类型为有限责任公司,注册资本1,000万元,其中850万元系本公司员工出资,150万元系永城煤电集团有限责任公司(以下简称永城煤电)出资。有限公司设立时,公司员工和永城煤电集团有限责任公司的出资,均由工会代持。上述出资业经河南久远会计师事务所审验,并出具了豫久远内验字(2006)第052号《验资报告》。本公司领取了注册号为4101011410299的《企业法人营业执照》。2007年10月31日,根据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》工商办字[2007]79号规定,重新取得法人营业执照,注册号为410192100007858。法定代表人:杨彬,注册地址:郑州市中原区中原路210号。

2007年10月31日,根据河南省国资委“豫国资产权[2007]45号文”《关于永城煤电集团有限责任公司部分资产无偿划转的批复》,永城煤电集团将所持有限公司15%股权无偿划转给永城煤电控股集团有限公司。2010年4月26日,郑煤院工会将所持有的公司85%股权(出资额850万元)分别转让给杨彬、肖顺才、曲振亭、牛其志、李明、吴里杨。2010年12月28日,经河南省国资委同意,永城煤电控股集团有限公司将所持公司15%股权(150万元出资额)无偿划转给河南煤化集团建筑工程有限公司。

2011年8月19日,公司股东河南煤化集团建筑工程有限公司更名为河南煤化建设集团有限公司(2014年更名为河南能源化工建设集团有限公司)。2011年8月,经本公司出资人大会同意,杨彬、肖顺才、曲振亭、牛其志、李明和吴里杨将所持85%股权(出资额850万元),转让予由本公司职工股东出资设立的郑州融智科技股份有限公司。

2011年12月19日,经本公司2011年临时股东会决议,本公司增加注册资本110万元,由上海斯瑞投资管理合伙企业(有限合伙)认缴新增出资,上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了XYZH/2011A4004-2号《验资报

告》。

本次变更后，公司的实收资本及股权结构情况如下：

股东名称	实收资本	持股比例 (%)
河南能源化工建设集团有限公司	1,500,000.00	13.51
郑州融智科技股份有限公司	8,500,000.00	76.58
上海斯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	9.91
合计	<b>11,100,000.00</b>	<b>100.00</b>

2012年4月27日，经本公司2012年第二次临时股东会决议，全体股东一致同意公司以2011年12月31日经审计净资产进行折股，整体变更为股份有限公司，变更后公司总股本8,880万股，折股比例2.27:1，净资产超过股本部分计入资本公积，公司原股东做为发起人，变更后持股比例不变，该事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2011A4004-5号验资报告，2012年5月26日，公司办理了相关工商变更登记，并领取了郑州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为410192100007858。

本次变更后，公司的实收资本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
河南能源化工建设集团有限公司	12,000,000.00	13.51
郑州融智科技股份有限公司	68,000,000.00	76.58
上海斯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,800,000.00	9.91
合计	<b>88,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

2014年12月29日，经本公司2014年第三次临时股东大会会议，全体股东一致同意以2014年11月30日的总股本8,880万股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增2.5股，共计转增2,220万股，转增后总股本增至11,100万股。上述事项业经河南诚裕会计师事务所有限责任公司审验，并出具豫诚裕验字（2015）第004号验资报告。

本次变更后，公司的实收资本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
河南能源化工建设集团有限公司	15,000,000.00	13.51
郑州融智科技股份有限公司	85,000,000.00	76.58
上海斯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	9.91
合计	<b>111,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年4月，经本公司与郑州融智科技股份有限公司协商一致，同意采取本公司以新增股份换股吸收合并母公司郑州融智科技股份有限公司的方式实施合并，本次吸收合并完成后，本公司作为存续公司，股份总数仍为11,100万股。2015年06月09日，郑州融智科技股份有限公司完成了工商注销登记手续，截至2015年6月30日，

郑州融智科技股份有限公司的全部资产、负债、权益已并入本公司。

本次变更后，公司的实收资本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
河南能源化工建设集团有限公司	15,000,000.00	13.51
上海斯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	9.91
杨彬	16,838,990.00	15.17
肖顺才	3,849,980.00	3.47
曲振亭	2,535,350.00	2.28
牛其志	2,535,350.00	2.28
李明	2,535,350.00	2.28
吴里杨	1,784,140.00	1.62
吴彬	539,940.00	0.49
刘庆礼	422,560.00	0.38
郑晓东	539,940.00	0.49
刘信生	469,510.00	0.42
熊袁培	169,020.00	0.15
李英	93,900.00	0.08
徐小力	93,900.00	0.08
杨田力	422,560.00	0.38
滑翠玲	422,560.00	0.38
韩永强	645,110.00	0.58
王春生	403,770.00	0.37
孙伟	122,070.00	0.11
贺永录	122,070.00	0.11
宋小东	187,800.00	0.17
王志沛	422,560.00	0.38
谷良富	281,710.00	0.25
刘树理	150,240.00	0.14
刘雅茹	150,240.00	0.14
宋慧娟	150,240.00	0.14
贾波	122,070.00	0.11
赵玮	281,710.00	0.25
王长平	281,710.00	0.25
阎卫平	516,450.00	0.47
任素艳	150,240.00	0.14
陈平	93,900.00	0.08



股东名称	股本	持股比例 (%)
靳伟民	93,900.00	0.08
李斌	93,900.00	0.08
赵伟端	93,900.00	0.08
魏良	422,560.00	0.38
包冠军	352,130.00	0.32
白永民	657,310.00	0.59
刘起宏	422,560.00	0.38
郭洪利	422,560.00	0.38
周少秋	422,560.00	0.38
李君	211,280.00	0.19
张振宇	150,240.00	0.14
邵燕祥	187,800.00	0.17
程胜利	70,430.00	0.07
任军甫	845,120.00	0.76
白灵	657,310.00	0.59
曹召奇	422,560.00	0.38
董俊强	422,560.00	0.38
高爱英	422,560.00	0.38
韩用坤	422,560.00	0.38
靳建文	422,560.00	0.38
李全营	422,560.00	0.38
刘春生	422,560.00	0.38
刘前进	422,560.00	0.38
刘晓蓉	422,560.00	0.38
卢莉	422,560.00	0.38
钱浩	422,560.00	0.38
沙玉梅	422,560.00	0.38
尚治国	422,560.00	0.38
孙兴革	422,560.00	0.38
王爱莲	422,560.00	0.38
王红卫	422,560.00	0.38
王宇栋	422,560.00	0.38
魏年顺	422,560.00	0.38
张朝晖	422,560.00	0.38
张春堂	422,560.00	0.38

股东名称	股本	持股比例 (%)
周桂华	422,560.00	0.38
丁永杰	286,400.00	0.26
王学记	286,400.00	0.26
杨超锋	286,400.00	0.26
方文会	150,240.00	0.14
付小鹏	150,240.00	0.14
贺卫东	150,240.00	0.14
李灯平	150,240.00	0.14
刘雪燕	150,240.00	0.14
任宏宝	150,240.00	0.14
万武亮	192,500.00	0.18
张晓伟	150,240.00	0.14
张英	150,240.00	0.14
闫翠平	93,900.00	0.08
许传鸿	845,120.00	0.76
陈继方	657,310.00	0.59
徐世平	422,560.00	0.38
李贫志	422,560.00	0.38
李梅	422,560.00	0.38
宋领法	422,560.00	0.38
王雷	422,560.00	0.38
周建超	422,560.00	0.38
刘彩侠	150,240.00	0.14
刘震	150,240.00	0.14
王培思	150,240.00	0.14
谢飞武	150,240.00	0.14
邹山宏	422,560.00	0.38
崔玲	422,560.00	0.38
刘新亚	422,560.00	0.38
刘跃生	422,560.00	0.38
吴莹卿	93,900.00	0.08
陈绍东	422,560.00	0.38
周兴华	422,560.00	0.38
杨新平	93,900.00	0.08
詹文超	657,310.00	0.59

股东名称	股本	持股比例 (%)
朱会强	422,560.00	0.38
王保奇	422,560.00	0.38
张秋英	286,400.00	0.26
胡继承	211,280.00	0.19
徐翔	93,900.00	0.08
孙兴远	93,900.00	0.08
李建民	93,900.00	0.08
陈景河	46,950.00	0.04
董宪洲	845,120.00	0.76
田伟	422,560.00	0.38
李铭	422,560.00	0.38
杨文强	422,560.00	0.38
徐明生	422,560.00	0.38
文金有	422,560.00	0.38
习明修	422,560.00	0.38
吴国强	422,560.00	0.38
龚竹青	422,560.00	0.38
王开建	200,000.00	0.18
王伟德	422,560.00	0.38
冯超	422,560.00	0.38
孙天玺	422,560.00	0.38
李肇征	225,360.00	0.21
董孝俊	211,280.00	0.19
段培亮	211,280.00	0.19
陈树祥	211,280.00	0.19
秦光明	211,280.00	0.19
苏永民	211,280.00	0.19
孙震海	211,280.00	0.19
戎建伟	150,240.00	0.14
周国顺	93,900.00	0.08
丁瑞	37,560.00	0.03
李绍生	657,310.00	0.59
曹唯	422,560.00	0.38
刘培云	422,560.00	0.38
李全保	422,560.00	0.38

股东名称	股本	持股比例 (%)
刘翔飞	211,280.00	0.19
翟银波	150,240.00	0.14
方晓辉	105,640.00	0.10
史中皓	657,310.00	0.59
楚红霞	422,560.00	0.38
靳中甫	422,560.00	0.38
李辉	422,560.00	0.38
陈玉莲	422,560.00	0.38
李小创	422,560.00	0.38
栗文	422,560.00	0.38
唐新雅	422,560.00	0.38
任明	286,400.00	0.26
张湘淞	657,310.00	0.59
张全安	657,310.00	0.59
郭生	422,560.00	0.38
姚玉柱	657,310.00	0.59
陈韶峰	422,560.00	0.38
鲍喜增	422,560.00	0.38
耿尚功	422,560.00	0.38
赵玉章	93,900.00	0.08
马杰	816,950.00	0.74
吴红团	422,560.00	0.38
伍其	422,560.00	0.38
靳玉飞	150,240.00	0.14
冯杰	150,240.00	0.14
邱莉	140,850.00	0.13
马秀霞	187,800.00	0.17
张幼盈	422,560.00	0.38
王丛	422,560.00	0.38
刘军	422,560.00	0.38
郭晓辉	422,560.00	0.38
陈鹏	150,240.00	0.14
<b>合计</b>	<b>111,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司于2015年11月23日取得股转系统函【2015】7789号《关于同意煤炭工业郑州设计股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，正式在全国中

小企业股份转让系统挂牌，证券简称：郑设股份，证券代码：834695，纳入非上市公司公众公司监管。

根据公司第二届董事会第四次会议决议和2015年第五次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司定向发行股票的议案》，采用定向发行方式发行不超过1,500万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币3.20元。上述新增股本1,500万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字（2016）151001号验资报告。本次出资中介费用264,150.94元冲减资本公积。

截止2016年01月05日，本次定向发行股票已经全部完成。变更后本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
杨彬	16,838,990.00	13.3643
河南能源化工建设集团有限公司	15,000,000.00	11.9048
上海斯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	11,000,000.00	8.7302
詹春涛	9,200,000.00	7.3016
肖顺才	3,849,980.00	3.0555
曲振亭	2,535,350.00	2.0122
牛其志	2,535,350.00	2.0122
李明	2,535,350.00	2.0122
吴里杨	1,784,140.00	1.4160
吴彬	1,103,340.00	0.8757
郑晓东	1,103,340.00	0.8757
刘信生	1,032,910.00	0.8198
任军甫	845,120.00	0.6707
许传鸿	845,120.00	0.6707
董宪洲	845,120.00	0.6707
马杰	845,110.00	0.6707
刘军	727,740.00	0.5775
卢培成	669,370.00	0.5312
白永民	657,310.00	0.5216
白灵	657,310.00	0.5216
陈继方	657,310.00	0.5216
詹文超	657,310.00	0.5216
李绍生	657,310.00	0.5216
史中皓	657,310.00	0.5216
张湘淞	657,310.00	0.5216
张全安	657,310.00	0.5216

股东名称	股本	持股比例 (%)
姚玉柱	657,310.00	0.5216
韩永强	645,110.00	0.5120
刘庆礼	539,940.00	0.4285
曹召奇	539,940.00	0.4285
董俊强	539,940.00	0.4285
邹山宏	539,940.00	0.4285
陈绍东	539,940.00	0.4285
周兴华	539,940.00	0.4285
陈韶峰	539,940.00	0.4285
阎卫平	516,450.00	0.4098
杨田力	422,560.00	0.3354
滑翠玲	422,560.00	0.3354
王志沛	422,560.00	0.3354
魏良	422,560.00	0.3354
刘起宏	422,560.00	0.3354
郭洪利	422,560.00	0.3354
周少秋	422,560.00	0.3354
高爱英	422,560.00	0.3354
韩用坤	422,560.00	0.3354
靳建文	422,560.00	0.3354
李全营	422,560.00	0.3354
刘春生	422,560.00	0.3354
刘前进	422,560.00	0.3354
刘晓蓉	422,560.00	0.3354
卢莉	422,560.00	0.3354
钱浩	422,560.00	0.3354
沙玉梅	422,560.00	0.3354
尚治国	422,560.00	0.3354
孙兴革	422,560.00	0.3354
王爱莲	422,560.00	0.3354
王红卫	422,560.00	0.3354
王宇栋	422,560.00	0.3354
魏年顺	422,560.00	0.3354
张朝晖	422,560.00	0.3354
张春堂	422,560.00	0.3354

股东名称	股本	持股比例 (%)
周桂华	422,560.00	0.3354
徐世平	422,560.00	0.3354
李贫志	422,560.00	0.3354
李梅	422,560.00	0.3354
宋领法	422,560.00	0.3354
王雷	422,560.00	0.3354
周建超	422,560.00	0.3354
崔玲	422,560.00	0.3354
刘新亚	422,560.00	0.3354
刘跃生	422,560.00	0.3354
朱会强	422,560.00	0.3354
王保奇	422,560.00	0.3354
田伟	422,560.00	0.3354
李铭	422,560.00	0.3354
杨文强	422,560.00	0.3354
徐明生	422,560.00	0.3354
文金有	422,560.00	0.3354
习明修	422,560.00	0.3354
吴国强	422,560.00	0.3354
龚竹青	422,560.00	0.3354
王伟德	422,560.00	0.3354
冯超	422,560.00	0.3354
孙天玺	422,560.00	0.3354
曹唯	422,560.00	0.3354
刘培云	422,560.00	0.3354
李全保	422,560.00	0.3354
楚红霞	422,560.00	0.3354
靳中甫	422,560.00	0.3354
李辉	422,560.00	0.3354
陈玉莲	422,560.00	0.3354
李小创	422,560.00	0.3354
栗文	422,560.00	0.3354
唐新雅	422,560.00	0.3354
郭生	422,560.00	0.3354
鲍喜增	422,560.00	0.3354

股东名称	股本	持股比例 (%)
耿尚功	422,560.00	0.3354
吴红团	422,560.00	0.3354
伍其	422,560.00	0.3354
张幼盈	422,560.00	0.3354
王丛	422,560.00	0.3354
郭晓辉	422,560.00	0.3354
王春生	403,770.00	0.3205
包冠军	352,130.00	0.2795
丁永杰	286,400.00	0.2272
王学记	286,400.00	0.2272
杨超锋	286,400.00	0.2272
张英	286,400.00	0.2272
张秋英	286,400.00	0.2272
翟银波	286,400.00	0.2272
任明	286,400.00	0.2272
谷良富	281,710.00	0.2236
赵玮	281,710.00	0.2236
王长平	281,710.00	0.2236
张晓伟	244,140.00	0.1938
李肇征	225,360.00	0.1789
李君	211,280.00	0.1677
邵燕祥	211,280.00	0.1677
吴莹卿	211,280.00	0.1677
杨新平	211,280.00	0.1677
胡继承	211,280.00	0.1677
董孝俊	211,280.00	0.1677
段培亮	211,280.00	0.1677
陈树祥	211,280.00	0.1677
秦光明	211,280.00	0.1677
苏永民	211,280.00	0.1677
孙震海	211,280.00	0.1677
刘翔飞	211,280.00	0.1677
杨相君	211,280.00	0.1677
张瑞芳	211,280.00	0.1677
牛路青	211,280.00	0.1677



股东名称	股本	持股比例 (%)
史周泽	211,280.00	0.1677
王开建	200,000.00	0.1587
万武亮	192,500.00	0.1528
宋小东	187,800.00	0.1490
马秀霞	187,800.00	0.1490
孔凡德	170,000.00	0.1349
熊袁培	169,020.00	0.1341
刘树理	150,240.00	0.1192
刘雅茹	150,240.00	0.1192
宋慧娟	150,240.00	0.1192
任素艳	150,240.00	0.1192
张振宇	150,240.00	0.1192
方文会	150,240.00	0.1192
付小鹏	150,240.00	0.1192
贺卫东	150,240.00	0.1192
李灯平	150,240.00	0.1192
刘雪燕	150,240.00	0.1192
任宏宝	150,240.00	0.1192
刘彩侠	150,240.00	0.1192
刘震	150,240.00	0.1192
王培思	150,240.00	0.1192
谢飞武	150,240.00	0.1192
方晓辉	150,240.00	0.1192
靳玉飞	150,240.00	0.1192
冯杰	150,240.00	0.1192
陈鹏	150,240.00	0.1192
王娟	150,000.00	0.1190
戎建伟	140,850.00	0.1118
邱莉	140,850.00	0.1118
孙伟	122,070.00	0.0969
贺永录	122,070.00	0.0969
贾波	122,070.00	0.0969
程胜利	121,280.00	0.0962
李秋威	103,900.00	0.0825
李英	93,900.00	0.0745

股东名称	股本	持股比例 (%)
徐小力	93,900.00	0.0745
陈平	93,900.00	0.0745
靳伟民	93,900.00	0.0745
李斌	93,900.00	0.0745
赵伟端	93,900.00	0.0745
闫翠平	93,900.00	0.0745
徐翔	93,900.00	0.0745
孙兴远	93,900.00	0.0745
李建民	93,900.00	0.0745
周国顺	93,900.00	0.0745
赵玉章	93,900.00	0.0745
罗志军	72,000.00	0.0571
刑生福	70,000.00	0.0555
张光磊	57,560.00	0.0457
白现革	56,330.00	0.0447
徐紫帅	50,000.00	0.0397
陈景河	46,950.00	0.0373
丁瑞	37,560.00	0.0298
合计	<b>126,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

2017年4月，公司名称由“煤炭工业郑州设计研究院股份有限公司”变更为“中赞国际工程股份有限公司”。

截至到2018年6月30日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
杨彬	16,838,990.00	13.3643
河南能源化工建设集团有限公司	15,000,000.00	11.9048
董建敏	6,055,000.00	4.8056
于洪辉	5,100,000.00	4.0476
肖顺才	3,849,980.00	3.0556
李明	2,535,350.00	2.0121
曲振亭	2,535,350.00	2.0121
牛其志	2,535,350.00	2.0121
曾慧芳	2,500,000.00	1.9841
詹春涛	2,365,000.00	1.8770
刘霞	2,000,000.00	1.5873
吴里杨	1,784,140.00	1.4160

股东名称	股本	持股比例 (%)
吴彬	1,103,340.00	0.8757
郝晓东	1,077,340.00	0.8551
刘信生	972,910.00	0.7721
许传鸿	845,120.00	0.6707
董宪洲	845,120.00	0.6707
任军甫	845,120.00	0.6707
马杰	845,110.00	0.6707
白灵	657,310.00	0.5217
詹文超	657,310.00	0.5217
李绍生	657,310.00	0.5217
张全安	657,310.00	0.5217
张湘淞	657,310.00	0.5217
白永民	657,310.00	0.5217
史中皓	656,310.00	0.5209
姚玉柱	656,310.00	0.5209
陈绍东	571,940.00	0.4539
陈韶峰	539,940.00	0.4285
刘庆礼	539,940.00	0.4285
董俊强	539,940.00	0.4285
周兴华	539,940.00	0.4285
刘军	506,740.00	0.4022
韩景樾	500,000.00	0.3968
牛乃秀	496,000.00	0.3937
曹召奇	492,940.00	0.3912
陈继方	473,310.00	0.3756
张金伟	464,000.00	0.3683
靳建文	424,560.00	0.3370
徐世平	423,560.00	0.3362
滑翠玲	422,560.00	0.3354
钱浩	422,560.00	0.3354
习明修	422,560.00	0.3354
沙玉梅	422,560.00	0.3354
李梅	422,560.00	0.3354
崔玲	422,560.00	0.3354
王爱莲	422,560.00	0.3354

股东名称	股本	持股比例 (%)
刘新亚	422,560.00	0.3354
徐明生	422,560.00	0.3354
吴国强	422,560.00	0.3354
张春堂	422,560.00	0.3354
周少秋	422,560.00	0.3354
唐新雅	422,560.00	0.3354
李全保	422,560.00	0.3354
张朝晖	422,560.00	0.3354
宋领法	422,560.00	0.3354
刘春生	422,560.00	0.3354
曹唯	422,560.00	0.3354
杨文强	422,560.00	0.3354
李全营	422,560.00	0.3354
周桂华	422,560.00	0.3354
尚治国	422,560.00	0.3354
刘前进	422,560.00	0.3354
卢莉	422,560.00	0.3354
王红卫	422,560.00	0.3354
孙兴革	422,560.00	0.3354
李铭	422,560.00	0.3354
李贫志	422,560.00	0.3354
文金有	422,560.00	0.3354
高爱英	422,560.00	0.3354
郭生	422,560.00	0.3354
王雷	422,560.00	0.3354
周建超	422,560.00	0.3354
杨田力	422,560.00	0.3354
楚红霞	422,560.00	0.3354
刘晓蓉	422,560.00	0.3354
鲍喜增	422,560.00	0.3354
李小创	422,560.00	0.3354
吴红团	422,560.00	0.3354
魏年顺	422,560.00	0.3354
伍其	422,560.00	0.3354
王志沛	422,560.00	0.3354

股东名称	股本	持股比例 (%)
刘跃生	422,560.00	0.3354
冯超	422,560.00	0.3354
王伟德	422,560.00	0.3354
张幼盈	422,560.00	0.3354
王丛	422,560.00	0.3354
王宇栋	422,560.00	0.3354
朱会强	422,560.00	0.3354
韩用坤	422,560.00	0.3354
王保奇	422,560.00	0.3354
郭洪利	422,560.00	0.3354
郭晓辉	422,560.00	0.3354
耿尚功	422,560.00	0.3354
田伟	421,560.00	0.3346
刘起宏	421,560.00	0.3346
靳中甫	415,560.00	0.3298
栗文	412,560.00	0.3274
邹山宏	409,940.00	0.3253
陈玉莲	381,560.00	0.3028
卢培成	378,370.00	0.3003
孙天玺	360,560.00	0.2862
熊袁培	359,580.00	0.2854
包冠军	352,130.00	0.2795
龚竹青	343,560.00	0.2727
魏书英	340,000.00	0.2698
李辉	317,560.00	0.2520
张英	288,400.00	0.2289
河南和信证券投资顾问股份有限公司	288,000.00	0.2286
杨超锋	286,400.00	0.2273
张秋英	286,400.00	0.2273
王学记	286,400.00	0.2273
丁永杰	286,400.00	0.2273
王长平	281,710.00	0.2236
谷良富	281,710.00	0.2236
赵玮	281,710.00	0.2236
翟银波	280,400.00	0.2225

股东名称	股本	持股比例 (%)
周一波	279,000.00	0.2214
任明	278,400.00	0.2210
李肇征	225,360.00	0.1789
秦继英	221,000.00	0.1754
鲍成忠	220,000.00	0.1746
张晓伟	214,140.00	0.1700
陈树祥	211,280.00	0.1677
李君	211,280.00	0.1677
苏永民	211,280.00	0.1677
吴莹卿	211,280.00	0.1677
牛路青	211,280.00	0.1677
刘翱飞	211,280.00	0.1677
董孝俊	211,280.00	0.1677
秦光明	211,280.00	0.1677
史周泽	211,280.00	0.1677
胡继承	211,280.00	0.1677
杨相君	211,280.00	0.1677
杨新平	211,280.00	0.1677
段培亮	211,280.00	0.1677
王春生	210,770.00	0.1673
刘培云	210,560.00	0.1671
董光磊	200,000.00	0.1587
王开建	200,000.00	0.1587
张瑞芳	196,280.00	0.1558
万武亮	192,500.00	0.1528
王国民	188,000.00	0.1492
马秀霞	187,800.00	0.1490
宋小东	187,800.00	0.1491
邵燕祥	183,280.00	0.1455
孔凡德	170,000.00	0.1349
许烁	169,000.00	0.1341
孙震海	168,280.00	0.1336
方晓辉	165,850.00	0.1316
刘雅茹	150,240.00	0.1192
刘树理	150,240.00	0.1192

股东名称	股本	持股比例 (%)
宋慧娟	150,240.00	0.1192
付小鹏	150,240.00	0.1192
任素艳	150,240.00	0.1192
李灯平	150,240.00	0.1192
王培思	150,240.00	0.1192
方文会	150,240.00	0.1192
谢飞武	150,240.00	0.1192
刘雪燕	150,240.00	0.1192
刘震	150,240.00	0.1192
刘彩侠	150,240.00	0.1192
陈鹏	150,240.00	0.1192
戎建伟	150,240.00	0.1192
任宏宝	150,240.00	0.1192
张振宇	150,240.00	0.1192
王娟	150,000.00	0.1190
邱莉	140,850.00	0.1118
韩永强	140,110.00	0.1112
贺卫东	136,240.00	0.1081
靳玉飞	130,240.00	0.1034
贺永录	122,070.00	0.0969
孙伟	122,070.00	0.0969
贾波	122,070.00	0.0969
程胜利	121,280.00	0.0963
钱健	115,000.00	0.0913
穆启军	114,000.00	0.0905
刘鹏飞	106,000.00	0.0841
李秋威	103,900.00	0.0825
杨育志	95,000.00	0.0754
赵敏	94,000.00	0.0746
周蔓	94,000.00	0.0746
石和平	94,000.00	0.0746
于坚	94,000.00	0.0746
关永伟	94,000.00	0.0746
孙兴远	93,900.00	0.0745
赵伟端	93,900.00	0.0745

股东名称	股本	持股比例 (%)
陈平	93,900.00	0.0745
闫翠平	93,900.00	0.0745
李英	93,900.00	0.0745
李斌	93,900.00	0.0745
徐小力	93,900.00	0.0745
徐翔	93,900.00	0.0745
赵玉章	93,900.00	0.0745
李建民	93,900.00	0.0745
周国顺	93,900.00	0.0745
上官凡珂	92,000.00	0.0730
上海壹德资产管理有限公司—壹德1号新三板私募投资基金	85,000.00	0.0675
靳伟民	80,900.00	0.0642
罗志军	72,000.00	0.0571
翟瑞	69,000.00	0.0548
阎卫平	67,450.00	0.0535
周雪钦	64,000.00	0.0508
李淑会	63,000.00	0.0500
张光磊	57,560.00	0.0457
白现革	56,330.00	0.0447
杨水珍	51,000.00	0.0405
王凤飞	50,000.00	0.0397
冯杰	49,240.00	0.0391
刘继荣	48,000.00	0.0381
陈景河	46,950.00	0.0373
张定军	46,000.00	0.0365
李泽原	39,000.00	0.0310
丁瑞	37,560.00	0.0298
姜鹏飞	36,000.00	0.0286
霍书云	29,000.00	0.0230
深圳市前海合之力量创投资管理有限公司	27,000.00	0.0214
韩希民	26,000.00	0.0206
方晓光	23,000.00	0.0183
徐紫帅	21,000.00	0.0167
雍岷	20,000.00	0.0159
贾喜贵	18,000.00	0.0143



股东名称	股本	持股比例 (%)
朱勇	17,000.00	0.0135
邵一	17,000.00	0.0135
李晓丹	17,000.00	0.0135
李广学	15,000.00	0.0119
石保敬	15,000.00	0.0119
巢平	12,000.00	0.0095
周洁霞	10,000.00	0.0079
张永翔	10,000.00	0.0079
马荣玉	10,000.00	0.0079
陈辉	10,000.00	0.0079
周焯	10,000.00	0.0079
张广华	9,000.00	0.0071
赵月新	9,000.00	0.0071
赵文英	8,000.00	0.0063
蔡玉琴	8,000.00	0.0063
河南豫龙交通工程有限公司	8,000.00	0.0063
陆乃将	8,000.00	0.0063
刘云鹏	7,000.00	0.0056
裴骁	7,000.00	0.0056
董志尧	5,000.00	0.0040
赵月琴	5,000.00	0.0040
顾惠君	5,000.00	0.0040
黄燕	5,000.00	0.0040
李风雷	5,000.00	0.0040
金珍兵	5,000.00	0.0040
彭松山	5,000.00	0.0040
周勤	4,000.00	0.0032
李金兰	4,000.00	0.0032
蒋耀辉	4,000.00	0.0032
肖立新	3,000.00	0.0024
管江滨	3,000.00	0.0024
程郁	3,000.00	0.0024
张界皿	3,000.00	0.0024
魏志刚	3,000.00	0.0024
封寿川	3,000.00	0.0024

股东名称	股本	持股比例 (%)
上海科辰创业投资有限公司	3,000.00	0.0024
孙峥嵘	2,000.00	0.0016
曾范生	2,000.00	0.0016
谢利	2,000.00	0.0016
汪志强	2,000.00	0.0016
秦洁	2,000.00	0.0016
赵沁心	2,000.00	0.0016
王黎清	2,000.00	0.0016
戎志华	2,000.00	0.0016
刘鹏斌	1,000.00	0.0008
徐晗	1,000.00	0.0008
刘建文	1,000.00	0.0008
杨钰	1,000.00	0.0008
侯佑青	1,000.00	0.0008
刘畅	1,000.00	0.0008
李太辉	1,000.00	0.0008
张明星	1,000.00	0.0008
董轩	1,000.00	0.0008
房永祥	1,000.00	0.0008
赵小华	1,000.00	0.0008
合计	<b>126,000,000.00</b>	<b>100.0000</b>

2017年4月，因公司经营发展需要，经公司2017年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“煤炭工业郑州设计研究院股份有限公司”变更为“中赞国际工程股份有限公司”，公司证券简称由“郑设股份”变更为“中赞国际”，证券代码保持不变。2017年4月18日，由郑州市工商行政管理局登记，本公司领取新的营业执照，登记信息如下：

统一社会信用代码：914101001700719015

公司名称：中赞国际工程股份有限公司

注册资本：壹亿贰仟陆佰万圆整

法定代表人：曲振亭

公司类型：股份有限公司（非上市）

公司住所：郑州市中原区中原路210号

成立日期：2006年3月26日

经营范围：工程设计，工程监理，工程咨询，岩土工程，工程测量，建设项目环

境影响评价，编制开发建设项目水土保持方案，城乡规划编制，建设工程项目管理，建设工程总承包，房屋建筑、机电安装工程施工总承包，工程招标代理；技术成果转让，技术服务，技术承包；房屋租赁；企业管理及咨询；委托加工；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外），承办与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；批发、零售：机械设备、机电设备、电线电缆、仪器仪表、建材。

截至2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2016年度、2017年度、2018年1-6月内合并范围未发生变化。

本公司的各子公司主要从事设备、材料采购及销售；安全生产技术咨询服务；为工程造价咨询服务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、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2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2018年1-6月、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、18“无形资产”各项描述。关于管理

层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观



证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同

各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合（除以下组合外）
集团合并范围内关联方	控股子公司
在职员工备用金、农民工保证金等组合	员工备用金、农民工保证金等

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

纳入合并范围的关联方、在职员工备用金、农民工保证金等组合	单独减值测试
------------------------------	--------

组合中，采用账龄分析法的坏账准备的组合计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），采用个别认定，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和建造合同形成的已完工未结算资产。

### (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和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 已完工未结算资产的核算方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏

损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于每年年末对在建的工程项目进行减值测试,如果建造合同的预计总成本超过合同总收入的,形成合同预计损失,对其差额按照完工进度计提存货跌价准备,计入当期费用。在完成合同期间,合同预计损失发生变化的,按变化的金额调整当期存货跌价准备。

#### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(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,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，



相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产

列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5-12	5	7.92-19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。



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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 24、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司主要劳务收入包括设计业务、勘察业务、监理业务、环评及检测检验、运营业务，具体的会计政策如下：

①设计业务（含矿井设计、选煤厂设计、民用建筑设计）：按已完成工时占项目总工时比例进行确认。已完成的工时以公司提交给客户的图纸对应的专业工时为依据确定。项目总工时，为公司按行业工日标准制定的工时定额标准中，适用本项目的所有专业、文件等对应工时汇总。

②勘察业务：按业主已完成勘察量占根据合同项目总勘察量比例计算项目完工百分比；已完成的勘察量以公司提交给客户的勘察报告为依据确定。

③监理业务：按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。

④环评及检测检验业务：通过环保部门专家评审并修改完交业主以后，一次性确认收入。

⑤运营收入：主要是公司的生产运营业务，按照与业主签订的运营合同确定的价格和双方每月确定洗煤种类和洗煤量确认当期收入。

### （3）建造合同收入

本公司的总包业务适用于建造合同收入。在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 26、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认

合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额

和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

#### （1）增值税

本公司工程咨询类劳务收入（设计、勘察、监理、环评、检验检测等）自2013年8

月份开始，适用增值税，税率为6%。

本公司的设备购销业务适用增值税，税率为17%。

本公司工程总包项目收入自2016年1月1日至2016年4月30日适用营业税，适用税率3%，自2016年5月1日开始适用增值税，适用税率3%、11%。

本公司房屋租赁业务收入自2016年1月1日至2016年4月30日适用营业税，适用税率5%，自2016年5月1日开始适用增值税，税率为6%。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

#### （2）附加税

本公司城建税、教育费附加、地方教育附加均以应纳增值税额为计税依据，适用税率分别为7%/5%(适用于项目所在地税率)、3%、2%/1%(适用于项目所在地税率)。

#### （3）房产税

本公司自用房产部分房产税，以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；对外出租房产部分，以租金收入为计税依据，适用税率为12%。

#### （4）所得税

纳税主体名称	所得税税率
中赞国际工程股份有限公司	2016年至2018年为15%
郑州康飞机电设备有限公司	25%
河南华宇工程造价咨询有限公司	25%
河南天泰工程技术有限公司	2016年度为25%，2017、2018年为15%

## 2、税收优惠及批文

根据2016年2月科技部、财政部、国家税务总局颁发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]172号），2016年12月01日，本公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR201641000593高新技术企业证书，税收优惠有效期为2016年度至2018年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2016年至2018年适用15%的企业所得税税率。

根据2016年2月科技部、财政部、国家税务总局颁发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]172号），2017年12月01日，子公司河南天泰工程技术有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR201741000963高新技术企业证书，税收优惠有效期为2017年度至2019年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函



[2009] 203号), 子公司河南天泰工程技术有限公司 2017年至 2019年适用 15%的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	40,796.08	20,087.58
银行存款	66,276,062.03	67,347,838.90
其他货币资金	3,090,022.62	1,064,583.47
合 计	69,406,880.73	68,432,509.95
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 6 月 30 日，除其他货币资金中的银行保函保证金 1,388,244.67 元，海外业务开展资质保证金 200,040.00 元，开具银行承兑汇票保证金 1,501,737.95 元外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项。

截至 2017 年 12 月 31 日，除其他货币资金中的银行保函保证金 864,543.47 元，海外业务开展资质保证金 200,040.00 元外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	11,928,676.25	24,626,474.00
应收账款	458,555,954.72	453,336,550.78
合 计	470,484,630.97	477,963,024.78

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,928,676.25	24,626,474.00
商业承兑汇票		
合 计	11,928,676.25	24,626,474.00

②截至 2018 年 6 月 30 日，无已质押的应收票据情况。

③截至 2018 年 6 月 30 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,693,478.60	
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	44,693,478.60	

④截至2018年6月30日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	588,821,076.84	98.88	130,265,122.12	22.12	458,555,954.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,696,225.42	1.12	6,696,225.42	100.00	
合计	595,517,302.26	100.00	136,961,347.54	23.00	458,555,954.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	575,289,787.15	98.92	121,953,236.37	21.20	453,336,550.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,286,625.42	1.08	6,286,625.42	100.00	
合计	581,576,412.57	100.00	128,239,861.79	22.05	453,336,550.78

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	276,520,822.32	13,826,041.12	5.00
1至2年	124,655,435.74	12,465,543.57	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	75,469,283.23	22,640,784.97	30.00
3至4年	50,950,944.10	25,475,472.05	50.00
4至5年	26,836,555.19	21,469,244.15	80.00
5年以上	34,388,036.26	34,388,036.26	100.00
合计	588,821,076.84	130,265,122.12	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	223,986,581.77	11,199,329.09	5.00
1至2年	182,933,029.02	18,293,302.90	10.00
2至3年	64,901,542.66	19,470,462.80	30.00
3至4年	48,684,705.71	24,342,352.86	50.00
4至5年	30,680,696.33	24,544,557.06	80.00
5年以上	24,103,231.66	24,103,231.66	100.00
合计	575,289,787.15	121,953,236.37	

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安阳鑫龙煤业(集团)果园煤业有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
河南宝雨山煤业有限公司	383,717.00	383,717.00	100.00%	煤矿关闭
河南平禹煤电有限责任公司凤翅山矿	230,000.00	230,000.00	100.00%	煤矿关闭
河南永锦能源有限公司吕沟煤矿	270,000.00	270,000.00	100.00%	煤矿关闭
鹤壁煤业(集团)有限责任公司双祥分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	煤矿关闭
济源鹤济富源煤业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	煤矿关闭
焦作煤业(集团)白云煤业有限公司	1,347,200.00	1,347,200.00	100.00%	煤矿关闭
平顶山市福安煤业有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	1,355,360.00	1,355,360.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团华兴矿业有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团洛阳宏升煤业有限公司	99,800.00	99,800.00	100.00%	煤矿关闭

义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团新安县渠里煤业有限公司（原新安县渠里煤矿）	180,000.00	180,000.00	100.00%	煤矿关闭
禹州鹤煤东兴矿业有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	煤矿关闭
禹州市富山煤业有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州鹤郑大峪沟鑫泰煤业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）东于沟煤炭有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）金龙煤业有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）三李煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）振兴二矿有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	煤矿关闭
社旗来发生物质能气化发电有限公司	24,148.42	24,148.42	100.00%	公司注销
合计	6,696,225.42	6,696,225.42		

(续)

应收账款（按单位）	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南宝雨山煤业有限公司	383,717.00	383,717.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）振兴二矿有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）金龙煤业有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	1,355,360.00	1,355,360.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）东于沟煤炭有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	煤矿关闭
禹州市富山煤业有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	200,400.00	200,400.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团洛阳宏升煤业有限公司	99,800.00	99,800.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团新安县渠里煤业有限公司（原新安县渠里煤矿）	180,000.00	180,000.00	100.00%	煤矿关闭
安阳鑫龙煤业（集团）果园煤业有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
焦作煤业（集团）白云煤业有限公司	1,347,200.00	1,347,200.00	100.00%	煤矿关闭
禹州鹤煤东兴矿业有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	煤矿关闭

郑州鹤郑大峪沟鑫泰煤业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)三李煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团华兴矿业有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00%	煤矿关闭
济源鹤济磨庄煤业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	煤矿关闭
河南永锦能源有限公司吕沟煤矿	270,000.00	270,000.00	100.00%	煤矿关闭
鹤壁煤业(集团)有限责任公司双祥分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	煤矿关闭
济源鹤济富源煤业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	煤矿关闭
社旗来发生物质能气化发电有限公司	24,148.42	24,148.42	100.00%	公司注销
合计	6,286,625.42	6,286,625.42		

注：根据河南省发改委文件豫政(2016)59号和(2016)154号，2016年、2017年和2018年关闭煤矿清单，关闭煤矿后后续款项收回存在极大不确定性，全额计提坏账准备。

④计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,599,064.75 元；收回或转回坏账准备金额 7,877,579.00 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	106,488,468.73	1年以内	25.85	10,066,781.51
	47,423,580.76	1-2年		
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	48,592,250.02	1年以内	17.42	17,907,946.98
	21,522,861.69	1-2年		
	17,452,394.31	2-3年		
	16,180,660.04	3-4年		
永城煤电控股集团有限公司	17,719,301.57	1年以内	10.69	32,024,849.48
	4,326,626.22	1-2年		
	7,135,456.68	2-3年		
	4,920,348.04	3-4年		
	17,351,318.08	4-5年		
青海盐湖工业股份有限公司	12,224,356.29	5年以上	9.52	12,648,706.14
	9,425,000.00	1年以内		
	11,113,242.60	1-2年		
义马煤业集团股份有限	35,095,439.59	2-3年	3.97	9,984,577.42
	1,075,000.00	3-4年		
	7,061,981.49	1年以内		

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司	1,265,581.00	1-2年		
	4,083,201.00	2-3年		
	5,670,803.10	3-4年		
	698,023.00	4-5年		
	4,886,140.00	5年以上		
合计	401,712,034.21		67.45	82,632,861.53

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,715,779.68	47.14	11,178,781.73	40.22
1至2年	4,322,448.00	26.40	2,593,728.58	9.33
2至3年	1,425,903.17	8.71	11,876,859.00	42.73
3年以上	2,906,047.00	17.75	2,143,500.00	7.72
合计	16,370,177.85	100.00	27,792,869.31	100.00

#### (2) 截至期末账龄超过1年的且金额重要的预付款项情况

单位名称	年限	金额	未结算原因
郑州畅源电气有限公司	1-2年	2,880,000.00	未到期, 未结算
山东金辰机械股份有限公司	2-3年	1,000,000.00	未到期, 未结算
	3年以上	1,132,547.00	
新疆豫能商贸有限公司	3年以上	1,573,500.00	未到期, 未结算
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	1-2年	1,158,648.00	未到期, 未结算
合计		7,744,695.00	

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
郑州畅源电气有限公司	2,880,000.00	1-2年	17.59
河南天启矿山工程有限责任公司	2,180,000.00	1年以内	13.32
山东金辰机械股份有限公司	1,000,000.00	2-3年	13.03
	1,132,547.00	3年以上	
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	720,648.00	1年以内	11.48

	1,158,648.00	1-2年	
新疆豫能商贸有限公司	1,573,500.00	3年以上	9.61
合计	10,645,343.00		65.03

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	42,372,284.76	48,008,121.62
应收股利	144,000.00	144,000.00
合计	42,516,284.76	48,152,121.62

##### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	36,084,631.55	65.74	12,515,118.40	34.68	23,569,513.15
组合2: 合并范围内关联方					
组合3: 员工备用金、农民工保证金等组合	18,802,771.61	34.26			18,802,771.61
组合小计	54,887,403.16	100.00	12,515,118.40	22.80	42,372,284.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,887,403.16	100.00	12,515,118.40	22.80	42,372,284.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 账龄组合	38,244,943.80	67.44	8,702,325.85	22.75	29,542,617.95
组合 2: 合并范围内关联方					
组合 3: 员工备用金、农民工保证金等组合	18,465,503.67	32.56			18,465,503.67
组合小计	56,710,447.47	100.00	8,702,325.85	15.35	48,008,121.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,710,447.47	100.00	8,702,325.85	15.35	48,008,121.62

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,712,495.11	385,624.76	5.00
1至2年	1,905,736.44	190,573.64	10.00
2至3年	15,681,700.00	4,704,510.00	30.00
3至4年	5,074,500.00	2,537,250.00	50.00
4至5年	5,065,200.00	4,052,160.00	80.00
5年以上	645,000.00	645,000.00	100.00
合计	36,084,631.55	12,515,118.40	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,085,770.75	304,288.54	5.00
1至2年	14,158,773.05	1,415,877.31	10.00
2至3年	11,677,700.00	3,503,310.00	30.00
3至4年	5,677,700.00	2,838,850.00	50.00
4至5年	25,000.00	20,000.00	80.00
5年以上	620,000.00	620,000.00	100.00
合计	38,244,943.80	8,702,325.85	

## ②计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,812,792.55 元。



## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工备用金	8,059,323.31	8,265,385.03
业务保证金	42,669,652.70	39,895,125.60
往来款	1,743,448.30	7,003,745.51
其他	2,414,978.85	1,546,191.33
合计	54,887,403.16	56,710,447.47

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	保证金	10,000,000.00	3-4年	36.44	6,500,000.00
		10,000,000.00	4-5年		
河南煤炭储配交易中心有限公司	保证金	14,240,000.00	2-3年	25.94	4,272,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	2.19	60,000.00
郑州赛金电气有限公司	借款	319,000.00	1年以内	1.82	143,450.00
		384,000.00	1-2年		
		297,000.00	2-3年		
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	房租和保证金	849,494.68	1年以内	1.55	42,474.73
合计		37,289,494.68		67.94	11,017,924.73

## (2) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
平顶山平煤设计院有限公司	144,000.00	144,000.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	52,772,053.26		52,772,053.26
库存商品	107,865,876.38		107,865,876.38
合计	160,637,929.64		160,637,929.64

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	44,743,994.46		44,743,994.46
库存商品	91,288,488.48		91,288,488.48
合 计	136,032,482.94		136,032,482.94

## (2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	899,721,941.33	876,348,930.69
累计已确认毛利	180,696,449.90	175,833,156.86
减：预计损失		
已办理结算的金额	1,027,646,337.97	1,007,438,093.09
建造合同形成的已完工未结算资产	52,772,053.26	44,743,994.46

## 6、持有待售资产

项 目	年末账面价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间
持有待售非流动资产				
其中：				
长期股权投资-郑州赛金电气有限公司	715,601.62		注	2018年12月之前

注：该持有待售资产为公司持有的郑州赛金电气有限公司（以下简称“赛金电气”）25%的股权。本公司于2018年6月与自然人丁森浩签订股权转让协议，约定中赞国际将持有的赛金电气25%股权转让给丁森浩个人，截至2018年6月30日，该股权尚未交割。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,904.93	543.40
所得税	9,071.11	
合 计	11,976.04	543.40

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	7,860,000.00		7,860,000.00	7,860,000.00		7,860,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他						
合计	7,860,000.00		7,860,000.00	7,860,000.00		7,860,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利	
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	年初余额	本年增加	本年减少			期末余额
河南地方煤业有限公司	7,660,000.00			7,660,000.00					12.77	
平顶山平煤设计院有限公司	200,000.00			200,000.00					6.24	69,000.00
合计	7,860,000.00			7,860,000.00						69,000.00

(3) 本年可供出售金融资产不存在减值情况。

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
郑州赛金电气有限公司	788,306.74			-16,742.71		
小计	788,306.74			-16,742.71		
合计	788,306.74			-16,742.71		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					

郑州赛金电气有限公司			-715,601.62	55,962.41
小 计			-715,601.62	55,962.41
合 计			-715,601.62	55,962.41

注：长期股权投资的减少见本附注六、6。

### 10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	37,727,064.40	10,793,901.51	48,520,965.91
2、本年增加金额	2,699,735.00		2,699,735.00
固定资产或无形资产转入	2,699,735.00		2,699,735.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	40,426,799.40	10,793,901.51	51,220,700.91
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	8,649,592.20	1,894,016.39	10,543,608.59
2、本年增加金额	1,839,268.13	100,393.25	1,939,661.38
(1) 计提或摊销	482,088.85	100,393.25	582,482.10
(2) 固定资产或无形资产转入	1,357,179.28		1,357,179.28
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	10,488,860.33	1,994,409.64	12,483,269.97
三、减值准备			
1、年初余额		754,576.97	754,576.97
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额		754,576.97	754,576.97
四、账面价值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、年末账面价值	29,937,939.07	8,044,914.90	37,982,853.97
2、年初账面价值	29,077,472.20	8,145,308.15	37,222,780.35

### 11、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	28,058,225.39	25,571,409.12
固定资产清理		
合 计	28,058,225.39	25,571,409.12

#### (1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	33,510,320.27	4,065,189.46	11,674,720.88	3,741,585.04	52,991,815.65
2、本期增加金额	3,730,300.00	1,588,444.65	1,190,618.80	13,495.73	6,522,859.18
(1) 购置	3,730,300.00	4,957.26	1,190,618.80	13,495.73	4,939,371.79
(2) 投资性房地产 转入					
(3) 其他增加		1,583,487.39			1,583,487.39
3、本期减少金额	2,699,735.00	129,000.00	230,189.00	2,031,387.39	5,090,311.39
(1) 处置或报废		129,000.00	230,189.00	447,900.00	807,089.00
(2) 转入投资性房 地产	2,699,735.00				2,699,735.00
(3) 其他减少				1,583,487.39	1,583,487.39
4、期末余额	34,540,885.27	5,524,634.11	12,635,150.68	1,723,693.38	54,424,363.44
二、累计折旧					
1、年初余额	11,707,845.28	3,409,254.63	9,005,141.10	3,298,165.52	27,420,406.53
2、本期增加金额	390,130.47	1,432,130.89	471,659.32	25,848.92	2,319,769.60
(1) 计提	390,130.47	98,785.66	471,659.32	25,848.92	986,424.37
(2) 其他增加		1,333,345.23			1,333,345.23
3、本期减少金额	1,357,179.28	122,550.00	135,458.57	1,758,850.23	3,374,038.08
(1) 处置或报废		122,550.00	135,458.57	425,505.00	683,513.57
(2) 其他减少	1,357,179.28			1,333,345.23	2,690,524.51
4、期末余额	10,740,796.47	4,718,835.52	9,341,341.85	1,565,164.21	26,366,138.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,800,088.80	805,798.59	3,293,808.83	158,529.17	28,058,225.39
2、期初账面价值	21,802,474.99	655,934.83	2,669,579.78	443,419.52	25,571,409.12

注：固定资产原值和累计折旧中的其他增加是企业的固定资产分类错误进行的调整。

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,730,300.00	郑州赛金电气抵账的房产，正在办理转移手续

#### (3) 房产抵押情况

2015年4月23日，公司与兴业银行郑州分行签署《最高额抵押合同》，以“郑国用(2012)第XQ1094号”土地使用权及“郑房权证字第1201110745号”、“郑房权证字第1201110746号”房产，为公司自2015年4月23日至2018年4月23日发生的最高本金限额为1.2亿元的债权提供抵押担保。目前抵押期限已届满，公司正与兴业银行郑州分行办理上述土地、房产的抵押解除手续。

2016年2月3日，公司与中国光大银行股份有限公司郑州中原路支行（以下简称“光大银行中原路支行”）在郑州签订《综合授信协议》，本协议项下光大银行中原路支行向公司提供的最高授信额度为人民币壹亿元整。其中，一般贷款授信额度为人民币三千万整，贸易融资授信额度为人民币柒仟万元整，有关贸易融资业务具体授信额度的使用事项，双方另行签订贸易融资综合授信协议《光郑中原支MYRZ2016001》。为了确保《综合授信协议》的履行，2016年2月3日，公司与中国光大银行郑州中原路支行签订《最高额抵押合同》，将公司拥有的房产证号为郑房权证字第1201122049号、郑房权证字第1201122054号、郑房权证字第1201115477号的房产、土地使用证号为郑国用(2012)第0266号的土地进行抵押，抵押期限2016年2月3日~2019年2月2日。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,992,871.24	3,961,592.62	12,954,463.86
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 投资性房地产转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4、期末余额	8,992,871.24	3,961,592.62	12,954,463.86
二、累计摊销			
1、年初余额	1,440,777.09	1,324,101.74	2,764,878.83
2、本期增加金额	81,313.57	198,079.85	279,393.42
(1) 计提	81,313.57	198,079.85	279,393.42
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	1,522,090.66	1,522,181.59	3,044,272.25
三、减值准备			
1、年初余额	861,513.19		861,513.19
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	861,513.19		861,513.19
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,609,267.39	2,439,411.03	9,048,678.42
2、期初账面价值	6,690,580.96	2,637,490.88	9,328,071.84

注：无形资产减值是公司在2004年改制时对土地使用权评估的价值和2010年实际办理土地使用权证书时评估的价值之间的差额。

以上土地中，产权证号为郑国用(2012)第0266号的土地使用权用途是科技用地；产权证号为郑国用(2012)第XQ1094号的土地使用权用途是科研设计。

(2) 土地抵押情况见本附注六、12 (3) 房产抵押情况。

### 13、开发支出

#### (1) 开发支出明细

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		8,897,424.27			8,897,424.27	
资本化支出						
合 计		8,897,424.27			8,897,424.27	

#### (2) 费用化支出明细

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于浮选精煤降水提效的研究		679,586.70			679,586.70	
学校入口地下智慧接送系统的设计研究		631,764.47			631,764.47	
煤矿大口径排水钻孔设计技术研究		601,630.45			601,630.45	
复杂条件下锚索在深基坑工程中的应用与研究		519,298.81			519,298.81	
高性能大掺量粉煤灰混凝土综合利用的可行性研究		501,197.58			501,197.58	
原煤分级破碎系统优化改造方案的研究		478,623.88			478,623.88	
医疗废物焚烧处理技术的研究与开发		475,652.46			475,652.46	



项 目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
冻土层输煤地道的优化设计研究		462,013.27			462,013.27	
立井单绳缠绕式双箕斗提升计算程序		408,809.44			408,809.44	
铝合金电缆在储煤系统的研究与应用		388,560.04			388,560.04	
设备道轨道线路布置优化研究		384,779.91			384,779.91	
工贸行业生产过程中危险有害因素辨识与管控措施查询系统研发		388,260.66			388,260.66	
县域非煤矿山安全风险分级管控与精准化监管系统的研究		361,712.45			361,712.45	
其他项目		2,615,534.15			2,615,534.15	
合 计		8,897,424.27			8,897,424.27	

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河南天泰工程技术有限公司	452,643.66			452,643.66
河南华宇工程造价咨询有限公司	61,519.34			61,519.34
合 计	514,163.00			514,163.00

(2) 报告期内，经测试商誉不存在减值迹象。

#### 15、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	147,026,942.51	23,033,135.22	136,942,187.64	21,521,661.36
投资性房地产及无形资产减值准备	1,616,090.16	242,413.52	1,616,090.16	242,413.52
应付职工薪酬	41,070,184.35	6,160,527.66	28,132,602.38	4,219,890.36
合计	189,713,217.02	29,436,076.40	166,690,880.18	25,983,965.24

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	612,380.86	
可抵扣亏损	3,712,413.59	3,213,244.95
合计	4,324,794.45	3,213,244.95

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2019年		
2020年	882,320.38	882,320.38
2021年	11,970,659.43	11,970,659.43
2022年		
2023年	2,737,411.20	
合计	15,590,391.01	12,852,979.81

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 本公司抵押借款，抵押情况见本附注六、11、固定资产和六、12、无形资产。

## 17、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	4,500,000.00	
应付账款	250,127,443.44	271,833,241.74
合计	254,627,443.44	271,833,241.74

## (1) 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

### (2) 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
设备工程款	243,432,985.33	271,027,799.43
其他	6,694,458.11	805,442.31
合计	250,127,443.44	271,833,241.74

### 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
平煤神马建工集团有限公司	5,675,844.71	1年以内	工程款，尚未结算
	41,062,173.01	1-2年	
焦作科瑞森重装股份有限公司	16,283,034.79	1年以内	货款，尚未结算
	19,743,930.08	1-2年	
北京大地集团	3,601,252.12	1年以内	货款，尚未结算
	3,902,032.00	2-3年	
	3,682,350.50	3年以上	
河南林九建设工程有限公司	3,844,701.94	1年以内	工程款，尚未结算
	6,065,450.83	1-2年	
中煤第七十二工程有限公司	6,461,978.00	1-2年	工程款，尚未结算
	1,962,469.44	2-3年	
	851,781.36	3年以上	
合计	113,136,998.78		

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	45,532,492.51	36,155,407.66
1-2年	2,283,073.39	2,590,170.56
2-3年	754,491.34	1,649,812.70
3年以上	1,670,780.32	3,267,283.31
合计	50,240,837.56	43,662,674.23

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

### (3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	期末余额	年初余额
累计已发生成本	119,152,341.78	3,540,303.42
累计已确认毛利	13,839,779.30	485,728.34
减：预计损失		
已办理结算的金额	134,474,399.08	5,101,967.64
建造合同形成的已结算未完工项目	-1,482,278.00	-1,075,935.88

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,411,555.60	53,193,384.57	40,253,626.18	42,351,313.99
二、离职后福利-设定提存计划	299,614.57	3,353,800.51	3,421,074.17	232,340.91
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,711,170.17	56,547,185.08	43,674,700.35	42,583,654.90

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,753,319.01	48,806,188.47	35,632,545.06	41,926,962.42
2、职工福利费		1,207,236.55	1,207,236.55	
3、社会保险费	216,364.79	1,706,531.65	1,764,725.22	158,171.22
其中：医疗保险费	170,010.94	1,468,772.49	1,519,168.41	119,615.02
工伤保险费	25,119.37	68,402.61	69,900.74	23,621.24
生育保险费	21,234.48	169,356.55	175,656.07	14,934.96
4、住房公积金	441,871.80	1,308,661.55	1,484,353.00	266,180.35
5、工会经费和职工教育经费		164,766.35	164,766.35	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	29,411,555.60	53,193,384.57	40,253,626.18	42,351,313.99

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	250,434.52	3,238,011.13	3,341,049.70	147,395.95
2、失业保险费	49,180.05	115,789.38	80,024.47	84,944.96
3、企业年金缴费				
合 计	299,614.57	3,353,800.51	3,421,074.17	232,340.91

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年度平均工资的19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	4,695,671.86	9,924,562.56
企业所得税	2,603,857.90	6,326,243.75
个人所得税	337,279.48	264,174.78
房产税	591,044.57	580,455.18
土地使用税	51,473.21	51,473.21
印花税	7,538.33	15,006.13
城市维护建设税	343,263.85	555,286.88
教育费附加	176,422.08	282,831.18
地方教育费附加	109,290.85	183,420.66
合 计	8,915,842.13	18,183,454.33

## 21、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款		
其中：		
其他应付款	31,933,698.05	28,036,164.05
应付利息	36,250.00	39,875.00
应付股利	18,640,703.84	6,040,703.84
合 计	50,610,651.89	34,116,742.89

### (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	1,652,834.73	988,473.52
保证金	14,478,500.00	13,842,600.00
待付离退休人员经费	4,494,665.77	5,035,590.69
吸收合并母公司应付股权对价	1,020,000.00	1,020,000.00
虚拟股权	5,050,000.00	5,050,000.00
其他	5,237,697.55	2,099,499.84
合 计	31,933,698.05	28,036,164.05

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
平煤神马建工集团有限公司	4,000,000.00	安全生产保证金
河南宏程工程建设有限责任公司	3,050,000.00	安全生产保证金
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	2,100,000.00	安全生产保证金
贾希林	1,950,000.00	保证金
河北建工集团有限责任公司	940,000.00	安全生产保证金
合 计	12,040,000.00	

## (3) 应付股利情况

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	18,640,703.84	6,040,703.84
合 计	18,640,703.84	6,040,703.84

## 22、股本

## 2018年1-6月

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00						126,000,000.00

## 2017年度

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00						126,000,000.00

## 2016年度

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	126,000,000.00

注：详见本附注一、公司基本情况。

## 23、资本公积

## 2018年1-6月

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	119,772,906.10			119,772,906.10
其他资本公积				
合 计	119,772,906.10			119,772,906.10

## 2017年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	119,772,906.10			119,772,906.10
其他资本公积				
合计	119,772,906.10			119,772,906.10

## 2016年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	87,037,057.04	32,735,849.06		119,772,906.10
其他资本公积				
合计	87,037,057.04	32,735,849.06		119,772,906.10

注：详见本附注一、公司基本情况。

## 24、盈余公积

## 2018年1-6月

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	31,407,071.97			31,407,071.97
任意盈余公积				
合计	31,407,071.97			31,407,071.97

## 2017年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,153,580.30	2,253,491.67		31,407,071.97
任意盈余公积				
合计	29,153,580.30	2,253,491.67		31,407,071.97

## 2016年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,245,358.26	4,908,222.04		29,153,580.30
任意盈余公积				
合计	24,245,358.26	4,908,222.04		29,153,580.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 25、未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
调整前上年末未分配利润	160,068,389.47	155,258,664.77	125,334,085.75
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	160,068,389.47	155,258,664.77	125,334,085.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,569,197.26	19,663,216.37	34,832,801.06
减：提取法定盈余公积		2,253,491.67	4,908,222.04
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	12,600,000.00	12,600,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	159,037,586.73	160,068,389.47	155,258,664.77

## 26、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,645,806.48	142,860,626.22	416,799,815.04	312,197,048.53	479,723,048.97	352,938,760.63
其他业务	5,206,449.54	581,565.60	7,934,553.42	1,060,053.93	7,507,645.97	981,727.63
合计	194,852,256.02	143,442,191.82	424,734,368.46	313,257,102.46	487,230,694.94	353,920,488.26

## (1) 主营业务按照业务类型分类

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程总包	86,080,746.11	76,478,749.42	237,781,157.49	202,589,900.61	340,851,297.13	266,814,389.27
工程咨询	88,889,513.49	60,194,653.26	147,019,932.18	96,897,945.53	129,437,789.58	80,427,334.84
运营业务	14,675,546.88	6,187,223.54	31,998,725.37	12,709,202.39	9,433,962.26	5,697,036.52
合计	189,645,806.48	142,860,626.22	416,799,815.04	312,197,048.53	479,723,048.97	352,938,760.63

## (2) 主营业务收入按照地区分类

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
华中地区	129,786,803.58	282,693,762.76	189,034,145.04
西北地区	34,436,401.82	68,551,145.79	221,454,538.15
华北地区	17,210,856.32	53,958,170.06	47,823,791.90
华东地区	959,433.97	918,867.91	3,074,532.37
海外	5,803,916.49	7,040,252.65	7,688,597.21
其他	1,448,394.30	3,637,615.87	10,647,444.30



项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
合计	189,645,806.48	416,799,815.04	479,723,048.97

**27、税金及附加**

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	395,167.65	1,116,773.18	670,686.88
教育费附加	152,533.39	515,997.24	277,037.32
地方教育附加	101,688.93	340,226.95	171,430.20
营业税			1,086,566.05
车船税	3,850.00	3,900.00	1,740.00
印花税	80,064.00	148,496.43	140,821.44
水利建设基金			10,078.57
房产税	740,239.31	1,337,785.39	864,656.77
城镇土地使用税	102,946.42	205,892.84	154,419.63
资源税			6,057.03
残疾人保障基金	88,010.73	951,632.25	465,056.91
合计	1,664,500.43	4,620,704.28	3,848,550.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、销售费用**

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
折旧及摊销	36,793.80	51,649.20	40,059.05
办公费	136,268.20	505,888.20	559,890.49
差旅费	526,214.70	1,177,887.90	359,992.81
工资及福利费	634,838.14	1,085,770.32	1,421,765.58
五险一金	73,752.02	164,582.72	224,403.88
其他	63,350.26	299,334.51	297,319.45
合计	1,471,217.12	3,285,112.85	2,903,431.26

**29、管理费用**

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
工资及福利费	8,844,925.58	9,660,348.86	11,590,042.96
办公费	1,588,408.33	3,440,896.55	4,590,137.73
业务招待费	1,340,282.18	4,176,958.36	3,712,904.81
折旧及摊销	666,168.92	1,483,628.48	1,717,596.70
五险一金	858,180.44	2,613,440.03	2,135,724.37
中介机构服务费	657,978.56	1,879,521.30	1,616,622.60

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
税金			372,753.87
差旅费	149,415.10	407,161.99	648,173.91
会费	48,125.00	155,886.78	194,003.88
专利费	21,225.73	127,730.49	48,195.00
其他	588,378.04	1,084,678.60	1,151,273.11
合 计	14,763,087.88	25,030,251.44	27,777,428.94

**30、研发费用**

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
直接人工	7,784,138.35	14,452,367.84	15,900,101.65
直接材料	531,458.13	1,100,715.11	1,742,133.17
折旧与摊销	146,532.16	521,986.14	622,535.29
其他费用	435,295.63	1,180,433.49	1,183,620.84
合 计	8,897,424.27	17,255,502.58	19,448,390.95

**31、财务费用**

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出	656,125.00	1,224,920.01	231,275.00
减：利息收入	717,009.53	1,626,749.65	1,679,111.21
利息净支出	-60,884.53	-401,829.64	-1,447,836.21
汇兑损失	2,086.55		
减：汇兑收益			122,179.95
汇兑净损失	2,086.55		-122,179.95
手续费及其他	27,292.95	23,926.75	153,655.86
合 计	-31,505.03	-377,902.89	-1,416,360.30

**32、资产减值损失**

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	20,370,461.00	38,042,853.49	38,610,492.42

**33、投资收益**

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-16,742.71	-1,270,853.84	-2,002,305.73
处置长期股权投资产生的投资收益		101,920.25	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	69,000.00		
合 计	52,257.29	-1,168,933.59	-2,002,305.73

**34、资产处置收益**

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-68,696.30	-68,696.30	-191,587.75	-191,587.75	-32,100.00	-32,100.00

**35、营业外收入**

项 目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得						
与企业日常活动无关的政府补助	970,000.00	970,000.00	300,000.00	300,000.00	3,200.00	3,200.00
无需支付的款项			761,120.70	761,120.70	964,551.64	964,551.64
赔偿款			26.00	26.00	427,509.60	427,509.60
其他	7,837,276.51	7,837,276.51				
合 计	8,807,276.51	8,807,276.51	1,061,146.70	1,061,146.70	1,395,261.24	1,395,261.24

注：其他中的 7,836,182.70 元为本公司应收永贵能源开发有限责任公司新田煤矿（以下简称“永贵能源”）的款项平价转让给供应商，对应的已计提应收账款坏账准备转入营业外收入。债权转让金额由以下三个合同组成：（1）2018年6月19日，中赞国际与河南林九建设工程有限公司（以下简称为“河南林九”）、郑州予强公用设施有限公司（以下简称为“郑州予强”）签订《债权转让协议》，将应收永贵能源账款中 1,000.00 万债权转让给河南林九，抵消对河南林九的 1,000.00 万元债务。河南林九将此债权转让给郑州予强，转让完成后，中赞国际同意郑州予强取代其享有对永贵能源的 1,000.00 万元债权的全部权利。（2）中赞国际与河南宏程工程建设有限责任公司（以下简称为“河南宏程”）签订《债权转让协议》，将应收永贵能源中 500.00 万债权转让给河南宏程，抵消对河南宏程的部分债务。（3）中赞国际、山东宁大建设集团有限公司、子公司康飞机电签订三方协议将应收永贵能源的 1,000.00 万元债权抵消应付山东

宁大建设集团有限公司的施工款。

### 36、营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	29,879.13	29,879.13				
其中：固定资产报废损失	29,879.13	29,879.13				
其他	22,868.69	22,868.69	23,798.13	23,798.13	700.00	700.00
合 计	52,747.82	52,747.82	23,798.13	23,798.13	700.00	700.00

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	5,879,033.02	12,163,084.61	14,094,839.25
递延所得税费用	-3,452,111.16	-9,123,217.65	-7,502,405.87
合 计	2,426,921.86	3,039,866.96	6,592,433.38

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	13,012,968.21	23,297,571.48	41,498,428.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,951,945.23	3,494,635.72	6,224,764.21
子公司适用不同税率的影响	-332,296.58	-357,849.18	-1,482,134.44
调整以前期间所得税的影响	-19,232.63	-28,554.40	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(含研发)	-285,043.65	-100,351.36	-1,142,861.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-74,713.87	
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	1,111,549.49		2,992,664.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		106,700.05	
所得税费用	2,426,921.86	3,039,866.96	6,592,433.38

### 38、现金流量表项目

补充资料	2018年1-6月	2017年	2016年
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,257.29	1,168,933.59	2,002,305.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,452,111.16	-9,123,217.65	-7,502,405.87
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）	-24,605,446.70	-20,619,521.42	35,336,069.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,786,255.53	-60,884,386.75	-157,602,611.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,622,497.02	28,650,062.82	-56,349,506.94
其他	-7,836,182.70		
经营活动产生的现金流量净额	-220,855.04	3,034,473.50	-105,754,165.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	66,316,858.11	67,367,926.48	69,676,923.83
减：现金的年初余额	67,367,926.48	69,676,923.83	129,787,562.20
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,051,068.37	-2,308,997.35	-60,110,638.37

注：将净利润调节为经营活动现金流量的过程中其他见本附注六、35。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	66,316,858.11	67,367,926.48	69,676,923.83
其中：库存现金	40,796.08	20,087.58	1,274,688.37
可随时用于支付的银行存款	66,276,062.03	67,347,838.90	68,402,235.46
可随时用于支付的其他货币 资金			
二、现金等价物			

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	66,316,858.11	67,367,926.48	69,676,923.83
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			

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,090,022.62	保函保证金、银行票据保证金、海外业务资质保证金
房屋建筑物	11,025,308.96	借款抵押
土地使用权	7,254,929.23	借款抵押
合 计	21,370,260.81	

#### 七、合并范围的变更

本公司报告年度内合并范围未发生变化。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州康飞机电设备有限公司	郑州	郑州	设备销售	100.00		直接投资设立
河南天泰工程技术有限公司	郑州	郑州	技术咨询	51.00		非同一控制下企业合并取得
河南华宇工程造价咨询有限公司	郑州	郑州	技术咨询	40.00		非同一控制下合并取得

注：河南华宇工程造价咨询有限公司章程中规定选举曲振亭作为执行董事，执行董事可以决定公司的经营和财务政策，能够对被投资单位实施控制，并且在实际运行过程中，受到本公司的控制，所以将纳入本公司的合并范围。

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2018年1-6月			
	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	2018年1-6月			
	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河南天泰工程技术有限公司	49.00	-619,934.47		4,131,827.42
河南华宇工程造价咨询有限公司	60.00	-363,216.44		771,619.06

(续)

子公司名称	2017年度			
	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河南天泰工程技术有限公司	49.00	274,596.22	245,000.00	4,751,761.89
河南华宇工程造价咨询有限公司	60.00	319,891.93		1,134,835.50

(续)

子公司名称	2016年度			
	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河南天泰工程技术有限公司	49.00	13,662.28		4,722,165.67
河南华宇工程造价咨询有限公司	60.00	59,531.40		814,943.57

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

## 资产负债情况:

子公司名称	2018年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南天泰工程技术有限公司	13,534,002.98	2,417,566.54	15,951,569.52	7,519,268.66		7,519,268.66
河南华宇工程造价咨询有限公司	1,483,929.03	22,766.75	1,506,695.78	220,664.00		220,664.00

(续)

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南天泰工程技术有限公司	15,151,233.38	2,498,268.93	17,649,502.31	7,952,029.07		7,952,029.07
河南华宇工程造价咨询有限公司	2,226,767.00	25,865.20	2,252,632.20	361,239.70		361,239.70

(续)

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南天泰工程技术有限公司	13,539,465.90	2,977,071.13	16,516,537.03	6,879,464.24		6,879,464.24
河南华宇工程造价咨询有限公司	1,482,130.78	15,197.00	1,497,327.78	139,088.50		139,088.50

## 利润情况

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南天泰工程技术有限公司	10,011,412.13	-1,265,172.38	-1,265,172.38	78,135.74
河南华宇工程造价咨询有限公司	103,773.58	-605,360.72	-605,360.72	-511,018.37

(续)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南天泰工程技术有限公司	17,814,348.73	560,400.45	560,400.45	-124,566.53
河南华宇工程造价咨询有限公司	1,399,066.95	533,153.22	533,153.22	532,765.62

(续)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南天泰工程技术有限公司	15,532,964.40	27,882.19	27,882.19	1,971,703.27
河南华宇工程造价咨询有限公司	660,377.32	99,218.99	99,218.99	-10,778.01

## 2、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2018年6月30日 /2018年1-6月	2017年12月31日 /2017年度	2016年12月31日 /2016年度
联营企业:			
投资账面价值合计		788,306.74	2,059,160.58



项 目	2018年6月30日 /2018年1-6月	2017年12月31日 /2017年度	2016年12月31日 /2016年度
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润		-1,270,853.84	-1,762,112.45
—其他综合收益			
—综合收益总额		-1,270,853.84	-1,762,112.45

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、预付账款、应付账款、预收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。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、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司本年银行存款不存在重大的信用风险。本公司的应收账款主要为应收的劳务款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、市场风险

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

(1)利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。报告期内，公司主要借款为短期借款，利率与银行同年借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

## (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司主要经营活动均在国内且以人民币计价，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到年债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### 1、实际控制人

2016年1月1日至2018年6月18日，自然人杨彬、肖顺才、牛其志、李明、曲振亭、吴里杨等共6人签订了一致行动协议，上述6人合计持有本公司股权比例为23.87%，为本公司的实际控制人。2018年6月17日，自然人杨彬、肖顺才、牛其志、李明、曲振亭等5人签订了一致行动协议，上述5人合计持有本公司股权比例22.45%，且担任公司的董事或高级管理人员，为本公司的实际控制人。截至2018年6月30日，最终控制方股份及持股比例明细如下：

关联方名称	股本	持股比例 (%)
杨彬	16,838,990.00	13.36
肖顺才	3,849,980.00	3.06
曲振亭	2,535,350.00	2.01
牛其志	2,535,350.00	2.01
李明	2,535,350.00	2.01
合计	28,295,020.00	22.45

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南能源化工建设集团有限公司	持股5%以上股东
杨彬	董事长
肖顺才	副董事长
曲振亭	董事兼总经理
牛其志	董事兼副总经理、党委书记
李明	董事兼副总经理
吴里杨	副总经理，于2017年9月26日离职
郑进贤	董事

李德海	独立董事
刘梁	独立董事
胡卫升	独立董事
刘信生	监事、党委副书记
宋小东	职工监事
莫洪军	监事
吴彬	副总经理
刘庆礼	总工程师
郑晓东	财务总监
卢培成	副总经理、董事会秘书
焦作市神龙水文地质工程有限公司	股东单位的子公司
河南宏程工程建设有限责任公司	股东单位的子公司，原名：焦作市宏程工程建设有限责任公司
鹤壁天宏钢结构有限公司	股东单位的子公司
焦作市宏图矿业设计有限公司	股东单位的子公司
河南国龙矿业建设有限公司	股东单位的子公司
河南富昌建设工程有限责任公司	股东单位的子公司
郑州赛金电气有限公司	本公司参股公司
平顶山平煤设计院有限公司	本公司参股公司
河南地方煤业有限公司	本公司参股公司
焦作宏程商砼有限公司	河南宏程工程建设有限责任公司子公司
鹤壁市众诚建筑工程有限公司	河南富昌建设子公司
鹤壁富瑞新材料有限公司	河南富昌建设子公司
河南能源化工集团国龙科技有限公司	公司董事郑进贤担任董事的企业
商丘市力源煤炭有限公司	公司董事郑进贤担任董事的企业
上会会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事胡卫升任职的企业
濮阳惠成电子材料股份有限公司	独立董事胡卫升担任独立董事的企业
安阳钢铁股份有限公司	独立董事胡卫升担任独立董事的企业
北京联创种业股份有限公司	卢培成担任独立董事的企业
上海斯瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东，2017年、2018年1-6月不再是关联方
郑州伊文特软件技术有限公司	本公司参股公司，2017年、2018年1-6月不再是关联方
河南煤炭建设集团华科特殊工程有限公司	本公司参股公司，2017年、2018年1-6月不再是关联方
焦作市神龙勘探机械设备销售有限公司	焦作市神龙水文地质子公司，2017年、2018年1-6月不再是关联方
焦作市宏程物业管理有限公司	焦作市宏程工程子公司，2017年、2018年1-6月不再是关联方
鹤壁市众诚有限责任公司	河南富昌建设子公司，2017年、2018年1-6月不再是关联方

### 3、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 4、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、不重要的联营企业的汇总财务信息。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
河南宏程工程建设有限责任公司	工程款结算	11,021,788.61	7,972,136.56	11,808,512.28
河南富昌建设工程有限公司	工程款结算			4,248,058.25

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
河南宏程工程建设有限责任公司	设计费	59,433.96		
河南富昌建设工程有限公司	工程材料款			1,111,111.10

#### (2) 关联担保情况

本报告期内不存在关联担保。

#### (3) 关联租赁情况

本报告期内不存在关联方租赁。

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	截止日期	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入:					
拆出:					
郑州赛金电气有限公司	2016年度	6,904,500.00	384,000.00	790,000.00	6,498,500.00
郑州赛金电气有限公司	2017年度	6,498,500.00	319,000.00	1,000,000.00	5,817,500.00
郑州赛金电气有限公司	2018年1-6月	5,817,500.00		4,817,500.00	1,000,000.00

注：2016年度和2017年度增加金额均为资金占用费。2016年减少的金额为赛金电气使用车辆抵债。2018年上半年减少的金额为赛金电气使用房屋和车辆进行抵债。

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------

关键管理人员报酬	1,742,272.00	2,047,298.00	2,264,252.00
----------	--------------	--------------	--------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
河南宏程工程建设有限责任公司	63,000.00	3,150.00				
合计	63,000.00	3,150.00				
其他应收款：						
河南国龙矿业建设有限公司					81,473.45	24,442.04
郑州赛金电气有限公司	1,000,000.00	143,450.00	5,817,500.00	1,710,700.00	6,498,500.00	952,650.00
刘信生	50,000.00				6,000.00	
卢培成	14,367.60		32,107.71		35,815.71	
杨彬	45,000.00					
宋小东	26,200.00					
合计	1,135,567.60	143,450.00	4,642,107.71	1,710,700.00	5,733,289.16	977,092.04

注：杨彬、刘信生、宋小东、卢培成是公司的董事、监事或高管，与公司的往来均为备用金，截止本报告出具日，以上备用金均已结清。

### (2) 应付项目

项目名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款：			
河南宏程工程建设有限责任公司	4,647,265.35	10,526,979.60	16,307,816.52
河南富昌建设工程有限责任公司	2,474,460.02	2,774,460.02	5,000,089.37
合计	7,121,725.37	13,301,439.62	21,307,905.89
其他应付款：			
河南宏程工程建设有限责任公司	3,050,000.00	3,050,000.00	3,050,000.00
河南富昌建设工程有限责任公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合计	3,350,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00

## 十一、承诺及或有事项

本公司报告期内不存在承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司在2017年8月7日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定<中资国际工程股份有限公司虚拟股权激励管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理虚拟股权激励事宜的议案》，并于2017年7月21日披露了《中资国际工程股份有限公司虚拟股权激励管理办法》。2017年9月25日，公司董事会根据股东大会的授权和《中资国际工程股份有限公司虚拟股权激励管理办法》的规定，全权办理了首期虚拟股权激励事宜。首期虚拟股权激励对象为31人，其中担任公司生产部门副职及以上职务的9人；持有国家注册资格证书并已注册到公司等的22人，公司共向31名激励对象授予虚拟股权505万股。公司根据《虚拟股权激励管理办法》，对被激励对象进行评估，并将应享受的净资产的增加按照持有期间进行核算入账。

公司于2018年8月20日召开的第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司回购注销虚拟股权及废止<虚拟股权激励管理办法>的议案》，同意公司回购注销向31名激励对象授予的505万股虚拟股权及废止虚拟股权激励管理办法。

## 十三、其他重要事项

本公司参股公司河南煤炭建设集团华科特殊工程有限公司（以下简称“华科公司”）注册资本500万元，本公司持有其10%的股权。鉴于华科公司无法取得新的冻结和注浆等特殊工程资质，企业运营不能正常进行，华科公司董事会建议停止运行并进行清算。2016年9月3日，公司召开了总经理办公会，会议审议通过了《关于对河南煤炭建设集团华科特殊工程有限公司进行清算相关事宜》，同意华科公司根据法律、法规和公司章程的有关规定进行清算。华科公司委托河南华勤联合会计师事务所（普通合伙）对截至2017年4月30日（审计、评估基准日）的会计报表进行了清算专项审计，并同时委托河南晟桥资产评估事务所（普通合伙）对华科公司评估基准日的全部权益进行了评估。经评估，截至2017年4月30日，华科公司全部净资产为1,992.39万元，与账面值1,818.67万元比较，增值173.72万元，增值率9.55%。华科公司评估后的净资产远远大于华科公司500万元的注册资本，因此，本公司投资的50万元注册资金，不会形成损失。由于华科公司的清算工作系股东委托河南国控建设集团有限公司代管，具体清算收益待清算工作完毕后再确认。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	10,858,000.00	21,517,274.00

项目	期末余额	年初余额
应收账款	432,656,180.67	411,715,171.79
合计	443,514,180.67	433,232,445.79

## (1) 应收票据情况

## ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,858,000.00	21,517,274.00
商业承兑汇票		
合计	10,858,000.00	21,517,274.00

② 本期期末无已质押的应收票据情况。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,928,924.60	
商业承兑汇票		
合计	43,928,924.60	

④ 本期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,987,797.29	98.79	116,331,616.62	21.19	432,656,180.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,696,225.42	1.21	6,696,225.42	100.00	
合计	555,684,022.71	100.00	123,027,842.04	22.14	432,656,180.67

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	522,362,695.09	98.81	110,647,523.30	21.18	411,715,171.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,286,625.42	1.19	6,286,625.42	100.00	
合计	528,649,320.51	100.00	116,934,148.72	22.12	411,715,171.79

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	264,391,006.91	13,219,550.35	5.00
1至2年	123,405,655.74	12,340,565.57	10.00
2至3年	67,799,883.23	20,339,964.97	30.00
3至4年	33,890,532.16	16,945,266.08	50.00
4至5年	24,284,247.99	19,427,398.39	80.00
5年以上	34,058,871.26	34,058,871.26	100.00
合计	547,830,197.29	116,331,616.62	

(续)

账 龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,199,818.00	10,509,990.90	5.00
1至2年	168,462,323.59	16,846,232.36	10.00
2至3年	47,844,230.72	14,353,269.22	30.00
3至4年	41,746,135.79	20,873,067.90	50.00
4至5年	30,226,120.33	24,180,896.26	80.00
5年以上	23,884,066.66	23,884,066.66	100.00
合计	522,362,695.09	110,647,523.30	

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细

应收账款 (按单位)	2018年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安阳鑫龙煤业(集团)果园煤业有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭



河南宝雨山煤业有限公司	383,717.00	383,717.00	100.00%	煤矿关闭
河南平禹煤电有限责任公司凤翅山矿	230,000.00	230,000.00	100.00%	煤矿关闭
河南永锦能源有限公司吕沟煤矿	270,000.00	270,000.00	100.00%	煤矿关闭
鹤壁煤业(集团)有限责任公司双祥分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	煤矿关闭
济源鹤济富源煤业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	煤矿关闭
焦作煤业(集团)白云煤业有限公司	1,347,200.00	1,347,200.00	100.00%	煤矿关闭
平顶山市福安煤业有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	1,355,360.00	1,355,360.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团华兴矿业有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团洛阳宏升煤业有限公司	99,800.00	99,800.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团新安县渠里煤业有限公司(原新安县渠里煤矿)	180,000.00	180,000.00	100.00%	煤矿关闭
禹州鹤煤东兴矿业有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	煤矿关闭
禹州市富山煤业有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州鹤郑大峪沟鑫泰煤业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)东于沟煤炭有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)金龙煤业有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)三李煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)振兴二矿有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	煤矿关闭
社旗来发生物质能气化发电有限公司	24,148.42	24,148.42	100.00%	公司注销
合计	6,696,225.42	6,696,225.42	—	—

(续)

应收账款(按单位)	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南宝雨山煤业有限公司	383,717.00	383,717.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)振兴二矿有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)金龙煤业有限责任公司	440,000.00	440,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	1,355,360.00	1,355,360.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业(集团)东于沟煤炭有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	煤矿关闭
禹州市富山煤业有限公司	416,000.00	416,000.00	100.00%	煤矿关闭

义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	200,400.00	200,400.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团洛阳宏升煤业有限公司	99,800.00	99,800.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团新安县渠里煤业有限公司（原新安县渠里煤矿）	180,000.00	180,000.00	100.00%	煤矿关闭
安阳鑫龙煤业（集团）果园煤业有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
焦作煤业（集团）白云煤业有限公司	1,347,200.00	1,347,200.00	100.00%	煤矿关闭
禹州鹤煤东兴矿业有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州鹤郑大峪沟鑫泰煤业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	煤矿关闭
郑州煤炭工业（集团）三李煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	煤矿关闭
义煤集团华兴矿业有限公司	325,000.00	325,000.00	100.00%	煤矿关闭
济源鹤济磨庄煤业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	煤矿关闭
河南永锦能源有限公司吕沟煤矿	270,000.00	270,000.00	100.00%	煤矿关闭
鹤壁煤业（集团）有限责任公司双祥分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	煤矿关闭
济源鹤济富源煤业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	煤矿关闭
社旗来发生物质能气化发电有限公司	24,148.42	24,148.42	100.00%	公司注销
合计	6,286,625.42	6,286,625.42		

注：根据河南省发改委文件豫政（2016）59号和（2016）154号，2016年、2017年和2018年关闭煤矿清单，关闭煤矿后后续款项收回存在极大不确定性，全额计提坏账准备。

②计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,262,687.70 元；收回或转回坏账准备金额 5,168,994.38 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	106,488,468.73	1年以内	27.70	10,066,781.51
	47,423,580.76	1-2年		
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	42,204,540.06	1年以内	13.25	7,320,631.47
	21,082,861.69	1-2年		

单位名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
	10,340,394.31	2-3年		
青海盐湖镁业有限公司	10,888,407.06	1-2年	8.11	11,347,472.58
	34,195,439.59	2-3年		
永贵能源开发有限责任公司新田煤矿	12,860,718.96	4-5年	2.31	10,288,575.17
中铁隧道集团有限公司沙尔贡煤矿项目部	5,752,151.46	1年以内	2.20	932,874.36
	6,452,667.82	1-2年		
合计	297,689,230.44		53.57	39,956,335.09

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	46,639,722.22	55,620,863.19
应收股利	144,000.00	144,000.00
合计	46,783,722.22	55,764,863.19

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	35,828,007.95	60.58	12,501,037.22	34.89	23,326,970.73
组合2: 集团内部关联方组合	6,676,965.76	11.29			6,676,965.76
组合3: 在职员工备用金、农民工保证金等组合	16,635,785.73	28.13			16,635,785.73
组合小计	59,140,759.44	100.00	12,501,037.22	21.14	46,639,722.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	59,140,759.44	100.00	12,501,037.22	21.14	46,639,722.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	38,016,670.20	59.12	8,687,162.17	22.85	29,329,508.03
组合 2: 集团内部关联方组合	10,021,540.13	15.58			10,021,540.13
组合 3: 在职员工备用金、农民工保证金等组合	16,269,815.03	25.30			16,269,815.03
组合小计	64,308,025.36	100.00	8,687,162.17	13.51	55,620,863.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	64,308,025.36	100.00	8,687,162.17	13.51	55,620,863.19

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,480,871.51	374,043.58	5.00
1至2年	1,880,736.44	188,073.64	10.00
2至3年	15,681,700.00	4,704,510.00	30.00
3至4年	5,074,500.00	2,537,250.00	50.00
4至5年	5,065,200.00	4,052,160.00	80.00
5年以上	645,000.00	645,000.00	100.00
合计	35,828,007.95	12,501,037.22	

(续)

账龄	2017年12月31日		
----	-------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,892,497.15	294,624.86	5.00
1至2年	14,133,773.05	1,413,377.31	10.00
2至3年	11,667,700.00	3,500,310.00	30.00
3至4年	5,677,700.00	2,838,850.00	50.00
4至5年	25,000.00	20,000.00	80.00
5年以上	620,000.00	620,000.00	100.00
合计	38,016,670.20	8,687,162.17	

## ②计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,813,875.05 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工备用金	6,635,785.73	6,269,815.03
业务保证金	42,413,129.10	39,666,852.00
往来款	7,676,965.76	16,825,167.00
其他	2,414,878.85	1,546,191.33
合计	59,140,759.44	64,308,025.36

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省矿业集团乌兰煤化工有限公司	保证金	10,000,000.00	3-4年	33.82	6,500,000.00
		10,000,000.00	4-5年		
河南煤炭储配交易中心有限公司	保证金	14,240,000.00	2-3年	24.08	4,272,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	2.03	60,000.00
郑州赛金电气有限公司	借款	319,000.00	1年以内	1.69	143,450.00
		384,000.00	1-2年		
		297,000.00	2-3年		
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	房租和保证金	849,494.68	1年以内	1.44	42,474.73
合计		37,289,494.68		63.06	11,017,924.73

## (2) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
平顶山平煤设计院有限公司	144,000.00	144,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,230,320.00		8,230,320.00	8,230,320.00		8,230,320.00
对联营、合营企业投资	55,962.41		55,962.41	788,306.74		788,306.74
合 计	8,286,282.41		8,286,282.41	9,018,626.74		9,018,626.74

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州康飞机电设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河南天泰工程技术有限公司	5,830,320.00			5,830,320.00		
河南华宇工程造价咨询有限公司	400,000.00			400,000.00		
合 计	8,230,320.00			8,230,320.00		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
郑州赛金电气有限公司	788,306.74			-16,742.71		
合 计	788,306.74			-16,742.71		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
郑州赛金电气有限公司			-715,601.62	55,962.41	
合 计			-715,601.62	55,962.41	

注：长期股权投资的减少见本附注六、9。

## 4、营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,689,196.24	136,008,973.33	390,639,638.68	294,079,969.29	442,548,427.15	315,782,188.30
其他业务	5,480,731.54	634,529.74	8,577,538.33	1,230,100.84	8,103,004.46	1,032,816.47
合计	186,169,927.78	136,643,503.07	399,217,177.01	295,310,070.13	450,651,431.61	316,815,004.77

其中主营业务收入情况为

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程总包	86,080,746.11	76,478,749.42	230,834,396.81	197,031,652.77	319,489,300.05	237,663,600.29
工程咨询	79,932,903.25	53,343,000.37	127,806,516.50	84,339,114.13	113,625,164.84	72,421,551.49
运营业务	14,675,546.88	6,187,223.54	31,998,725.37	12,709,202.39	9,433,962.26	5,697,036.52
合计	180,689,196.24	136,008,973.33	390,639,638.68	294,079,969.29	442,548,427.15	315,782,188.30

### 5、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	-16,742.71	255,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-1,270,853.84	-2,002,305.73
处置长期股权投资产生的投资收益		101,920.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	69,000.00		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计	52,257.29	-913,933.59	-2,002,305.73

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-98,575.43	-191,587.75	-32,100.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	970,000.00	300,000.00	3,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		300,943.40	362,264.15
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年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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			



项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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	7,814,407.82	737,348.57	1,391,361.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	8,685,832.39	1,146,704.22	1,724,725.39
所得税影响额	901,844.34	177,807.31	288,120.61
少数股东权益影响额（税后）	-1,412.06	-7,134.33	-303.45
合 计	7,785,400.11	976,031.24	1,436,908.23

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2018年1-6月	2.62	0.09	0.09
	2017年度	4.54	0.16	0.16
	2016年度	8.52	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2018年1-6月	0.86	0.03	0.03
	2017年度	4.32	0.15	0.15
	2016年度	8.17	0.27	0.27



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号:0000146

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号:11010130

批准执业文号:京财会许可[2011]0022号

批准执业日期:2011年02月14日



证书序号: 000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日



姓名: 邵新军  
 Full name: 邵新军  
 Sex: 男  
 出生日期: 1875-07-15  
 Date of birth: 1875-07-15  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所  
 身份证号码: 412824750715101  
 Identity card No.: 412824750715101



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

证书编号: 410000020029  
 No. of Certificate: 410000020029

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Henan Branch of the Chinese Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1999 年 10 月 18 日  
 Date of Issuance: 1999 年 10 月 18 日

年 月 日



姓名 Full name: 宋其美  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1981-10-15  
 工作单位 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 身份证号码 Identity card No.: 370811198110154907



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

证书编号: 110001540278  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 08月 17日  
Date of issuance:           y           m           d

年    月    日  
y    m    d