



大力加固

NEEQ : 838522

河南大力加固工程股份有限公司

Henan Dali Reinforcement Engineering Co., Ltd

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 5 月 8 日公司召开了 2018 年年度大会，审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》；2019 年 5 月 17 日披露《2018 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 8,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金。2019 年 5 月 30 日权益分派实施完毕。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大力加固	指	河南大力加固工程股份有限公司
子公司、永力达公司	指	河南永力达建材有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	河南大力加固工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河南大力加固工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南大力加固工程股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《河南大力加固工程股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其控制或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人王晓、主管会计工作负责人杨雪群及会计机构负责人（会计主管人员）孔翠丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司第二届董事会第三次会议决议 2、公司第二届监事会第三次会议决议 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南大力加固工程股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Dali Reinforcement Engineering Co., Ltd
证券简称	大力加固
证券代码	838522
法定代表人	王晓
办公地址	郑州市金水区丰庆路办事处办公楼 8 楼 808 房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨雪群
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0371-63326097
传真	0371-86087977
电子邮箱	997544768@qq.com
公司网址	www.hndl.jg.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区丰庆路办事处办公楼 8 楼 808 房间 邮编 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业
主要产品与服务项目	工程结构加固补强、增层改造及纠偏等特种工程的施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王晓、杨雪群
实际控制人及其一致行动人	王晓、杨雪群

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101006905558545	否
注册地址	郑州市金水区丰庆路办事处办公楼 8 楼 808 房间	否
注册资本（元）	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,545,470.31	2,011,125.67	275.19%
毛利率%	7.99%	38.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-420,854.95	-27,725.69	-1,417.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-420,893.61	-102,750.81	-309.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.91%	-0.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.91%	-1.20%	-
基本每股收益	-0.0526	-0.0035	-1,403.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,907,904.61	13,145,820.26	-1.81%
负债总计	4,626,225.87	4,282,407.05	8.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,281,678.74	8,863,413.21	-6.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.11	-6.56%
资产负债率%（母公司）	39.73%	35.77%	-
资产负债率%（合并）	35.84%	32.58%	-
流动比率	2.12	2.31	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-173,378.85	-1,041,095.01	83.35%
应收账款周转率	5.46	0.53	-
存货周转率	1.14	0.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.81%	-22.66%	-

营业收入增长率%	275.19%	-20.20%	-
净利润增长率%	-1,417.92%	-230.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	8,000,000	8,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48.32
非经常性损益合计	48.32
所得税影响数	9.66
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	38.66

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,859,445.05		4,407,225.73	
应收票据		0.00		0.00
应收账款		1,859,445.05		4,407,225.73
应付票据及应付账款	3,248,527.68		4,112,398.47	
应付票据		0.00		0.00
应付账款		3,248,527.68		4,112,398.47

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业的建筑加固施工企业,属建筑行业中的细分行业(建筑装饰和其他建筑业---其他未列明建筑业),专业从事工程结构加固补强、增层改造及纠偏等特种工程。公司拥有特种工程专业承包资质(不分等级),技术力量雄厚,具有丰富的工程结构加固施工经验和施工能力。公司业务专注于对现有建筑物提供加固改造等特种工程施工,以提供工程结构加固补强施工工程为主要业务,专业从事混凝土结构加固、砌体结构加固、钢结构加固、建筑物灾后加固、抗震加固、既有建筑增层维修改造、地基基础加固处理、裂缝修补、危房加固、危桥加固,建筑物平移等,业务范围涉及民用建筑、工业厂房、水利水电、道路桥梁、特殊设备起重吊装、特种防雷等工程领域。公司以过硬的质量和优良的服务赢得了广大用户的高度信任与称赞,市场占有率不断扩大,初步形成了以河南为中心,迅速向周边省份辐射的市场格局,以优质服务、可靠质量全面树立“大力加固”品牌。公司的业务承接主要通过投标、邀标、议价谈判的方式取得。收入来源是公司承接并施工各类加固工程所取得的工程收入。

报告期内,公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、财务状况

期末公司资产总额为 12,907,904.61 元,较上年度末减少-1.81%,负债总额 4,626,225.87 元,比上年度末增加 8.03%;资产负债率 35.84%;净资产总额 8,281,678.74 元,比上年度末减少 6.56%。

二、经营成果

报告期内,公司实现营业收入 7,545,470.31 元,同比增加 275.19%,营业成本 6,942,692.86 元,同比增加 460.69%;毛利率 7.99%,上年同期 38.43%;归属于挂牌公司股东的净利润-420,854.95 元,较上年同期减少 1,417.92%。

报告期内,公司秉承“以质量求生存,以信誉谋发展,打造世纪精品加固工程”的经营宗旨,大力宣传,积极参加投标活动,严把质量关,取得客户较好的口碑,不断赢得了市场的认可,公司营业收入较上期增长 275.19%。报告期内,公司承接的解放军信息工程大学 55031 加固工程,由于中标价格低,加上后期部分材料和人工成本的上涨,施工过程中部分施工工艺变更的工程量,需要决算时认价,该工程已完工正在决算中,导致毛利率较上年同期下降 30.44 个百分点。报告期内,收入较上期大幅增长,成本亦随之增加,但由于毛利率下降,整体仍是亏损的。

三、现金流量

1、经营活动产生的现金流量净额为-173,378.85 元,上年同期为-1,041,095.01 元,同比增加 867,716.16 元。

报告期内,公司销售商品、提供劳务收到的现金为 8,176,029.78 元,较上年同期增加了 139.95%,主要是报告期内解放军信息工程大学 55031 加固项目回款 5,386,344.33 元,百荣世贸商城加固施工项目回款 1,328,590.57 元,较上年同期大幅度增长。

2、投资活动产生的现金流量净额为-33,000.00 元,较上年同期大幅减少,主要是本期减少了购房款的支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-240,000.00 元,主要是报告期内对股东进行了现金红利的分配,上年同期无分配支出。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

风险提示：公司实际控制人王晓、杨雪群合计控制本公司 81.64%的股份，王晓与杨雪群也签署了《一致行动人协议》，二人处于绝对控股地位。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害公司及其他股东利益。

应对措施：公司通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》以及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。为了尽量避免和减少关联交易，避免未来可能发生的同业竞争，规范未来可能发生的公司资金占用问题，控股股东及实际控制人王晓、杨雪群分别出具了《关于规范关联交易的承诺》、《关于竞业禁止的声明》和《关于不占用公司资金的承诺函》。

公司通过严格执行各项内控管理机制，从审核流程、信息披露、内控分级管理等多方面加强治理的措施，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护公司和股东的利益。

2、项目施工建设的风险

风险提示：建设工程项目是一项复杂的系统性工程，在工程项目施工过程中，由于参与主体多，外部环境的不断变化，一个工程项目可能有多种类型的风险并存，如经济风险、法律风险、自然风险、合同风险、合作者风险等。虽然公司建立了严格的管理制度和标准作业程序，但如果公司不能加强工程项目风险管理，增强责任感，提高管理技能，项目施工过程中的技术风险、作业风险、管理风险就依然存在，从而可能导致设计变更、工期拖延、降低工程质量和提高工程造价等风险的发生。

应对措施：报告期内，公司根据国家法律法规，结合公司实际情况制定了完备的安全组织保障体系及相关配套安全管理制度，公司在日常业务环节已采取了关于安全生产、安全施工防护、风险防控等措施。公司在报告期内以及期后未出现安全生产方面的事故、纠纷、处罚，同时公司已为全部在职员工缴纳了工伤保险，以切实保障员工的合法权益。

3、市场开发和竞争风险

风险提示：经过多年的发展，公司在市场开发方面积累了一定的经验和实力，但公司主要的市场还集中在以郑州为中心的区域范围内，对河南省内其他地区或省外的市场渗透能力还比较薄弱。同时，公司项目一般通过招投标等市场化方式取得，在招投标过程中存在的人为干扰、地方保护倾向等不确定性因素也对公司跨地区开展业务带来实际困难。目前建筑加固企业规模普遍较小，竞争激烈，还尚未形成较高的市场集中度。若公司不能快速发展，扩大市场规模，提高市场占有率，将面临较高的市场竞争风险。

应对措施：报告期内，公司为拓展业务，配备了市场人员，扩大了销售机构，籍此将公司的业务范围由主要集中在郑州市内，扩展到河南全省。公司加强了网站推广力度，丰富了宣传资料，逐步扩大公司的知名度，从而获取更多的业务资源。

4、公司内部治理的风险

风险提示：公司于 2015 年 11 月完成股份制改造，但由于时间较短，公司管理层的治理意识还需进一步增强，法人治理结构仍需规范，各项管理制度的执行也需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，加强了公司治理，公司着重在制度层面上对关联交易行为进行规范，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》以及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度性文件，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避

表决制度、控股股东及关联方资金占用等进行了详细的规定，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。公司减少和规范关联交易的具体措施和具体安排具有有效性和可执行性。

自股份公司成立以来，未发生过关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形，公司建立的上述规范关联方资源占用的相关制度的内控作用有待进一步发挥。公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序，公司将在相关中介机构的持续督导下，严格遵守公司相关内控制度，切实规范关联交易行为。

5、复合型技术管理人才缺乏的风险

风险提示：建筑加固改造对复合型技术管理人才提出了较高要求。对总承包商及咨询设计公司来说，拥有多学科的综合运用及设计能力的人才至关重要。公司目前人员结构能够满足施工需要，但既懂技术又懂管理的复合型人才还比较缺乏，如果公司不能培养和引进更多的优秀行业人才，将影响公司的进一步发展壮大，从而在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：目前的人员结构能够满足施工需要，但根据未来发展需要，公司制定了培养人才的实施计划。（1）招贤纳士，网罗公司发展人才。根据公司发展战略，适时调整用人政策，通过猎头公司等其他途径，招聘专业人才，充实公司技术力量，满足公司长期人才需求；（2）立足岗位，加强培养。在引进人才的同时，注重现有人才的培养，调配和有效利用现有的人才资源；（3）建立人才激励机制，使人能尽其才。

6、劳务用工的风险

风险提示：劳务分包是项目施工常见的用工形式，公司劳务用工采用劳务分包的方式，由于对外部用工人员难以实施有效的管理，同时，由于项目施工、建造、安装的技术复杂性、现场作业环境条件等，在一定程度上对作业施工人员的人身安全和职业健康也造成潜在威胁，容易引发因人身及财产损害而导致的诉讼风险。

应对措施：公司严格按照国家规定的资质等级和标准进行劳务分包，报告期内均同有资质的劳动分包公司合作。公司要求劳务分包公司建立劳务人员实名备案制度，并要求劳务分包公司与农民工签署书面劳动合同并交纳工伤保险，严防因农民工的劳动争议纠纷或工伤纠纷对公司的追索。

7、客户集中度过高带来的风险

风险提示：报告期内，2019 年半年度公司向前五名客户销售金额为 7,545,470.31 元，公司向前五名客户销售金额占当期营业收入总额的比例为 100.00%。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果公司现有客户的生产经营情况发生重大不利变化，或者客户决定终止与公司的合作关系，将会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然，根据公司项目的业务特点，从长期看也不存在对单一客户的重大依赖，但在一个施工周期内，公司仍然存在客户集中度过高的风险。

应对措施：公司加大了市场营销力度，通过网络宣传等营销手段，实施品牌规划和建设，树立企业品牌形象，扩大社会知名度，从而获取更多的业务资源。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，做到对全体股东和债权人负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/19	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015/12/19	2016/12/18	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
董监高	2015/12/19	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

董监高	2016/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/3/31	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、限售承诺**

公司控股股东及实际控制人承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让持有的公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司股东董事，股东监事，股东高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；离职股份公司后半年内，不转让所持公司股份。

公司其他发起人股东承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持公司股份。

此承诺除公司其他发起人已履行完毕外，目前正在履行阶段，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

2、为避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人王晓、杨雪群，全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

截止本报告出具日，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

3、规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺》：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

截止本报告出具日，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 30 日	0.30	-	-
合计	0.30	-	-

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,050,000	38.12%	0	3,050,000	38.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,632,500	20.42%	0	1,633,500	20.42%	
	董事、监事、高管	1,650,000	20.62%	0	1,651,000	20.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,950,000	61.88%	0	4,950,000	61.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,897,500	61.22%	0	4,897,500	61.22%	
	董事、监事、高管	4,950,000	61.88%	0	4,950,000	61.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王晓	4,530,000	1,000	4,531,000	56.64%	3,397,500	1,133,500
2	杨雪群	2,000,000	0	2,000,000	25.00%	1,500,000	500,000
3	屈洛川	0	998,000	998,000	12.48%	0	998,000
4	李梅	400,000	0	400,000	5.00%	0	400,000
5	雷志柚	30,000	0	30,000	0.37%	22,500	7,500
合计		6,960,000	999,000	7,959,000	99.49%	4,920,000	3,039,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东中王晓和杨雪群为夫妻关系、一致行动人，除此之外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

王晓，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年6月毕业于郑州大学，硅酸盐专业大专学历。1995年10月至2011年2月就职于郑州市敬业混凝土有限公司，先后担任该公司技术员、总工程师、总经理；2011年3月至2015年11月就职于河南大力建筑加固工程有限公司，先后担任监事、法定代表人及经理职务；现担任股份公司董事、总经理及法定代表人。

杨雪群，女，1974年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年7月毕业于河南省政法管理干部学院，经济法专科学历，2006年7月毕业于郑州大学，法律专业本科学历。1996年8月至1998年10月就职于郑州市金水区人民法院，担任书记员；1998年11月至2009年5月就职于郑州正道花园商厦法律工作室；2009年6月至2015年11月就职于河南大力建筑加固工程有限公司，先后担任执行董事、经理和监事职务；现担任股份公司董事、财务总监及董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王晓	董事长、总经理	男	1974年9月	大专	2018.11.10-2021.11.9	是
杨雪群	董事、董事会秘书、财务总监	女	1974年6月	本科	2018.11.10-2021.11.9	是
雷志柚	董事	男	1987年1月	本科	2018.11.10-2021.11.9	是
魏昭	董事	男	1989年7月	本科	2018.11.10-2021.11.9	是
王百黎	董事	男	1971年2月	大专	2018.11.10-2021.11.9	否
蔡东方	监事会主席	男	1987年1月	本科	2018.11.10-2021.11.9	否
王明明	职工代表监事	男	1990年8月	大专	2018.11.10-2021.11.9	是
耿孝永	监事	男	1978年4月	大专	2018.11.10-2021.11.9	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事和高级管理人员中王晓、杨雪群系夫妻关系，一致行动人，二人同时系控股股东、实际控制人，除此之外，其他董事、监事相互之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王晓	董事长、总经理	4,530,000	1,000	4,531,000	56.64%	0
杨雪群	董事、董事会秘书、财务总监	2,000,000	0	2,000,000	25.00%	0
雷志柚	董事	30,000	0	30,000	0.37%	0
魏昭	董事	20,000	0	20,000	0.25%	0
蔡东方	监事会主席	20,000	0	20,000	0.25%	0
合计	-	6,600,000	1,000	6,601,000	82.51%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
安全管理人员	3	3
施工技术人员	11	11
财务人员	2	2
市场人员	1	1
员工总计	19	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	6	6
员工总计	19	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，人员稳定。公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外训机会。不仅为员工提供一个工作的平台，更提供一个不断成长发展的平台。

公司的薪酬结构包括基本工资和奖金，通过建立适当的激励机制，提高员工工作的积极性，为公司创造更大的价值。

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,411,403.57	1,857,782.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	903,872.74	1,859,445.05
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、（二）	903,872.74	1,859,445.05
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	1,884.00	6,860.00
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、（四）	259,762.00	97,874.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	6,669,122.75	5,500,634.27
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	546,926.57	586,828.91
流动资产合计		9,792,971.63	9,909,425.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	3,085,088.54	3,201,589.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(八)	29,844.44	34,805.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,114,932.98	3,236,394.78
资产总计		12,907,904.61	13,145,820.26
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(九)	3,527,423.52	3,248,527.68
其中：应付票据		-	-
应付账款	六、(九)	3,527,423.52	3,248,527.68
预收款项	六、(十)	300,000.00	200,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、(十一)	219,271.48	322,467.59
应交税费	六、(十二)	8,299.21	91,576.92
其他应付款	六、(十三)	70,000.00	20,000.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、(十四)	501,231.66	399,834.86
流动负债合计		4,626,225.87	4,282,407.05
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,626,225.87	4,282,407.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十五)	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十六)	213,332.97	213,332.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、(十七)	293,809.81	214,689.33
盈余公积	六、(十八)	55,438.57	55,438.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十九)	-280,902.61	379,952.34
归属于母公司所有者权益合计		8,281,678.74	8,863,413.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		8,281,678.74	8,863,413.21
负债和所有者权益总计		12,907,904.61	13,145,820.26

法定代表人：王晓

主管会计工作负责人：杨雪群

会计机构负责人：孔翠丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		1,316,348.52	1,641,367.13
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、(一)	903,872.74	1,859,445.05
应收款项融资		-	-
预付款项		1,884.00	6,860.00
其他应收款	十六、(二)	259,251.00	96,341.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,669,122.75	5,470,246.34
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		546,926.57	581,966.84
流动资产合计		9,697,405.58	9,656,226.68
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,085,088.54	3,201,589.45
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		29,844.44	34,805.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,114,932.98	4,236,394.78
资产总计		13,812,338.56	13,892,621.46
流动负债：			

短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,798,274.02	3,347,883.68
预收款项		300,000.00	200,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		210,904.81	311,842.59
应交税费		6,896.76	89,549.33
其他应付款		670,000.00	620,000.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		501,231.66	399,834.86
流动负债合计		5,487,307.25	4,969,110.46
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,487,307.25	4,969,110.46
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		213,332.97	213,332.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		293,809.81	214,689.33
盈余公积		55,438.57	55,438.57

一般风险准备		-	-
未分配利润		-237,550.04	440,050.13
所有者权益合计		8,325,031.31	8,923,511.00
负债和所有者权益合计		13,812,338.56	13,892,621.46

法定代表人：王晓

主管会计工作负责人：杨雪群

会计机构负责人：孔翠丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,545,470.31	2,011,125.67
其中：营业收入	六、(二十)	7,545,470.31	2,011,125.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,960,465.60	2,122,226.91
其中：营业成本	六、(二十)	6,942,692.86	1,238,237.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十一)	3,392.92	11,595.21
销售费用	六、(二十二)	104,173.64	69,529.89
管理费用	六、(二十三)	899,136.33	852,492.01
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十四)	1,068.97	-1,352.12
其中：利息费用		-	-
利息收入	六、(二十四)	2,291.49	2,457.21
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、(二十五)	10,000.88	-48,275.53
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-414,995.29	-111,101.24
加：营业外收入	六、（二十六）	48.62	100,033.50
减：营业外支出	六、（二十七）	0.30	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-414,946.97	-11,067.74
减：所得税费用	六、（二十八）	5,907.98	16,657.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-420,854.95	-27,725.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-420,854.95	-27,725.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-420,854.95	-27,725.69
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-420,854.95	-27,725.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（二）	-0.0526	-0.0035
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	-0.0526	-0.0035

法定代表人：王晓

主管会计工作负责人：杨雪群

会计机构负责人：孔翠丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	7,545,470.31	2,011,125.67
减：营业成本	十六、(四)	6,984,211.01	1,243,945.13
税金及附加		2,239.81	11,514.81
销售费用		104,173.64	49,961.89
管理费用		877,229.76	836,493.05
研发费用		-	-
财务费用		241.99	-869.97
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,071.47	1,252.06
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,000.88	48,275.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-432,626.78	-81,643.71
加：营业外收入		-	100,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-432,626.78	18,356.29
减：所得税费用		4,973.39	16,657.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-437,600.17	1,698.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-437,600.17	1,698.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-437,600.17	1,698.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0547	0.0002
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0547	0.0002

法定代表人：王晓

主管会计工作负责人：杨雪群

会计机构负责人：孔翠丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,176,029.78	3,407,424.13
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		19.45	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	613,263.36	539,783.71
经营活动现金流入小计		8,789,312.59	3,947,207.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,936,297.96	3,559,390.99
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		728,353.93	508,869.53
支付的各项税费		99,374.98	305,989.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	1,198,664.57	614,053.15
经营活动现金流出小计		8,962,691.44	4,988,302.85
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十)	-173,378.85	-1,041,095.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,000.00	304,460.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		33,000.00	304,460.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,000.00	-304,460.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		240,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-240,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十)	-446,378.85	-1,345,555.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	1,857,782.42	2,258,637.70

六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	1,411,403.57	913,082.69
法定代表人：王晓	主管会计工作负责人：杨雪群	会计机构负责人：孔翠丽	

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,176,029.78	3,407,424.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		613,043.34	938,578.56
经营活动现金流入小计		8,789,073.12	4,346,002.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,847,916.96	3,559,390.99
支付给职工以及为职工支付的现金		705,816.15	493,869.53
支付的各项税费		90,721.05	304,155.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,196,637.57	592,427.15
经营活动现金流出小计		8,841,091.73	4,949,843.63
经营活动产生的现金流量净额		-52,018.61	-603,840.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,000.00	304,460.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		33,000.00	304,460.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,000.00	-304,460.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		240,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-240,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-325,018.61	-908,300.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,641,367.13	1,386,066.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,316,348.52	477,765.32

法定代表人：王晓

主管会计工作负责人：杨雪群

会计机构负责人：孔翠丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表：期末：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 903,872.74 元；期初：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,859,445.05 元
	资产负债表： 期末：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 903,872.74 元；期初：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,859,445.05 元
2、将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表：期末：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,527,423.52 元；期初：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,248,527.68 元
	资产负债表： 期末：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,798,274.02 元；期初：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,347,883.68 元

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响:无。

二、 报表项目注释

河南大力加固工程股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称:河南大力加固工程股份有限公司

注册资本及股本:800.00 万元

统一社会信用代码:914101006905558545

法定代表人:王晓

成立日期:2009 年 6 月 10 日

公司住所:郑州市金水区丰庆路办事处办公楼 8 楼 808 房间

所属行业:建筑行业

经营范围:工程结构加固(法律、法规规定应经审批而未获审批前)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 历史沿革

河南大力加固工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河南大力建筑加固工程有限公司(以下简称“河南大力”)整体变更设立的股份有限公司。于2015年12月19日取得郑州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码914101006905558545号营业执照。

河南大力成立于2009年6月10日,河南大力设立时注册资本200.00万元,由全体股东分两期缴足,第一期缴付40.00万元,第二期于2011年6月7日前缴付160.00万元,股东3人(田野、杨雪群、王晓)。第一期认缴资本由河南融通联合会计师事务所(普通合伙)出具豫融会验字(2009)第06-119号验资报告,确认40.00万元实收资金缴纳完毕。

股权结构为:

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
田野	400,000.00	100.00	货币出资
合计	<u>400,000.00</u>	<u>100.00</u>	

第二期认缴资本由河南融通联合会计师事务所（普通合伙）出具豫融会验字（2009）第 06-303 号验资报告，确认 160.00 万元实收资金缴纳完毕。股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
田野	1,200,000.00	60.00	货币出资
杨雪群	400,000.00	20.00	货币出资
王晓	400,000.00	20.00	货币出资
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2012 年 8 月，河南大力做出股东会决议：变更注册资本，注册资本由原公司的 200.00 万元增加至 800.00 万元，新增注册资本 600.00 万元。本次增资经由河南省昶昊会计师事务所有限公司出具豫昶昊验字（2012）第 B1208102 号验资报告审验。本次增资后，河南大力股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
田野	4,000,000.00	50.00	货币出资
杨雪群	2,000,000.00	25.00	货币出资
王晓	2,000,000.00	25.00	货币出资
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2014 年 12 月 11 日，河南大力做出股东会决议：将股东田野在河南大力的出资 400.00 万元转让给股东王晓，转让后股东变更为王晓、杨雪群，于 2014 年 12 月 11 日签订股权转让协议。经过本次变更后，本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
王晓	6,000,000.00	75.00	货币出资
杨雪群	2,000,000.00	25.00	货币出资
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2015 年 8 月 4 日河南大力召开临时股东会会议，会议决议同意王晓将持有河南大力 12.5% 的股权共 100 万元，以 100.00 万元的价格转让给赵乐，其他股东放弃优先购买权；同意王晓将持有河南大力 5% 的股权共 40.00 万元，以 40.00 万元的价格转让给李梅，其他股东放弃优先购买权；同意王晓将持有河南大力 0.38% 的股权共 3.00 万元，以 3.00 万元的价格转让给雷志柚，其他股东放弃优先购买权；同意王晓将持有河南大力 0.25% 的股权共 2.00 万元，以 2.00 万元的价格转让给魏昭，其他股东放弃优先购买权；同意王晓将持有河南大力 0.25% 的股权共 2.00 万元，以 2.00 万元的价格转让给蔡东方，其他股东放弃优先购买权。本次股权转让后，本公司股权结构为：

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
王晓	4,530,000.00	56.62	货币出资
杨雪群	2,000,000.00	25.00	货币出资

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
赵乐	1,000,000.00	12.50	货币出资
李梅	400,000.00	5.00	货币出资
雷志柚	30,000.00	0.38	货币出资
魏昭	20,000.00	0.25	货币出资
蔡东方	20,000.00	0.25	货币出资
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2015年11月11日根据河南大力股东会决议，同意以河南大力全体股东作为发起人，整体变更设立股份有限公司。河南大力以2015年08月31日为基准日整体变更为股份公司。本公司申请登记的注册资本为人民币800.00万元，由河南大力各股东作为发起人，以河南大力截至2015年08月31日止经审计账面净资产人民币8,313,342.90元，股本设置按照《中华人民共和国公司法》的相关规定，将净资产中的8,313,342.90元折成本公司的股份8,000,000.00股，每股面值人民币1元，其余人民币100,009.93元计入安全生产费用，人民币213,332.97元转入资本公积。各发起人按其在河南大力的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。该变更由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2015]13844号验资报告。本次变更依法进行了工商登记变更。

经过本次变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)	出资方式
王晓	4,530,000.00	56.63	货币出资
杨雪群	2,000,000.00	25.00	货币出资
赵乐	1,000,000.00	12.50	货币出资
李梅	400,000.00	5.00	货币出资
雷志柚	30,000.00	0.37	货币出资
魏昭	20,000.00	0.25	货币出资
蔡东方	20,000.00	0.25	货币出资
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2016年8月2日公司挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称为大力加固，证券代码为838522，转让方式为协议转让，自2018年1月15日起自动转为集合竞价。

本公司实际控制人为王晓、杨雪群夫妇。

截至2019年6月30日，公司股转交易系统股权结构如下：

项目	期末余额
一、有限售条件股份	<u>4,950,000.00</u>
其中：境内自然人持股	4,950,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>3,050,000.00</u>
人民币普通股	3,050,000.00

项目	期末余额
股份合计	<u>8,000,000.00</u>

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽

然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合根据期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
特殊组合	关联方及备用金、代扣代缴社保等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
特殊组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

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

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	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、已完施工未结算、其他存货等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其

可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏

损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
-----	---------	---------	---------

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45	5	2.11
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报

告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

本公司主营业务是工程结构加固施工，工程的施工业务采用建造合同准则规定的核算方法确认收入。

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

①提供劳务交易结果能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 收入的金额能够可靠地计量。
- B. 相关的经济利益很可能流入公司。
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定。
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工进度。本公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未决算的，按合同额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。决算时决算金额与合同金额的差额在决算当期调整。

②提供劳务交易结果不能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 本公司

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、10.00、9.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	小型微利企业，应纳税所得额不超过 100 万元， 减按 25% 计入应纳税所得额	20.00

2. 河南永力达建材有限公司

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	自成立时认定为小型微利企业，应纳税所得额不 超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额	20.00

注：根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%、10%的，税率调整为13%、9%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表：期末：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 903,872.74 元；期初：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,859,445.05 元 资产负债表： 期末：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 903,872.74 元；期初：应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 1,859,445.05 元

2、将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表：期末：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,527,423.52 元；期初：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,248,527.68 元 资产负债表：期末：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,798,274.02 元；期初：应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 3,347,883.68 元
------------------------------	--

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响：无。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	15,932.22	5,970.84
银行存款	1,395,471.35	1,851,811.58
合计	<u>1,411,403.57</u>	<u>1,857,782.42</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	903,872.74	1,859,445.05
合计	<u>903,872.74</u>	<u>1,859,445.05</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	1,037,245.55	100.00	133,372.81	12.86	903,872.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,037,245.55</u>	<u>100.00</u>	<u>133,372.81</u>		<u>903,872.74</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	1,995,066.38	100.00	135,621.33	6.80	1,859,445.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,995,066.38</u>	<u>100.00</u>	<u>135,621.33</u>		<u>1,859,445.05</u>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	785,053.40	39,252.67	5.00	1,471,005.98	73,550.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	76,824.95	7,682.49	10.00	475,735.42	47,573.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)	127,042.22	38,112.67	30.00	48,324.98	14,497.49	30.00
3 年以上	48,324.98	48,324.98	100.00			
合计	<u>1,037,245.55</u>	<u>133,372.81</u>		<u>1,995,066.38</u>	<u>135,621.33</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-2,248.52
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州碧源景盛房地产开发有限公司	非关联方	453,000.00	1年之内	43.67	22,650.00
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	298,593.20	1年之内	28.79	14,929.66
金源百荣投资有限公司	非关联方	137,192.38	1-2年 55,281.40元 2-3年 33,586.00元 3年以上 48,324.98元	13.23	63,928.92
中铝长城建设有限公司	非关联方	47,180.00	2-3年	4.55	14,154.00
河南杉浩房地产开发有限公司	非关联方	35,000.00	2-3年	3.37	10,500.00
合计		<u>970,965.58</u>		<u>93.61</u>	<u>126,162.58</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,884.00	100.00	6,860.00	100.00
合计	<u>1,884.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,860.00</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	259,762.00	97,874.83
合计	<u>259,762.00</u>	<u>97,874.83</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	266,987.93	96.87	15,849.40	5.94	251,138.53	
其中：账龄分析法组合	266,987.93	96.87	15,849.40	5.94	251,138.53	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,623.47	3.13			8,623.47	
合计	<u>275,611.40</u>	<u>100.00</u>	<u>15,849.40</u>		<u>259,762.00</u>	

(续)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,000.00	70.95	3,600.00	5.00	68,400.00	
其中：账龄分析法组合	72,000.00	70.95	3,600.00	5.00	68,400.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,474.83	29.05			29,474.83	
合计	<u>101,474.83</u>	<u>100.00</u>	<u>3,600.00</u>		<u>97,874.83</u>	

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	216,987.93	10,849.40	5.00	72,000.00	3,600.00	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00			
合计	<u>266,987.93</u>	<u>15,849.40</u>		<u>72,000.00</u>	<u>3,600.00</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
代缴个人社保	8,623.47			预计未来现金流量现值与账面价值差异较小，不计提坏账

其他应收款（按单位）	期末余额		计提理由
	其他应收款	坏账准备 计提比例（%）	
合计	<u>8,623.47</u>		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	266,987.93	50,000.00
代缴社保	8,623.47	20,918.53
代付员工生育费		8,556.30
投标保证金		22,000.00
合计	<u>275,611.40</u>	<u>101,474.83</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	12,249.40
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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 总额的比例（%）	坏账准备期末余 额
中国人民解放军战略支援部队 信息工程大学	履约保证金	216,987.93	1年以内	78.73	10,849.40
河南中艺少儿文化艺术产业开 发有限公司	履约保证金	50,000.00	1-2年	18.14	5,000.00
代缴社保	个人应交社保	8,623.47	1年以内	3.13	
合计		<u>275,611.40</u>		<u>100.00</u>	<u>15,849.40</u>

(6) 本期无应收的政府补助。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	238,728.01		238,728.01	30,387.93		30,387.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
工程施工（已完工 工未结算）	6,430,394.74		6,430,394.74	5,470,246.34		5,470,246.34
合计	<u>6,669,122.75</u>		<u>6,669,122.75</u>	<u>5,500,634.27</u>		<u>5,500,634.27</u>

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	13,721,032.99
累计已确认毛利	4,531,599.43
减：预计损失	
已办理结算的金额	11,822,237.68
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>6,430,394.74</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
计提待转销项税	501,231.66	399,834.86
待抵扣进项税		22,004.91
留抵税额	45,694.91	164,989.14
合计	<u>546,926.57</u>	<u>586,828.91</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,085,088.54	3,201,589.45
固定资产清理		
合计	<u>3,085,088.54</u>	<u>3,201,589.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,833,020.00	1,087,113.27	720,200.00	54,172.92	134,694.90	<u>4,829,201.09</u>
2. 本期增加金额		43,203.54				<u>43,203.54</u>
(1) 购置		43,203.54				<u>43,203.54</u>
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,833,020.00	1,130,316.81	720,200.00	54,172.92	134,694.90	<u>4,872,404.63</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	65,772.33	801,687.65	674,107.60	29,387.66	56,656.40	<u>1,627,611.64</u>
2. 本期增加金额	30,380.28	104,856.15	10,082.48	4,166.04	10,219.50	<u>159,704.45</u>
(1) 计提	30,380.28	104,856.15	10,082.48	4,166.04	10,219.50	<u>159,704.45</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	96,152.61	906,543.80	684,190.08	33,553.70	66,875.90	<u>1,787,316.09</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>2,736,867.39</u>	<u>223,773.01</u>	<u>36,009.92</u>	<u>20,619.22</u>	<u>67,819.00</u>	<u>3,085,088.54</u>
2. 期初账面价值	<u>2,767,247.67</u>	<u>285,425.62</u>	<u>46,092.40</u>	<u>24,785.26</u>	<u>78,038.50</u>	<u>3,201,589.45</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,736,867.39	购买房屋尾款尚未支付
合计	<u>2,736,867.39</u>	

(八) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,222.21	29,844.44	139,221.33	34,805.33
合计	<u>149,222.21</u>	<u>29,844.44</u>	<u>139,221.33</u>	<u>34,805.33</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	280,902.61	60,097.79
合计	<u>280,902.61</u>	<u>60,097.79</u>

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	期初余额	备注
2023		60,097.79	
2024	280,902.61		
合计	<u>280,902.61</u>	<u>60,097.79</u>	

(九) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,527,423.52	3,248,527.68
合计	<u>3,527,423.52</u>	<u>3,248,527.68</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	850,423.52	237,527.68
劳务款	2,677,000.00	3,011,000.00
合计	<u>3,527,423.52</u>	<u>3,248,527.68</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	300,000.00	200,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>300,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

注：期末无账龄超过 1 年且重要的预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	322,467.59	564,519.92	667,716.03	219,271.48
二、离职后福利中-设定提存计划负债		58,537.90	58,537.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>322,467.59</u>	<u>623,057.82</u>	<u>726,253.93</u>	<u>219,271.48</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	322,467.59	526,560.32	629,756.43	219,271.48
二、职工福利费		9,809.00	9,809.00	
三、社会保险费		<u>28,150.60</u>	<u>28,150.60</u>	
其中：医疗保险费		24,698.92	24,698.92	
工伤保险费		364.48	364.48	
生育保险费		3,087.20	3,087.20	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>322,467.59</u>	<u>564,519.92</u>	<u>667,716.03</u>	<u>219,271.48</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		56,376.68	56,376.68	
2. 失业保险费		2,161.22	2,161.22	
合计		<u>58,537.90</u>	<u>58,537.90</u>	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		79,587.35
2. 增值税	1,289.95	2,027.59
3. 城市维护建设税	5,458.00	5,886.38
4. 教育费附加和地方教育附加	3,898.56	4,204.54
5. 代扣代缴个人所得税	-2,100.00	-128.94
6. 其他	-247.30	
合计	<u>8,299.21</u>	<u>91,576.92</u>

(十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,000.00	20,000.00
合计	<u>70,000.00</u>	<u>20,000.00</u>

2. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付审计费	50,000.00	
应付律师费	20,000.00	20,000.00
合计	<u>70,000.00</u>	<u>20,000.00</u>

注：期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	501,231.66	399,834.86
合计	<u>501,231.66</u>	<u>399,834.86</u>

(十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>4,950,000.00</u>						<u>4,950,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	4,950,000.00						4,950,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	4,950,000.00						4,950,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>3,050,000.00</u>						<u>3,050,000.00</u>
1. 人民币普通股	3,050,000.00						3,050,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>8,000,000.00</u>						<u>8,000,000.00</u>

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	213,332.97			213,332.97
合计	<u>213,332.97</u>			<u>213,332.97</u>

(十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	214,689.33	113,182.05	34,061.57	293,809.81
合计	<u>214,689.33</u>	<u>113,182.05</u>	<u>34,061.57</u>	<u>293,809.81</u>

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,438.57			55,438.57
合计	<u>55,438.57</u>			<u>55,438.57</u>

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	379,952.34	163,518.98
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>379,952.34</u>	<u>163,518.98</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-420,854.95	244,906.60
减:提取法定盈余公积		28,473.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	240,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-280,902.61</u>	<u>379,952.34</u>

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,545,470.31	6,942,692.86	2,011,125.67	1,238,237.45
合计	<u>7,545,470.31</u>	<u>6,942,692.86</u>	<u>2,011,125.67</u>	<u>1,238,237.45</u>

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	605.86	6,259.34	7%
教育费附加	432.76	4,470.96	3%、2%
印花税	2,354.30	864.91	
合计	<u>3,392.92</u>	<u>11,595.21</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	64,191.10	131.00
差旅费	2,026.02	4,511.32
业务招待费	32,305.00	63,190.02
交通费用	1,401.52	1,697.55
劳保费用	4,250.00	
合计	<u>104,173.64</u>	<u>69,529.89</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	623,057.82	559,007.65
2. 保险费	6,091.52	7,323.53
3. 折旧费	159,704.45	172,299.40
4. 办公费	61,980.65	66,691.62
5. 聘请中介机构费	47,169.81	47,169.81
6. 其他	1,132.08	
合计	<u>899,136.33</u>	<u>852,492.01</u>

(二十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,291.49	2,457.21
其他	3,360.46	1,105.09
合计	<u>1,068.97</u>	<u>-1,352.12</u>

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,000.88	-48,275.53
合计	<u>10,000.88</u>	<u>-48,275.53</u>

(二十六) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他	48.62	33.50	48.62
合计	<u>48.62</u>	<u>100,033.50</u>	<u>48.62</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市奖励补助		100,000.00	
合计		<u>100,000.00</u>	

(二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.30	0.30
合计		<u>0.30</u>	<u>0.30</u>

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	947.09	4,589.07
递延所得税费用	4,960.89	12,068.88
合计	<u>5,907.98</u>	<u>16,657.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-414,946.97	-11,067.74
按适用税率计算的所得税费用	-20,747.35	-2,766.93
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	12.50	-39.18
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,584.40	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,058.43	19,464.06
所得税费用合计	<u>5,907.98</u>	<u>16,657.95</u>

(二十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	224,000.00	260,000.00
收回备用金	253,552.75	125,076.50
政府补助		100,000.00
利息收入	2,291.49	2,457.21
其他	133,419.12	52,250.00
合计	<u>613,263.36</u>	<u>539,783.71</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付备用金	505,500.00	280,500.00
投标保证金	426,987.93	170,000.00
销售费用中支付的相关费用	75,527.00	63,806.42

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的相关费用	59,694.00	71,412.40
手续费	3,366.00	2,414.00
其他	127,589.64	25,920.33
合计	<u>1,198,664.57</u>	<u>614,053.15</u>

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-420,854.95	-27,725.69
加：资产减值准备	10,000.88	-48,275.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,704.45	172,299.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,960.89	12,068.88
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）	-1,168,488.48	334,378.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	501,479.26	1,710,077.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	739,819.10	-3,193,917.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-173,378.85</u>	<u>-1,041,095.01</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,411,403.57	913,082.69
减：现金的期初余额	1,857,782.42	2,258,637.70

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-446,378.85</u>	<u>-1,345,555.01</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,411,403.57</u>	<u>1,857,782.42</u>
其中：库存现金	15,932.22	5,970.84
可随时用于支付的银行存款	1,395,471.35	1,851,811.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,411,403.57</u>	<u>1,857,782.42</u>
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		

七、合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
河南永力达建材有限公司	河南省郑州市	郑州市	批发和零售业	100.00		100.00	设立

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、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,411,403.57		<u>1,411,403.57</u>
应收账款			903,872.74		<u>903,872.74</u>
其他应收款			259,762.00		<u>259,762.00</u>

(续)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,857,782.42		<u>1,857,782.42</u>
应收账款			1,859,445.05		<u>1,859,445.05</u>
其他应收款			97,874.83		<u>97,874.83</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		3,527,423.52	<u>3,527,423.52</u>
其他应付款		70,000.00	<u>70,000.00</u>

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		3,248,527.68	<u>3,248,527.68</u>
其他应付款		20,000.00	<u>20,000.00</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如

目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

流动风险，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期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额及对未来 12 个月现金流量的预测，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。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。本公司无相关市场风险。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年半年度和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括归属母公司所有者权益总额减去其他综合收益。公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债：		
减：金融资产	<u>1,411,403.57</u>	<u>1,857,782.42</u>
其中：货币资金	<u>1,411,403.57</u>	<u>1,857,782.42</u>
净负债小计	<u>-1,411,403.57</u>	<u>-1,857,782.42</u>
资本	<u>8,289,120.40</u>	<u>8,863,413.21</u>
资本和净负债合计	6,877,716.83	7,005,630.79
杠杆比率（%）	-20.52%	-26.52%

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为王晓、杨雪群夫妇，期末持有本公司81.64%的股份。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益-在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

无。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联方资金拆借

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	<u>274,115.69</u>	<u>209,265.48</u>

（七）关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	1,037,245.55	100.00	133,372.81	12.86	903,872.74
其中：账龄分析法组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,037,245.55</u>	<u>100.00</u>	<u>133,372.81</u>		<u>903,872.74</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	1,995,066.38	100.00	135,621.33	6.80	1,859,445.05
其中：账龄分析法组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>1,995,066.38</u>	<u>100.00</u>	<u>135,621.33</u>		<u>1,859,445.05</u>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	785,053.40	39,252.67	5.00	1,471,005.98	73,550.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	76,824.95	7,682.49	10.00	475,735.42	47,573.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)	127,042.22	38,112.67	30.00	48,324.98	14,497.49	30.00
3 年以上	48,324.98	48,324.98	100.00			
合计	<u>1,037,245.55</u>	<u>133,372.81</u>		<u>1,995,066.38</u>	<u>135,621.33</u>	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-2,248.52
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州碧源景盛房地产开发有限公司	非关联方	453,000.00	1 年之内	43.67	22,650.00
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	298,593.20	1 年之内	28.79	14,929.66
金源百荣投资有限公司	非关联方	137,192.38	1-2 年 55,281.40 元 2-3 年 33,586.00 元 3 年以上 48,324.98 元	13.23	63,928.92
中铝长城建设有限公司	非关联方	47,180.00	2-3 年	4.55	14,154.00
河南杉浩房地产开发有限公司	非关联方	35,000.00	2-3 年	3.37	10,500.00
合计		<u>970,965.58</u>		<u>93.61</u>	<u>126,162.58</u>

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本期无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	266,987.93	97.05	15,849.40	5.94	251,138.53
其中：账龄分析法组合	266,987.93	97.05	15,849.40	5.94	251,138.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,112.47	2.95			8,112.47
合计	<u>275,100.40</u>	<u>100.00</u>	<u>15,849.40</u>		<u>259,251.00</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	72,000.00	72.04	3,600.00	5.00	68,400.00
其中：账龄分析法组合	72,000.00	72.04	3,600.00	5.00	68,400.00
特殊组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,941.32	27.96			27,941.32
合计	<u>99,941.32</u>	<u>100.00</u>	<u>3,600.00</u>		<u>96,341.32</u>

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	216,987.93	10,849.40	5.00	72,000.00	3,600.00	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00			
合计	<u>266,987.93</u>	<u>15,849.40</u>		<u>72,000.00</u>	<u>3,600.00</u>	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
代缴个人社保	8,112.47			预计未来现金流量现值与账面价值差异较

其他应收款（按单位）	其他应收款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例（%）	
				小，不计提坏账
合计	<u>8,112.47</u>			

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	266,987.93	50,000.00
代缴社保	8,112.47	19,385.02
代付员工生育费		8,556.30
投标保证金		22,000.00
合计	<u>275,100.40</u>	<u>99,941.32</u>

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	12,249.40
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 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	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国人民解放军战略支援部队信息工程大学	履约保证金	216,987.93	1年以内	78.88	10,849.40
河南中艺少儿文化艺术产业开发有限公司	履约保证金	50,000.00	1-2年	18.17	5,000.00
代缴社保	个人应交社保	8,112.47	1年以内	2.95	
合计		<u>275,100.40</u>		<u>100.00</u>	<u>15,849.40</u>

6. 本期无应收的政府补助。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
河南永力达建材有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>1,000,000.00</u>		

(续)

	本期增减变动			
	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	现金红利
合计				

(续)

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
合计			1,000,000.00	
			<u>1,000,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,545,470.31	6,984,211.01	2,011,125.67	1,243,945.13
合计	<u>7,545,470.31</u>	<u>6,984,211.01</u>	<u>2,011,125.67</u>	<u>1,243,945.13</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48.32	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>48.32</u>	
减：所得税影响金额	9.66	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>38.66</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	38.66	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.91	-0.0526	-0.0526
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.91	-0.0526	-0.0526

十八、财务报表的批准

本公司2019年半年度财务报表已经公司董事会于2019年8月16日批准报出。

河南大力加固工程股份有限公司

二〇一九年八月二十日