



# 金居股份

NEEQ : 836030

## 金居建设发展股份有限公司

Jinju Construction Development CO., LTD



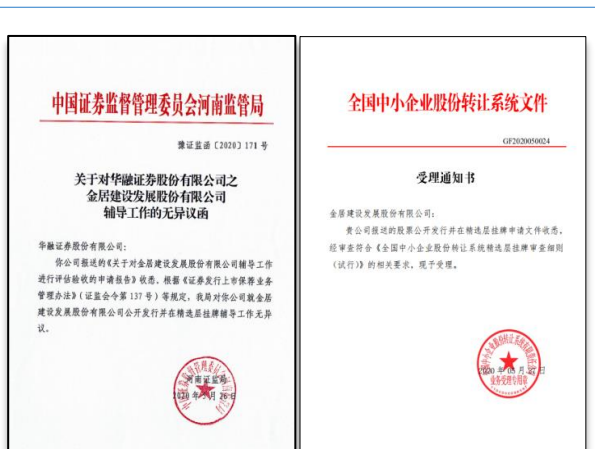
## 半年度报告

2020

### 公司半年度大事记



报告期内，公司中标郑州市普庆路（新龙路~宏安路）等 9 条道路工程施工二标段工程，中标价为 39,653,742.78 元；公司中标郑州中牟镜庐（鏡廬）项目总承包工程，中标价为 262,287,155.85 元；公司中标水润尚都二期水润尚院项目，中标价为 206,000,000 元。



公司借力资本市场，为业务发展提供资金支持，报告期内，公司正式启动向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的相关工作；2020 年 5 月 26 日顺利通过河南证监局辅导验收；2020 年 5 月 27 日收到全国股转公司下发的《受理通知书》。目前处于反馈答复阶段。



报告期内，公司及子公司获得实用新型专利 3 项、软件著作权证书 4 项；2020 年 6 月，全资子公司列入《2020 年度第一批入库郑州市科技型企业名单》；公司申报的三个 QC 小组在“郑州市工程建设全面质量管理优秀 QC 小组成果评选活动”中分别获得一、二、三等奖。



公司一直坚持“共荣，共赢”原则，与股东共享发展成果。2020 年 6 月，公司完成 2019 年年度权益分派，以公司现有总股本 162,196,320 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.3 元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	35
第八节	备查文件目录 .....	120

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人董兰、主管会计工作负责人陈永洁及会计机构负责人（会计主管人员）黄胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济周期的风险	<p>建筑业与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动，而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影 响。其次，建筑业的上下游产业均对国家宏观调控政策具有较高的敏感性，导致建筑行业在市场需求和成本方面存在诸多政策引发的不确定性。如果公司不能根据宏观调控政策及时调整发展战略，有可能对公司的业务形成负面影响。</p> <p>公司经营时间较长，构建了稳定的上下游关系。在项目承接上，公司主要选择质地优良、资金来源稳定、规模较大的工程投标。合作客户多为财政拨款的国有企事业单位，能够确保工程款稳定结算和回款，在一定程度上能降低经济周期波动带来的不利影响。</p>
2、公司治理的风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了股份公司发展所需的相关内控制度，公司现行治理结构和内部控制体系虽已在有效运营中，尚需在实践中不断完善，公司管</p>

	<p>理层的管理意识、管理水平也要随着股份公司治理结构变化的需要而不断改善提高。否则，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p> <p>公司制定了《公司管理手册》、《项目管理手册》以及《项目成本管理办法》，进一步完善了内控管理制度及项目管理体系。公司紧紧围绕总部各职能部门的内控管理，推进制度化、标准化、精细化、规范化管理。</p>
3、原材料价格波动的风险	<p>原材料成本是公司建筑施工业务重要的成本组成部分。公司施工项目所需材料主要包括钢材、混凝土。建筑材料的价格一直受到国家宏观经济周期波动的影响，如果未来原材料的价格波动过于频繁，幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，从而影响经营业绩。尽管公司根据施工周期合理安排原材料采购，且在项目合同中约定了价格调差条款从而可积极向建设方申请价格调整，但这并不能完全避免原材料价格波动带来的风险。</p> <p>公司一方面建立了强大的采购平台，集中采购能力加强；另一方面，公司制定了成本管理制度，按月按分类实现精细化成本管理；另外公司根据项目合同中约定的价格调差条款，积极向建设方申请价格调整，防范原材料价格波动带来的风险。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖作为公司共同实际控制人，四人合计直接持有公司股份 119,995,616 股，占公司总股本的 73.98%。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完善的企业内控制度，如果共同实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权和管理职能对公司的经营、重大决策等进行控制，可能面临实际控制人损害公司及其中小股东的利益。</p> <p>为此，公司进一步完善了内部控制制度和公司治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规行事，有效规避相关风险。</p>
5、人力资源的风险	<p>人才是企业发展的根本保障，人才队伍的建设对公司的发展至关重要。虽然公司一直十分重视人才的引进和培养，制定了相应的人力资源管理、培训计划，近年来人才储备不断增加，但随着公司由房屋建筑业务为主，转为房建建筑与基础设施建设业务齐头并进，还需要进一步补充大量具备扎实的理论知识、丰富的现场经验、敏锐的市场洞察力及科技创新能力的人才。如果随着公司业务不断拓展而人力资源供给出现不足，则将会对公司的发展形成较大的影响。</p> <p>一方面，公司“以人为本”，建立了和谐的人资关系和企业文化，为优秀人才的引进和成长提供了良好的环境；另一方面，公司从事建筑业 20 余年，与多家劳务公司建立了长期稳定的合作关系，保障劳务用工及时性和稳定性。</p>
6、业务区域集中的风险	<p>公司业务主要集中在河南省境内，重点在郑州及周边地区，存在经营地区集中的风险。如果未来河南地区的市场竞争加剧，或者本地区建筑行业市场发生重大变化，将会对公司业</p>

	<p>绩产生不良影响。</p> <p>河南省建筑业市场潜力巨大，公司以“立足郑州，面向全国”为经营战略，在河南市场做精、做专、做强。郑州作为国家中心城市，未来各项基建投资将保持高位增长；另一方面，公司正积极开拓省外业务，拓宽业务范围，扩大业务基础面。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释 义

释义项目		释义
金居建设、股份公司、公司、本公司	指	金居建设发展股份有限公司
挂牌、登陆新三板	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
《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》
《建筑法》	指	《中华人民共和国建筑法》
《招标投标法》	指	《中华人民共和国招标投标法》
《公司章程》	指	《金居建设发展股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
金居科技、子公司	指	郑州金居建筑科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金居建设发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jinju Construction Development CO.,LTD -
证券简称	金居股份
证券代码	836030
法定代表人	董兰

### 二、 联系方式

董事会秘书	侯迎丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼
电话	037165560195
传真	037165560171-8003
电子邮箱	jjgf@hnjjs.com
公司网址	www.hnjjs.com
办公地址	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼
邮政编码	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	河南省郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 5 月 6 日
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E47 房屋建筑业-E470 房屋建筑业-E4700 房屋建筑业
主要产品与服务项目	公司专注于房屋建筑工程、市政公用工程、建筑装修装饰工程、防水防腐保温工程、钢结构工程、古建筑工程、环保工程、特种工程（结构补强）等全过程建造及技术服务项目，以“绿色科技建筑”为发展战略，坚持规范化、专业化、品牌化发展，提供“设计+施工+装修”三位一体的施工总承包及工程专业承包建造服务。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	162,196,320
优先股总股本（股）	-

做市商数量	2
控股股东	董兰
实际控制人及其一致行动人	董兰、蔡奇霖、侯迎丽、侯民、河南金祥股权投资基金管理有限公司、河南金祥股权投资基金管理有限公司—金祥新三板泰金壹号基金、河南金祥股权投资基金管理有限公司—金祥新三板泰金叁号绿色发展基金、深圳金首祥商业保理有限公司

#### 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	91410100169994573X	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼	是
注册资本（元）	162,196,320	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华融证券
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐士宝、张丽芳
会计师事务所办公地址	北京市丰台区西四环中路 78 号首汇广场 10 号楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	377,487,506.56	332,867,644.17	13.40%
毛利率%	11.44%	12.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,568,985.88	21,587,397.85	9.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,628,181.71	21,584,450.82	9.47%
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）	8.53%	9.34%	-
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）	8.55%	9.34%	-
基本每股收益	0.15	0.17	-11.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	935,138,685.59	931,631,611.13	0.38%
负债总计	655,439,972.40	666,230,999.80	-1.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,698,713.19	265,400,611.33	5.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.64	4.88%
资产负债率%（母公司）	70.10%	71.51%	-
资产负债率%（合并）	70.09%	71.51%	-
流动比率	1.3625	1.3358	-
利息保障倍数	13.33	11.46	-

##### (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	14,842,559.65	-46,575,516.19	131.87%
应收账款周转率	2.56	2.27	-
存货周转率	0.56	0.55	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.38%	7.42%	-
营业收入增长率%	13.40%	16.48%	-
净利润增长率%	9.18%	22.23%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-73,411.44
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）	3,010.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,526.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-78,927.78</b>
所得税影响数	-19,731.95
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-59,195.83</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	237,487,285.76	186,357,790.81	-	-
合同资产	-	598,395,900.77	-	-
合同资产减值准备	-	4,950,901.56	-	-
存货	549,523,333.05	5,741,570.32	-	-
递延所得税资产	6,283,775.19	6,650,339.81	-	-
上述资产合计	793,294,394.00	792,194,700.15	-	-
预收款项	25,608,228.58	-	-	-
合同负债	-	22,292,265.28	-	-
其他流动负债	51,272,150.05	54,588,113.35	-	-
上述负债合计	76,880,378.63	76,880,378.63	-	-
盈余公积	14,834,784.04	14,724,814.65	-	-
未分配利润	73,842,815.52	72,853,091.05	-	-

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会	

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

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 业务概要**

公司凭借自身的资质优势、人才优势、资金优势、管理优势、技术优势、品牌优势等综合优势，在市场上通过公开招标等市场化竞争方式获得项目，实现中标价格最大化，并提供专业的施工管理及技术服务，以成本管理最优化获得收入和利润，最终实现社会效益和经济效益。

**一、资质优势**

公司专注于房屋建筑工程、市政公用工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、防水防腐保温工程、古建筑工程、环保工程等全过程建造及技术服务，现已具备房屋建筑施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、钢结构工程专业承包壹级、建筑装饰装修工程专业承包壹级、防水防腐保温工程专业承包壹级“五个壹级资质”、古建筑工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级“两个贰级资质”以及特种工程（结构补强）专业承包不分等级资质。公司资质体系完善，在同行业中具有强大的竞争力。

**二、人才优势**

二十余年稳步发展和沉淀积累，公司凝聚了一大批优秀人才。既有开拓创新的管理人员，也有经验丰富的技术人才；既有海归金融资本精英，也有本土工程管理人员，强大的管理团队使得公司创新力和凝聚力十足。目前，公司拥有国家注册一级建造师 23 人、二级建造师 18 人、注册造价师 3 人、中高级职称技术人员 35 人，初级职称技术人员 70 人。公司在册员工 229 人，其中，研究生学历占 2.62%，本科学历占 55.46%，大专学历占 30.13%。80 后、90 后占员工总数的 80%以上，管理人员、技术人员实现年轻化、知识化、专业化。

**三、资金优势**

作为河南首家新三板挂牌的建筑施工企业，公司充分发挥资本市场和资金方面的优势。一方面，公司凭借良好信用及其他保证担保，先后与郑州银行、中信银行、浦发银行、光大银行等十余家金融机构建立了稳定的合作关系；另一方面，多渠道、多平台的融资优势，为公司承揽业务和工程施工提供了充足的流动资金保障，资金实力在众多施工企业中脱颖而出。

#### 四、客户类型

公司的目标客户及合作伙伴主要有以下几类：

1、政府类：目标客户主要为国家投资、地方政府投资及政府投资平台，如郑州市城乡建设局、河南省郑州新区建设投资有限公司、郑州地产集团有限公司等，业务涉及民用建筑、公共建筑、市政工程、园林绿化等工程，既有着稳固的合作关系，也有效规避了经营风险，实现“房建工程兴金居、市政业务强金居”。

2、国有企业类：目标客户主要为地市级、省级及国家级国有企业，如河南日报报业集团、国家电网有限公司等，业务涉及房建、工业等领域，成为公司稳定业务来源。

3、上市企业类：目标客户主要为上海主板上市、深圳主板上市、香港上市、新三板挂牌的各类上市企业，如中国水务集团、绿城中国、景安网络等，实现强强联合，互利共赢。

4、其他建设投资方：目标客户主要为本土优秀的民营企业、工业企业，业务涉及房建、市政各个领域，如亳州市永刚饮片厂等，有效提升公司的业务规模和盈利能力。

#### 五、业务承接及生产管理流程

##### 1、招标项目跟踪

公司业务部建立了庞大的信息渠道和目标客户数据库，及时掌握各地的招标信息，全程跟踪目标客户和潜在项目情况。通过公共资源交易中心网站、政府采购网、政府综合招标网等公共招投标信息平台，及时获取目标及潜在客户招标信息。公司业务部组织召开初审会，经初步评审筛选，确定拟投标项目。

##### 2、投标活动

投标是指投标人应招标人的邀请，根据招标公告或招标邀请书所规定的条件，在规定的期限内，向招标人递盘的行为。对于拟投标的项目，公司业务部将有关工程招标的文件和其他信息资料进行统一整理，提出初步意见后上报总经理办公会研究决定是否投标。确定投标后，由业务部负责组织编制投标文件，进行投标活动。

投标文件主要包括商务标和技术标两部分。商务标包括投标函及投标函附录、已标价工程量清单、施工组织设计、项目管理机构及其他材料，体现出公司的综合管理水平和成本控制能力。技术标主要

包括施工方案与技术措施、质量管理体系与措施、安全管理体系与措施、文明施工、环境保护管理体系及施工现场扬尘治理措施、工期保证措施、拟投入资源配备计划、施工进度表与网络计划图、施工总平面布置图、技术创新的应用实施措施等，体现出公司的施工水平和资源调配能力。

### 3、中标签约

中标是指招标人向经评选的投标人发出中标通知书，并在规定的时间内与之签订书面合同的行为。公司通过对投标项目的深入研究，依据企业定额、自身施工水平和组织能力，编制具有竞争力的投标文件，评标委员会专家依据评标办法对投标文件进行评标打分，评标得分最高从而确定为第一中标候选人。评标委员会确定最终的中标单位后，对中标结果进行公示，发出中标通知书。一般在收到中标通知书 30 日内，公司与业主签订《建设工程施工合同》。

### 4、项目部组建及工程施工

《建设工程施工合同》签订后，公司召开总经理办公会，根据投标文件及《建设工程施工合同》要求，结合公司实际情况，将相关岗位配备到位。项目部关键岗位主要有：项目经理、技术负责人、生产经理、商务经理、施工员、测量员、质量员、安全员、材料员、预算员、资料员、取（送）样员等。

其中，公司实行项目经理责任制度，项目经理必须在取得建筑工程施工项目经理资格证书之后才能上岗，人证合一，是现场质量、安全、进度等第一责任人，实行质量责任终身制。项目经理负责组织项目管理人员、劳务班组进行生产，发挥核心和带头人作用，任务主要包括施工成本控制、施工进度控制、施工质量控制、施工安全管理、工程合同管理、工程信息管理、工程组织与协调等。

具体施工过程中，项目部在各职能管理部门的配合下，依据公司一系列标准化管理体系，如《公司管理手册》、《项目管理手册》、《施工质量标准化图册》、《安全文明标准化图册》、《绿色施工标准化图册》、《项目成本管理办法》等对项目进行质量、安全、进度、成本等全方位、全过程的动态管理，使施工进度和工程质量达到合同要求，打造合格工程、优质工程。

### 5、竣工验收及结算

竣工验收是建设工程项目竣工后，由建设单位会同设计、施工、监理及工程质量监督等机构，对该项目是否符合规划设计要求以及建筑施工质量进行全面检验，取得竣工合格资料、数据和凭证的过程。

当工程具备验收条件时，公司即可向建设单位报送《竣工申请报告》和《竣工结算书》，申请竣工验收及最终的竣工结算。建设单位收到公司提交的《竣工验收申请报告》及《竣工结算书》后，审查申请报告的各项内容，并及时组织竣工验收及竣工结算。验收合格后，由建设单位向公司出具经签认

的工程验收证明。

报告期内，公司主要业务未发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司坚持“诚实守信、合作共赢”的核心价值观，内抓管理、外树形象，凭借专业的品质、良好的信誉，赢得了社会各界的广泛赞誉与好评，公司实现了健康稳步发展。

#### 一、业绩稳步增长，实现均衡发展

报告期内，公司实现营业收入 37,748.75 万元，较上年同期增 13.40%；实现净利润 2,356.90 万元，较上年同期增长 9.18%，截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产合计 93,513.87 万元，较期初增长 0.38%。

公司秉承“房建与市政业务并重”的原则，在保证房建业务稳步发展的同时，继续推进市政业务的拓展。上半年，公司中标三个项目，分别为：郑州中牟镜庐（鏡廬）项目总承包工程（中标价：2.62 亿元）、水润尚都二期水润尚院项目（中标价：2.06 亿元）、郑州市普庆路（新龙路~宏安路）等 9 条道路工程施工二标段（中标价：3,965.37 万元）。

#### 二、深耕资本市场，申报精选层

公司继续坚持“品牌化、资本化”发展路径，不断向更高的资本市场迈进。报告期内，公司全面启动精选层申报工作，并于 2020 年 5 月 27 日收到了全国股转公司下发的《受理通知书》。目前，由于申请文件中记载的财务资料已过有效期，公司递交的《关于因财务报告过期中止精选层挂牌审查的申请》已取得全国股转公司同意。公司及中介机构正在积极准备更新材料。

#### 三、完善治理结构，加强内控管理

公司坚持“规范化”发展，继续完善内控制度建设，健全公司法人治理结构，强化科学决策程序。报告期内，公司新设独立董事管理制度，增选两名独立董事，为公司发展提供建设性建议，为董事会决策提供参考意见，从而有利于公司提高决策水平和经营效率，保护中小投资者的利益。同时，在公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略发展委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。审计委员会由刘方微（独立董事）、徐永进（独立董事）、侯民（董事）组成，刘方微担任召集人；提名委员会由徐永进（独立董事）、刘方微（独立董事）、董兰（董事长）组成，徐永进担任召集人；战略发展委员会由董兰（董事长）、蔡奇霖（董事）、陶江辉（董事）组成，董兰担任召集人；薪酬与考核委员会由徐永进（独立董事）、刘方微（独立董事）、董兰（董事长）组成，徐永进担任召集人。

#### 四、扩大融资规模，保障股东权益

公司充分发挥自身优势，积极开展与各金融机构的融资合作。凭借良好的信誉和口碑，公司与中信银行、郑州银行、光大银行、浦发银行、河南省农民工返乡基金等都建立了长期稳固的合作关系，拓宽了融资渠道，降低了融资成本。

同时，2019 年度权益分派已于 6 月 30 日完成，每 10 股派现金 0.3 元，共计派发现金 4,865,889.6 元，保障了股东权益，以最大诚意回报股东，共享收益，共享发展成果。

## （二） 行业情况

### 1、各级政府加大对建筑业的扶持，出台一系列利好政策

近年来，国家部委相继出台《关于全面开展工程建设项目审批制度改革的实施意见》、《房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包管理办法（征求意见稿）》、《关于实行建筑业企业资质审批告知承诺制的通知》、《关于支持民营建筑企业发展的通知》等一系列新政标准等。2020 年 2 月 28 日河南省支持建筑业发展厅际联席会议办公室印发了《关于支持建筑业转型发展的十条意见的通知》（豫建联办[2020]1 号），十条措施涉及支持装配式建筑发展、加大金融服务支持力度、优化建筑市场环境、鼓励创新项目组织方式、培育产业工人队伍等方面，破解建筑业发展难题，加快推进河南省建筑业企业转型发展。

### 2、建筑行业发展平稳增长，存量市场巨大

建筑业作为国民经济发展的重要物质生产部门，为推动经济增长和社会全面发展发挥了重要作用。随着我国城镇化战略的持续推进，基础设施的不断完善，建筑业发展机会以及市场空间仍然巨大。根据国家统计局公布数据，2020 年上半年建筑行业平稳发展，国家对基础设施持续投入，上半年行业总产值 100,840 亿元，全国建筑业房屋建筑施工面积为 112.1 亿平方米。2020 年《河南省政府工作报告》提出着力统筹城乡建设，协调发展水平稳步提升，2020 年河南省将新建、改造城市道路 2,419 公里，开工建设棚改安置房 19.4 万套、基本建成 22.7 万套，改造城镇老旧小区 576 个，新建、改建农村公路超过 1 万公里，全省所有行政村实现通硬化路、通客车。

### 3、规范建筑业发展，明确建筑业改革总体脉络

建筑业全面深化改革步入新征程，传统粗放型发展模式被淘汰。2020 年《政府工作报告》中指出，建筑业将在国家和行业主管部门的引导下，继续沿着 2017 年国务院办公厅发布的《关于促进建筑业持续健康发展的意见》（以下简称《意见》）规划的路径，进一步加快改革步伐。在《意见》框架下，工程建设组织模式将转向工程总承包，国家和行业主管部门鼓励一部分实力突出的企业做大做强，打造具有国际竞争力的“中国建造”品牌，最终引导行业走向“一批龙头企业引领、众多专业企业特色

突出”的新局面。建筑业生产方式将继续向以装配式建筑为代表的建筑工业化方向转变。2020 年《河南省政府工作报告》进一步明确了加快建筑业转型，大力发展绿色建筑和装配式建筑。持续推进以智能制造为引领的“三大改造”，开展制造业数字化转型行动，示范推广智能工厂、智能车间，培育一批有影响力的工业行业互联网平台。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,810,698.13	5.22%	39,848,294.59	4.28%	22.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	81,589,685.85	8.72%	186,357,790.81	20.00%	-56.22%
存货	3,902,576.59	0.42%	5,741,570.32	0.62%	-32.03%
固定资产	20,838,488.28	2.23%	19,627,078.29	2.11%	6.17%
短期借款	34,226,327.99	3.66%	63,126,558.08	6.78%	-45.78%
长期借款	6,700,000.00	0.72%	6,700,000.00	0.72%	0.00%
应付账款	373,485,300.97	39.94%	370,024,767.64	39.72%	0.94%
其他应付款	128,980,364.19	13.79%	99,326,466.12	10.66%	29.85%
合同负债	9,965,094.01	1.07%	22,292,265.28	2.39%	-55.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期期末较期初减少 104,768,104.96 元，减幅 56.22%。主要原因是：报告期内工程回款及时、应收账款周转率变大，2019 年年底工程结算款金额较大且大部分工程款在报告期内收回，导致期末应收账款余额大幅减少。

2、存货：报告期期末较期初减少 1,838,993.73 元，减幅 32.03%。主要原因是：期初公司存储备用的钢筋和防水卷材等原材料在本期投入使用，导致期末原材料余额减少较大。

3、短期借款：报告期末较期初减少 28,900,230.09 元，减幅 45.78%。主要原因是：提前归还郑州银行、中信银行借款，合计金额 3,500 万元。

4、其他应付款：报告期末较期初增加 29,653,898.07 元，增幅 29.85%。主要原因是：本期向关联方河南金居宜置业有限公司资金拆借 3,200 万元。

5、合同负债：报告期末较期初减少 12,327,171.27 元，减幅 55.30%。主要原因是：本报告期内随着工程进展情况，期初公司预收工程款结转为应收工程款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	377,487,506.56	-	332,867,644.17	-	13.40%
营业成本	334,307,140.55	88.56%	290,799,008.50	87.36%	14.96%
毛利率	11.44%	-	12.64%	-	-
销售费用	836,988.88	0.22%	1,871,273.19	0.56%	-55.27%
管理费用	8,075,174.24	2.14%	4,881,424.39	1.47%	65.43%
研发费用	718,703.35	0.19%	2,947,751.52	0.89%	-75.62%
财务费用	746,415.35	0.20%	969,501.39	0.29%	-23.01%
信用减值损失	-368,385.05	-0.10%	-2,638,706.93	-0.79%	-86.04%
营业利润	31,580,329.59	8.37%	28,061,683.24	8.43%	12.54%
净利润	23,568,985.88	6.24%	21,587,397.85	6.49%	9.18%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用：本期比上年同期减少 1,034,284.31 元，减幅 55.27%，主要原因是报告期内投标服务费和中介服务费减少所致。

2、管理费用：本期比上年同期增加 3,193,749.85 元，增幅 65.43%，主要原因是一方面系报告期内公司申报精选层，中介机构费用增加，另一方面是本期公司搬迁入住新办公楼，对应的折旧、办公楼装修摊销费、房租及水电费等管理成本增加所致。

3、研发费用：本期比上年同期减少 2,229,048.17 元，减幅 75.62%，主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响，研发项目减少所致。

4、信用减值损失：本期比上年同期减少 2,270,321.88 元，减幅 86.04%，主要原因是报告期内应收账款回款良好，计提的坏账准备相应减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	377,487,506.56	332,867,644.17	13.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	334,307,140.55	290,799,008.50	14.96%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	----	------	------	-------

			率%	比上年同 期增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
房屋建筑	303,584,933.80	269,352,265.36	11.28%	-5.24%	-3.54%	-1.56%
基础设施建设	73,902,572.76	64,954,875.19	12.11%	490.71%	461.46%	4.58%
技术服务	0	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
小计	377,487,506.56	334,307,140.55	11.44%	13.40%	14.96%	-1.20%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利 率%	营业收入比 上年同期增 减%	营业成本 比上年同 期增减%	毛利率比上 年同期增减
省内	340,012,841.65	301,642,173.07	11.29%	10.32%	12.18%	-1.47%
省外	37,474,664.91	32,664,967.48	12.83%	51.96%	49.04%	1.71%
小计	377,487,506.56	334,307,140.55	11.44%	13.40%	14.96%	-1.20%

## 收入构成变动的的原因：

本期营业收入与营业成本省外项目比去年同期分别增加 51.96%和 49.04%，主要原因是去年下半年新中标的宿州市学府大道改造提升项目施工影响所致，该项目在本期产生的营业收入及营业成本分别为 3,392.90 万元和 2,948.43 万元。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,842,559.65	-46,575,516.19	131.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,867,837.41	-17,216,686.05	89.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,088,201.06	41,115,117.02	-109.94%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 61,418,075.84，增幅 131.87%，主要原因：  
（1）本期工程回款较为及时，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 20,120,711.12 元，增幅 5.39%；（2）支付其他与经营活动有关的现金本期较上年同期减少了 69,362,764.84 元，减幅 55.69%，主要为支付的保证金较上年同期减少 66,135,491.01 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 15,348,848.64，增幅 89.15%，主要原因是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上年同期减少 15,347,258.09 元，主要为上年同期公司购置办公楼投资支出 17,190,870.00 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少 45,203,318.08，减幅 109.94%，主要原因是：（1）取得借款收到的现金本期较上年同期减少 13,835,874.04 元，主要为本期取得的短期借款减少；（2）偿还债务支付的现金本期较上年同期增加 38,000,000 元，主要为本期偿还银行到期的短期借款较上年同期增多；（3）分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期较上年同期增加 4,938,317.28 元，主要为本期分配股利 4,865,889.60 元，上年同期未分配股利。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州金居建筑科技有限公司	子公司	建筑技术研发、技术咨询、技术服务	提升公司核心竞争力，提高专业建造水平和研发能力，转型升级，创新发展	布局绿色建筑、智慧建造、装配式建造领域，增强公司持续经营能力	2,000,000	2,024,319.32	1,986,808.10	267,326.73	63,400.95

### （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

适用 不适用

公司作为一家公众公司，积极打造负责任的“企业公民”形象，秉持“品质第一、诚信至上”的企业宗旨，紧跟绿色建筑、装配式建筑等最新建筑业发展方向，积极实践“匠心筑家、精工筑城、科技筑未来”的企业使命。公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极参与环境保护以促进公司与社会、自然的和谐发展。公司在保持稳定发展的同时，勇担社会责任，继续积极投身社会公益事业。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司商业模式、主营业务、销售渠道及团队均未发生重大变化。公司规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立运行且符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关法律法规的要求；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工无重大违法、违规行为。

目前，公司经营状况良好，日常经营一切正常，内部治理基本完善，不存在异常的经营风险。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济周期的风险

建筑业与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。

如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动，而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影 响。其次，建筑业的上下游产业均对国家宏观调控政策具有较高的敏感性，导致建筑行业在市场需求和成本方面存在诸多政策引发的不确定性。如果公司不能根据宏观调控政策及时调整发展战略，有可能对公司的业务形成负面影响。

应对措施：公司正在实施向纵向产业链模式发展、向多元业务领域拓展，积极谋求公司整体战略的结构性调整和转型。公司经营时间较长，承接过众多具有良好口碑的公用建筑工程项目，具有较好的品牌效应，构建了稳定的上下游关系。另外在项目承接上，公司主要选择质地优良、资金来源稳定、规模较大的工程投标。基于以上措施，从过往业绩看，由于合作客户多为政府投资平台及财政拨款的国有企事业单位，能够确保工程款稳定结算和回款，在一定程度上能降低经济周期波动带来的不利影响。

## 2、公司内部治理的风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，制定了股份公司发展所需的相关内控制度，公司现行治理结构和内部控制体系虽已在有效运营中，尚需在实践中不断完善，公司管理层的管理意识、管理水平也要随着股份公司治理结构变化的需要而不断改善提高。否则，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。

应对措施：公司作为受人关注的公众企业，一直以上市企业管理制度为标准，深化公司内控管理，不断完善公司管理制度。公司制定并完善了《公司管理手册》、《项目管理手册》以及《项目成本管理办法》等管理体系。公司紧紧围绕总部各职能部门的内控管理，推进制度化、标准化、精细化、规范化管理，向管理要效益。

## 3、原材料价格波动的风险

原材料成本是公司建筑施工业务重要的成本组成部分。公司施工项目所需材料主要包括钢材、混凝土。建筑材料的价格一直受到国家宏观经济周期波动的影响，如果未来原材料的价格波动过于频繁，幅度过大，则将对公司的成本控制带来不利影响，从而影响经营业绩。尽管公司根据施工周期合理安排原材料采购，且在项目合同中约定了价格调差条款从而可积极向建设方申请价格调整，但这并不能完全避免原材料价格波动带来的风险。

应对措施：公司一方面建立了强大的采购平台，集中采购能力加强；另一方面，公司制定了成本管理制度，按月按分类实现精细化成本管理；另外公司根据项目合同中约定的价格调差条款，积极向建设方申请价格调整，防范原材料价格波动带来的风险。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖作为公司共同实际控制人，四人合计直接持有公司股份 119,995,616 股，占公司总股本的 73.98%。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完善的企业内控制度，如果共同实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权和管理职能对公司的经营、重大决策等进行控制，可能面临实际控制人损害公司及其中小股东的利益。

应对措施：公司逐步加强内部控制力度，建立健全公司治理结构，不断强化公司实际控制人及董监高团队的规范意识。公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召开股东大会、董事会及监事会。重大事项均严格履行了决策程序且及时披露，为股东能够行使自己的权利提供保障。

#### 5、人力资源的风险

人才是企业发展的根本保障，人才队伍的建设对公司的发展至关重要。虽然公司一直十分重视人才的引进和培养，制定了相应的人力资源管理、培训计划，近年来人才储备不断增加，但随着公司由房屋建筑业务为主，转为房建建筑与基础设施建设业务齐头并进，还需要进一步补充大量具备扎实的理论知识、丰富的现场经验、敏锐的市场洞察力及科技创新能力的人才。如果随着公司业务的不拓展而人力资源供给出现不足，则将会对公司的发展形成较大的影响。

应对措施：一方面，公司“以人为本”，建立了和谐的人资关系和企业文化，为优秀人才的引进和成长提供了良好的环境；另一方面，公司从事建筑业 20 余年，与多家劳务公司建立了长期稳定的合作关系，保障劳务用工及时性和稳定性。

#### 6、业务区域集中的风险

公司业务主要集中在河南省境内，重点在郑州及周边地区，存在经营地区集中的风险。如果未来河南地区的市场竞争加剧，或者本地区建筑行业市场发生重大变化，将会对公司业绩产生不良影响。

应对措施：河南省建筑业市场潜力巨大，公司以“立足郑州，面向全国”为经营战略，一方面在河南市场打造“精、专、强”的企业形象，持续巩固主营业务，通过对接资本市场，转型为现代化施工企业；另一方面公司梳理建筑市场环境，积极参与河南省内外建筑创新各种模式的探索，积极开拓省外业务，拓宽业务范围，扩大业务基础面。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	10,855,690.32	5,769,189.33	16,624,879.65	5.94%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	60,000,000.00	6,538,640.47

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000.00	33,000,000.00
4. 其他	102,000,000.00	32,625,113.60

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/2/23	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/23	-	挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人出具《关于规范与公司关联交易的承诺函》，公司董监高出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人已披露的承诺如下：

1、避免同业竞争承诺函：公司新三板挂牌时，公司实际控制人董兰及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。截止到报告期末，公司不存在同业竞争行为，不存在违反承诺的情形。

2、规范关联交易及不占用公司资产的承诺：为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司新三板挂牌时，控股股东、实际控制人董兰出具《关于规范与金居建设发展股份有限公司关联交易的承诺函》。公司其他董事、监事和高级管理人员已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

截止到报告期末，控股股东、实际控制人及其他董事、监事和高级管理人员不存在违反承诺的情形。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
股权	股权	质押	7,800,000	0.83%	2018年12月26日，公司向河南省农民工返

					乡创业投资基金(有限合伙)申请人民币 670 万元的借款，公司控股股东董兰将其持有的 780 万股（含包括在质押登记有效期内的送股 180 万股），公司股份为公司借款提供质押担保。
股权	股权	质押	7,800,000	0.83%	2018 年 12 月 27 日，为补充公司运营资金，侯迎丽女士从河南省农民工返乡创业投资基金(有限合伙)融资 530.06 万元并拆借给公司，由公司控股股东董兰将其持有的 600 万股（含包括在质押登记有效期内的送股 180 万股）公司股份作为质押担保。
股权	股权	质押	13,000,000	1.39%	2020 年 3 月 18 日，为补充公司运营资金，支持公司业务发展，公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行申请 1000 万元的综合授信，由公司实际控制人、控股股东董兰以其持有的公司 1,300 万股公司股份提供质押担保。
股权	股权	质押	5,000,000	0.53%	2019 年 12 月 11 日，为补充公司运营资金，公司向中国光大银行股份有限公司郑州分行申请 1,000 万元的综合授信，由公司实际控制人、控股股东董兰将其持有的公司 500 万股质押给郑州中小企业担保有限公司，用于为公司向中国光大银行股份有限公司郑州分行申请综合授信提供反担保。
总计	-	-	33,600,000	3.58%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述股权质押事项均为公司实际控制人为公司融资提供质押担保，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	44,226,858	27.27%	-28,020,760	16,206,098	9.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,967,800	15.39%	-24,967,800	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,003,554	4.93%	-7,258,004	745,550	0.46%	
	核心员工	259,112	0.16%	185,400	444,512	0.27%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	117,969,462	72.73%	28,020,760	145,990,222	90.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,903,400	46.18%	24,967,800	99,871,200	61.57%	
	董事、监事、高管	22,154,262	13.66%	222,404	22,376,666	13.80%	
	核心员工	4,352,400	2.68%	-2,808,000	1,544,400	0.95%	
总股本		162,196,320	-	0	162,196,320	-	
普通股股东人数							95

注：公司控股股东董兰同时担任公司董事，故上述表格关于董兰股份统计被纳入“控股股东、实际控制人”一栏，未纳入“董事、监事、高管”一栏；公司实际控制人虽为董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖四人，但侯迎丽、蔡奇霖同时都担任公司董事和高管，故上述表格关于侯迎丽、蔡奇霖的股份统计被纳入“董事、监事、高管”一栏，未纳入“控股股东、实际控制人”一栏；公司核心员工晁静忍担任公司监事，其股份统计被纳入“董事、监事、高管”一栏，未纳入“核心员工”一栏。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	董兰	99,871,200	0	99,871,200	61.57%	99,871,200	0	33,600,000
2	侯迎丽	18,020,600	0	18,020,600	11.11%	18,020,600	0	0
3	李付中	6,864,000	0	6,864,000	4.23%	6,864,000	0	0
4	王红梅	6,860,568	- 1,051,000	5,809,568	3.58%	0	5,809,568	0
5	河南鸿博资本管理有限公司-	4,053,400	0	4,053,400	2.50%	0	4,053,400	0

	河南省 农民工 返乡创 业投资 基金 (有限 合伙)							
6	刘炜炜	3,432,000	0	3,432,000	2.11%	3,432,000	0	0
7	河南金 祥股权 投资基 金管理 有限公 司-金祥 新三板 泰金叁 号绿色 发展基 金	2,574,000	0	2,574,000	1.59%	2,574,000	0	0
8	河南金 祥股权 投资基 金管理 有限公 司-金祥 新三板 泰金壹 号基金	2,574,000	-170,000	2,404,000	1.48%	0	2,404,000	0
9	蔡奇霖	2,103,816	0	2,103,816	1.30%	2,103,816	0	0
10	陈永洁	1,968,200	0	1,968,200	1.21%	1,480,050	488,150	0
	<b>合计</b>	<b>148,321,784</b>	<b>-</b>	<b>147,100,784</b>	<b>90.68%</b>	<b>134,345,666</b>	<b>12,755,118</b>	<b>33,600,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人董兰与股东侯迎丽系母女关系；股东蔡奇霖与股东侯迎丽系夫妻关系；股东李付中与股东王红梅系夫妻关系，公司控股股东、实际控制人董兰系河南金祥股权投资基金管理有限公司股东、股东蔡奇霖系河南金祥股权投资基金管理有限公司法定代表人及执行董事、股东侯迎丽系河南金祥股权投资基金管理有限公司股东兼监事。

注：根据《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌业务指南 1 号—申报与审查》等相关规定，公司对实际控制人及其一致行动人持有的公司股份申请限售，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告

编号：2020-084)，公司已于 2020 年 5 月 20 日向全国股转公司提出自愿限售申请，但由于存在技术问题，上述河南金祥股权投资基金管理有限公司一金祥新三板泰金壹号基金所持有的公司股份于 2020 年 7 月 9 日最终完成股份限售登记。自本次自愿限售公告披露日至限售业务办理完成期间，河南金祥股权投资基金管理有限公司一金祥新三板泰金壹号基金持有的公司股份未发生变动。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截止 2020 年 6 月 30 日，董兰女士持有公司股份 99,871,200 股，持股比例 61.57%，为公司的控股股东。

董兰女士，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年 6 月出生。1990 年 12 月毕业于河南广播电视大学汉语言专业，分别于 2001 年 6 月、2007 年 10 月、2012 年 12 月取得中国人民大学工商管理学院 MBA 专业、清华大学工业开发研究院房地产管理专业、北京大学汇丰商学院私募股权投资（PE）与公司上市专业的在职研究生，研究生学历。1993 年 6 月至 1999 年 12 月，担任商丘奥艺建筑装饰工程有限公司董事长；2000 年 1 月至今，担任金居建设发展股份有限公司董事长。

#### (二) 实际控制人情况

报告期末，董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖作为公司共同实际控制人，四人合计直接持有公司 119,995,616 股，占公司总股本的 73.98%；四人通过河南金祥股权投资基金管理有限公司一金祥新三板泰金叁号绿色发展基金、河南金祥股权投资基金管理有限公司一金祥新三板泰金壹号基金、河南金祥股权投资基金管理有限公司、深圳金首祥商业保理有限公司间接持有公司 3,445,498 股，占公司总股本的 2.13%。共同实际控制人直接和间接合计持有公司 123,441,114 股，占公司总股本的 76.11%。

共同实际控制人的简历如下：

1、侯民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年 11 月出生，经济师、工程师。1987 年 3 月毕业于河南金融管理学院，大专学历；1994 年 6 月毕业于郑州大学，本科学历。1989 年 6 月至 1996 年 8 月，就职于商丘县工商银行，任副行长；1996 年 9 月至 1998 年 1 月，就职于工商银行柘城县支行，任行长；1998 年 2 月至 2000 年 3 月，就职于商丘市工商银行，任营业部主任；2000 年 4 月至 2017 年 1 月，就职于商丘金居易置业有限公司，任董事长；2017 年 2 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任董事、总经济师。

2、侯迎丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 8 月出生。2011 年 7 月毕业于北京师范

大学珠海分校，房地产经营与管理专业，本科学历；2014 年 5 月毕业于美国纽约大学，房地产开发专业，研究生学历。2014 年 5 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司董事兼董事会秘书。

3、蔡奇霖先生，中国台湾，1984 年 9 月出生。2007 年 6 月毕业于台湾政治大学国际贸易专业，本科学历；2011 年 5 月毕业于美国杜兰大学金融专业，研究生学历；2013 年 12 月毕业于美国纽约大学房地产金融专业，研究生学历。2013 年 1 月至 2013 年 12 月，就职于纽约哈德逊投资公司，任投行经理；2014 年 1 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司董事兼总经理。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董 兰	董事长	女	1958 年 6 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
蔡奇霖	董事、总经理	男	1984 年 9 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
侯 民	董事	男	1957 年 11 月	2020 年 4 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
陶江辉	董事、副总经理	男	1983 年 7 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
侯迎丽	董事、董事会秘书	女	1989 年 8 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
陈永洁	董事、财务总监	女	1976 年 4 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
赵轩翊	董事	男	1987 年 8 月	2019 年 3 月 22 日	2021 年 8 月 19 日
刘方微	独立董事	女	1985 年 11 月	2020 年 4 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
徐永进	独立董事	男	1977 年 9 月	2020 年 6 月 24 日	2021 年 8 月 19 日
吴勇军	监事会主席	男	1982 年 4 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
王建设	职工监事	男	1986 年 8 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
晁静忍	监事	女	1983 年 11 月	2018 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日
刘成林	副总经理	男	1987 年 12 月	2020 年 4 月 26 日	2021 年 8 月 19 日
屈根伟	副总经理	男	1973 年 8 月	2020 年 4 月 26 日	2021 年 8 月 19 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长董兰与董事侯民系夫妻关系，侯迎丽为董兰与侯民之女，董事蔡奇霖与董事侯迎丽系夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
董 兰	董事长	99,871,200	0	99,871,200	61.57%	0	0
蔡奇霖	董事、总经理	2,103,816	0	2,103,816	1.30%	0	0
侯 民	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陶江辉	董事、副总经理	514,800	0	514,800	0.32%	0	0
侯迎丽	董事、董事会秘书	18,020,600	0	18,020,600	11.11%	0	0
陈永洁	董事、财务总监	1,968,200	0	1,968,200	1.21%	0	0
赵轩翊	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘方微	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0

徐永进	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
吴勇军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
王建设	监事	343,200	0	343,200	0.21%	0	0
晁静忍	监事	171,600	0	171,600	0.11%	0	0
刘成林	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
屈根伟	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	122,993,416	-	122,993,416	75.83%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李付中	董事	离任	无	个人原因
侯 民	总经济师	新任	董事、总经济师	公司治理及经营发展需要
刘志宏	无	新任	独立董事	完善公司治理机构，聘任独立董事
刘方微	无	新任	独立董事	完善公司治理机构，聘任独立董事
苏彦民	副总经理	离任	项目经理	个人原因
刘成林	项目经理	新任	副总经理	任命
屈根伟	项目经理	新任	副总经理	任命
刘志宏	独立董事	离任	无	个人原因
徐永进	无	新任	独立董事	原独立董事离职，进行补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

侯民先生简历详见“第五节 股份变动和融资”之“二、控股股东、实际控制人情况”。

刘志宏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年1月出生，高级工程师。1991年7月毕业于上海交通大学工业与民用建筑专业，本科学历；2006年1月毕业于中国人民大学公共管理专业，研究生学历。1991年7月至1993年12月，就职于郑州白鸽集团；1994年1月至1996年10月，就职于郑州高新区发展总公司，任工程部经理；1996年11月至2018年5月，就职于河南省住房和城乡建设厅，历任主任科员、副处长、处长等职；2018年6月至今，就职于河南省城乡规划设计研究总院股份有限公司，任院长助理。2020年4月至今任金居建设发展股份有限公司独立董事。

独立董事刘志宏因个人原因已于2020年6月9日向公司董事会提交辞职书，并于2020年6月24日公司选举产生现任独立董事后生效。

刘方微女士，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 11 月出生。2015 年 6 月毕业于上海大学法律专业，研究生学历；注册会计师、河南省会计领军人才。2009 年 6 月至 2012 年 8 月，就职于中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙），任审计项目经理；2012 年 9 月至 2015 年 6 月，就读于上海大学法学院；2015 年 7 月至今，就职于和信会计师事务所（特殊普通合伙），任高级经理。2020 年 4 月至今任金居建设发展股份有限公司独立董事。

徐永进先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 9 月出生，注册监理工程师、高级工程师、一级建造师。1999 年 7 月毕业于郑州工业大学房屋建筑工程专业，大专学历；2011 年 1 月毕业于郑州大学土木工程专业，本科学历。1999 年 7 月至 2002 年 12 月，就职于郑州一建集团有限公司，任技术员；2003 年 1 月至今，就职于豫通工程管理有限公司，任总监理工程师；2019 年 9 月至今，兼职于黄河交通学院，任教师。

刘成林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 12 月出生，一级建造师。2011 年 6 月毕业于华北水利水电大学，大专学历；2011 年 6 月至 2012 年 2 月就职于河南城源建筑工程有限公司任楼号长；2012 年 3 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司副总经理。

屈根伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 8 月生，一级建造师、工程师。1995 年 9 月毕业于河南大学，大专学历。1995 年 9 月至 2005 年 2 月，就职于许昌市房屋建设总公司，任技术员、项目经理；2005 年 3 月至 2010 年 9 月，就职于北京和平诚信工程建设监理有限公司，任总监理工程师；2010 年 10 月至 2013 年 5 月，就职于北京洲际资源环保科技有限公司，任项目经理；2013 年 6 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任公司副总经理。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	13	0	51
生产人员	165	0	43	122
技术人员	22	0	4	18
销售人员	11	0	0	11
财务人员	30	0	3	27
员工总计	266	13	50	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科	148	127
专科	79	69
专科以下	33	27
员工总计	266	229

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	8	0	13

### 核心员工的变动情况：

报告期内，为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，经公司经营管理层推荐，公司董事会决定提名邹俊卓、郑军亭、顾明梁、陈树观、关位经、郭聪强、孔德震、张军共计 8 名员工为公司核心员工。根据《非上市公众公司监督管理办法》，2020 年 6 月 9 日召开的董事会第十九次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，并向公司全体员工公示，经监事会、职工代表大会发表明确意见，公司于 2020 年 6 月 24 日召开 2020 年第四次临时股东大会审议通过上述议案。本次核心员工的认定，符合相关法律法规及《公司章程》的要求。

邹俊卓先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 5 月出生，注册一级建造师建筑工程专业、注册一级建造师市政公用工程专业、注册一级造价师土木建筑专业。2000 年 7 月毕业于洛阳工业高等专科学校工程造价管理专业，专科学历。2000 年 7 月至 2019 年 4 月就职于河南五建集团，担任施工员、技术员、项目经理职务；2019 年 5 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任项目经理。

郑军亭先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 7 月出生，2000 年 7 月毕业于河南省建筑工程学校 2000 年 7 月至 2017 年 7 月就职于郑州上街建安公司任技术员，助理工程师，总工程师。2017 年 7 月毕业于国家开放大学建筑施工管理专业，大专学历。2017 年 7 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任项目执行经理。

顾明梁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 10 月出生，2003 年 6 月毕业于郑州市第十六中学，初中毕业，2005 年 7 月就职于开泰通信技术有限公司，任职行政司机；2012 年 1 月就职于郑州寒古商贸有限公司，任职专职司机；2018 年 3 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任项目部采购。

陈树观先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 1 月出生，注册一级建造师建筑工程专业，1994 年 7 月毕业于湖北储备中等专业学校，计算机专业，2007 年毕业于郑州大学，土木工程专业，2010 年毕业于郑州大学土木工程学院，本科学历，1994 年 7 月就职于国家储备物资管理局四三二处，任基建科施工员、技术员，2010 年 9 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，历任技术员、技术负责人、项目经理。

关位经先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 12 月出生，注册一级建造师建筑工程专业。2005 年 7 月毕业于河南大学土木工程专业，本科学历。2005 年 7 月至 2009 年 6 月就职于安阳市建设工程有限公司，担任施工员、技术员职务；2009 年 7 月至 2017 年 9 月就职于江苏江都建设集团有限公司，任技术负责人；2017 年 10 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，历任公司工程部经理，项目技术负责人。

郭聪强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 10 月出生，中级工程师，一级建造师，获得郑州市建筑业企业优秀项目经理荣誉称号。1999 年 6 月毕业于焦作煤炭工业学校工业与民用建筑专业，专科学历；2010 年 7 月毕业于中原工学院土木工程专业，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 10 月，就职于林州市建筑工程一公司，任技术员；2001 年 10 月至 2014 年 10 月，就职于郑州煤炭工业（集团）有限公司，任副科长；2014 年 10 月至 2018 年 4 月就职于河南国控建设集团有限公司，任工程师；2018 年 4 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任项目经理。

孔德震先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 9 月出生，注册二级建造师建筑工程专业。2014 年毕业于中原工学院工程造价管理专业，本科学历。2014 年 1 月至 2015 年 2 月就职于河南城乡规划设计研究总院股份有限公司工程管理部，担任造价员职务；2015 年 2 月至 2016 年 2 月就职于北京中通建设工程管理有限公司河南分公司，担任造价员职务；2016 年 2 月至 2018 年 2 月就职于河南省中浩华工程管理咨询有限公司，任部门主管；2018 年 3 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任投标预算部主管。

张军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 7 月出生，注册一级建造师建筑工程专业，2007 年 7 月毕业于漯河职业技术学院工业与民用建筑工程专业，2015 年 7 月毕业于河南城建学院土木工程专业，本科学历。2005 年 7 月至 2010 年 12 月就职于北京城建二建筑工程有限公司公司，担任技术员、土建工长职务；2011 年 1 月至 2018 年 5 月就职于北京恒宇建筑工程有限公司，历任生产经理、项目经理职务；2018 年 7 月至今就职于金居建设发展股份有限公司，现任项目经理。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]0012219 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区西四环中路 78 号首汇广场 10 号楼
审计报告日期	2020 年 7 月 28 日
注册会计师姓名	徐士宝、张丽芳

审计报告正文：

### 审 计 报 告

大华审字[2020]0012219 号

**金居建设发展股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了金居建设发展股份有限公司（以下简称金居股份）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1 月-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金居股份 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1 月-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 工程承包业务的收入确认

## 2.应收账款与合同资产的减值

### (一)工程承包业务收入确认

#### 1.事项描述

如财务报表附注四、(三十)所述,公司收入主要来源于房屋建筑以及基础设施建设业务。公司的上述业务主要属于在某一时段内履行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入,履约进度主要根据工程的性质,按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层根据工程承包项目的合同预算,对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及管理层运用重大会计估计和判断。由于房屋建筑以及基础设施建设业务收入对财务报表整体具有重要性因此我们将其认定为关键审计事项。

#### 2.审计应对

我们对于工程承包业务收入的确认所实施的重要审计程序包括:

(1)了解评估管理层对工程承包项目收入与成本入账相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性,包括与实际发生工程成本及合同预计总成本相关的内部控制;

(2)获取报告期重大建造合同,检查预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分;

(3)取得主要项目的预计总成本,核对预计总成本的构成,及预计总成本的审批、变更情况,结合项目的情况,分析成本变更的合理性;

(4)选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试,检查了实际发生工程成本的合同、发票、材料领用单等支持性文件;

(5)抽样选取工程承包合同台账中的工程项目,重新计算其履约进度,以验证其准确性;

(6)对重要项目对应的客户执行独立函证程序确认本期已完成的工程量;

(7)选取重要的建造合同项目,对工程形象进度进行现场查看,并与账面记录的履约进度进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。

基于已执行的审计程序,我们得出审计结论,公司管理层对工程承包业务收入的确认及披露是合理的。

### (二)应收账款与合同资产的减值

#### 1.事项描述

如财务报表附注四、(九)金融工具“金融工具减值”所示,公司对应收账款与合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)进行预期信用损失的评估,应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层

运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款与合同资产的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；

(2) 了解管理层评估应收账款与合同资产坏账准备时的判断及考虑因素，评估管理层在应收款项的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及信用风险自初始确认后是否显著增加的判断；

(3) 了解、评估复核了公司综合历史损失率和报告期末的预期损失率的估计；

(4) 通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款与合同资产坏账准备计提的充分性；

(5) 对应收账款与合同资产进行账龄分析，并对金额较大、账龄较长的应收账款与合同资产，了解形成原因，结合期后回款情况与管理层讨论应收账款的可收回性。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，公司管理层对 应收账款与合同资产的减值的相关判断及估计是合理的。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

金居股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，金居股份管理层负责评估金居股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金居股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金居股份的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就金居股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 徐士宝

（项目合伙人）

中国注册会计师： 张丽芳

二〇二〇年七月二十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	48,810,698.13	39,848,294.59
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	81,589,685.85	186,357,790.81
应收款项融资	注释 3	-	1,000,000.00
预付款项	注释 4	2,813,958.32	3,464,776.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 5	41,078,103.30	44,068,027.42
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	3,902,576.59	5,741,570.32
合同资产	注释 7	698,517,653.49	593,444,999.20
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 8	-	3,321.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>876,712,675.68</b>	<b>873,928,780.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	注释 9	19,000,000.00	19,000,000.00
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	注释 10	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 11	20,838,488.28	19,627,078.29
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	注释 12	103,125.12	137,803.93

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 13	1,748,210.59	2,287,608.94
递延所得税资产	注释 14	6,736,185.92	6,650,339.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	58,426,009.91	57,702,830.97
<b>资产总计</b>	-	935,138,685.59	931,631,611.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	34,226,327.99	63,126,558.08
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	注释 16	28,475,882.36	28,400,000.00
应付账款	注释 17	373,485,300.97	370,024,767.64
预收款项	注释 18	-	-
合同负债	注释 19	9,965,094.01	22,292,265.28
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	注释 20	1,790,390.99	1,526,405.45
应交税费	注释 21	7,996,732.27	14,945,823.88
其他应付款	注释 22	128,980,364.19	99,326,466.12
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	注释 23	58,519,279.62	54,588,113.35
<b>流动负债合计</b>	-	643,439,372.40	654,230,399.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	注释 24	6,700,000.00	6,700,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	注释 25	5,300,600.00	5,300,600.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	12,000,600.00	12,000,600.00
<b>负债合计</b>	-	655,439,972.40	666,230,999.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 26	162,196,320.00	162,196,320.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 27	8,666,464.38	8,666,464.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	注释 28	2,554,926.83	6,959,921.25
盈余公积	注释 29	14,724,814.65	14,724,814.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 30	91,556,187.33	72,853,091.05
归属于母公司所有者权益合计	-	279,698,713.19	265,400,611.33
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	279,698,713.19	265,400,611.33
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	935,138,685.59	931,631,611.13

法定代表人：董兰

主管会计工作负责人：陈永洁

会计机构负责人：黄胜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	47,085,253.56	37,931,284.49
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	81,589,685.85	186,357,790.81
应收款项融资	-	-	1,000,000.00
预付款项	-	2,813,958.32	3,464,776.15
其他应收款	注释 2	41,078,103.30	44,068,027.42
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	3,902,576.59	5,741,570.32
合同资产	-	698,517,653.49	593,444,999.20
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	3,321.67
<b>流动资产合计</b>	-	874,987,231.11	872,011,770.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	19,000,000.00	19,000,000.00
长期股权投资	-	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,809,613.53	19,592,001.94
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	103,125.12	137,803.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,748,210.59	2,287,608.94
递延所得税资产	-	6,736,185.92	6,650,339.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	60,397,135.16	59,667,754.62
<b>资产总计</b>	-	935,384,366.27	931,679,524.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	34,226,327.99	63,126,558.08
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	28,475,882.36	28,400,000.00
应付账款	-	373,753,300.97	370,024,767.64
预收款项	-	-	-
合同负债	-	9,965,094.01	25,608,228.58
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,758,721.57	1,498,036.33
应交税费	-	7,993,067.53	14,945,690.76
其他应付款	-	128,980,364.19	99,326,466.12
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	58,519,279.62	51,272,150.05
<b>流动负债合计</b>	-	643,672,038.24	654,201,897.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	6,700,000.00	6,700,000.00

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	5,300,600.00	5,300,600.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	12,000,600.00	12,000,600.00
<b>负债合计</b>	-	655,672,638.24	666,202,497.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	162,196,320.00	162,196,320.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,666,464.38	8,666,464.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	2,554,926.83	6,959,921.25
盈余公积	-	14,724,814.65	14,724,814.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	91,569,202.17	72,929,506.84
<b>所有者权益合计</b>	-	279,711,728.03	265,477,027.12
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	935,384,366.27	931,679,524.68

法定代表人：董兰

主管会计工作负责人：陈永洁

会计机构负责人：黄胜

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	注释 31	377,487,506.56	332,867,644.17
其中：营业收入	注释 31	377,487,506.56	332,867,644.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	345,468,391.00	302,247,338.08
其中：营业成本	-	334,307,140.55	290,799,008.50
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	注释 32	783,968.63	778,379.09
销售费用	注释 33	836,988.88	1,871,273.19
管理费用	注释 34	8,075,174.24	4,881,424.39
研发费用	注释 35	718,703.35	2,947,751.52
财务费用	注释 36	746,415.35	969,501.39
其中：利息费用	-	887,191.99	1,079,265.37
利息收入	-	187,876.68	232,342.87
加：其他收益	注释 37	3,010.52	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	-	76,169.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-368,385.05	-2,638,706.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 40	-73,411.44	3,914.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>31,580,329.59</b>	<b>28,061,683.24</b>
加：营业外收入	注释 41	2,960.01	14.75
减：营业外支出	注释 42	11,486.87	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>31,571,802.73</b>	<b>28,061,697.99</b>
减：所得税费用	注释 43	8,002,816.85	6,474,300.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>23,568,985.88</b>	<b>21,587,397.85</b>
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）	-	23,568,985.88	21,587,397.85
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	-	23,568,985.88	21,587,397.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	23,568,985.88	21,587,397.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	23,568,985.88	21,587,397.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-		
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.15	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.15	0.17

法定代表人：董兰

主管会计工作负责人：陈永洁

会计机构负责人：黄胜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释3	377,487,506.56	332,867,644.17
减：营业成本	注释3	334,534,958.72	290,799,008.50
税金及附加	-	783,450.39	778,379.09
销售费用	-	836,988.88	1,871,273.19
管理费用	-	7,968,304.88	4,835,258.08
研发费用	-	661,803.12	2,947,751.52
财务费用	-	747,176.78	969,451.20
其中：利息费用	-	887,191.99	1,079,265.37
利息收入	-	187,115.25	232,313.06
加：其他收益	-	2,995.37	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	-	76,169.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-368,385.05	-2,638,706.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-73,411.44	3,914.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	31,516,022.67	28,107,899.74
加：营业外收入	-	2,960.01	14.75
减：营业外支出	-	11,485.35	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	31,507,497.33	28,107,914.49
减：所得税费用	-	8,001,912.40	6,474,300.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	23,505,584.93	21,633,614.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	23,505,584.93	21,633,614.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	23,505,584.93	21,633,614.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：董兰

主管会计工作负责人：陈永洁

会计机构负责人：黄胜

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	393,166,311.70	373,045,600.58
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-

向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	50,962,326.38	62,116,848.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	444,128,638.08	435,162,448.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	343,467,460.72	335,269,406.61
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	-	8,847,951.76	9,082,505.48
支付的各项税费	-	21,787,342.84	12,839,964.89
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	55,183,323.11	124,546,087.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	429,286,078.43	481,737,964.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,842,559.65	-46,575,516.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	42,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	76,169.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	77,760.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	77,760.00	42,176,169.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,945,597.41	17,292,855.50
投资支付的现金	-	-	42,100,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,945,597.41	59,392,855.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,867,837.41	-17,216,686.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	33,000,000.00	46,835,874.04
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 44	40,500,000.00	53,006,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	73,500,000.00	99,842,074.04
偿还债务支付的现金	-	61,835,874.04	23,835,874.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,176,444.66	2,238,127.38
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	注释 44	8,575,882.36	32,652,955.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	77,588,201.06	58,726,957.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,088,201.06	41,115,117.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,886,521.18	-22,677,085.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,448,294.59	36,154,334.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	20,334,815.77	13,477,249.05

法定代表人：董兰

主管会计工作负责人：陈永洁

会计机构负责人：黄胜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	393,166,311.70	373,045,600.58
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	50,959,687.15	62,116,818.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	444,125,998.85	435,162,418.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	343,467,460.72	335,269,406.61
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,666,304.22	9,082,505.48
支付的各项税费	-	21,787,111.84	12,839,964.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	55,170,996.89	124,537,689.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	429,091,873.67	481,729,566.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	15,034,125.18	-46,567,148.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	42,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	76,169.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	77,760.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	77,760.00	42,176,169.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,945,597.41	17,291,235.50
投资支付的现金	-	-	42,100,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,945,597.41	59,591,235.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,867,837.41	-17,415,066.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	33,000,000.00	46,835,874.04
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	40,500,000.00	53,006,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	73,500,000.00	99,842,074.04
偿还债务支付的现金	-	61,835,874.04	23,835,874.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,176,444.66	2,238,127.38
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,575,882.36	32,652,955.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	77,588,201.06	58,726,957.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,088,201.06	41,115,117.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,078,086.71	-22,867,097.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,531,284.49	36,154,334.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	18,609,371.20	13,287,237.24

法定代表人：董兰

主管会计工作负责人：陈永洁

会计机构负责人：黄胜

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (三) 报表项目注释

## 金居建设发展股份有限公司

### 2020 年 1 月—6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

金居建设发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河南豫粮建筑安装工程有限责任公司。2015 年 9 月 10 日，公司完成有限公司整体变更股份公司登记手续，郑州市工商行政管理局颁发了营业执照（统一社会信用代码为 91410100169994573X）。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91410100169994573X 的营业执照，注册资本为 16219.632 万元。

公司注册地址：郑州市金水区花园路 122 号建业凯旋广场 B 座 27 楼。

公司实际控制人：董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖为公司共同实际控制人。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑工程行业，经营范围为：建筑工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；建筑装饰

装饰工程；防水防腐保温工程；钢结构工程；环保工程；消防设施工程专业承包；电子与智能化工程；古建筑工程；城市及道路照明工程；园林绿化工程；地基基础工程；工程管理服务。（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）。

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 7 月 28 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
郑州金居建筑科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期未发生合并范围主体的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2020 年 6 月 30 日的公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本次报告期间为 2020 年 1-6 月。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融

工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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，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。

##### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

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

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

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款与合同资产，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。除上述之外的应收账款与合同资产，本集团基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于本集团的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款与合同资产的账面价值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相

关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 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。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	特殊信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

### （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	特殊信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十四） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十五) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

### (十六) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

### (十七) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	特殊信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预期计量坏账准备

## （十八）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十九） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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本公司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。

（4）本公司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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## （二十） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十一） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十四） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

## （二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十六） 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (二十七) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### (二十八) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的

不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## （二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交

换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### (三十) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

### (三十一) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### **(三十四) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

##### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### **(三十五) 安全生产费**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### **(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会	

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

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

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	237,487,285.76	-51,129,494.95		-51,129,494.95	186,357,790.81
合同资产	-	598,395,900.77		598,395,900.77	598,395,900.77
合同资产减值准备	-	3,484,643.09	1,466,258.47	4,950,901.56	4,950,901.56
存货	549,523,333.05	-543,781,762.73		-543,781,762.73	5,741,570.32
递延所得税资产	6,283,775.19		366,564.62	366,564.62	6,650,339.81
资产合计	793,294,394.00		-1,099,693.85	-1,099,693.85	792,194,700.15
预收款项	25,608,228.58	-25,608,228.58		-25,608,228.58	-
合同负债	-	22,292,265.28		22,292,265.28	22,292,265.28
其他流动负债	51,272,150.05	3,315,963.30		3,315,963.30	54,588,113.35
负债合计	76,880,378.63				76,880,378.63
盈余公积	14,834,784.04		-109,969.39	-109,969.39	14,724,814.65
未分配利润	73,842,815.52		-989,724.47	-989,724.47	72,853,091.05

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%	
城市维护建设税	实缴增值税	1%、5%、7%	
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育费附加	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

本公司对应收	本公司对应收
本公司对应收	本公司对应收
本公司对应收	本公司对应收

## （二） 税收优惠政策及依据

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2020年1月1日，上期同期发生额为2019年1-6月）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108.00	36,334.60
银行存款	20,334,707.77	11,411,959.99
其他货币资金	28,475,882.36	28,400,000.00
未到期应收利息		
合计	48,810,698.13	39,848,294.59
其中：存放在境外的款项总额		

截止2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	28,475,882.36	28,400,000.00
合计	28,475,882.36	28,400,000.00

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1年以内	69,379,305.42	171,384,569.53	217,723,514.21
1—2年	3,753,323.58	8,126,526.65	12,999,954.85
2—3年	10,072,677.80	16,585,784.84	19,987,550.00
3—4年	7,923,012.38	5,860,522.85	5,860,522.85

4—5 年	1,408,530.21	148,432.39	148,432.39
5 年以上	147,115.00	147,115.00	147,115.00
小计	92,683,964.39	202,252,951.26	256,867,089.30
减：坏账准备	11,094,278.54	15,895,160.45	19,379,803.54
合计	81,589,685.85	186,357,790.81	237,487,285.76

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,683,964.39	100.00	11,094,278.54	11.97	81,589,685.85
其中：组合 1	86,127,478.68	92.90	10,766,454.25	12.50	75,361,024.43
组合 2	6,556,485.71	7.10	327,824.29	5.00	6,228,661.42
合计	92,683,964.39	100.00	11,094,278.54	12.14	81,589,685.85

续：

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	256,867,089.30	100.00	19,379,803.54	7.54	237,487,285.76
其中：组合 1	256,504,851.38	99.86	19,361,691.64	7.55	237,143,159.74
组合 2	362,237.92	0.14	18,111.90	5.00	344,126.02
合计	256,867,089.30	100.00	19,379,803.54	7.54	237,487,285.76

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,822,819.71	3,141,140.97	5.00
1—2 年	3,753,323.58	375,332.36	10.00

2—3 年	10,072,677.80	2,014,535.56	20.00
3—4 年	7,923,012.38	3,961,506.19	50.00
4—5 年	1,408,530.21	1,126,824.17	80.00
5 年以上	147,115.00	147,115.00	100.00
合计	86,127,478.68	10,766,454.25	

**(2) 组合 2**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,556,485.71	327,824.29	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,556,485.71	327,824.29	5.00

**4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	上期期末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,379,803.54	-4,800,881.32		0.59	3,484,643.09	11,094,278.54
其中：组合 1	19,361,691.64	-5,110,593.71		0.59	3,484,643.09	10,766,454.25
组合 2	18,111.90	309,712.39				327,824.29
合计	19,379,803.54	-4,800,881.32		0.59	3,484,643.09	11,094,278.54

注：其他变动为根据新收入准则的规定，重分类至合同资产减值准备的影响。

**5. 本报告期实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.59

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	14,143,268.07	15.26	1,359,017.66
河南银龙房地产开发有限责任公司	11,700,821.97	12.62	585,041.10
清丰县建设投资有限公司	10,189,171.68	10.99	509,458.58
宿州市城市建设投资集团（控股）有限公司	7,211,252.00	7.78	360,562.60
郑州地产集团有限公司	6,866,681.57	7.41	343,334.08
合计	50,111,195.29	54.06	3,157,414.02

## 注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,810,263.57	99.87	3,464,081.40	99.98
1 至 2 年	3,694.75	0.13	694.75	0.02
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,813,958.32	100.00	3,464,776.15	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
河南三盛石材有限公司	654,869.70	23.27	未到结算期
郑州市兴事发门业有限责任公司	459,312.00	16.32	未到结算期
宿州市嘉亿工贸有限公司	447,760.00	15.91	未到结算期
凤阳县五顺建材有限公司	192,782.80	6.85	未到结算期
原阳县朗海新材料有限公司	143,288.85	5.09	未到结算期
合计	1,898,013.35	67.45	

**注释5. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,078,103.30	44,068,027.42
合计	41,078,103.30	44,068,027.42

**(一) 应收利息**

无

**(二) 应收股利**

无

**(三) 其他应收款****1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,237,216.00	37,525,897.01
1—2 年	32,421,102.35	6,414,463.34
2—3 年	3,207,136.68	2,654,420.41
3—4 年	787,875.73	930,543.86
4—5 年	820,543.86	283,000.00
5 年以上	1,000,000.00	1,015,000.00
小计	47,473,874.62	48,823,324.62
减：坏账准备	6,395,771.32	4,755,297.20
合计	41,078,103.30	44,068,027.42

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	5,200,000.00	4,502,600.00
担保保证金	2,230,800.00	2,230,800.00
履约保证金	10,869,730.20	11,069,730.20
农民工工资保证金	10,627,094.42	10,627,094.42
单位往来款	18,000,000.00	20,000,000.00
押金及备用金	546,250.00	393,100.00
合计	47,473,874.62	48,823,324.62

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,894,385.93	3,903,422.18	23,990,963.75	48,823,324.62	4,755,297.20	44,068,027.42
第二阶段	19,579,488.69	2,492,349.14	17,087,139.55			
第三阶段						
合计	47,473,874.62	6,395,771.32	41,078,103.30	48,823,324.62	4,755,297.20	44,068,027.42

**4. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	47,473,874.62	100.00	6,395,771.32	13.47	41,078,103.30
其中：组合 1	47,473,874.62	100.00	6,395,771.32	13.47	41,078,103.30
组合 2					
合计	47,473,874.62	100.00	6,395,771.32	13.47	41,078,103.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	48,823,324.62	100.00	4,755,297.20	9.74	44,068,027.42
其中：组合 1	48,823,324.62	100.00	4,755,297.20	9.74	44,068,027.42
组合 2					
合计	48,823,324.62	100.00	4,755,297.20	9.74	44,068,027.42

**5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,237,216.00	461,860.80	5.00
1—2 年	32,421,102.35	3,242,110.22	10.00

2—3 年	3,207,136.68	641,427.34	20.00
3—4 年	787,875.73	393,937.87	50.00
4—5 年	820,543.86	656,435.09	80.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	47,473,874.62	6,395,771.32	

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,755,297.20			4,755,297.20
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-826,875.02	2,492,349.14		1,665,474.12
本期转回				
本期转销				
本期核销	25,000.00			25,000.00
其他变动				
期末余额	3,903,422.18	2,492,349.14		6,395,771.32

#### 7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,000.00

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南佳瑞投资有限公司	单位往来款	18,000,000.00	1-2 年	37.92	1,800,000.00
河南银龙房地产开发有限责任公司	履约保证金	7,000,000.00	1-2 年	14.74	700,000.00
郑州市郑东新区非税收入管理中心	农民工工资保证金	3,700,751.11	1 年以内、1-2 年	7.80	194,626.81

洛阳市景安计算机网络技 术有限公司	农民工工资保证金	3,000,000.00	1-2 年	6.32	300,000.00
	履约保证金	350,000.00	2-3 年	0.74	100,000.00
洛阳市公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.32	150,000.00
合计		35,050,751.11		73.83	3,244,626.81

## 注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额			上期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,902,576.59		3,902,576.59	5,741,570.32		5,741,570.32	5,741,570.32		5,741,570.32
建造合 同形成 的已完 工未结 算资产							543,781,762.73		543,781,762.73
合计	3,902,576.59		3,902,576.59	5,741,570.32		5,741,570.32	549,523,333.05		549,523,333.05

## 注释7. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额			上期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结 算资产	642,167,401.53	4,488,755.12	637,678,646.41	543,781,762.73	1,466,258.47	542,315,504.26			
应收质量保 证金	9,717,548.78	1,211,568.84	8,505,979.94	9,152,009.28	1,211,536.65	7,940,472.63			
期末待转销 项税	55,087,396.99	2,754,369.85	52,333,027.14	45,462,128.76	2,273,106.45	43,189,022.31			
合计	706,972,347.30	8,454,693.81	698,517,653.49	598,395,900.77	4,950,901.57	593,444,999.20			

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	1,466,258.47	3,022,496.65				4,488,755.12
应收质量保证金	1,211,536.65	32.19				1,211,568.84
期末待转销项税	2,273,106.45	481,263.40				2,754,369.85
合计	4,950,901.57	3,503,792.24				8,454,693.81

**注释8. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		3,321.67
合计		3,321.67

**注释9. 长期应收款**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程配套费	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00
减：一年内到期的长期应收款						
合计	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00

**1. 减值准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,000,000.00			1,000,000.00
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,000,000.00			1,000,000.00

**注释10. 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

**注释11. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,838,488.28	19,627,078.29
固定资产清理		
合计	20,838,488.28	19,627,078.29

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	16,309,325.14	1,559,528.74	2,093,197.06	2,040,441.09	942,283.58	22,944,775.61
2. 本期增加金额	652,372.99	1,196,460.17	234,925.48	392,856.37	411,044.82	2,887,659.83
购置	652,372.99	1,196,460.17	234,925.48	392,856.37	411,044.82	2,887,659.83
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额		245,321.03		160,896.00	135,226.30	541,443.33
处置或报废		245,321.03		160,896.00	135,226.30	541,443.33
其他减少						
4. 期末余额	16,961,698.13	2,510,667.88	2,328,122.54	2,272,401.46	1,218,102.10	25,290,992.11
二. 累计折旧						
1. 期初余额	387,509.52	346,517.26	1,193,664.66	1,012,353.17	377,652.71	3,317,697.32
2. 本期增加金额	387,346.50	247,949.71	280,397.69	403,547.95	108,097.04	1,427,338.89
本期计提	387,346.50	247,949.71	280,397.69	403,547.95	108,097.04	1,427,338.89
其他增加						
3. 本期减少金额		147,716.39		51,781.97	93,034.02	292,532.38
处置或报废		147,716.39		51,781.97	93,034.02	292,532.38
其他减少						
4. 期末余额	774,856.02	446,750.58	1,474,062.35	1,364,119.15	392,715.73	4,452,503.83
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						

其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	16,186,842.11	2,063,917.30	854,060.19	908,282.31	825,386.37	20,838,488.28
2. 期初账面价值	15,921,815.62	1,213,011.48	899,532.40	1,028,087.92	564,630.87	19,627,078.29

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
账面原值			
期初余额	38,834.95	320,820.72	359,655.67
本期增加金额			
购置			
其他原因增加			
本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
期末余额	38,834.95	320,820.72	359,655.67
累计摊销			
期初余额	14,194.51	207,657.23	221,851.74
本期增加金额	1,941.72	32,737.09	34,678.81
本期计提	1,941.72	32,737.09	34,678.81
其他原因增加			
本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
期末余额	16,136.23	240,394.32	256,530.55
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期计提			
本期减少金额			
转让			
其他原因减少			
期末余额			

账面价值			
期末账面价值	22,698.72	80,426.40	103,125.12
期初账面价值	24,640.44	113,163.49	137,803.93

**注释13. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	2,287,608.94	43,689.32	583,087.67		1,748,210.59
合计	2,287,608.94	43,689.32	583,087.67		1,748,210.59

**注释14. 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		上期期末余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,944,743.67	6,736,185.92	26,601,359.22	6,650,339.81	25,135,100.74	6,283,775.19
合计	26,944,743.67	6,736,185.92	26,601,359.22	6,650,339.81	25,135,100.74	6,283,775.19

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		76,415.79
合计		76,415.79

**注释15. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	27,500,000.00
抵押借款	14,164,125.96	35,500,000.00
未到期应付利息	62,202.03	126,558.08
合计	34,226,327.99	63,126,558.08

**注释16. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,475,882.36	28,400,000.00
商业承兑汇票		
合计	28,475,882.36	28,400,000.00

**注释17. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	190,193,971.03	148,781,843.54
应付分包工程款	180,013,370.84	220,529,679.83
其他	3,277,959.10	713,244.27
合计	373,485,300.97	370,024,767.64

**账龄超过一年以上的重要应付账款：**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
商丘市富园建筑劳务有限公司	13,476,675.06	尚未到结算期
郑州浩之诺建筑工程有限公司	4,015,759.21	尚未到结算期
河南锡安建筑工程有限公司	2,295,200.00	尚未到结算期
河南安丰建设发展有限公司	1,972,679.00	尚未到结算期
郑州创泉建筑工程有限公司	1,515,554.24	尚未到结算期
合计	23,275,867.51	

**注释18. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收工程款			25,608,228.58
合计			25,608,228.58

**注释19. 合同负债****1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收工程款	9,965,094.01	22,292,265.28	
合计	9,965,094.01	22,292,265.28	

**2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动**

项目	变动金额	变动原因
预收工程款	-12,327,171.27	履行履约义务
合计	-12,327,171.27	

**注释20. 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
短期薪酬	1,526,405.45	9,018,413.63	8,754,428.09	1,790,390.99
离职后福利-设定提存计划		93,410.52	93,410.52	
辞退福利		26,500.00	26,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,526,405.45	9,138,324.15	8,874,338.61	1,790,390.99

**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
工资、奖金、津贴和补贴	1,513,917.97	8,039,959.73	7,776,311.71	1,777,565.99
职工福利费		522,625.99	522,625.99	
社会保险费		172,447.55	172,447.55	
其中：基本医疗保险费		150,636.60	150,636.60	
补充医疗保险		-	-	
工伤保险费		3,076.29	3,076.29	
生育保险费		18,734.66	18,734.66	
住房公积金		186,019.00	186,019.00	
工会经费和职工教育经费	12,487.48	97,361.36	97,023.84	12,825.00
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,526,405.45	9,018,413.63	8,754,428.09	1,790,390.99

**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
基本养老保险		89,494.72	89,494.72	
失业保险费		3,915.80	3,915.80	
企业年金缴费				
合计		93,410.52	93,410.52	

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	230,543.96	2,118,197.25
企业所得税	7,725,283.66	12,481,468.75
个人所得税	13,239.38	24,796.73
城市维护建设税	16,138.08	187,460.67
教育费附加	11,527.19	133,900.48
合计	7,996,732.27	14,945,823.88

**注释22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	128,980,364.19	99,326,466.12
合计	128,980,364.19	99,326,466.12

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**（一）应付利息**

无

**（二）应付股利**

无

**（三）其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	31,490,241.51	53,690,241.51
投标保证金	48,500,000.00	30,500,000.00
农民工工资保证金	278,274.67	
关联方资金	47,211,848.01	15,000,000.00
其他	1,500,000.00	136,224.61
合计	128,980,364.19	99,326,466.12

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
董兰	15,164,937.50	关联方借款
商丘市富园建筑劳务有限公司	8,444,250.52	未到期
河南省德立本建筑劳务有限公司	5,000,000.00	未到期
合计	28,609,188.02	

**注释23. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
待转销项税	58,519,279.62	54,588,113.35	51,272,150.05
一年内清偿的预计应付退货款			
合计	58,519,279.62	54,588,113.35	51,272,150.05

**注释24. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	6,700,000.00	6,700,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	6,700,000.00	6,700,000.00

**注释25. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,300,600.00	5,300,600.00
专项应付款		
合计	5,300,600.00	5,300,600.00

**长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方借款	5,300,600.00	5,300,600.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	5,300,600.00	5,300,600.00

**注释26. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,196,320.00						162,196,320.00

**注释27. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,517,721.70			6,517,721.70
其他资本公积	2,148,742.68			2,148,742.68
合计	8,666,464.38			8,666,464.38

**注释28. 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	6,959,921.25	10,720,118.24	15,125,112.66	2,554,926.83
合计	6,959,921.25	10,720,118.24	15,125,112.66	2,554,926.83

**注释29. 盈余公积**

项目	上期期末余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,834,784.04	-109,969.39	14,724,814.65			14,724,814.65
合计	14,834,784.04	-109,969.39	14,724,814.65			14,724,814.65

**注释30. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	73,842,815.52	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-989,724.47	—
调整后期初未分配利润	72,853,091.05	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,568,985.88	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的其他分配	4,865,889.60	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	91,556,187.33	

**注释31. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,487,506.56	334,307,140.55	332,867,644.17	290,799,008.50
其他业务				

**2. 建造合同收入**

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 290,308,777.34 元，占本期全部营业收入总额的比例 76.91%。

**注释32. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	331,137.87	276,795.36
教育费附加	274,988.17	250,638.93

印花税	134,665.30	249,744.80
车船使用税	900.00	1,200.00
资源税	30,800.00	
水利建设基金	11,477.29	
合计	783,968.63	778,379.09

**注释33. 销售费用**

项目	本期发生额	上期同期发生额
投标服务费	174,716.98	408,578.31
职工薪酬	384,338.19	436,617.08
中介服务费	7,528.30	727,547.15
业务招待费	178,173.68	80,191.40
差旅费	28,289.47	74,003.37
办公费	61,614.00	144,335.88
折旧费	2,328.26	
合计	836,988.88	1,871,273.19

**注释34. 管理费用**

项目	本期发生额	上期同期发生额
职工薪酬	3,494,650.70	2,529,536.63
中介机构费用	1,039,238.28	717,891.25
折旧及摊销费	1,418,055.07	474,773.48
业务招待费	666,628.58	355,933.68
办公费	310,898.30	205,042.82
差旅费	128,241.07	260,227.29
房租水电费	980,239.81	270,501.27
其他	37,222.43	67,517.97
合计	8,075,174.24	4,881,424.39

**注释35. 研发费用**

项目	本期发生额	上期同期发生额
直接投入费用	214,418.30	1,777,937.75
工资薪金	455,636.47	837,519.82
委托费用		116,504.85
其他相关费用	48,648.58	215,789.10
合计	718,703.35	2,947,751.52

**注释36. 财务费用**

项目	本期发生额	上期同期发生额
利息支出	887,191.99	1,079,265.37
减：利息收入	189,738.88	232,342.87
融资担保费	18,000.00	3,883.50
银行手续费	30,962.25	118,695.39
合计	746,415.35	969,501.39

**注释37. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期同期发生额
政府补助	3,010.52	
合计	3,010.52	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	3,010.52		与收益相关
合计	3,010.52		

**注释38. 投资收益**

项目	本期发生额	上期同期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		76,169.45
合计		76,169.45

**注释39. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	3,135,407.20	-2,638,706.93
合同资产减值损失	-3,503,792.25	
合计	-368,385.05	-2,638,706.93

**注释40. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期同期发生额
固定资产处置利得或损失	-73,411.44	3,914.63
合计	-73,411.44	3,914.63

**注释41. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,960.01	14.75	2,960.01
合计	2,960.01	14.75	2,960.01

**注释42. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,485.35		11,485.35
其他	1.52		1.52
合计	11,486.87		11,486.87

**注释43. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期同期发生额
当期所得税费用	8,088,662.96	7,133,951.95
递延所得税费用	-85,846.11	-659,651.81
合计	8,002,816.85	6,474,300.14

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	31,571,802.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,892,950.68
子公司适用不同税率的影响	-3,617.78
调整以前期间所得税的影响	34,595.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	90,442.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,554.13
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	
研发费用加计扣除	
所得税费用	8,002,816.85

**注释44. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期同期发生额
收到保证金	47,237,379.68	61,753,101.87
利息收入	189,738.88	232,372.68
往来款	3,500,000.00	
收回备用金	7,978.20	113,361.01
其他	27,229.62	18,012.60
合计	50,962,326.38	62,116,848.16

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期同期发生额
支付的保证金	51,159,200.00	117,294,691.01
支付的期间费用	3,782,428.82	3,631,832.44
往来款	139,948.00	3,497,065.61
手续费及其他	101,746.29	122,498.89
合计	55,183,323.11	124,546,087.95

**3. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期同期发生额
收到银行承兑汇票保证金	8,500,000.00	9,006,200.00
收到关联方转来的借款	32,000,000.00	44,000,000.00
合计	40,500,000.00	53,006,200.00

**4. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期同期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	8,575,882.36	10,652,955.60
偿还关联方借款		22,000,000.00
合计	8,575,882.36	32,652,955.60

**注释45. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,568,985.88	21,587,397.85
加：信用减值损失	368,385.05	2,638,706.93
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,427,338.89	644,297.81

无形资产摊销	34,678.81	44,087.02
长期待摊费用摊销	583,087.67	101,866.92
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)	73,411.44	-3,914.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,485.35	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	887,191.99	1,079,265.37
投资损失(收益以“-”号填列)		-76,169.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-85,846.11	-659,651.81
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)	-96,546,645.08	-94,325,918.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	104,022,242.76	33,467,007.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,501,757.00	-11,072,491.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,842,559.65	-46,575,516.19
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	20,334,815.77	13,477,249.05
减：现金的期初余额	11,448,294.59	36,154,334.27
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	8,886,521.18	-22,677,085.22

## 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	20,334,815.77	13,477,249.05
其中：库存现金	108.00	23,369.57
可随时用于支付的银行存款	20,334,707.77	13,453,879.48
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	20,334,815.77	13,477,249.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	28,475,882.36	银行承兑汇票保证金
合计	28,475,882.36	

## 注释47. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,010.52	3,010.52	详见附注五注释 37
合计	3,010.52	3,010.52	

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 本期发生的反向购买

本报告期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

本报告期未处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动。

### (六) 其他

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州金居建筑科技有限公司	河南省郑州市金水区东明路 218 号索克大厦亿朗孵化器 37 号	河南省郑州市金水区东明路 218 号索克大厦亿朗孵化器 37 号	建筑科技技术研发、技术咨询、技术服务;计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让;计算机系统集成;建筑智能化工程;工程管理服务;环保工程;城市及道路照明工程;园林绿化工程;室内外装饰装修工程;金属门窗工程;建筑幕墙工程;安全技术防范工程;建筑劳务服务;销售:玻璃制品、五金交电、计算机软硬件、机械设备。	100.00		设立

#### 2. 其他说明

无

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易**

无

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**(六) 其他**

无

**九、与金融工具相关的风险披露**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	92,683,964.39	11,094,278.54
其他应收款	47,473,874.62	6,395,771.32
长期应收款（含一年内到期的款项）	20,000,000.00	1,000,000.00
合计	160,157,839.01	18,490,049.86

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款		34,226,327.99				34,226,327.99
长期借款			6,700,000.00			6,700,000.00
合计		34,226,327.99	6,700,000.00			40,926,327.99

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽

可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司报告期内无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：董兰、侯民、侯迎丽、蔡奇霖为公司共同实际控制人。

### （二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈永洁	董事、财务总监
陶江辉	董事、副总经理
晁静忍	监事
王建设	监事
苏彦民	副总经理（2020年4月离职）
刘成林	副总经理（2020年4月任职）
屈根伟	副总经理（2020年4月任职）
李付中	董事（2020年3月离职）
吴勇军	监事会主席（2018年4月任职）
王红梅	董事（2019年3月离职）
丁洪涛	副总经理（2018年12月离职）
赵轩翊	董事（2019年3月任职）
刘志宏	独立董事（2020年4月新增，6月已离职）
刘方微	独立董事（2020年4月新增）
徐永进	独立董事（2020年6月新增）
河南金居宜置业有限公司	董兰持股 80%，侯迎丽任执行董事且持股 16%，李付中任总经理
商丘金居物业管理有限公司	董兰持股 51%
河南金祥股权投资基金管理有限公司	河南金居宜置业有限公司持股 76%，蔡奇霖任法定代表人、执行董事，董兰持股 15%，侯迎丽持股 9%
商丘三六零国贸置业有限公司	董兰持股 30%
深圳金首祥商业保理有限公司	金泰元（深圳）企业管理有限公司持股 100%；侯迎丽任法定代表人、执行董事
金泰元（深圳）企业管理有限公司	环球金融创新管理有限公司持股 100%；蔡奇霖任法定代表人、执行董事
环球金融创新管理有限公司	蔡奇霖、侯迎丽为股东
Rafale&ChuckRealtyLLC	蔡奇霖持股 50%
NYFuturesLLC	蔡奇霖持股 25%
民权怡居物业管理有限公司	民权金居怡置业有限公司持股 90%；侯兴林任法定代表人、执行董事
民权金居怡置业有限公司	侯兴林持股 100%，实际控制人配偶侯民曾控制的公司，2015年12月侯民将其股权转让给侯兴林
河南睢粮收储有限公司	李付中持股 51%

河南含章电力工程有限公司	陶江辉配偶持股 35%，任法定代表人、执行董事、总经理
河南中物智慧物流产业集聚股权投资有限责任公司	赵轩翊任董事
唯仁信息技术（上海）有限公司	刘方微配偶任财务总监
郑州弘祥财务咨询有限公司	刘方微妹妹持股 40%
郑州苦作舟企业管理咨询有限公司	刘方微妹妹持股 40%
郑州国凯财务咨询有限公司	刘方微妹妹持股 40%
河南风景线物业服务服务有限公司	吴勇军持股 30%
河南西涵智能科技有限公司	晁静忍的配偶控制的公司持股 100%，任法定代表人、执行董事、总经理
深圳金祥壹号投资中心（有限合伙）	河南金祥股权投资基金管理有限公司为执行事务合伙人，持 80% 份额；侯迎丽持 20% 份额
深圳金吉祥叁号投资中心（有限合伙）	河南金祥股权投资基金管理有限公司为执行事务合伙人，持 50% 份额；侯迎丽持 50% 份额
北京金祥创新投资管理有限公司（曾用名：北京方富金祥投资管理有限公司）	河南金祥股权投资基金管理有限公司持股 100%，侯迎丽任法定代表人

### （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
民权金居怡置业有限公司	建造合同收入	6,620.42	19,016.05
河南金居宜置业有限公司	建造合同收入	6,532,020.05	9,291,733.65
合计		6,538,640.47	9,310,749.70

#### 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
董兰	房租租赁	625,113.60	51,000.00
合计		625,113.60	51,000.00

#### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
董兰、侯民、侯迎丽、陈永洁、李付中、王红梅、王军旗	10,000,000.00	2016 年 1 月 12 日	2020 年 01 月 11 日	是

董兰、侯民、侯迎丽、王红梅、李付中、陈永洁、王军旗、民权金居怡置业有限公司、河南金居宜置业有限公司	10,000,000.00	2016年6月22日	2020年06月21日	是
董兰、侯民、侯迎丽、王红梅、李付中、陈永洁、王军旗、民权金居怡置业有限公司、河南金居宜置业有限公司	20,000,000.00	2017年4月25日	2021年4月24日	否
董兰	31,000,000.00	2017年5月31日	2021年5月31日	否
董兰、侯民、蔡奇霖、侯迎丽	30,000,000.00	2017年11月17日	2020年12月26日	否
王红梅、李付中	20,000,000.00	2018年2月7日	2021年2月7日	否
董兰、侯民、侯迎丽、王红梅、李付中、陈永洁、王军旗、民权金居怡置业有限公司、河南金居宜置业有限公司	13,835,874.04	2018年5月17日	2022年5月16日	否
董兰、侯民、侯迎丽、王红梅、李付中、陈永洁、王军旗、民权金居怡置业有限公司、河南金居宜置业有限公司	6,164,125.96	2018年7月18日	2022年7月17日	否
董兰、侯民、蔡奇霖、侯迎丽	36,000,000.00	2019年1月24日	2024年3月12日	否
董兰、侯民、蔡奇霖、侯迎丽	22,000,000.00	2019年3月4日	2023年5月21日	否
董兰、侯民	11,000,000.00	2019年5月15日	2022年5月15日	否
董兰、侯民、蔡奇霖、侯迎丽	10,000,000.00	2019年12月6日	2023年12月5日	否
董兰、侯民、侯迎丽、王红梅、李付中、陈永洁、王军旗、民权金居怡置业有限公司、河南金居宜置业有限公司	20,000,000.00	2019年6月16日	2023年7月15日	否

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
河南金居宜置业有限公司	7,000,000.00	2020-01-22	2021-01-21	
河南金居宜置业有限公司	15,000,000.00	2020-05-18	2020-08-17	
河南金居宜置业有限公司	10,000,000.00	2020-06-12	2021-06-11	
合计	32,000,000.00			

本期与关联方之间发生的资金拆借，按照银行同期贷款利率计提利息 705,047.44 元。

## 6. 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	830,437.67	747,345.00

## 7. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	董兰	15,164,937.50	15,000,000.00
	侯迎丽	6,993.85	4,196.31
	河南金居宜置业有限公司	32,039,916.66	18,004.15
长期应付款			
	侯迎丽	5,300,600.00	5,300,600.00

## 十二、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### （一） 重要的非调整事项

无

### （二） 利润分配情况

无

### （三） 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项说明

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	69,379,305.42	171,384,569.53	217,723,514.21
1—2 年	3,753,323.58	8,126,526.65	12,999,954.85
2—3 年	10,072,677.80	16,585,784.84	19,987,550.00
3—4 年	7,923,012.38	5,860,522.85	5,860,522.85
4—5 年	1,408,530.21	148,432.39	148,432.39
5 年以上	147,115.00	147,115.00	147,115.00
小计	92,683,964.39	202,252,951.26	256,867,089.30
减：坏账准备	11,094,278.54	15,895,160.45	19,379,803.54
合计	81,589,685.85	186,357,790.81	237,487,285.76

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,683,964.39	100.00	11,094,278.54	11.97	81,589,685.85
其中：组合 1	86,127,478.68	92.93	10,766,454.25	12.50	75,361,024.43
组合 2	6,556,485.71	7.07	327,824.29	5.00	6,228,661.42
合计	92,683,964.39	100.00	11,094,278.54	11.97	81,589,685.85

续：

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	256,867,089.30	100.00	19,379,803.54	7.54	237,487,285.76
其中：组合 1	256,504,851.38	99.86	19,361,691.64	7.55	237,143,159.74
组合 2	362,237.92	0.14	18,111.90	5.00	344,126.02
合计	256,867,089.30	100.00	19,379,803.54	7.54	237,487,285.76

**3. 按组合计提预期信用损失的应收账款****(1) 组合 1**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,822,819.71	3,141,140.97	5.00
1—2 年	3,753,323.58	375,332.36	10.00
2—3 年	10,072,677.80	2,014,535.56	20.00
3—4 年	7,923,012.38	3,961,506.19	50.00
4—5 年	1,408,530.21	1,126,824.17	80.00
5 年以上	147,115.00	147,115.00	100.00
合计	86,127,478.68	10,766,454.25	

**(2) 组合 2**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,556,485.71	327,824.29	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,556,485.71	327,824.29	5.00

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上期期末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,379,803.54	-4,800,881.32		0.59	3,484,643.09	11,094,278.54
其中：组合 1	19,361,691.64	-5,110,593.71		0.59	3,484,643.09	10,766,454.25
组合 2	18,111.90	309,712.39				327,824.29
合计	19,379,803.54	-4,800,881.32		0.59	3,484,643.09	11,094,278.54

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.59

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电建集团河南省电力勘测设计院有限公司	14,143,268.07	15.26	1,359,017.66
河南银龙房地产开发有限责任公司	11,700,821.97	12.62	585,041.10
清丰县建设投资有限公司	10,189,171.68	10.99	509,458.58
宿州市城市建设投资集团（控股）有限公司	7,211,252.00	7.78	360,562.60
郑州地产集团有限公司	6,866,681.57	7.41	343,334.08
合计	50,111,195.29	54.06	3,157,414.02

**注释2. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,078,103.30	44,068,027.42
合计	41,078,103.30	44,068,027.42

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**(一) 应收利息**

无

**(二) 应收股利**

无

**(三) 其他应收款****1. 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,237,216.00	461,860.80	5.00
1—2 年	32,421,102.35	3,242,110.22	10.00
2—3 年	3,207,136.68	641,427.34	20.00
3—4 年	787,875.73	393,937.87	50.00
4—5 年	820,543.86	656,435.09	80.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
小计	47,473,874.62	6,395,771.32	
减：坏账准备	6,395,771.32	6,395,771.32	
合计	41,078,103.30		

**2. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	5,200,000.00	4,502,600.00
担保保证金	2,230,800.00	2,230,800.00
履约保证金	10,869,730.20	11,069,730.20
农民工工资保证金	10,627,094.42	10,627,094.42
单位往来款	18,000,000.00	20,000,000.00
押金及备用金	546,250.00	393,100.00
合计	47,473,874.62	48,823,324.62

**3. 按金融资产减值三阶段披露**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,894,385.93	3,903,422.18	23,990,963.75	48,823,324.62	4,755,297.20	44,068,027.42
第二阶段	19,579,488.69	2,492,349.14	17,087,139.55			
第三阶段						
合计	47,473,874.62	6,395,771.32	41,078,103.30	48,823,324.62	4,755,297.20	44,068,027.42

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	47,473,874.62	100.00	6,395,771.32	13.47	41,078,103.30
其中：组合 1	47,473,874.62	100.00	6,395,771.32	13.47	41,078,103.30
组合 2					
合计	47,473,874.62	100.00	6,395,771.32	13.47	41,078,103.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	48,823,324.62	100.00	4,755,297.20	9.74	44,068,027.42
其中：组合 1	48,823,324.62	100.00	4,755,297.20	9.74	44,068,027.42
组合 2					
合计	48,823,324.62	100.00	4,755,297.20	9.74	44,068,027.42

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,237,216.00	461,860.80	5.00
1—2 年	32,421,102.35	3,242,110.22	10.00

2—3 年	3,207,136.68	641,427.34	20.00
3—4 年	787,875.73	393,937.87	50.00
4—5 年	820,543.86	656,435.09	80.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	47,473,874.62	6,395,771.32	

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,755,297.20			4,755,297.20
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-826,875.02	2,492,349.14		1,665,474.12
本期转回				
本期转销				
本期核销	25,000.00			25,000.00
其他变动				
期末余额	3,903,422.18	2,492,349.14		6,395,771.32

#### 7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,000.00

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南佳瑞投资有限公司	单位往来款	18,000,000.00	1-2 年	37.92	1,800,000.00
河南银龙房地产开发有限责任公司	履约保证金	7,000,000.00	1-2 年	14.74	700,000.00
郑州市郑东新区非税收入管理中心	农民工工资保证金	3,700,751.11	1 年以内、1-2 年	7.80	194,626.81

洛阳市景安计算机网络技术有限公司	农民工工资保证金	3,000,000.00	1-2 年	6.32	300,000.00
	履约保证金	350,000.00	2-3 年	0.74	100,000.00
洛阳市公共资源交易中心	投标保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.32	150,000.00
合计		35,050,751.11		73.83	3,244,626.81

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州金居建筑科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		

#### 2. 对联营、合营企业投资

无

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,487,506.56	334,534,958.72	332,867,644.17	290,799,008.50
其他业务				

#### 2. 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 290,308,777.34 元，占本期全部营业收入总额的比例 76.91%。

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-73,411.44	

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）	3,010.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	-8,526.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-19,731.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-59,195.83	

## （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	8.53	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.15	0.15

金居建设发展股份有限公司

（公章）

二〇二〇年七月二十八日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室