



中润股份

NEEQ : 839949

河南省中润建设工程股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年3月，我公司由于工作突出，成绩显著，被安阳市建筑业协会、安阳市建设安全管理协会和安阳市建设工程质量监督与检测协会评为2019年度安阳市建筑业先进企业。

我公司于2020年4月8日收到了林州市城市管理局出具的《中标通知书》，确认我公司已成功中标林州市老旧街区（人民路、龙山街、振林路）改造提升工程EPC总承包。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	97

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。

公司负责人孙凤明、主管会计工作负责人于文利及会计机构负责人（会计主管人员）于文利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司股东、董事长孙凤明直接持有股份公司 65,900,000 股，占股份公司 76.91% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。若孙凤明利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。
宏观经济政策变动的风险	建筑业繁荣程度和国家经济运行状态，投资、建设的经济政策息息相关，其较大程度依赖于我国政府在市政建设、公共交通、道路运输及其他基础设施建设方面的政策基调及资金投入。目前，我国基础设施建设工程的资金大多来自于财政预算，如果未来政府缩减对基础设施建设工程的财政预算，可能影响基建工程承包业务量及建筑公司经营业绩。针对这一风险，公司积极参与政府倡导的新常态经济模式下的、关于基础设施、公共设施建设以 PPP 融资模式为主流的项目，且已取得突破性进展，为赢得 PPP 模式下的市场份额奠定了基础。此外，国家宏观经济政策、财政政策、金融政策、税收政策、投资政策、土地政策、行业管理政策、环境保护政策等相关政策、法律法规的调整和变化可能也会对建筑业造成一定的影响。
行业竞争加剧的风险	我国建筑施工行业属于从业企业数量多、竞争充分、市场集中度较低的行业。近年来，国家层面不断推出规范行业管理的政策、法规，随着《建筑业发展“十二五”规划》等一系列

	政策的深入落实，在建筑业企业的资质管理、工程质量监管、与节能环保科技的结合等多方面将促使新一轮的行业洗牌，优势企业将进一步聚拢资源，扩大规模，在一定期间内，行业内将保持充分竞争的局势。
应收账款回收的风险	2020年6月30日，应收账款账面价值为287.82万元，2020年占营业收入的比重为16.44%，报告期末应收账款余额较去年有所减少。结合行业特征，充分证明公司对应收账款管理较规范、有章、有效。公司将继续改善应收账款管理措施，尽最大可能降低坏账对经营现金流的不良影响。
客户集中度高的风险	2020年，公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例分别为100%，占比相对较高，公司前五大客户销售回款情况良好，公司未来将继续加强与这些客户的合作。但是，由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例较高，公司的营业收入增长将受到较大影响。针对这一风险，公司已经开辟PPP模式下的新市场；同时报告期内，市政、钢结构、装饰装修项目中标合同金额（约9千万），有效改变了工程项目类别单一的业务结构，未来达到了分散客户集中风险的效果。
毛利率波动风险	公司作为施工企业，采用完工百分比法确认收入和成本符合施工企业特点。但由于预计总成本与实际发生成本可能会产生差异，工程施工过程中可能会产生收入、成本的增项或减项，因此最终实际收入与合同收入、实际成本与预计成本产生差异，由于各期间按合同收入、预计总成本的完工百分比确认收入成本，会使得各会计期间毛利率产生波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>实际控制人不当控制的风险防范措施：股份公司组建了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员，上述人员各司其职，在《公司法》和公司章程的规范之下各自履职，在关联交易、对外投资等事项上严格按照公司有关制度履行审议、回避程序，有效防范控股股东、实际控制人的不当行为。</p> <p>宏观经济政策变动的风险防范措施：公司及时收集、研究、落实国家各部门下发的各项新政策，依据国家政策根据公司情况做出调整适应形势变化。</p> <p>行业竞争加剧的风险防范措施：公司在工程建设中主要采用自营模式，从承揽工程、工程管理、效益分配等系列关系和环节着手，坚持“经营责任到人，生产企业统筹；专业分包与班组管理的有机结合”的项目运营机制，公司将最大程度发挥自营模式的优势，以运营模式的可复制性，保证在市场竞争中处于有利地位。</p> <p>应收账款回收的风险防范措施：将继续改善应收账款管理措施。</p> <p>客户集中度高的风险应对措施：公司结合国家经济、产业政策和行业风向，拓展、优化业务承接模式，积极、有效参与EPC总包模式和PPP模式框架内之基础设施和公共设施建设和民生项目，以之来拓展新客户。同时，报告期内公司布局了调整</p>

收入结构之战略。

毛利率波动风险应对措施：公司参照 2017 年 7 月 5 日（财会 201722 号），财政部发布的关于修订和印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知，我公司结合自身的经营模式和业务规模，与审计单位结合在收入成本确认方法方面做出相应调整。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中润股份	指	河南省中润建设工程股份有限公司
股东大会	指	河南省中润建设工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省中润建设工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南省中润建设工程股份有限公司监事会
伟志咨询	指	河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）
报告期、本期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南省中润建设工程股份有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南省中润建设工程股份有限公司
英文名称及缩写	ChooseWin Construction Stock Corp., Henan
证券简称	中润股份
证券代码	839949
法定代表人	孙凤明

二、 联系方式

董事会秘书	王艳
联系地址	安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东
电话	0372-2288555
传真	0372-2288552
电子邮箱	zrjsgcgf@163.com
公司网址	www.zrjsgf.com
办公地址	安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东
邮政编码	455000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 16 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-房屋建筑业-房屋建筑业-房屋建筑业（E4700）
主要业务	房屋建筑工程施工
主要产品与服务项目	房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装（以上项目凭有效资质证经营）。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	85,690,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙凤明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙凤明），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410500750713261A	否
注册地址	河南省安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东	否
注册资本（元）	85,690,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,505,142.12	20,945,328.36	-16.42%
毛利率%	7.13%	15.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,798,761.64	3,187,435.21	-156.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,761,441.94	275,594.23	-739.14%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.57%	2.66%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.53%	0.23%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	177,013,822.02	170,753,389.68	3.67%
负债总计	63,197,914.83	55,099,013.72	14.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,807,987.32	115,654,375.96	-1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.35	-1.48%
资产负债率% (母公司)	45.28%	31.15%	-
资产负债率% (合并)	35.70%	32.27%	-
流动比率	2.62	2.87	-
利息保障倍数	-1.25	-4.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,498,374.14	152,934.27	-2,387.50%
应收账款周转率	0.92	0.58	-
存货周转率	0.13	0.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.67%	-1.31%	-
营业收入增长率%	-16.42%	86.94%	-
净利润增长率%	-156.43%	188.41%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于房屋建筑施工领域，自设立以来取得了良好的经济和社会效益，并积累了丰富的自主施工经验，形成了成熟的自主经营模式。公司拥有丰富的项目管理经验，并在房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装等施工领域形成了有力的市场竞争力。在市场开拓阶段，公司通过公开业务市场信息、已有合作客户、市场项目信息跟踪等渠道，进行业务信息收集、投标和中标，实现业务获取；中标后由公司经营资质部报总经理审核批准，由工程部制定项目施工计划。工程部成立项目组并组织勘察现场，图纸会审后办理开工，进行项目划分，做好技术、现场、材料、机械准备，严格按照图纸及工期要求，高质量、严标准做好施工、竣工及验收结算等工作，并最终使企业获取盈利。

（一） 业务承接模式

公司经营范围包括：房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装等。项目的承接主要通过招投标的方式取得。一方面公司经营部从河南省招标投标网、中国招标与采购网等渠道收集业务信息，进行项目筛选并将筛选项目上报公司，经公司审批后成立投标小组开展投标工作；另一方面公司利用自身资源和品牌影响力，积极维护已有客户，对接城投公司、设计院以及地产公司等，实现业主的主动邀标，公司根据邀标信息组成投标小组进行投标，获取项目业务。

（二） 采购模式

公司采购的产品主要包括工程施工的建筑原材料的主材和辅材、工程机械和施工生产工具等。公司的采购活动，按照采购实施主体可分为总部采购和项目采购。对于影响工程质量和项目成本的重要物资，公司实行总部集中采购，对部分零星物资和辅助性物资，公司授权项目部按照公司规定的程序自行采购。公司已与主要原材料、机械和工具供应商建立起长期稳定的合作关系，能够保证原材料、机械、工具供应的及时性、稳定性。

（三） 项目工程管理

公司中标签约后按照公司制度和 workflow 组成项目组，配备相应管理人员，按照工期要求，组织劳务人员进场施工，项目部根据公司授权并在公司管理框架的约束和指导下，做好技术、现场、材料、机械准备，严格按图施工，认真执行项目管理制度，做好工程进度管理，全面负责项目履约过程中各项业务的策划、实施、管理和综合协调，对项目经营绩效负责。在项目施工运作过程中，公司总部对项目施工、安全、质量、劳务以及项目进度等进行监督控制和服务支持。

（四） 竣工验收及结算

项目完成竣工，项目部按时编制完成造价清单，准备充分进度申请资料，积极办理工程移交，配合业主组织第三方检测验收；且经业务验收、颁发竣工证书之后，公司经营资质部组织项目回访，进行客户满意度及客户使用情况，开展客户关系维护及工程售后服务。工程施工项目的结算，一般按照完工进

度结算工程进度款。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

（一）、报告期内，公司人员、办公场所未有大的变动。

（二）、本期财务概况：

报告期内公司实现营业收入为 17,505,142.12 元，营业成本为 16,257,337.12 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-1,798,761.64 元，较上年同期营业收入下降 16.42%，营业成本下降 8.20%，净利润下降 156.43%。毛利率为 7.13%，上年同期 15.44%。

数据分析：

1、报告期内，公司承接工程项目有序开工，按照完工百分比法确认收入，报告期内营业收入同比下降 16.42%。

2、报告期内，存货余额较同期增长 17.02%。

3、报告期内，公司加强了帐期将至或已至的应收账款回款工作，应收票据与应收账款期末余额为 2,878,231.27 元，虽还金额较大但是较上年同期下降 89.90%；应收账款周转率为 0.92。

4、公司在报告期内资产、资本结构处于合理、安全水平，净资产有小幅 6.27%下降，未对持续经营能力造成实质性不良影响。

（三）、公司提高了党建经费和人员投入、加强了党建工作在企业的实施、继续优化治理机构、完善管理机制；深入学习、领会党和国家的大政方针和经济政策，并以此来指导公司经营战略。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,060,003.64	1.16%	423,634.71	0.25%	386.27%
应收账款	2,878,231.27	1.63%	22,989,450.69	13.46%	-87.48%
存货	134,330,327.05	75.89%	114,789,132.45	67.23%	17.02%
固定资产	12,976,317.73	7.33%	13,354,717.24	7.82%	-2.83%
长期借款	2,759,666.58	1.56%	2,272,666.56	1.33%	21.43%
资产总计	177,013,822.02	-	170,753,389.68	-	3.67%

项目重大变动原因：

报告期内，项目回款情况良好，货币资金较上年期末增长 386.27%。

报告期内，公司依约对应收账款加强管理并取得如期效果，应收账款批量兑现、新开工项目又未达到结算条件，导致应收账款平均余额较上年期末下降比例达 87.48%。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,505,142.12	-	20,945,328.36	-	-16.42%
营业成本	16,257,337.12	92.87%	17,710,384.24	84.56%	-8.20%
毛利率	7.13%	-	15.44%	-	-53.82%
销售费用	89,086.28	0.51%	246,718.49	1.18%	-63.89%
管理费用	1,989,044.58	11.36%	2,291,122.30	10.94%	-13.18%
财务费用	788,313.08	4.50%	131,936.95	0.63%	497.49%
营业利润	-1,718,234.71	-9.82%	532,785.47	2.54%	-422.50%
营业外收入	17,180.30	0.10%	3,010,923.06	14.38%	-99.43%
营业外支出	54,500.00	0.31%	119,912.29	0.57%	-54.55%
净利润	-1,815,341.77	-10.37%	3,187,435.21	15.22%	-156.95%
归属于母公司股东的净利润	-1,798,761.64	-10.28%	3,187,435.21	15.22%	-156.43%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入和营业成本变动不大，营业收入同比下降 16.42%，营业成本同比下降 8.20%。
- 2、报告期内，公司销售费用下降 63.89%，主要是公司去年上半年参与大型项目前期业务和频繁投标活动；财务费用增长比例为 497.49%，基本都是利息支出。
- 3、报告期内，公司营业外收入同比下降 99.43%，主要是去年上半年公司根据税局政策做了所得税汇算待抵扣调整；营业外同比下降 54.55%，主要是去年上半年有笔税收滞纳金。
- 4、报告期内，公司毛利率下降 53.82%，营业利润下降 422.50%，净利润下降 156.95%，归属于母公司股东的净利润下降 156.43%，系由于疫情影响材料及人工成本相对增加，公司项目又未及时开工没有达到收入确认条件。

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	-3,498,374.14	152,934.27	-2,387.50%
投资活动产生的现金流量净额	-165,000.00	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,299,743.07	-620,590.20	953.98%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，主要由于老项目未完工、新项目陆续开工，增加了报告期内现金采购金额，报告期内经营性净现金流较上期降低 2387.50%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司未进行长期股权投资，只做了小额的固定资产投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，没有到期的银行贷款，有大额的借款行为，所以同

比上升 953.98%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,319.70
非经常性损益合计	-37,319.70
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-37,319.70

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

（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

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			性						
河南省中润达建筑科技有限公司	子公司	装饰装修工程	-	-	15,000,000.00	19,168,588.79	12,121,834.23	0	-699,269.31
林州市中城医疗管理服务服务有限公司	子公司	医疗项目建设与管理服务	公司因PPP项目成立的项目公司	-	50,000,000.00	35,654,498.22	35,432,809.22	0	-72,601.78
平山县普润文化传播有限公司	子公司	文化艺术交流活动的组织、策划	-	-	1000000	40,653.62	40,653.62	0	-33,836.99

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

为响应政府及行业协会号召，为我市贫困地区和贫困人口实现精准脱贫作出贡献，我公司积极履行社会责任，通过参与建筑企业定向帮扶工作，参与危房改造、慈善捐款、慰问贫困户、捐资助学、助力青少年圆梦等方式进行村企互助、村企共建、精准扶贫工作。

不忘初心勇创新，牢记使命敢担当。我公司将继续投身精准扶贫工作，守初心、勇担当，通过思想扶贫、物质扶贫、优先用工等办法，把“帮”做到实处。

报告期内公司获得了关于 2019 年公司自愿助力“安阳市打好打赢精准脱贫攻坚战三年行动计划（2018-2020）”荣誉证书，该证书由安阳市精准脱贫攻坚战指挥部办公室、安阳市建筑业协会联合颁发。与此同时，我公司荣登安阳市建筑业企业参与抗击新型冠状病毒感染肺炎疫情工作光荣榜。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，响应党的十九大精神，认真履行企业应有的社会责任，做到对社会负责、对公司负责；积极开展精准扶贫工作，为社会和谐发展多做贡献；提升员工办公环境及薪酬水平，构建幸福企业，增强员工幸福感。

加强安全生产，注重环境大气治理，定期对各项目进行生产安全大检查，为客户提供最优质产品和服务。

2020年疫情期间，为做好抗击新型冠状病毒感染肺炎疫情工作，我公司在党和政府的领导下，在安阳市协会的倡议引导下，积极捐款、捐物、提供支援服务，共捐款84550元，捐物价值6240元，并有2人积极自愿参与防控工作，充分体现了中润股份的社会责任感，彰显中润力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况:

无

(三) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
孙凤明	是	资金	借款	2,000,000	0	2,000,000	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	2,000,000	0	2,000,000	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	2,000,000	1.73%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

公司全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司与郑州易园区信息科技有限公司于 2019 年 7 月 3 日签订了 6 个月的“园宝金服”信用咨询与管理服务协议，借款 200 万元整，“园宝金服”为此公司的网络借贷信息中介服务平台。因“园宝金服”借款平台不对公司转帐，所以此笔借款直接转入公司董事长孙凤明个人账户，在此期间产生的利息费用由孙凤明个人支付，公司全资子公司于 2020 年 1 月 2 日归还此笔借款，孙凤明已于 2020 年 4 月 28 日将 200 万元整归还到全资子公司账户。

本次关联交易暨资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统披露细则》、《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定。本次交易期间产生的额外费用均由孙凤明本人承担，未对公司财务状况及经营业绩造成重大影响。

公司控股股东及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范运作水平，确保公司合规经营。

(四) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，河南发更鸿实业有限公司从公司借款 1,000,000 元整暂借款作为项目前期费用，其与公司签订的有招商合作协议。

(五) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
中兴产业园 16#楼	固定资产	抵押	10,270,204.02	5.80%	抵押贷款
总计	-	-	10,270,204.02	5.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无

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	24,350,043	28.42%	0	24,350,043	28.42%
	其中：控股股东、实际控制人	16,476,500	19.23%	0	16,476,500	19.23%
	董事、监事、高管	3,363,333	3.93%	0	3,363,333	3.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,339,957	71.58%	0	61,339,957	71.58%
	其中：控股股东、实际控制人	49,423,500	57.68%	0	49,423,500	57.68%
	董事、监事、高管	2,892,037	3.37%	0	2,892,037	3.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,690,000	-	0	85,690,000	-
普通股股东人数		5				

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	孙凤明	65,900,000	0	65,900,000	76.91%	49,423,500	16,476,500	0
2	河南省伟志建筑咨询中心(有限合伙)	13,534,630	0	13,534,630	15.79%	9,024,420	4,510,210	0
3	乔文强	2,399,320	0	2,399,320	2.80%	0	2,399,320	0
4	李海军	2,142,250	0	2,142,250	2.50%	1,606,687	535,563	0
5	孙凤新	1,713,800	0	1,713,800	2.00%	1,285,350	428,450	0
合计		85,690,000	-	85,690,000	100%	61,339,957	24,350,043	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙凤明与孙凤新系胞兄弟关系。孙凤明系河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

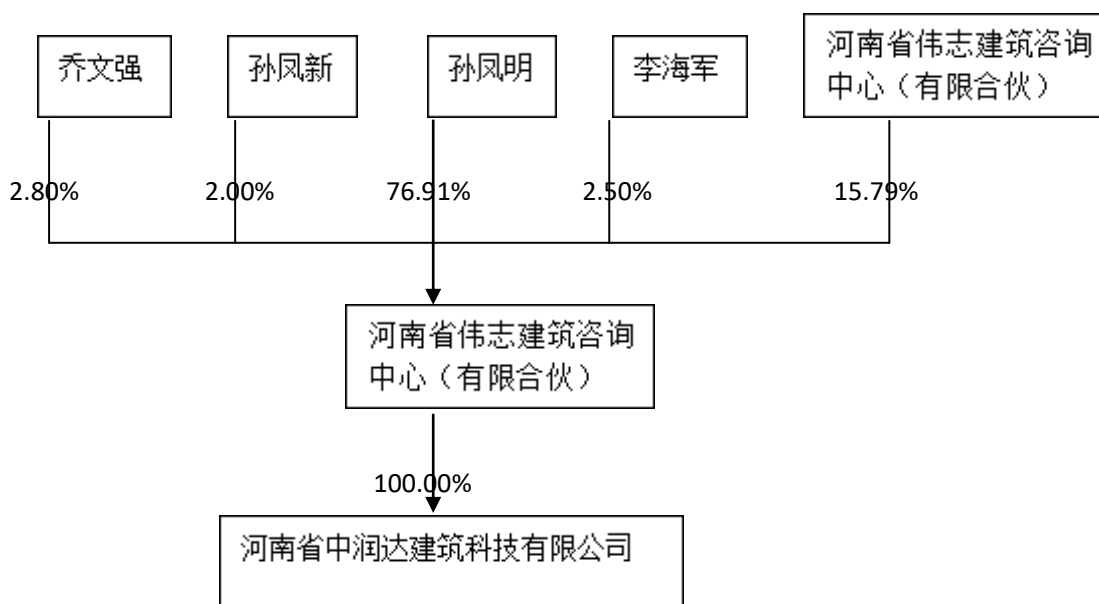
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东、董事长孙凤明直接持有股份公司 65,900,000 股，占股份公司 76.91%的股份，为公司控股股东。同时，孙凤明系河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以间接控制河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）在本公司 15.79%的表决权。因此，孙凤明直接和间接合计可控制公司 92.70%的股份，为公司实际控制人。孙凤明，男，出生于 1971 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1993 年 11 月至 2000 年 7 月历任安阳市北郊建筑公司现场施工管理经理、工程师；2000 年 8 月至 2003 年 5 月任安阳市太行建筑有限公司项目经理；2003 年 6 月至 2016 年 4 月历任有限公司副总经理、总经理助理、执行董事兼总经理；2019 年 6 月至今任股份公司董事长，任期三年，自 2019 年 6 月至 2022 年 6 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙凤明	董事长	男	1971年6月	2019年6月25日	2022年6月24日
乔文强	董事、总经理	男	1969年1月	2019年6月25日	2022年6月24日
李海军	董事、副总经理	男	1972年7月	2019年6月25日	2022年6月24日
孙凤新	董事	男	1975年1月	2019年6月25日	2022年6月24日
张培	董事	女	1986年2月	2019年6月25日	2022年6月24日
张培	副总经理	女	1986年2月	2020年4月29日	2022年6月24日
牛艳军	监事会主席	男	1972年10月	2019年6月25日	2022年6月24日
李春红	职工代表监事	女	1975年2月	2019年6月25日	2022年6月24日
牛金金	监事	女	1986年9月	2019年6月25日	2022年6月24日
王艳	董事会秘书	女	1983年4月	2019年6月25日	2022年6月24日
于文利	财务负责人	女	1987年11月	2019年6月25日	2022年6月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

孙凤明与孙凤新系胞兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
孙凤明	董事长	65,900,000	0	65,900,000	76.91%	0	0
乔文强	董事、总经理	2,399,320	0	2,399,320	2.80%	0	0
李海军	董事、副总经理	2,142,250	0	2,142,250	2.50%	0	0
孙凤新	董事	1,713,800	0	1,713,800	2.00%	0	0
张培	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
牛艳军	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李春红	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
牛金金	监事	0	0	0	0%	0	0
王艳	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
于文利	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	72,155,370	-	72,155,370	84.21%	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
王圣楠	副总经理	离任	无	因个人原因辞去副总经理职务，仍在公司担任其他职务
张培	董事	新任	董事、副总经理	任命

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

张培，女，出生于 1986 年 2 月 27 日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2008 年 3 月 1 日至 2011 年 3 月 31 日在河南锦绣之星作物保护有限公司市场部任豫北大区经理，2013 年 3 月 1 日至 2014 年 8 月 31 日在安阳思成管理培训市场部任运营负责人，2014 年 9 月至 2016 年 5 月任有限公司总经理助理兼人力资源部经理，2016 年 5 月至今任股份有限公司董事。
--

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
行政人员	5	0	0	5
财务人员	10	0	0	10
技术人员	27	0	0	27
生产人员	17	3	0	20
员工总计	67	3	0	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	18

专科	40	43
专科以下	8	8
员工总计	67	70

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,060,003.64	423,634.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,954,467.93	5,954,467.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	2,878,231.27	22,989,450.69
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,654,171.99	2,366,649.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,170,227.95	4,505,652.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	134,330,327.05	114,789,132.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		144,278.88
其他流动资产	六、8	2,511.17	289,654.26
流动资产合计		158,049,941.00	151,462,921.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	12,976,317.73	13,354,717.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,869,800.00	1,894,700.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	255,252.89	178,540.73
递延所得税资产	六、12	3,862,510.40	3,862,510.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,963,881.02	19,290,468.37
资产总计		177,013,822.02	170,753,389.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	9,637,013.95	17,694,263.99
预收款项	六、14	9,146,325.00	2,700,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	527,061.54	754,854.50
应交税费	六、16	5,741,210.58	2,922,081.70
其他应付款	六、17	35,386,637.18	22,946,250.09
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	六、18		974,000.04
其他流动负债	六、19		4,834,896.84
流动负债合计		60,438,248.25	52,826,347.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	2,759,666.58	2,272,666.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,759,666.58	2,272,666.56
负债合计		63,197,914.83	55,099,013.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	85,690,000.00	85,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	31,797,426.29	31,797,426.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	4,529,524.46	4,577,151.46
盈余公积	六、24	274,448.69	274,448.69
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-8,483,412.12	-6,684,650.48
归属于母公司所有者权益合计		113,807,987.32	115,654,375.96
少数股东权益		7,919.87	
所有者权益合计		113,815,907.19	115,654,375.96
负债和所有者权益总计		177,013,822.02	170,753,389.68

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,986,877.30	392,746.20
交易性金融资产		5,954,467.93	5,954,467.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,872,297.22	22,983,516.64
应收款项融资			
预付款项		5,802,149.59	2,366,649.86
其他应收款	十三、2	5,101,688.95	2,437,473.53
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		134,008,231.91	114,467,037.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			144,278.88
其他流动资产		181.07	
流动资产合计		155,725,893.97	148,746,170.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	50,621,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,186,176.19	2,525,939.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,869,800.00	1,894,700.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,141.84	25,651.88
递延所得税资产		3,156,610.94	3,156,610.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,937,728.97	22,602,902.00
资产总计		213,663,622.94	171,349,072.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,156,136.99	19,846,387.03
预收款项		44,715,325.00	2,700,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		356,522.54	638,054.00
应交税费		5,833,584.63	2,723,043.30
其他应付款		37,677,401.77	22,630,091.60
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			4,834,896.84
流动负债合计		96,738,970.93	53,372,472.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		96,738,970.93	53,372,472.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,690,000.00	85,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,797,426.29	31,797,426.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,529,524.46	4,577,151.46
盈余公积		274,448.69	274,448.69
一般风险准备			
未分配利润		-5,366,747.43	-4,362,426.86
所有者权益合计		116,924,652.01	117,976,599.58
负债和所有者权益总计		213,663,622.94	171,349,072.35

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		17,505,142.12	20,945,328.36
其中：营业收入	六、26	17,505,142.12	20,945,328.36
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,223,376.83	20,412,542.89
其中：营业成本	六、26	16,257,337.12	17,710,384.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	99,595.77	32,380.91
销售费用	六、28	89,086.28	246,718.49
管理费用	六、29	1,989,044.58	2,291,122.30
研发费用			
财务费用	六、30	788,313.08	131,936.95
其中：利息费用		780,488.69	125,290.67
利息收入		6,788.71	1,657.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,718,234.71	532,785.47
加：营业外收入	六、31	17,180.30	3,010,923.06
减：营业外支出	六、32	54,500.00	119,912.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,755,554.41	3,423,796.24
减：所得税费用	六、33	59,787.36	236,361.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,815,341.77	3,187,435.21
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）		-1,815,341.77	3,187,435.21
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		-16,580.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,798,761.64	3,187,435.21

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,815,341.77	3,187,435.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,798,761.64	3,187,435.21
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-16,580.13	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.02	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	17,505,142.12	20,759,947.17
减：营业成本	十三、4	16,257,337.12	17,667,759.48
税金及附加		99,595.77	22,192.07
销售费用		89,086.28	246,718.49
管理费用		1,396,700.27	1,784,271.31
研发费用			
财务费用		570,201.46	5,701.92
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-488,560.29
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-907,778.78	544,743.61
加：营业外收入		17,180.23	3,006,383.06
减：营业外支出		54,500.00	119,911.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-945,098.55	3,431,215.42
减：所得税费用		59,787.36	236,361.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,004,885.91	3,194,854.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,004,885.91	3,194,854.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,004,885.91	3,194,854.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,350,774.97	36,537,131.86
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		33,804.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	15,784,528.78	19,889,992.00
经营活动现金流入小计		72,169,107.89	56,427,123.86
购买商品、接受劳务支付的现金		59,344,204.90	37,835,313.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,480,866.06	1,193,353.93
支付的各项税费		1,034,349.18	370,901.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	13,808,061.89	16,874,620.98
经营活动现金流出小计		75,667,482.03	56,274,189.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,498,374.14	152,934.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		165,000.00	

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-165,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500.00	
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		9,875,060.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	2,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,499,560.00	
偿还债务支付的现金		4,706,743.24	487,000.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,073.69	133,590.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	2,017,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,199,816.93	620,590.20
筹资活动产生的现金流量净额		5,299,743.07	-620,590.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,636,368.93	-467,655.93
加：期初现金及现金等价物余额		423,634.71	685,079.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,060,003.64	217,423.14

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,919,774.97	35,801,660.79
收到的税费返还		31,893.36	
收到其他与经营活动有关的现金		19,400,089.04	29,494,586.96
经营活动现金流入小计		111,351,757.37	65,296,247.75
购买商品、接受劳务支付的现金		61,125,182.50	36,999,737.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,323,646.78	1,044,791.73
支付的各项税费		1,034,349.18	370,092.73
支付其他与经营活动有关的现金		16,018,895.59	20,253,071.27
经营活动现金流出小计		79,502,074.05	58,667,693.41
经营活动产生的现金流量净额		31,849,683.32	6,628,554.34

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		35,621,000.00	7,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,621,000.00	7,140,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,621,000.00	-7,140,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,875,060.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,875,060.00	
偿还债务支付的现金		4,219,743.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,869.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,509,612.22	
筹资活动产生的现金流量净额		5,365,447.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,594,131.10	-511,445.66
加：期初现金及现金等价物余额		392,746.20	680,387.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,986,877.30	168,942.11

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

1、概况

(1)公司名称：河南省中润建设工程股份有限公司

(2)注册资本：人民币捌仟伍佰陆拾玖万圆整

(3)注册地址：安阳市龙安区文明大道与梅东路交叉口向西 500 米（原东风种子站）

(4)组织形式：股份有限公司(非上市)

(5)法定代表人：孙凤明

(6)经营范围：房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装（以上项目凭有效资质证经营）。

2、历史沿革

河南省中润建设工程股份有限公司前身系“河南省安泰建筑有限公司”（以下简称“本公司”）。

根据河南省安泰建筑有限公司于 2016 年 5 月 25 日通过的创立大会决议，河南省安泰建筑有限公司拟整

体变更为河南省中润建设工程股份有限公司；截至 2016 年 5 月 25 日，本公司已将河南省安泰建筑有限公司截止 2016 年 4 月 30 日经审计扣除专项储备 1,567,650.02 元后的净资产 117,487,426.29 元，以 1.371075111:1 的比例折合为本公司股本 85,690,000.00 元，差额 31,797,426.29 元计入资本公积。经上会会计师事务所(特殊普通合伙) 验资并出具了上会师报字(2016) 第 3498 号验资报告。本次变更后的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>投资金额(万元)</u>	<u>持股比例</u>
孙凤明	6,589.80	76.90%
河南省伟志建筑咨询中心(有限合伙)	1,353.66	15.80%
乔文强	239.93	2.80%
李海军	214.23	2.50%
孙凤新	<u>171.38</u>	<u>2.00%</u>
合计	8,569.00	100.00%

本财务报表于 2020 年 8 月 25 日业经公司董事会批准对外报出。

二、本年度财务报表合并范围

报告期内，本公司全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司、持股 94.9%子公司林州市中城医疗管理服务有限公司、持股 51%子公司平山县普润文化传播有限公司纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、本公司财务报表采用的重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自公历1月1日至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

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

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

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1)该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2)该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3)该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，应当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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确定为现金。将同时具备期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小等四个条件的的投资确定为现金等价物。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工

具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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。

【预期信用损失计量的参数】

【根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。】

【前瞻性信息】

【信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。】

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

(4)后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

10、应收款项

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 9——金融工具

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见 9——金融工具

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料（包装物和低值易耗品）、辅助生产成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 存货的计量

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量，非货币性交易换入的存货同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- ① 该项交换具有商业实质；
- ② 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，应当以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

不能同时满足上述的以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

原材料发出时按先进先出法计价。

工程施工按照实际发生的工程施工合同成本和确认的合同毛利核算，合同成本按照与执行合同有关的实际成本（包括直接费用与间接费用）确认，合同毛利根据营业收入与营业成本的差额来确认，工程结算核算根据工程施工合同的完工进度向业主开出工程价款结算单办理结算的金额确认。合同完工后，与该工程施工合同相关的工程结算与工程施工对冲结平。

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

(3) 存货的盘存制度为“永续盘存制”。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提。

期末，本公司在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值的确定依据

存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具

体方法如下：

① 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

② 为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

(6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料采用分次摊销法进行摊销。

低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

13、合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。**【向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。】**同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2） 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

【正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“9、金融工具”。】

14、合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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。

[注：合同履行成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。]

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

[注：合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。]

（2）与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

15、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2)会计处理方法

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

16、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见9——金融工具

17、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见9——金融工具

18、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见9——金融工具

19、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1)投资成本确定

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

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②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；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2)后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。当同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，予以确认固定资产。

固定资产以实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
-----------	-------------	------------	-------------

房屋建筑物	45 年	5.00%	2.11%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	4-10 年	5.00%	9.50%-23.75%
办公设备及其它	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（4）固定资产后续支出

① 资本化的后续支出

固定资产发生的后续支出，如符合固定资产确认条件的，本公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算，后续支出完工并达到预定可使用状态时，从在建工程转为固定资产，并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

如发生的后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分,应将其计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除。

② 费用化的后续支出

固定资产发生的修理费用，如不符合固定资产确认条件的,应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

21、在建工程

（1）在建工程分类及初始计量

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资。本公司在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

（2）在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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折旧。待办理竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

22、无形资产

(1) 无形资产标准、确认条件

① 无形资产标准

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。其中：可辨认标准为符合条件之一：

- 1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；
- 2) 源自合同性权利或者其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

② 无形资产确认条件

当同时满足：

- 3) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 4) 该无形资产的成本能够可靠地计量这二项条件时，确认为无形资产。

(2) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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。

自行开发的无形资产，其成本包括自开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

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

- ① 使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内，采用直线法摊销；
- ② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（4）研究与开发费用的核算方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- 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计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

25、长期待摊费用

(1)长期待摊费用是指应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一年以上的各项费用。

(2)长期待摊费用在收益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入固定资产的装修费用在尚可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。

(3)对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4)辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ④服务成本。
- ⑤其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ⑥重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：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；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

30、收入

（1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(3) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

(1) 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

33、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

34、经营租赁和融资租赁

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

(1) 本公司作为承租人的经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人的经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人的融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人的融资租赁业务

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

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

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

36、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以

及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、30、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时

使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税（费）项

1、本公司适用的主要税（费）种和税（费）率如下：

(1) 母公司

税项	计税基础	税率
增值税	应税增值额	11%、10%、9%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	应缴流转税	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

(2) 子公司

税项	计税基础	税率
增值税	应税增值额	3%、9%、10%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

注释 1: 河南省中润达建筑科技有限公司在 2018 年 6 月份由小规模纳税人变更成一般纳税人;

注释 2: 林州市中城医疗管理服务有限公司在 2019 年 7 月份公司开立后成为一般纳税人;

注释 3: 平山县普润文化传播有限公司为小规模纳税人;

注释 4: 河南省中润建设工程股份有限公司汝州分公司与河南省中润建设工程股份有限公司郑州分公司为小规模纳税人, 河南省中润建设工程股份有限公司林州分公司为一般纳税人。

2、报告期内公司享受的税收优惠情况

无

六、合并财务报表主要项目注释

期末指 2020 年 6 月 30 日, 期初指 2020 年 01 月 01 日, 本期发生额指 2020 年度, 上期发生额指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	239,829.68	43,609.96
银行存款	<u>1,820,173.96</u>	<u>380,024.75</u>
合计	<u>2,060,003.64</u>	<u>423,634.71</u>

2、交易性金融资产

(7) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,954,467.93	5,954,467.93
其中: 权益工具投资	<u>5,954,467.93</u>	<u>5,954,467.93</u>
合计	<u>5,954,467.93</u>	<u>5,954,467.93</u>

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	<u>2,878,231.27</u>	<u>22,989,450.69</u>
合计	<u>2,878,231.27</u>	<u>22,989,450.69</u>

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,176,021.76	97.30	5,297,790.49	18.73	2,878,231.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,176,021.76	<u>97.30</u>	<u>5,297,790.49</u>	<u>18.73</u>	<u>2,878,231.27</u>
合计	<u>8,960,979.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,082,747.86</u>	<u>20.92</u>	<u>2,878,231.27</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,287,241.18	97.30	5,297,790.49	18.73	22,989,450.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>28,287,241.18</u>	<u>97.30</u>	<u>5,297,790.49</u>	<u>18.73</u>	<u>22,989,450.69</u>
合计	<u>29,072,198.55</u>	<u>100.00</u>	<u>6,082,747.86</u>	<u>20.92</u>	<u>22,989,450.69</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,470,000.00		
1至2年	260,358.97		
2至3年	598,978.00		
3至4年	405,863.74		
4至5年	5,428,204.58		
5年以上	<u>797,573.84</u>		
合计	<u>8,960,979.13</u>	<u>5,297,790.49</u>	<u>18.73%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,595,792.20	617,873.77	3.00%
1 至 2 年	591,404.63	59,140.46	10.00%
2 至 3 年	1,189,580.00	356,874.00	30.00%
3 至 4 年	1,849,419.91	924,709.96	50.00%
4 至 5 年	3,609,260.70	2,887,408.56	80.00%
5 年以上	<u>451,783.74</u>	<u>451,783.74</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>28,287,241.18</u>	<u>5,297,790.49</u>	<u>18.73%</u>

(3) 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	计提比例	坏账准备金额	计提原因
中涇文化产业投资股份有限公司	784,957.37	100.00%	784,957.37	预计无法收回

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>6,082,747.86</u>	0.00	-	-	<u>6,082,747.86</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,062,087.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.82%。

(6) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位欠款。

4、预付账款

(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	7,654,171.99	100.00%	2,282,141.86	96.43%
1 至 2 年			<u>84,508.00</u>	<u>3.57%</u>
合计	<u>7,654,171.99</u>		<u>2,366,649.86</u>	<u>100.00%</u>

(2) 不存在账龄超过 1 年的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,966,387.7 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.82%。

(4) 预付账款 2020 年 06 月 30 日余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位欠款。

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	<u>5,170,227.95</u>	<u>4,505,652.53</u>
合计	<u>5,170,227.95</u>	<u>4,505,652.53</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	6,657,909.06	100.00%	1,487,681.11	22.34%	<u>5,170,227.95</u>
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>6,657,909.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,487,681.11</u>	<u>22.34%</u>	<u>5,170,227.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	5,993,333.64	100.00%	1,487,681.11	24.82%	<u>4,505,652.53</u>
按其他组合计提坏账准备的其	-	-	-	-	-

他应收款

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>5,993,333.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,487,681.11</u>	<u>24.82%</u>	<u>4,505,652.53</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,838,273.06		
1 至 2 年	970,500.00		
2 至 3 年	1,325,536.00		
3 至 4 年	265,146.00		
4 至 5 年	50,000.00		
5 年以上	1,208,454.00		
合计	<u>6,657,909.06</u>	<u>1,487,681.11</u>	<u>22.34%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,044,881.64		
1 至 2 年	225,852.00		
2 至 3 年	196,540.00		
3 至 4 年	317,606.00		
4 至 5 年	-		
5 年以上	1,208,454.00		
合计	<u>5,993,333.64</u>	<u>1,487,681.11</u>	<u>24.82%</u>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,813,290.00	1,826,454.00
暂借款	1,190,000.00	2,490,700.00
押金	94,000.00	150,000.00
垫付费用	1,478,682.00	866,998.00
备用金	482,128.36	128,984.77
代扣代缴社保费	135,511.08	99,696.87
其他	1,464,297.62	<u>430,500.00</u>
合计	<u>6,657,909.06</u>	<u>5,993,333.64</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,487,681.11	-	-	-	1,487,681.11

(5)按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
安阳海兴置业有限公司	垫付费用	1,257,536.00	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	18.89%	85,185.72
安阳市蓝田房地产开发有限责任公司	履约保证金	1,158,454.00	4-5年、5年以上	17.40%	1,158,454.00
河南发更鸿实业有限公司	暂借款	1,000,000.00	1年以内	15.02%	30,000.00
林州市公共资源交易中心	保证金	595,800.00	1年以内	8.95%	-
海口国家高新技术产业开发区管理委员会	保证金	<u>450,000.00</u>	1年以内	<u>6.76%</u>	-
合计		<u>4,461,790.00</u>		<u>67.02%</u>	<u>1,273,639.72</u>

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	3,974,898.00	-	3,974,898.00
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>134,138,922.65</u>	<u>3,783,493.60</u>	<u>130,355,429.05</u>
合计	<u>138,113,820.65</u>	<u>3,783,493.60</u>	<u>134,330,327.05</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	4,371,846.00	-	4,371,846.00
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>114,200,780.05</u>	<u>3,783,493.60</u>	<u>110,417,286.45</u>
合计	<u>118,572,626.0</u>	<u>3,783,493.60</u>	<u>114,789,132.45</u>

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	546,429,805.33	517,771,845.21
累计已确认毛利	65,514,734.81	65,543,567.65
减：预计损失	3,783,493.60	3,783,493.60
已办理结算的金额	477,805,617.49	<u>469,114,632.81</u>
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>130,355,429.05</u>	<u>110,417,286.45</u>

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的其他非流动资产	-	144,278.88
合计	=	<u>144,278.88</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,330.10	-
增值税留抵税额	-	185,685.90
预缴其他税金	181.07	<u>103,968.36</u>
合计	<u>2,511.17</u>	<u>289,654.26</u>

9、固定资产及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,976,317.73	13,354,717.24
固定资产清理	=	=
合计	<u>12,976,317.73</u>	<u>13,354,717.24</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
账面原值	-	-	-	-	-
期初余额	10,707,527.00	4,925,056.31	2,050,222.11	488,171.71	18,170,977.13
本期增加金额	165,000.00	-	-	-	165,000.00
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	165,000.00	-	-	-	165,000.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
期末余额	10,872,527.00	4,925,056.31	2,050,222.11	488,171.71	18,335,977.13
累计折旧	-	-	-	-	-
期初余额	489,092.94	2,791,007.97	1,155,303.60	380,855.38	4,816,259.89
本期增加金额	113,230.04	235,866.28	177,874.86	16,428.33	543,399.51
其中：计提	113,230.04	235,866.28	177,874.86	16,428.33	543,399.51
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	602,322.98	3,026,874.25	1,333,178.46	397,283.71	5,359,659.40

减值准备	-	-	-	-	-
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	<u>10,270,204.02</u>	<u>1,898,182.06</u>	<u>717,043.65</u>	<u>90,888.00</u>	<u>12,976,317.73</u>
期初账面价值	<u>10,218,434.06</u>	<u>2,134,048.34</u>	<u>894,918.51</u>	<u>107,316.33</u>	<u>13,354,717.24</u>

注：截止 2020 年 06 月 30 日本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产，以及无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	1,890,000.00	120,000.00	20,10,000.00
本年增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
期末余额	1,890,000.00	120,000.00	20,10,000.00
累计摊销			
期初余额	69,300.00	46,000.00	115,300.00
本年增加金额	18,900.00	6,000.00	24,900.00
其中：计提	18,900.00	6,000.00	24,900.00
本年减少金额	-	-	-
期末余额	88,200.00	52,000.00	140,200.00
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-

账面价值			
期末账面价值	<u>1,801,800.00</u>	<u>68,000.00</u>	<u>1,869,800.00</u>
期初账面价值	<u>1,820,700.00</u>	<u>74,000.00</u>	<u>1,894,700.00</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

<u>项目</u>	<u>账面价值</u>	<u>未办妥产权证书的原因</u>
土地使用权	1,801,800.00	正在办理中

11、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
装修费	104,141.84	25,651.88
车位租赁费	151,111.05	<u>152,888.85</u>
合计	<u>255,252.89</u>	<u>178,540.73</u>

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>
资产减值准备	11,353,922.56	2,838,480.64	11,353,922.56	2,838,480.64
可抵扣亏损	3,992,480.73	998,120.18	3,992,480.73	998,120.18
内部交易未实现利润	<u>103,638.35</u>	<u>25,909.58</u>	<u>103,638.35</u>	<u>25,909.58</u>
合计	<u>15,450,041.64</u>	<u>3,862,510.40</u>	<u>15,450,041.64</u>	<u>3,862,510.40</u>

(2) 递延所得税资产按企业所得税适用税率计提，详见附注五、税（费）项。

13、应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	<u>9,637,013.95</u>	<u>17,694,263.99</u>
合计	<u>9,637,013.95</u>	<u>17,694,263.99</u>

(1) 应付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	4,999,302.78	11,080,630.59

1-2 年	2,986,970.67	6,138,551.40
2-3 年	1,403,044.90	396,697.60
3-4 年	<u>247,695.60</u>	<u>78,384.40</u>
合计	<u>9,637,013.95</u>	<u>17,694,263.99</u>

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例
安阳市银河混凝土有限责任公司	材料款	1,500,000.00	1 年以内	16.01%
河南尚能环保科技有限公司	材料款	1,279,000.00	1-2 年	13.27%
安阳大都汇装饰有限责任公司	材料款	1,007,206.00	1 年以内	10.45%
汤阴县三星塑钢有限公司	材料款	572,954.77	1 年以内	5.95%
安阳法莱雅涂料有限公司	材料款	525,692.54	1 年以内	5.45%
合计		<u>3,384,853.31</u>		<u>35.12%</u>

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>9,146,325.00</u>	<u>2,700,000.00</u>
合计	<u>9,146,325.00</u>	<u>2,700,000.00</u>

15、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	754,341.00	1,142,947.16	1,370,226.62	527,061.54
离职后福利-设定提存计划	513.50	49489.88	50,003.38	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>754,854.50</u>	<u>1,192,437.04</u>	<u>1,420,230.00</u>	<u>527,061.54</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	754,085.00	1,093,309.00	1,320,332.46	527,061.54
职工福利费	-	-	-	-

社会保险费	256.00	49,638.16	49,894.16	-
其中：基本医疗保险费	122.00	45,781.50	45,903.50	-
工伤保险费	64.00	3,646.66	3,710.66	-
生育保险费	70.00	210.00	280.00	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>754,341.00</u>	<u>1,142,947.16</u>	<u>1,370,226.62</u>	<u>527,061.54</u>

(3) 离职后福利设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	432.00	47,517.60	47,949.60	-
失业保险费	<u>81.50</u>	<u>1,972.28</u>	<u>2,053.78</u>	=
合计	<u>513.50</u>	<u>49,489.88</u>	<u>50,003.38</u>	=

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
城建税	154,214.25	183,891.72
教育费附加	66,718.76	78,813.59
地方教育附加	42,838.43	51,317.73
企业所得税	380,478.31	320,690.95
增值税	4,893,475.43	2,076,489.21
房产税	199,038.40	199,038.40
城镇土地使用税	937.50	937.50
印花税	3,509.50	1,356.10
个人所得税	=	<u>9,546.50</u>
合计	<u>5,741,210.58</u>	<u>2,922,081.70</u>

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	29,000.00	-
应付股利	-	-
其他应付款	35,357,637.18	<u>22,946,250.09</u>
合计	<u>35,386,637.18</u>	<u>22,946,250.09</u>

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
个人借款利息	29,000.00	-
合计	<u>29,000.00</u>	=

(2) 按款项性质列示其他应付款

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证金	13,662,494.76	8,248,000.00
价格调节基金	953.73	11,895.87
暂借款	21,675,942.62	14,094,959.64
往来款	29,846.00	49,755.95
代垫费用	<u>17400.07</u>	<u>541,638.63</u>
合计	<u>35,386,637.18</u>	<u>22,946,250.09</u>

18、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	-	974,000.04
合计	=	<u>974,000.04</u>

19、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税	-	4,834,896.84
合计	=	<u>4,834,896.84</u>

20、长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
抵押借款	2,759,666.58	2,272,666.56
合计	<u>2,759,666.58</u>	<u>2,272,666.56</u>

21、股本

<u>股东名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
孙凤明	65,900,000.00	-	-	65,900,000.00
李海军	2,142,250.00	-	-	2,142,250.00
孙凤新	1,713,800.00	-	-	1,713,800.00
乔文强	2,399,320.00	-	-	2,399,320.00

河南省伟志建筑咨询中心(有限合伙)	13,534,630.00	=	=	13,534,630.00
合计	<u>85,690,000.00</u>	=	=	<u>85,690,000.00</u>

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,797,426.29	=	=	31,797,426.29
合计	<u>31,797,426.29</u>	=	=	<u>31,797,426.29</u>

23、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	4,577,151.46	-	47,627.00	4,529,524.46

注：本公司按照河南省住房和城乡建设厅下发的文件“豫建设标[2014]57号”计提专项储备。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	274,448.69	-	-	274,448.69

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	<u>-6,684,650.48</u>	-4,173,704.13	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	552,294.29	
调整后期初未分配利润	<u>-6,684,650.48</u>	-3,621,409.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,798,761.64	-3,063,240.64	
减：提取法定盈余公积			10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
转增资本公积			
期末未分配利润	<u>-8,483,412.12</u>	<u>-6,684,650.48</u>	

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,505,142.12	16,257,337.12	20,945,328.36	17,710,384.24

(2) 营业收入及营业成本按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋建筑物工程	5,578,536.61	5,094,414.00	1,303,437.77	-33,350.00
市政施工工程	11,926,605.51	11,162,923.12	19,266,055.02	17,671,394.48
装饰装修工程			185,381.19	42,624.76
其他工程			<u>190,454.38</u>	<u>29,715.00</u>
合计	<u>17,505,142.12</u>	<u>16,257,337.12</u>	<u>20,945,328.36</u>	<u>17,710,384.24</u>

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设附加税	49,814.52	7,976.08
教育费附加	21,973.16	4,157.83
地方教育费附加	14,232.69	2,771.90
城镇土地使用税	1,875.00	1,875.00
印花税	11,700.40	15,600.10
房产税	-	-
合计	<u>99,595.77</u>	<u>32,380.91</u>

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,656.36	76,780.32
办公费	5,995.00	12,557.70
差旅费	1,127.43	48,367.47
职工培训	3,380.00	4,820.00
招标代理费		104,000.00
其他	14,927.49	193.00
合计	<u>89,086.28</u>	<u>246,718.49</u>

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,207.59	994,947.03
中介服务费	248,415.21	424,475.16
招待费	100,372.59	182,465.14
车辆使用费	31,983.55	123,453.89
折旧费	305,530.95	354,656.04

差旅费	17,016.89	24,589.37
培训费	1,634.00	-
办公费	70,546.49	70,483.47
工会经费	18,135.11	14,817.70
无形资产摊销	26,677.80	-
业务宣传费	38,596.50	890.00
印花税	3,509.50	13.60
其他	<u>2,418.40</u>	<u>100,330.90</u>
合计	<u>1,989,044.58</u>	<u>2,291,122.30</u>

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	780,488.69	125,290.67
减：利息收入	6,788.71	1,657.00
金融机构手续费	5,504.81	5,662.47
其他	<u>9,108.29</u>	<u>2,640.81</u>
合计	<u>788,313.08</u>	<u>131,936.95</u>

31、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
违约赔偿收入	-	-
其他	<u>17,180.30</u>	<u>3,010,923.06</u>
合计	<u>17,180.30</u>	<u>3,010,923.06</u>

其中政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
所得税征管办法变更	-	-
政府党建补助	-	-
合计	=	=

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	-	-
捐赠支出	50,000.00	24,000.00
罚款、滞纳金	-	95,911.25

事故赔偿金	-	-
违约赔偿支出	-	-
其他	4,500.00	<u>1.04</u>
合计	<u>54,500.00</u>	<u>119,912.29</u>

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	59,787.36	236,361.03
递延所得税	-	-
合计	<u>59,787.36</u>	<u>236,361.03</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,755,554.41	3,423,796.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-438,888.60	855,949.06
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-498,675.96	619,588.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	<u>59,787.36</u>	<u>236,361.03</u>

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,788.71	1,581.00
政府补助	-	-
营业外收入	-	-
保证金	-	-
其他往来款	<u>15,777,740.07</u>	<u>19,888,411.00</u>
合计	<u>15,784,528.78</u>	<u>19,889,992.00</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
费用性支出	329,021.24	865,016.14
手续费支出	13,723.43	7,861.88
现金捐赠支出	0.00	-
罚款支出	104,500.00	-
违约赔偿支出	0.00	-
保证金	0.00	-
其他往来款	<u>13,360,817.22</u>	<u>16,001,742.96</u>
合计	<u>13,808,061.89</u>	<u>16,874,620.98</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
拆借款	-	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
拆借款	-	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方拆借款	-	-
暂借款	<u>2,600,000.00</u>	=
合计	<u>2,600,000.00</u>	=

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方拆借款	-	-
暂借款	<u>2,017,000.00</u>	=
合计	<u>2,017,000.00</u>	=

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量的信息

<u>补充资料</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
①将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-1,798,761.64	3,187,435.21
加：计提的资产减值准备		-

固定资产折旧	543,399.51	567,624.60
无形资产摊销	24,900.00	24,900.00
待摊费用减少（减：增加）		-
长期待摊费用摊销	76,712.16	123,063.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	788,313.08	131,936.95
投资损失（减：收益）		-
递延所得税资产减少（减：增加）		-
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	19,541,194.60	5,380,349.02
经营性应收项目的减少（减：增加）	14,159,121.87	2,777,495.19
经营性应付项目的增加（减：减少）	13,420,616.90	-6,549,915.83
经营活动产生的现金流量净额	-3,498,374.14	152,934.27
②不涉及现金收支的投资和筹资活动		-
债务转为资本（本期转为资本的债务金额）		-
一年内到期的可转换公司债券（债券本息）		-
融资租固定资产(本期融资计入“长期应付款”的金额)		-
③现金及现金等价物净增加情况：	1,636,368.93	-467,655.93
现金的期末余额	2,060,003.64	217,423.14
减：现金的年初余额	423,634.71	685,079.07
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,636,368.93</u>	<u>-467,655.93</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	2,060,003.64	423,187.69
其中：库存现金	239,829.68	43,609.96
可随时用于支付的银行存款	1,820,173.96	379,577.73
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-

现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
期末现金及现金等价物余额	<u>2,060,003.64</u>	<u>423,187.69</u>

36、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
固定资产	10,270,204.02	房贷抵押
合计	<u>10,270,204.02</u>	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
河南省中润达建筑科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	技术服务及建筑材料批发、建筑工程等	100.00%		投资设立
林州市中城医疗管理服务服务有限公司	河南省林州市	河南省林州市	医疗项目建设与管理服务、医疗技术咨询、建筑工程施工、市政工程施工、物业管理服务	94.90%		投资设立
平山县普润文化传播有限公司	河北省平山县	河北省平山县	文化艺术交流活动的组织、策划,教育软件的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让等	51.00%		投资设立

八、关联方关系及交易

1、 关联方及其关系

(1) 本公司的实际控制人

<u>实际控制人名称</u>	<u>与本公司关系</u>
----------------	---------------

孙凤明

实际控制人、董事长；持有本公司 76.91%股权的股东

(2) 本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

(3) 其他关联方情况

1) 关联自然人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
乔文强	自然人股东、董事、公司总经理
李海军	自然人股东、董事、副总经理
孙凤新	自然人股东
于文利	财务负责人
宋保红	董事长孙凤明的配偶
李春红	监事
张培	公司董事、副总经理
牛艳军	监事会主席
牛金金	监事
王艳	董事会秘书

注：关联自然人包括自然人股东、关键管理人员，实际控制人关系密切的家庭成员，以及与公司存在关联交易的其他自然人。

2) 关联法人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）	持有本公司 15.79%股权的股东
河南硕邑供应链管理有限公司	股东孙凤新担任执行董事兼总经理
硕邑（深圳）工程担保有限公司	股东孙凤新担任执行董事兼总经理
郑州咚咚点兵信息技术有限公司	股东孙凤新担任执行董事兼总经理
郑州咚咚点兵信息技术有限公司安阳分公司	郑州咚咚点兵信息技术有限公司分公司
上海硕邑投资有限公司	股东孙凤新担任监事

注：关联法人包括持股法人股东、公司子公司、参股公司、持股股东对外投资的企业、实际控制人及公司董事、关键管理人员对外投资的企业，实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业。

2、 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>归还日</u>	<u>期末余额</u>
孙凤明	2,000,000.00	2019-7-3	2020-4-28	-

3、 关联方应收应付款情况

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	孙凤明	-	2,000,000.00

九、或有事项

本公司在资产负债日不存在需要披露的或有事项。

十、其他重要事项

本公司在资产负债日不存在需要披露的重大承诺事项。

1、担保情况

本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
深圳市恒德工程担保有限公司	10,000,000.00	2019-8-15	2021-8-14	否

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十二、非货币性交易

本公司无应予披露的非货币性交易事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款	8,954,861.55	29,066,080.97

合计		<u>8,954,861.55</u>	<u>29,066,080.97</u>
----	--	---------------------	----------------------

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按其他组合计提坏账准备的应收账款	8,169,904.18	97.30	5,297,606.96	64.84	2,872,297.22
单项金额不重大但单独计提坏账的准备应收账款	8,169,904.18	<u>97.30</u>	<u>5,297,606.96</u>	64.84	2,872,297.22
合计	<u>8,954,861.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,082,564.33</u>	<u>67.92%</u>	<u>2,872,297.22</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按其他组合计提坏账准备的应收账款	28,281,123.60	97.30	5,297,606.96	18.73	22,983,516.64
单项金额不重大但单独计提坏账的准备应收账款	<u>28,281,123.60</u>	<u>97.30</u>	<u>5,297,606.96</u>	<u>18.73</u>	<u>22,983,516.64</u>
合计	<u>29,066,080.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,082,564.33</u>	<u>20.93</u>	<u>22,983,516.64</u>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,470,000.00		
1 至 2 年	254,241.39		
2 至 3 年	598,978.00		
3 至 4 年	405,863.74		
4 至 5 年	5,428,204.58		
5 年以上	<u>797,573.84</u>		

合计	<u>8,954,861.55</u>	<u>6,082,564.33</u>	<u>67.92%</u>
----	---------------------	---------------------	---------------

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,589,674.62	-	-
1 至 2 年	591,404.63	-	-
2 至 3 年	1,189,580.00	-	-
3 至 4 年	1,849,419.91	-	-
4 至 5 年	4,394,218.07	-	-
5 年以上	<u>451,783.74</u>	-	-
合计	<u>29,066,080.97</u>	<u>6,082,564.33</u>	<u>20.93%</u>

(2) 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位	账面余额	计提比例	坏账准备金额	计提原因
中涇文化产业投资股份有限公司	784,957.37	100.00%	784,957.37	预计无法收回

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,082,564.33	-			6,082,564.33

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,445,398.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.14%。

(3) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位欠款。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,101,688.95</u>	<u>2,437,473.53</u>
合计	<u>5,101,688.95</u>	<u>2,437,473.53</u>

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	6,579,149.06	100%	1,477,460.11	22.46%	5,101,688.95
按其他组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>6,579,149.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,477,460.11</u>	<u>22.46%</u>	<u>5,101,688.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	3,914,933.64	100.00%	1,477,460.11	37.74%	2,437,473.53
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,914,933.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,477,460.11</u>	<u>37.74%</u>	<u>2,437,473.53</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,919,513.06	-	
1 至 2 年	830,500.00	-	
2 至 3 年	1,305,536.00	-	
3 至 4 年	315,146.00	-	

4至5年	1,158,454.00	-	
5年以上	50,000.00	=	
合计	<u>6,579,149.06</u>	<u>1,477,460.11</u>	22.46%

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,986,481.64	-	-
1至2年	225,852.00	-	-
2至3年	176,540.00	-	-
3至4年	317,606.00	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	<u>1,208,454.00</u>	-	-
合计	<u>3,914,933.64</u>	<u>1,477,460.11</u>	<u>37.74%</u>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,813,290.00	1,826,454.00
暂借款	1,131,240.00	432,300.00
押金	94,000.00	130,000.00
垫付费用	1,478,682.00	866,998.00
备用金	482,128.36	128,984.77
代扣代缴社保费	135,511.08	99,696.87
其他	1,444,297.62	<u>430,500.00</u>
合计	<u>6,579,149.06</u>	<u>3,914,933.64</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,477,460.11	-			1,477,460.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
安阳海兴置业有限公司	垫付费用	1,257,536.00	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	19.11%	-
安阳市蓝田房地产开发有限责任公司	履约保证金	1,158,454.00	4-5年、5年以上	17.61%	-
河南发更鸿实业有限公司	暂借款	1,000,000.00	1年以内	15.20%	-

林州市公共资源交易中心	保证金	595,800.00	1年以内	9.06%	-
海口国家高新技术产业开发区管理 委员会	保证金	<u>450,000.00</u>	1年以内	6.84%	-
合计		<u>4,461,790.00</u>		<u>67.82%</u>	<u>1,477,460.11</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,621,000.00	-	50,621,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
河南省中润达建筑科 技有限公司	15,000,000.00	-		15,000,000.00		
林州市中城医疗管理 服务有限公司		35,570,000.00		35,570,000.00		
平山县普润文化传播 有限公司		51,000.00		51,000.00		
合计	<u>15,000,000.00</u>			<u>50,621,000.00</u>		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,505,142.12	16,257,337.12	20,759,947.17	17,667,759.48

十四、补充资料

1、当前非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,319.70	2,891,010.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非经常性损益合计	-37,319.70	2,891,010.77
减：所得税影响额	-	-20,830.21
非经常性损益净额（影响净利润）	-37,319.70	2,911,840.98
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	-37,319.70	2,911,840.98
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东净利润	<u>-1,761,441.94</u>	<u>275,594.23</u>

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益</u>	
	<u>全面摊薄（%）</u>	<u>加权平均（%）</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-1.57	-1.57	-0.0210	-0.0210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.53	-1.53	-0.0206	-0.0206

河南省中润建设工程股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室