



正昊建设

NEEQ : 839998

辽宁正昊建设股份有限公司

Liaoning Zhenghao Construction Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年上半年公司融资租赁10辆豪沃自卸车,豪沃自卸车拥有良好的安全性、舒适性、易操作性、低油耗以及良好的维护性。该车主体采用整体钢架结构、安全性达到全球最严格的瑞典安全法规要求,全面保护驾驶员安全。



2019年上半年公司融资租赁2台卡特330中型挖掘机,该种机型的发动机可节省11%的油耗,改进型燃油系统耐用性大幅度提高,而液压系统具有独立的先导泵可以平稳、精确地控制前连杆,可提供最大的挖掘力。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、正昊建设、股份公司	指	辽宁正昊建设股份有限公司
股东大会	指	辽宁正昊建设股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁正昊建设股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁正昊建设股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
章程、公司章程	指	辽宁正昊建设股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
律师事务所	指	辽宁同格律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈浩、主管会计工作负责人李华巍及会计机构负责人（会计主管人员）孟昭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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	辽宁正昊建设股份有限公司会计室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁正昊建设股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Zhenghao Construction Co., Ltd
证券简称	正昊建设
证券代码	839998
法定代表人	陈浩
办公地址	沈阳市沈河区高官台街 28 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李华巍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	88786655
传真	88781100
电子邮箱	15135874@qq.com
公司网址	http://www.lnzhqy.com
联系地址及邮政编码	沈阳市沈河区高官台街 28 号 110161
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	辽宁正昊建设股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 4 日
挂牌时间	2016 年 12 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E48 土木工程建筑业
主要产品与服务项目	土石方工程施工，城市道路、给排水等市政工程施工，普通货运及工程机械的租赁业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈浩
实际控制人及其一致行动人	陈浩、孙军荣

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	91210100755522157E	否
金融许可证机构编码		
注册地址	沈阳市沈河区高官台街 28 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 A 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	41,278,246.41	38,257,136.12	7.90%
毛利率%	12.66%	11.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	240,213.92	684,789.80	-64.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	706,370.31	684,641.15	3.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.45%	1.43%	-
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）	1.33%	1.43%	-
基本每股收益	0.0060	0.0171	-64.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,646,455.85	108,644,543.22	2.76%
负债总计	58,237,688.37	55,474,394.66	4.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,408,767.48	53,170,148.56	0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.33	0.75%
资产负债率%（母公司）	52.16%	51.06%	-
资产负债率%（合并）	52.16%	51.06%	-
流动比率	1.16	1.28	-
利息保障倍数	1.50	3.27	-

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	3,549,743.21	4,484,628.25	-20.85%
应收账款周转率	1.20	0.82	-
存货周转率	1.73	10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.76%	57.57%	-

营业收入增长率%	7.9%	127.52%	—
净利润增长率%	-64.92%	194.31%	—

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	40,000,000	40,000,000	0%
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
投资收益	19,826.72
其他收益	-547,480.60
营业外收入	321.25
营业外支出	-94,209.23
非经常性损益合计	-621,541.86
所得税影响数	-155,385.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-466,156.39

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司作为建筑工程专业服务提供商，具有市政公用工程施工总承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级以及地基基础工程专业承包叁级资质，拥有一批由专业工程师组成的核心团队，能够为房地产开发商、产业地产开发商、事业单位及政府部门提供专业的工程和咨询服务。公司充分利用团队丰富的经验、专业的技术水平完成工程项目；从项目立项到交付全过程，采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目过程标准化；用高质量的成果和优质的服务来满足客户的需求。

公司通过营销管理人员逐步开发外埠市场，拓展业务范围，在市场开拓过程中，营销人员与专业技术人员相互协同，互相配合，进行专业化营销，开拓业务。公司主要收入来源是根据客户需求完成土石方工程及道路工程。

1、采购模式

公司采购的内容主要为柴油、汽油、配件、工程材料。公司注重工程施工项目管理，制定了较为完善的采购管理制度。公司主要采取按需采购的模式，除小额采购可由采购部直接采购外，其他采购业务均须请购部门填报采购申请单，经请购部门主管、财务总监及总经理签字后交由采购部门进行采购，采购部门按照质量、价格、服务、结算周期等标准进行采购物料的询价，并选取三家以上的供应商进行比价。采购部在材料采购比价单审核通过后与选定的供应商签订采购合同，并于到货后会同请购部门进行检验，检验通过后办理入库手续或交付请购部门使用。采购部门向财务部门提供入库单和发票后申请付款。

2、施工模式

公司采用项目经理负责制，由项目经理全面负责项目的进度安排、人员调度、安全生产、质量控制等工作。项目团队由工程部负责组建，团队成员主要包括施工员、采购员、安全员、资料员、质检员等，工程完工后首先由公司技质部进行检测，检测合格后，提交监理单位和建设单位验收，验收合格后办理整体工程移交手续，进行竣工结算。

3、项目承接模式

公司施工项目的承接一般通过招投标、邀标、洽商的模式取得。

（1）招投标模式

公司技质部负责搜集招标工程信息，并组织公司进行内部评审和前期投标决策。若公司前期投标决策通过，则技质部负责向招标公司提交基础资料进行资格预审，预审通过后由技质部购买招标文件并编制投标书，参与工程竞标。工程中标后，公司与招标公司签订工程合同，并由工程部负责组建项目团队，落实项目实施。

（2）邀标模式

部分客户直接邀请公司进行业务投标，公司按照客户的要求做出工程预算，确定工程造价参与竞标。工程中标后，公司与招标公司签订工程合同。公司凭借较强的综合实力和在当地市场的影响力，已经与众多房地产开发企业、建筑企业建立了长期合作关系，能够通过接受邀标的模式承接其建设项目的市政工程施工业务。

（3）洽商模式

部分与公司有着长期合作关系的客户有施工需求时，会直接邀请公司进行工程项目合作洽商，公司按照客户要求做出工程预算、确定工程造价，并与客户协商一致后，签订工程合同。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

正昊建设始建于 2004 年 1 月 4 日，经过十余年的不懈努力，发展成为现今的拥有雄厚的技术力量与资金实力的企业。企业注册资金 4,000 万元，由两位自然人股东出资；技术力量雄厚，有专业的管理人员与技术人才。2016 年借着在全国股转系统挂牌的契机，公司逐步优化自身结构，主要以细化施工、节约成本为主线开展工作。

1、财务成果：

报告期末，公司总资产 111,646,455.85 元，较上年末增加 2.76%，其中，本年应收账款有所减少，固定资产有所增加；负债总额 58,237,688.37 元，较上年末增加 4.98%。其中，借款有所增加及融资租赁产生的长期应付款与一年内到期的长期负债金额有所增加，应付账款有所减少；由于 2019 年新签订合同预收账款大幅增加，净资产总额 53,408,767.48 元，较上年末增长 0.45%；期末资产负债率 52.16%，资产负债结构比较合理、稳健。

2、经营成果：

报告期内，公司的主营业务收入主要来自于土石方工程及道路工程，营业收入 41,278,246.41 元，同比增长 7.90%，净利润 240,213.92 元，比上年同期减少 64.92%，原因是主要材料采购价格上调；经营性现金流量净额 3,549,743.21 元，比上年同期减少 20.85%，主要由于公司报告期内投标等经济活动使投标保证金增加导致。

三、 风险与价值

一、股权集中及实际控制人不当控制的风险：

公司实际控制人为陈浩和孙军荣，截至 2019 年上半年，陈浩持有公司 60%的股权，孙军荣持有公司 40%的股权，二人为夫妻关系，且陈浩担任公司董事长、孙军荣担任公司董事。二人对公司人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制。存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：目前公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，有效降低实际控制人不当控制带来的风险。

二、客户区域集中风险：

公司的客户主要集中在辽宁地区。如果公司不能进一步开拓新的区域市场，提高辽宁地区以外的市场份额，或者辽宁地区市场环境发生不利变化，则可能对公司持续稳定发展带来一定影响。

应对措施：在未来几年，公司计划拓展融资渠道，逐步开发外埠市场，拓展业务范围，形成以沈阳为中心，多点开花的新局面。

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

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

公司董事长及法人陈浩先生现任沈阳残疾人福利基金会理事长，工作之余为残疾人福利事业做了大量工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈浩	融资租入卡特挖掘机2台，陈浩承担连带担保责任	1,517,764.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-020
陈浩	分期付款购入1台临工装载机，陈浩承	352,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-020

	担加带担保 责任				
陈浩、孙军荣	融资租入 10 台豪沃自卸 车，陈浩、孙 军荣承担连 带担保责任	4,260,000.00	已事前及时履 行	2019 年 4 月 26 日	2019-020
陈浩、孙军荣	浦发银行沈 阳分行贷款， 陈浩、孙军荣 提供担保责 任	1,000,000.00	已事前及时履 行	2019 年 4 月 26 日	2019-020
陈浩	资金拆借	11,404,841.17	已事后补充履 行	2019 年 8 月 20 日	2019-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易是为满足公司日常生产经营对资金的需求，有利于公司的稳定发展，关联方不收取利息和担保费用，未对公司经营产生不利影响，不存在损害公司利益的情形。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
自卸车	抵押	17,346,200.00	15.53%	融资租赁
卡特挖掘机	抵押	9,456,001.00	8.47%	融资租赁
总计	-	26,802,201.00	24.00%	-

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	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	董事、监事、高管	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%
	董事、监事、高管	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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	陈浩	24,000,000	0	24,000,000	60%	18,000,000	6,000,000
2	孙军荣	16,000,000	0	16,000,000	40%	12,000,000	4,000,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	30,000,000	10,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东陈浩、孙军荣为夫妻关系。							

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

(一) 控股股东情况

报告期末，陈浩持有公司 24,000,000 股股份，占公司股份总数的 60.00%，为公司的控股股东。

陈浩，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至2013年5月，在沈阳市公安局任干警；2013年6月至2016年2月，在辽宁正昊市政建设工程有限公司历任工程部部长、执行董事兼总经理；2016年3月至今，在辽宁正昊建设股份有限公司任董事长。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

报告期末，陈浩持有公司24,000,000股股份，占公司股份总数的60.00%，孙军荣持有公司16,000,000股股份，占公司股份总数的40.00%，陈浩与孙军荣系夫妻关系，两人合计持有公司100%股权，且陈浩任公司董事长，孙军荣任公司董事，对公司财务、经营管理决策等均有重大影响，因此，陈浩和孙军荣是正昊建设的实际控制人。

陈浩，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至2013年5月，在沈阳市公安局任干警；2013年6月至2016年2月，在辽宁正昊市政建设工程有限公司历任工程部部长、执行董事兼总经理；2016年3月至今，在辽宁正昊建设股份有限公司任董事长。

孙军荣，女，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年1月至2003年12月，在中国人寿保险公司辽宁分公司任区域经理；2004年1月至2014年2月，在辽宁正昊市政建设工程有限公司任行政经理；2014年3月至2015年11月，在北京外企德科人力资源服务辽宁有限公司沈阳分公司任销售总监；2016年3月至今，在辽宁正昊建设股份有限公司任董事。

报告期内，公司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
陈浩	董事长	男	1970年11月	本科	3年	是
孙军荣	董事	女	1975年9月	本科	3年	是
王亚军	董事、总经理	男	1975年12月	本科	3年	是
李军	董事、副总经理	男	1971年12月		3年	是
李华巍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1969年10月	本科	3年	否
王雷	监事会主席	男	1984年8月	本科	3年	是
王伟贤	监事	女	1978年10月	本科	3年	是
刘春玲	监事	女	1977年2月	本科	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人陈浩与实际控制人孙军荣为夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
陈浩	董事长	24,000,000	0	24,000,000	60%	24,000,000
孙军荣	董事	16,000,000	0	16,000,000	40%	16,000,000
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	100%	40,000,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李华巍		换届	董事	换届
李华巍		新任	财务总监、董事会秘书	董事长不再兼任财务总监、董事会秘书后聘任
陈浩	董事长	离任	董事长	报告期曾兼任财务总监、董事会秘书，报告期末不再兼任
铁纓	董事、财务总监、董事会秘书	换届		换届

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

李华巍女士，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称。1990年8月至2010年4月，任北方重工集团有限公司动能分公司核算员、成本会计；2010年4月至2016年2月，任辽宁正昊市政建设工程有限公司财务总监；2016年3月至2017年8月，任辽宁正昊建设股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书；2017年9月至2017年12月，任辽宁兴东纸业有限公司财务副总经理；2017年12月至2019年3月，任辽宁兴东科技有限公司财务副总经理；2019年4月至今，任辽宁正昊建设股份有限公司董事，2019年6月至今任公司财务总监、董事会秘书。

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	9	9
技术人员	9	13
生产人员	41	51
财务人员	5	5
员工总计	64	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		

本科	19	22
专科	12	20
专科以下	33	36
员工总计	64	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动及引进

报告期内，公司人员相对稳定，现有职工 78 人，较期初增加 14 人。2019 年公司将继续加大人员投入，吸引更多专业人才，提高竞争力。

2. 员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》地方相关法规文件，实行全员合同制，与所有员工签定《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴和资金等，符合国家相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

3. 招聘及培训计划

目前，招聘方式以网络与现场结合的形式。公司注重人才的培养，定期参加相关的人员培训，报告期内，公司不存在需公司承担的离退休员工。

(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) 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、注释 1	444,148.70	2,968,610.44
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、注释 2	30,291,548.00	36,293,321.46
其中：应收票据			
应收账款		30,291,548.00	36,293,321.46
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	74,725.41	3,931,603.71
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、注释 4	3,769,145.99	1,681,237.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	25,355,546.19	16,395,483.32
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、注释 6	4,073,757.76	3,156,045.61
流动资产合计		64,008,872.05	64,426,301.68
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、注释 7	46,903,831.30	43,580,671.24
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、注释 8	733,752.50	637,570.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,637,583.80	44,218,241.54
资产总计		111,646,455.85	108,644,543.22
流动负债：			
短期借款	六、注释 9	12,000,000.00	11,000,000.00
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、注释 10	12,481,438.00	18,900,115.92
其中：应付票据			
应付账款		12,481,438.00	18,900,115.92
预收款项	六、注释 11	11,000,758.17	113,140.85
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、注释 12	556,972.25	55,502.82
应交税费	六、注释 13	78,495.30	952,545.56
其他应付款	六、注释 14	9,859,190.71	9,200,079.88
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	六、注释 15	9,340,602.91	9,916,333.98
其他流动负债			
流动负债合计		55,317,457.34	50,137,719.01
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	六、注释 16	2,051,519.15	4,467,963.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		868,711.88	868,711.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,920,231.03	5,336,675.65
负债合计		58,237,688.37	55,474,394.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 18	1,928,084.39	1,928,084.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 19	971,626.27	973,221.27
盈余公积	六、注释 20	1,026,884.29	1,026,884.29
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 21	9,482,172.53	9,241,958.61
归属于母公司所有者权益合计		53,408,767.48	53,170,148.56
少数股东权益			
所有者权益合计		53,408,767.48	53,170,148.56
负债和所有者权益总计		111,646,455.85	108,644,543.22

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 22	41,278,246.41	38,257,136.12

其中：营业收入		41,278,246.41	38,257,136.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,240,295.09	37,449,106.51
其中：营业成本	六、注释 22	36,050,599.01	33,850,784.76
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、注释 23	141,743.11	52,567.90
销售费用			
管理费用	六、注释 24	2,824,545.04	2,400,534.69
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用			
财务费用	六、注释 25	838,679.13	1,114,839.08
资产减值损失	六、注释 26	384,728.80	30,380.08
加：其他收益	六、注释 27	-547,480.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 28	19,826.72	
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）		510,297.44	808,029.61
加：营业外收入	六、注释 29	321.25	218.50
减：营业外支出	六、注释 30	94,209.23	20.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		416,409.46	808,227.81
减：所得税费用	六、注释 31	176,195.54	123,438.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,213.92	684,789.80
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		240,213.92	684,789.80

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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		240,213.92	684,789.80
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		240,213.92	684,789.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		240,213.92	684,789.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0060	0.0171
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0060	0.0171

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

(三) 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		37,919,811.36	51,040,374.07
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	1,009,754.97	2,674,610.21
经营活动现金流入小计		38,929,566.33	53,714,984.28
购买商品、接受劳务支付的现金		27,571,947.29	38,913,411.16
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		1,918,339.22	1,930,016.54
支付的各项税费		1,639,382.30	6,177,088.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	4,250,154.31	2,209,840.08
经营活动现金流出小计		35,379,823.12	49,230,356.03
经营活动产生的现金流量净额		3,549,743.21	4,484,628.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,826.72	
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		32,569,826.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,732.41	269,000.00
投资支付的现金		32,450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,896,732.41	269,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,326,905.69	-269,000.00
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 32	16,184,841.17	9,705,000.00
筹资活动现金流入小计		17,184,841.17	9,705,000.00
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		383,025.02	226,117.11
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	六、注释 32	21,549,115.41	11,401,280.93
筹资活动现金流出小计		21,932,140.43	11,627,398.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,747,299.26	-1,922,398.04
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		-2,524,461.74	2,293,230.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,968,610.44	193,464.08
六、期末现金及现金等价物余额		444,148.70	2,486,694.29

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

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. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。
2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况 18

(1) 企业注册信息

公司注册地和总部地址: 沈阳市沈河区高官台街 28 号。

统一社会信用代码: 91210100755522157E

法定代表人: 陈浩

(2) 企业的业务性质

企业的业务性质: 土石方工程、道路工程、供水工程、运输业务和租赁业务。

(3) 主要经营活动

市政公用工程、土石方挖掘、公路路基、公路路面、房屋拆除、工业设备拆除、堤防工程、给排水工程、水利工程、园林绿化工程、地基与基础工程、房屋建筑工程施工(上述项目持资质证经营),建筑工程劳务分包,工程机械设备租赁,普通货运、货物专用运输(罐式),土地整理。(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)。

(4) 历史沿革

辽宁正昊建设股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为辽宁正昊机械化施工有限公司,于2004年1月4日在沈阳市工商行政管理局办理了工商登记并领取了注册号为210100000001345的企业法人营业执照,公司成立之初股东以实物出资513.75万元,记入实收资本500.00万元、记入资本公积13.75万元,具体为:股东白杰认缴106.95万元(其中记入实收资本100.00万元、资本公积6.95万元),持股比例为20%;股东杨静认缴206.25万元(其中记入实收资本200.00万元、资本公积6.25万元),持股比例为40%;股东陈浩认缴200.55万元(其中记入实收资本200.00万元、资本公积0.55万元),持股比例为40%。

出资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)	持股比例(%)
白杰	实物出资	100.00	20.00
杨静	实物出资	200.00	40.00
陈浩	实物出资	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

2004年11月,公司召开股东会,会议一致同意公司注册资本由500.00万元增至2,000.00万元,增资货币及车辆等实物合计1,500.00万元,其中:货币增资244.00万元,车辆等实物增资1,256.00万元(实际出资1,287.90万元,记入实收资本1,256.00万元,记入资本公积31.90万元),具体为:股东白杰认缴300.00万元(其中货币增资70.00万元、实物增资230.00万元),股东杨静认缴600.00万元(其中货币增资99.00万元、实物增资501.00万元),股东陈浩认缴600.00万元(其中货币增资75.00万元、实物增资525.00万元)。

增资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	70.00	330.00	400.00	20.00
杨静	货币/实物	99.00	701.00	800.00	40.00
陈浩	货币/实物	75.00	725.00	800.00	40.00
合计		244.00	1,756.00	2,000.00	100.00

2005年4月,根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东陈浩将全部股权800.00万元转让给新股东孙军荣,此次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	70.00	330.00	400.00	20.00
杨静	货币/实物	99.00	701.00	800.00	40.00
孙军荣	货币/实物	75.00	725.00	800.00	40.00
合计		244.00	1,756.00	2,000.00	100.00

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于 2006 年 9 月 11 日将法定代表人白杰变更为胡英。

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于 2006 年 11 月 17 日将公司名称由辽宁正昊机械化施工有限公司更名为辽宁正昊市政建设工程有限公司。

2010 年 1 月 12 日，根据公司召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 506.00 万元，其中：股东白杰认缴 101.2 万元，以货币增资 101.2 万元，股东杨静认缴 202.40 万元，以货币增资 202.40 万元，股东孙军荣认缴 202.40 万元，以货币增资 202.40 万元。此次增资后账面实收资本、营业执照注册资本均为 2,506.00 万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	171.20	330.00	501.20	20.00
杨静	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
孙军荣	货币/实物	277.40	725.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2012 年 11 月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东杨静将全部股权 1,002.40 万元转让给新股东侯日辉。此次股权转让后，公司账面实收资本、营业执照注册资本仍为 2,506.00 万元，股权转让后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	171.20	330.00	501.20	20.00
侯日辉	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
孙军荣	货币/实物	277.40	725.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2012 年 12 月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东白杰将全部股权 501.20 万元转让给孙军荣。此次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
侯日辉	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2013 年 7 月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东侯日辉将全部股权 1,002.40 万元转让给新股东张文华；此次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
张文华	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于 2013 年 8 月 28 日将法定代表人胡英变更为刘笑春。

2014 年 1 月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东张文华将全部股权 1,002.40 万元转让给新股东陈浩；此次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
陈浩	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于 2015 年 07 月 30 日将法定代表人刘笑春变更为陈浩。

2015 年 12 月，根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 750.00 万元，其中：股东陈浩认缴 750.00 万元，以货币增资 750.00 万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	46.00
陈浩	货币/实物	1,051.40	701.00	1,752.40	54.00
合计		1,500.00	1,756.00	3,256.00	100.00

2015 年 12 月，根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 744.00 万元，其中：股东陈浩认缴 647.60 万元，以货币增资 647.60 万元；股东孙军荣认缴 96.40 万元，以货币增资 96.40 万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	545.00	1,055.00	1,600.00	40.00
陈浩	货币/实物	1,699.00	701.00	2,400.00	60.00
合计		2,244.00	1,756.00	4,000.00	100.00

根据有限公司 2016 年 2 月 23 日召开的股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以公司经审计的净资产 41,928,084.39 元，按 1: 0.954 的比例折合为股本 4,000 万股整体变更为股份公司，本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]23040001 号验资报告验证，并于 2016 年 3 月 15 日取得沈阳市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210100755522157E。

根据 2016 年 11 月 14 日发布的股转系统函[2016]8285 号《关于同意辽宁正昊建设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》，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2016 年 12 月 1 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：正昊建设，证券代码：839998。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司各股东出资额、持股比例如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	545.00	1,055.00	1,600.00	40.00
陈浩	货币/实物	1,699.00	701.00	2,400.00	60.00
合计		2,244.00	1,756.00	4,000.00	100.00

（5）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 16 批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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。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。

2、本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 6 月 30 日的财务

状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）金融工具

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

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

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企业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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供

服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依

据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

5、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。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、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。

（六）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（包含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于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信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分，包括对政府单位、合营企业及其他关联单位及保证金等性质款项
账龄组合	除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (1-6 个月)	0	0

1 年以内(7-12 个月)	3.00	3.00
1-2 年(含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年(含 3 年)	15.00	15.00
3-4 年(含 4 年)	20.00	20.00
4-5 年(含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明收回可能性较低
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，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(七) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料成本包括采购成本，领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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。

（3）存货可变现净值的确认和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/存货类别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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（八）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。固定资产仅在与其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（%）
施工机械	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-10	1.00-10.00	24.75-18.00
电子设备及其他	3-5	0-10.00	33.33-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计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“本附注四、12、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。

（九）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）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注四、12、长期资产减值”。

（十）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。

（十一）无形资产

（1）无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

无形资产项目	摊销年限（年）
软件	5

（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“本附注四、12、长期资产减值”。

（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。

（十二）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。

（十三）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十四）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。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

（3）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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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) 本公司收入确认的具体方法

本公司的业务按照产品可以分为土石方工程、道路工程、供水工程、运输业务和租赁业务。

① 固定造价土石方工程、道路工程及供水工程，资产负债表日按照实际完成工作量确认收入。在资产负债表日，工程部门向客户提交已完工程量确认申请，经客户确认后，公司按客户确认的结算金额确认收入。

② 运输业务及租赁类业务占比较小，交易周期较短，按实际发生的结算金额确认收入。

(5) 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。

(十五) 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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（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。

(十六) 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年度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。

（十七）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。

（十八）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）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。

（2）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。

（3）折旧和摊销

本公司对固定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。

（4）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、10%、13%、16%的税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25%计缴。

六、财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
库存现金	68,805.99	8,973.43

项目	2019 年 6 月 30 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
银行存款	375,342.71	2,959,637.01
其他货币资金		
合计	444,148.70	2,968,610.44

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	30,291,548.00	36,293,321.46
合计	30,291,548.00	36,293,321.46

1. 应收票据

报告期内，本公司未收到过银行承兑汇票或商业承兑汇票。

2. 应收账款

1) 应收账款按种类披露

种类	2019 年 6 月 30 日				
	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	31,551,365.95	100.00	1,259,817.95	3.99	30,291,548.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-			
合计	31,551,365.95	100.00	1,259,817.95	3.99	30,291,548.00

续：

种类	2018 年 12 月 31 日				
	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	37,216,026.61	100.00	922,705.15	2.48	36,293,321.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,216,026.61	100.00	922,705.15	2.48	36,293,321.46

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(1-6 个月)	14,283,230.98		0.00
1 年以内(7-12 个月)	6,212,009.17	186,360.28	3.00
1-2 年	6,250,503.03	312,525.15	5.00
2-3 年	4,003,840.57	600,576.08	15.00
3-4 年	801,782.20	160,356.44	20.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	31,551,365.95	1,259,817.95	--

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 337,112.80 元；

3) 本报告期内实际核销的应收账款

本报告期内无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	款项性质	已计提坏账准备
沈阳市市政工程修建有限公司	4,067,903.66	12.89	工程款	574,256.65
沈阳-欧盟经济技术开发区管理委员会	2,808,169.42	8.90	工程款	84,245.08
中国建筑第六工程局有限公司	2,750,715.17	8.72	工程款	22,521.46
北京市市政四建设工程有限责任公司	2,595,160.50	8.23	工程款	-
沈阳汽车城开发建设管理委员会城市建设管理局	1,997,087.58	6.33	工程款	59,912.63
合计	14,219,036.33	45.07		949,356.28

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	74,725.41	100.00	3,931,603.71	100.00
合计	74,725.41	100.00	3,931,603.71	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占预付账款总额比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	-----------------	--------------	-------	-------

单位名称	2019年6月30日	占预付账款 总额比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司辽 宁沈阳销售分公司	74,725.41	100.00	1年内	预存油卡未消 费
合计	74,725.41	100.00	-	

注释4. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,769,145.99	1,681,237.14
合计	3,769,145.99	1,681,237.14

1. 应收利息

报告期内，本公司未发生应收利息。

2. 应收股利

报告期内，本公司未发生应收股利。

3. 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种类	2019年6月30日				
	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	3,895,764.04	100.00	126,618.05	1.23	3,769,145.99
其中：账龄组合	3,895,764.04	100.00	126,618.05	1.23	3,769,145.99
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,895,764.04	100.00	126,618.05	-	3,769,145.99

种类	2018年12月31日				
	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	1,760,239.19	100.00	79,002.05	5.16	1,681,237.14
其中：账龄组合	1,760,239.19	100.00	79,002.05	5.16	1,681,237.14

无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,760,239.19	100.00	79,002.05	-	1,681,237.14

续：

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(1-6 个月)	2,965,948.38		
1 年以内(7-12 个月)	60,441.66	1,813.25	3.00%
1-2 年	56,013.00	2,800.65	5.00%
2-3 年	813,361.00	122,004.15	15.00%
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上			
合计	3,895,764.04	126,618.05	-

(2) 坏账准备

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2019 年 6 月 30 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	79,002.05	47,616.00			126,618.05

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,773,256.48	792,400.00
备用金	223,533.73	215,627.09
工程抵账款	656,277.00	656,277.00
其他	242,696.83	95,935.10
合计	3,895,764.04	1,760,239.19

(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	2019 年 6 月 30 日	是否为关联方	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------------	--------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	2019年6月30日	是否为关联方	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人寿财产保险股份有限公司沈阳市中心支公司	保险费	997,450.48	否	1年以内(1-6月)	25.60	22,867.40
王宏伟	工程抵账款	457,348.00	否	2年-3年	11.74	68,602.20
辽宁润金重型汽车销售有限公司	押金、保证金	400,000.00	否	1年以内(1-6月)	10.27	-
中铁大桥局集团第二工程有限公司沈阳路南阳湖节点施工项目经理部	押金、保证金	300,000.00	否	1年以内(1-6月)	7.70	-
中国能源建设集团东北电力第三工程有限公司	押金、保证金	278,570.00	否	1年以内(1-6月)	7.15	-
合计		2,433,368.48		-	62.46	91,469.60

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	3,527,529.36		3,527,529.36	3,335,045.52		3,335,045.52
周转材料	85,152.69		85,152.69	79,158.63		79,158.63
未完工项目形成的工程施工成本	21,742,864.14		21,742,864.14	12,981,279.17		12,981,279.17
合计	25,355,546.19		25,355,546.19	16,395,483.32		16,395,483.32

注释6. 其他流动资产

项目	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
银行理财产品	-	100,000.00
待抵扣进项税	4,073,757.76	3,056,045.61
合计	4,073,757.76	3,156,045.61

注释7. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	电子及办公设备	其他	合 计
一.账面原值合计						
1. 2018年12月31日	16,699,792.13	13,947,085.21	33,520,024.89	1,660,088.77		65,826,991.00
2. 本期增加金额						
购置		3,720,072.91	3,630,973.50	59,148.22	255,137.23	7,665,331.86
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	电子及办公设备	其他	合 计
处置或报废						
其他转出						
4. 2019 年 6 月 30 日	16,699,792.13	17,667,158.12	37,150,998.39	1,719,236.99	255,137.23	73,492,322.86
二.累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	66,103.31	6,286,445.96	14,746,343.40	1,147,427.07		22,246,319.74
2. 本期增加金额						
计提	396,619.86	494,741.62	3,384,084.04	60,810.43	5,915.83	4,342,171.78
其他转入						-
3. 本期减少金额						-
处置或报废						-
其他转出						-
4. 2019 年 6 月 30 日	462,723.17	6,781,187.58	18,130,427.44	1,208,237.54	5,915.83	26,588,491.56
三.减值准备						-
1. 2018 年 12 月 31 日						-
2. 本期增加金额						-
计提						-
3. 本期减少金额						-
处置或报废						-
4. 2019 年 6 月 30 日						-
四.账面价值合计						-
1. 2019 年 6 月 30 日	16,237,068.96	10,885,970.54	19,020,570.95	510,999.55	249,221.40	46,903,831.30
2. 2018 年 12 月 31 日	16,633,688.82	7,660,639.25	18,773,681.47	512,661.70	-	43,580,671.24

1. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工器械设备	9,193,836.49	86,0042.28		8,333,794.21
运输设备	30,920,093.10	12,753,780.67		18,166,312.43
合计	40,113,929.59	13,613,822.95		26,500,106.64

注释8. 递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	1,386,436.00	346,609.00	1,001,707.20	250,426.80
固定资产折旧差异	1,548,573.99	387,143.50	1,548,573.99	387,143.50

合计	2,935,009.99	733,752.50	2,550,281.19	637,570.30
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	3,474,847.50	868,711.88	3,474,847.50	868,711.88
合计	3,474,847.50	868,711.88	3,474,847.50	868,711.88

注释9. 短期借款

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	12,000,000.00	11,000,000.00
质押借款		
合计	12,000,000.00	11,000,000.00

注 1. 截至 2019 年 6 月 30 日短期借款余额 1,200.00 万元。

2018 年 11 月 16 日公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行支行签订 600 万流动资金借款合同（2018 流贷 M015 号），借款到期日为 2019 年 11 月 15 日，年利率 6.53%，按月付息，还款方式为到期一次还款。担保人：沈阳市中小企业融资担保有限责任公司，保证人：陈浩、孙军荣。

2018 年 9 月 11 日公司与中国光大银行沈阳黄河大街支行签订 500 万流动资金借款合同（沈光银公三贷字 2018-005 号），借款到期日为 2019 年 9 月 10 日，年利率 6.96%，按月付息，还款方式为到期一次还款。担保人：辽宁人信融资担保有限公司，保证人：陈浩、孙军荣。

2019 年 5 月 30 日公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订 100 万补充流动资金借款合同（编号：71012019280433），借款到期日为 2019 年 10 月 29 日，年利率 15%，按月付息，还款方式为到期一次还款。担保人：沈阳市中小企业融资担保有限责任公司，保证人：陈浩、孙军荣。

注释10. 应付票据及应付账款

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	12,481,438.00	18,900,115.92
合计	12,481,438.00	18,900,115.92

1、应付票据

报告期内，本公司未发生过银行承兑汇票或商业承兑汇票等业务。

2、应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
工程款	12,481,438.00	18,900,115.92
合计	12,481,438.00	18,900,115.92

3、期末余额前五名应付账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
辽宁润金重型汽车销售有限公司	3,678,000.00	29.47	项目未结算
沈阳市轩义泽机械设备租赁中心	1,477,673.40	11.84	项目未结算
沈阳市大东区顺源五洲汽车润滑油经销处	1,302,813.81	10.44	项目未结算
沈阳市达顺通商贸有限公司	1,234,570.00	9.89	项目未结算
沈阳沈运达物流有限公司	1,076,414.17	8.62	项目未结算
合计	8,769,471.38	70.26	

注释11. 预收账款

1、预收账款按性质划分：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收工程款	11,000,758.17	113,140.85
合计	11,000,758.17	113,140.85

无账龄超过 1 年的重要预收款项

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
短期薪酬	55,502.82	2,254,191.64	1,752,722.21	556,972.25
离职后福利-设定提存计划				-
合计	55,502.82	2,254,191.64	1,752,722.21	556,972.25

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	55,142.82	1,579,011.43	1,077,542.00	556,612.25
职工福利费	-			-
社会保险费	-	533,373.17	533,373.17	-
其中：基本医疗保险费	-	217,135.12	217,135.12	-
工伤保险费	-	22,590.00	22,590.00	-
生育保险费	-			-
住房公积金	360.00	104,908.80	104,908.80	360.00

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工会经费和职工教育经费	-	14,308.24	14,308.24	-
短期带薪缺勤	-			-
短期利润分享计划	-			-
合计	55,502.82	2,254,191.64	1,752,722.21	556,972.25

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险		307,891.85	307,891.85	
失业保险费		8,346.20	8,346.20	
合计		316,238.05	316,238.05	

注释13. 应交税费

税费项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	61,041.06	816,478.55
个人所得税	-70.97	132,621.36
印花税	1,807.30	2,746.60
城市维护建设税	28.04	28.04
河道费	654.56	654.56
教育费附加	12.02	12.02
地方教育费附加	4.43	4.43
其他税费	15,018.86	
合计	78,495.30	952,545.56

注释14. 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,859,190.71	9,200,079.88
合计	9,859,190.71	9,200,079.88

其他应付款部份

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
借款	9,724,568.93	9,010,207.76
往来款	29,440.09	100,891.43

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
工伤保险	88,980.69	88,980.69
保险赔款	16,201.00	
合计	9,859,190.71	9,200,079.88

2. 截至期末，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	9,340,602.91	9,916,333.98
合计	9,340,602.91	9,916,333.98

注释16. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
山东豪沃汽车金融有限公司	5,397,568.82	9,785,836.06
卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司	5,994,553.24	4,598,461.69
减：一年内到期部分	9,340,602.91	9,916,333.98
合计	2,051,519.15	4,467,963.77

注释17. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2019年6月30日	2018年12月31日
孙军荣	16,000,000.00	16,000,000.00
陈浩	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

注：股本变化情况，详见“财务报表附注一、公司基本情况”

注释18. 资本公积

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
资本溢价	1,928,084.39	1,928,084.39
合计	1,928,084.39	1,928,084.39

注释19. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	973,221.27		1,595.00	971,626.27
合计	973,221.27		1,595.00	971,626.27

注释20. 盈余公积

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,026,884.29	1,026,884.29
合计	1,026,884.29	1,026,884.29

注释21. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,241,958.61	4,982,254.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,241,958.61	4,982,254.99
加：本期的净利润	240,213.92	684,789.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	9,482,172.53	5,667,044.79

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,278,246.41	36,050,599.01	38,257,136.12	33,850,784.76
合计	41,278,246.41	36,050,599.01	38,257,136.12	33,850,784.76

2. 主营业务按行业类别列示如下：

类别名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑施工	41,278,246.41	36,050,599.01	38,257,136.12	33,850,784.76
合计	41,278,246.41	36,050,599.01	38,257,136.12	33,850,784.76

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2019 年 1-6 月	
	销售额	占当期销售总额的比例 (%)
北京市市政建设集团有限公司	13,761,467.89	33.34
中交天津航首局有限公司	13,761,467.89	33.34
沈阳市城乡建设投资发展有限公司	2,730,741.82	6.62

客户名称	2019 年 1-6 月	
	销售额	占当期销售总额的比例 (%)
中国建筑第六工程局有限公司	2,059,720.80	4.99
沈阳华强建设集团有限公司	1,271,278.18	3.08
合计	33,584,676.58	81.36

注释23. 税金及附加

税种	本期	上期
城市维护建设税	1,801.97	26486.49
教育附加	772.27	18918.91
地方教育附加	514.85	
印花税	33,522.00	7162.50
房产税	81,528.02	
土地使用税	23,604.00	
合计	141,743.11	52,567.90

注释24. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	778,731.54	647,228.33
折旧费	531,725.73	272,574.84
小车费	55,426.97	71,171.13
业务招待费	113,078.91	31,661.51
差旅费	18,461.13	3,517.57
办公费	101,736.77	134,266.70
中介服务费	212,377.73	
交通费		5,061.00
水电费	95,818.94	46,481.22
燃料费		29,128.21
租赁费	60,000.00	44,687.62
修理费		7,650.10
保险费	11,158.99	474,714.09
工会经费	6,248.96	4,474.80
教育经费	1,020.00	8,818.45

项目	本期	上期
维修费	11,941.92	-29,819.88
审计费	141,509.43	133,504.86
通讯费	32,026.22	19,029.58
统筹保险	305,185.27	208,567.88
其他	348,096.53	287,816.68
合计	2,824,545.04	2,400,534.69

注释25. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	827,195.88	1,114,305.54
减：利息收入	-1,456.59	-1,938.45
手续费	2,939.84	2,471.99
其他	10,000.00	
合计	838,679.13	1,114,839.08

注释26. 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	384,728.80	30,380.08
合计	384,728.80	30,380.08

注释27. 其他收益

项目	本期	上期
与日常活动相关的政府补助	-547,480.60	
合计	-547,480.60	

注释28. 投资收益

项目	本期	上期
银行理财收益	19,826.72	
合计	19,826.72	

注释29. 营业外收入

项目	本期	上期
非流动资产处置收益合计		

项目	本期	上期
其中：固定资产处置收益		
政府补助		
其他	321.25	218.50
合计	321.25	218.50

注释30. 营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
其他	94,209.23	20.30
合 计	94,209.23	20.30

注释31. 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期	上期
当期所得税费用	80,013.34	131,033.03
递延所得税费用	96,182.20	-7,595.02
合计	176,195.54	123,438.01

注释32. 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	上期
收回保险公司理赔款	51,991.00	11,660.00
存款利息收入	1,090.98	1,549.27
收回投标保证金	650,132.36	1,340,205.83
收到往来款项	306,540.63	
押金		321,195.11
合计	1,009,754.97	2,674,610.21

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
投标保证金	1,280,000.00	1,086,000.00
押金、备用金	488,748.78	
管理费用、财务费用付现支	2,481,405.53	1,123,840.08
合 计	4,250,154.31	2,209,840.08

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	11,434,841.17	7,705,000.00
收公司往来款	4,750,000.00	2,000,000.00
收融资租赁车辆购置税款		
合计	16,184,841.17	9,705,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还个人借款	10,753,000.00	3,694,276.00
应付公司往来款	5,200,030.00	2,000,000.00
应付工程及设备款（融资租赁固定资产）	5,596,085.41	5,707,004.93
合计	21,549,115.41	11,401,280.93

3.现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	240,213.92	6,847,989.80
加：资产减值准备	384,728.80	30,380.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	531,725.73	3,426,629.70
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）	840,135.72	1,114,839.08
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）	-96,182.20	-7,595.02
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）	-8,960,062.87	4,102,764.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,384,306.91	8942,891.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,224,877.20	-13,810,070.08
其他		

补充资料	本期	上期
经营活动产生的现金流量净额	3,549,743.21	4,484,628.25
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	444,148.70	2,486,694.29
减：现金的年初余额	2,968,610.44	193,464.08
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	-2,524,461.74	2,293,230.21

4.现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	444,148.70	2,486,694.29
其中：库存现金	68,805.99	170,972.98
可随时用于支付的银行存款	375,342.71	2,315,721.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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	444,148.70	193,464.08

七、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

其他关联方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
陈浩	60.00	60.00
合计	60.00	60.00

2. 本公司的合营和联营企业情况

无

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
孙军荣	公司实际控制人	40.00	40.00

合计		40.00	40.00
----	--	-------	-------

4. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保事项	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款（注1）	陈浩、孙军荣	本公司	600 万元	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	否
短期借款（注2）	陈浩、孙军荣	本公司	500 万元	2018 年 9 月 11 日	2019 年 9 月 10 日	否
短期借款（注3）	陈浩、孙军荣	本公司	100 万元	2019 年 5 月 30 日	2019 年 10 月 29 日	否
融资租赁（注4）	陈浩、孙军荣	本公司	486.12 万元	2017 年 11 月 20 日	2019 年 10 月 29 日	否
融资租赁（注5）	陈浩、孙军荣	本公司	233.50 万元	2018 年 02 月 20 日	2020 年 1 月 17 日	否
融资租赁（注6）	陈浩	本公司	232.61 万元	2018 年 02 月 20 日	2020 年 1 月 17 日	否
融资租赁（注7）	陈浩、孙军荣	本公司	101.35 万元	2018 年 1 月 2 日	2020 年 12 月 2 日	否
融资租赁（注8）	陈浩、孙军荣	本公司	165.63 万元	2017 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 2 日	否
融资租赁（注8）	陈浩、孙军荣	本公司	165.63 万元	2017 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 2 日	否
融资租赁（注9）	陈浩、孙军荣	本公司	99.70 万元	2018 年 4 月 20 日	2022 年 3 月 20 日	否
融资租赁（注10）	陈浩、孙军荣	本公司	648.60 万元	2018 年 4 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	否
融资租赁（注11）	陈浩	本公司	230.51 万元	2018 年 5 月 8 日	2020 年 4 月 8 日	否
融资租赁（注12）	陈浩、孙军荣	本公司	34.10 万元	2018 年 05 月 20 日	2020 年 4 月 26 日	否
融资租赁（注13）	陈浩、孙军荣	本公司	426 万元	2019 年 6 月 21 日	2021 年 5 月 21 日	否
融资租赁（注14）	陈浩	本公司	151.78 万元	2019 年 5 月 8 日	2021 年 4 月 8 日	否
融资租赁（注15）	陈浩	本公司	35.2 万元	2019 年 4 月 22 日	2025 年 7 月 20 日	否

注1：2018 年 11 月 16 日公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行支行签订 600 万流动资金借款合同（2018 流贷 M015 号），借款到期日为 2019 年 11 月 15 日，年利率 6.53%，按月付息，还款方式为到期一次还款。担保人：沈阳市中小企业融资担保有限责任公司，保证人：陈浩、孙军荣。

注2：2018 年 9 月 11 日公司与中国光大银行沈阳黄河大街支行签订 500 万流动资金借款合同（沈光银公三贷字 2018-005 号），借款到期日为 2019 年 9 月 10 日，年利率 6.96%，按月付息，还款方式为到期一次还款。担保人：辽宁人信融资担

保有限公司，保证人：陈浩、孙军荣。

注 3：2019 年 5 月 30 日公司与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订 100 万补充流动资金借款合同（编号：71012019280433），借款到期日为 2019 年 10 月 29 日，年利率 15%，按月付息，还款方式为到期一次还款。担保人：沈阳市中小企业融资担保有限责任公司，保证人：陈浩、孙军荣。

注 4：2017 年 10 月 25 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2017ER01020490），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 15 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 8.0%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 219,858.91 元，辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，担保金额：486.12 万元。

注 5：2017 年 12 月 18 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2017ER01020597），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 7 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 8.0%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 105,601.20 元，辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，担保金额：233.50 万元。

注 6：2017 年 12 月 25 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2017ER01020619），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 7 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 8.0%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 105,203.20 元，辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，担保金额：232.61 万元。

注 7：2017 年 11 月 30 日，公司与卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司《融资租赁协议》（编号：835-70060553），约定卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司作为出租人，购买钩机 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 36 个月，融资费率为固定年利率 8.055%，本公司每月向卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司分期等额归还租金 32,287.06 元，陈浩承担连带保证责任，担保金额 101.36 万元。

注 8：2017 年 11 月 30 日，公司与卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司《融资租赁协议》（编号：835-70060557、835-70060558），约定卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司作为出租人，购买钩机 2 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 36 个月，融资费率为固定年利率 8.055%，本公司每月向卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司分期等额归还租金 52,766.86 元，陈浩承担连带保证责任，担保金额：331.26 万元。

注 9：2018 年 2 月 8 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2018ER01020031），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 3 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 8.0%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 45,091.61 元，辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，担保金额：99.70 万元，该合同签订于 2018 年 2 月，但此 3 台车行驶证已于 2017 年 12 月登记至本公司名下。

注 10：2018 年 3 月 26 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2018ER01020076），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 19 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 8.0%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 293,344.21 元，辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，公司以融租车辆作为抵押物，为租赁车辆租金提供抵押担保，担保金额：648.60 万元。

注 11：2018 年 4 月 8 日，公司与卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：835-70064831），约定卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 2 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 7.96%，本公司每月向卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司分期等额归还租金 52,103.14 元，担保金额：230.51 万元。

注 12：2018 年 4 月 23 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2018ZR01020099），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 8%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 15,422.51 元，辽宁新润金汽车销售服务有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，公司以融租车辆作为抵押物，为租赁车辆租金提供抵押担保，担保金额：34.10 万元。

注 13：2019 年 6 月 21 日，公司与山东豪沃汽车金融有限公司、辽宁润金重型汽车销售有限公司、陈浩、孙军荣签订《车辆融资租赁合同》（编号：2019ZR010225236），约定山东豪沃汽车金融有限公司作为出租人，购买自卸车辆 10 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 7.68%，本公司每月向山东豪沃汽车金融有限公司分期等额归还租金 163,194.98 元，辽宁润金重型汽车销售有限公司、陈浩、孙军荣为本次融资租赁承担连带保证责任，公司以融租车辆作为抵押物，为租赁车辆租金提供抵押担保，担保金额：426 万元。

注 14：2019 年 5 月 8 日，公司与卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：836-40002072、836-40002074），约定卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 2 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 6.95%，本公司每月向卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司分期等额归还租金 63,698.50 元，陈浩承担连带担保责任，担保金额：151.78 万元。

注 15：2019 年 4 月 22 日，公司与沈阳临工工程机械销售服务有限公司签订《工业品买卖合同》（编号：SYLG2019042201），约定公司分期付款购买临工 L955F 装载机一台，付款期 12 个月，本公司向沈阳临工工程机械销售服务有限公司等额归还月还款 26,400.00，陈浩承担连带担保责任，担保金额 35.2 万元。

（2） 关联方资金拆借

关联方	本期发生额		说明
	拆入金额	归还金额	
陈浩	11,404,841.17	1,670,000.00	
孙军荣		1,000,000.00	

6. 关联方往来款项余额

(1) 应收关联方款项

无

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈浩	9,745,048.93	10,207.76
其他应付款	孙军荣		1,000,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项

2. 资产负债表日存在的或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-547,480.60		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	19,826.72		
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			

项目	本期	上期	说明
允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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			
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	-93,887.98	198.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-155,385.47	49.55	
少数股东权益影响额			
合计	-466,156.39.	148.65	

2.净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.017	0.017