

证券代码：836213

证券简称：金麒麟

主办券商：长江证券



金麒麟

NEEQ : 836213

金麒麟建设科技股份有限公司

(Gold Kylin Construction Technology Co., Ltd)



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年 4 月 20 日，公司披露了《对外投资设立全资子公司的公告》，拟投资 200 万全资设立子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司，后续投资额增至 500 万。此次设立全资子公司有利于公司整合新能源光伏、风电发电优势资源，扩展业务范围，充分发挥公司的业务优势，推进公司新能源全过程解决方案的战略性布局。该事项经第二届董事会第十次会议审议通过，截止 2020 年 4 月 22 日，公司已完成设立全资子公司的工商成立手续，报告期内新设立全资子公司将纳入公司合并报表范围。

2020 年 6 月 30 日，公司向中国证券监督管理委员会辽宁监管局提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案的登记材料，辅导机构为长江证券承销保荐有限公司。公司于 2020 年 7 月 2 日披露了《金麒麟建设科技股份有限公司申请股票公开发行并在精选层辅导备案公告》，并于 2020 年 7 月 6 日收到辽宁监管局出具的《关于金麒麟建设科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案登记回执》，至此公司进入精选层辅导期。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司报告期内新中标新能源电站 EPC 总承包项目合同额共 8.89 亿元，其中《通辽市科尔沁区河西分散式风电项目 EPC 总承包》合同，工程建设规模为 51.2MW，签约造价总额为 3.8912 亿元。《通辽开发区城园 50MW 分散式风电项目 EPC 总承包》合同，工程建设规模为 50MW，签约造价总额为 4 亿元。《阿什罕分布式光伏扶贫项目 EPC 总承包》合同，工程建设规模为 20MW，签约造价总额为 1 亿元。

目 录

公司半年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和经营情况	8
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动和融资	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节 财务会计报告	29
审 计 报 告	29
第八节 备查文件目录	111

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。

公司负责人丁闵、主管会计工作负责人刘云及会计机构负责人（会计主管人员）童小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☒ 是 ☐ 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、新能源行业竞争激烈的风险	低价竞争风险，首先是源自于需求缩减、光伏电站在前期所引发的产能重复建设，由于产能消纳的滞后性，加剧了后来的价格竞争。
2、光伏及风电主材价格波动风险	由于受不同省份补贴差异影响，部分新能源 EPC 项目集中加速并网，导致新能源发电组件呈现卖方市场，企业定价能力较低，建造成本波动较大。
3、工程质量风险	工程质量是影响企业信誉和品牌的重要因素，特别是公共建筑业，工程量大，复杂程度高，对企业质量管理能力要求较高。公司完成的工程建设、装饰装修业务若出现质量问题，将会对公司的信誉和品牌产生不利影响。
4、运维成本不确定风险	由于公司报告期首次承接已并网电站的运维项目，尽管公司已为运维项目的电站配置了智能运维集控系统，对电站状况进行实时监控和管理，但由于电站多建于荒山荒地，现场自然风险较大，导致运维成本包含部分不确定因素。
5、公共建筑装饰市场竞争风险	东北地区从事公共建筑装饰的同类企业众多，市场集中度较低，竞争日益加剧，公司将面临一定的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

由于公司报告期内初次承揽已并网电站的运维项目以及风电工程 EPC 总承包项目，风电 EPC 项目施工中所需主要材料的价格波动及运维成本的不确定性为报告期内新增风险。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
金麒麟、公司、本公司、股份公司	指	金麒麟建设科技股份有限公司
股东大会	指	金麒麟建设科技股份有限公司股东大会
董事会	指	金麒麟建设科技股份有限公司董事会
监事会	指	金麒麟建设科技股份有限公司监事会
三会	指	金麒麟建设科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《金麒麟建设科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
上海华诺	指	上海华诺股权投资基金管理有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商，长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
审计报告	指	华兴所（2020）审字GD—367号

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	金麒麟建设科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gold Kylin Construction Technology Co., Ltd.
证券简称	金麒麟
证券代码	836213
法定代表人	丁闵

二、 联系方式

董事会秘书	李净施
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	沈阳市皇姑区巴山路 48-2 号
电话	13940529543
传真	024-23605333
电子邮箱	470867909@qq.com
公司网址	http://www.ghisc.com
办公地址	沈阳市皇姑区巴山路 48-2 号
邮政编码	110000
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	公司档案室

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	2005 年 2 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 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-（48）土木工程建筑业-（489）其他土木工程建筑-（E4890）其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	从事光伏、风能电站等新能源电站工程建设管理业务，为新能源电站建设提供全过程的施工、管理和运维服务；提供楼宇、场馆等建筑装饰工程的设计与施工服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	53,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	丁闵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁闵），一致行动人为（张锐、上海华诺股权投资基金管理有限公司、沈阳同盛企业管理中心（有限合伙））

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	912101007695650275	否
注册地址	辽宁省沈阳市皇姑区巴山路 48-2 号	否
注册资本（元）	53,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	长江证券

鉴于公司战略发展需要及慎重考虑，经与原主办券商粤开证券股份有限公司充分沟通和友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，2020 年 3 月 9 日，公司与粤开证券股份有限公司签订了附生效条件的《金麒麟建设科技股份有限公司与粤开证券股份有限公司关于〈推荐挂牌并持续督导协议书〉之终止协议书》，并于 2020 年 3 月 19 日与长江证券股份有限公司签订了附生效条件的《金麒麟建设科技股份有限公司与长江证券股份有限公司持续督导协议书》，由长江证券承接公司的主办券商并履行持续督导义务。

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

由于公司 2019 年实现光伏电站建设收入 5.5 亿元，占公司当年营业收入的 81.98%，原主营业务装饰工程的设计及施工服务的收入占比下降至 18.11%。因此，公司主营业务由装饰工程的设计及施工服务变更为新能源电站 EPC 总承包工程服务。公司于 2020 年 6 月 18 日向全国中小企业股份转让系统申请变更行业分类，并于 2020 年 7 月 13 日正式变更完成，公司行业分类由（E5010 建筑装饰业）变更为（E4890）其他土木工程建筑。

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	80,040,693.03	66,735,379.48	19.94%
毛利率%	27.14%	23.65%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	12,972,061.50	7,234,034.41	79.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,114,703.82	7,121,863.62	84.15%
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）	7.38%	7.01%	—
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）	7.46%	6.90%	—
基本每股收益	0.24	0.13	84.62%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	303,626,694.34	596,681,880.16	-49.11%
负债总计	121,395,980.63	427,423,227.95	-71.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,230,713.71	169,258,652.21	7.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.16	7.59%
资产负债率%（母公司）	39.98%	71.63%	—
资产负债率%（合并）	39.98%	71.63%	—
流动比率	2.42	1.38	—
利息保障倍数	253.38	72.28	—

（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	18,365,898.35	991,953.74	1,751.49%
应收账款周转率	0.71	0.91	—
存货周转率	0.52	3.44	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-49.11%	9.08%	-
营业收入增长率%	19.94%	-49.18%	-
净利润增长率%	79.32%	-25.93%	-

二、 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,326.00
其他营业外收入和支出	-219,140.50
非经常性损益合计	-167,814.50
减：所得税影响数	-25,172.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-142,642.32

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

（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

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响列示如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------------	------

因执行新收入准则，公司将不满足无条件收款权的已完工未结算的工程施工及质保金记入合同资产；将与工程承包服务相关的已结算未完工和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	113,811,552.83
	应收账款	-110,945,059.99
	存货	-10,261,297.59
	其他流动负债	-7,329,640.90
	合同负债	795,997.56
	预收款项	-861,161.41

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

公司主要从事光伏、风能等新能源电站工程建设管理业务，为新能源电站建设提供全过程的管理和施工服务；提供楼宇、场馆等建筑装饰工程的设计与施工服务。

1、新能源电站建设商业模式：

公司收集到新能源电站开发建设的项目信息后，与业主沟通，为业主提供前期专业咨询服务，包括项目设计、地址勘查等，同时积极参与投标；中标并与业主签署 EPC 总承包合同后，开展包括材料采购、设备安装、系统竣工验收交付、并网发电、智能运维等全过程服务，承担工程项目的设计、采购、施工、运行调试等工作。

按合同约定向业主收取 EPC 项目总包费、智能运维费等服务费。

2、电力工程及装饰、装修工程商业模式：

公司收集到电力、装修装饰工程的项目信息后，公司开展招投标事项，中标后与业主方签订合同。公司按照合同的要求，提供深化设计、材料采购、施工等服务，客户依据合同约定的阶段或进度向公司支付工程款。

报告期内公司商业模式较上期没有发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司营业收入 80,040,693.03 元，与上年同期 66,735,379.48 元相比，增长了 19.94%，营业成本较上年同期增长 14.73%，利润总额较上年同期增长 6,659,470.72 元，同比增长 78.50%，归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期增长 5,738,027.09 元，同比增长 79.32%。

随着公司业务转型的深入，公司在原有光伏建设项目的基础上，扩充了风电建设项目。2020 年 1-6 月，新能源业务增势迅猛。公司承接的通辽市科尔沁区河西分散式风电 EPC 总承包工程建设项目、通辽开发区城园 50MW 分散式风电 EPC 总承包项目及阿什罕分布式光伏扶贫项目 EPC 总承包项目，总建设规模已超 120MW。

公司在巩固既有业务领域的同时，不断开拓新能源市场，致力于成为以技术研发为基础、项目开发为核心、设计优化为依托、专业施工为载体、智能化运维为支撑，自营业务持有为保障，六位一体的新能源综合运营服务商。

（二） 行业情况

2020年3月，国家能源局颁布《关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项通知》，积极支持、优先推进无补贴平价上网光伏发电项目建设；合理确定需国家财政补贴项目竞争配置规模，2020年度新建光伏发电项目补贴预算总额度为15亿元；全面落实电力送出消纳条件。

报告期内，国家发展改革委印发《关于2020年光伏发电上网电价政策有关事项的通知》，从2020年6月1日起，I-III类资源区新增集中式光伏电站指导价分别为每千瓦时0.35元(含税，下同)、0.4元、0.49元；“自发自用、余电上网”模式的工商业分布式光伏项目补贴标准为每千瓦时0.05元；户用分布式光伏补贴标准调整为每千瓦时0.08元。《通知》的发布将有利于稳定行业预期，引导行业合理安排投资建设，促进光伏产业健康有序发展。

报告期内，国家能源局印发《2020年光伏发电项目建设方案》，积极支持、优先推进无补贴平价上网光伏发电项目建设，全面落实电力送出消纳条件，优化建设投资营商环境，为平价上网项目创造有利条件，进一步通过市场化手段促进技术进步和成本下降，促进国内光伏行业健康有序、可持续发展。

随着光伏发电技术的逐步成熟，光伏发电的成本持续下降，部分地区已实现或趋近平价上网，但同时大部分区域现阶段的发电成本仍高于传统能源，光伏发电仍需政府政策扶持。公司所从事的新能源行业与国家宏观经济形势及产业政策关联度较高，尽管目前全球各国对光伏产业发展的支持立场明确，但若未来主要市场的宏观经济或相关的政府补贴、扶持政策发生重大变化，将在一定程度上影响行业的发展和公司的盈利水平。

（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	89,838,577.23	29.59%	318,829,047.80	53.43%	-71.82%
应收票据	0	0%	2,377,672.84	0.40%	-100.00%
应收账款	88,668,488.54	29.20%	132,217,907.54	22.16%	-32.94%
预付款项	4,971,565.16	1.64%	322,430.64	0.05%	1,441.90%
存货	3,161,424.54	1.04%	58,992.48	0.01%	5,259.03%
合同资产	94,754,886.32	31.21%	113,811,552.83	19.07%	-16.74%
其他流动资产	10,219,201.35	3.37%	17,248,860.90	2.89%	-40.75%
在建工程	0	0%	579,646.02	0.10%	-100.00%
无形资产	1,618,957.10	0.53%	1,245,288.00	0.21%	30.01%
递延所得税资产	435,789.00	0.14%	627,148.91	0.11%	-30.51%
其他非流动资产	2,615,032.23	0.86%	1,834,013.00	0.31%	42.59%
应付票据	13,152,490.85	4.33%	264,552,803.88	44.34%	-95.03%
应付账款	82,196,176.96	27.07%	142,665,631.23	23.91%	-42.39%
合同负债	17,961,033.31	5.92%	795,997.56	0.13%	2,156.42%
应付职工薪酬	1,127,356.66	0.37%	2,862,832.29	0.48%	-60.62%

应交税费	1,360,751.89	0.45%	9,032,461.57	1.51%	-84.93%
其他应付款	748,173.01	0.25%	1,408,648.90	0.24%	-46.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末金额较期初减少71.82%，主要系上期用于质押开票的存单2.44亿元本期到期兑付同等金额应付票据款所致；
- 2、应收票据：本期末金额较期初减少100%，主要系上期收取票据到期兑付所致；
- 3、应收账款：本期末金额较期初减少32.94%，主要系本期应收账款陆续回款所致；
- 4、预付款项：本期末金额较期初增加1,441.90%，主要系为了完成上半年新开工项目的施工任务，预付材料款所致；
- 5、存货：本期末金额较期初增加5,259.03，主要系本期为保证新开工项目顺利实施而储备原材料所致；
- 6、其他流动资产：本期末金额较期初减少40.75%，主要系上期末待抵扣进项税陆续抵扣所致；
- 7、在建工程：本期末金额较期初减少100.00%，主要系上期末运营平台监控系统转固所致；
- 8、无形资产：本期末金额较期初增加30.01%，主要系本期购入ERP软件所致；
- 9、递延所得税资产：本期末金额较期初金额减少30.51%，系随着款项收回，应收款减少，预期信用损失额减少所致。
- 10、其他非流动资产：本期末金额较期初增加42.59%，主要系本期预付设备款。
- 11、应付票据：本期末金额较期初减少95.03%，主要系票据到期解付所致；
- 12、应付账款：本期末金额较期初减少42.39%，主要系随着光伏项目消缺完成及光伏设备安装调试完成，陆续支付劳务费、材料款所致；
- 13、合同负债：本期末金额较期初增加2,156.42%，主要系通辽市科尔沁区河西分散式风电EPC总承包工程建设项目收取预付工程款所致；
- 14、应付职工薪酬：本期末金额较期初减少60.62%，主要系2019年度奖金在本期支付所致；
- 15、应交税费：本期末金额较期初减少84.93%，主要系本期支付2019年所得税所致；
- 16、其他应付款：本期末金额较期初减少46.89%，主要系支付报销款所致。

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	80,040,693.03	-	66,735,379.48	-	19.94%
营业成本	58,455,771.12	73.03%	50,949,126.84	76.35%	14.73%
毛利率	27.14%	-	23.65%	-	-
税金及附加	336,665.00	0.42%	60,157.38	0.09%	459.64%
销售费用	1,369,912.31	1.71%	1,400,570.16	2.10%	-2.19%
管理费用	7,677,769.78	9.59%	4,778,897.64	7.16%	60.66%
研发费用	1,104,668.05	1.38%	1,521,598.95	2.28%	-27.40%
财务费用	-2,938,815.88	-3.67%	17,950.52	0.03%	-16,471.76%
信用减值损失	1,275,732.78	1.59%	344,126.58	0.52%	100.00%
资产减值损失	0	0%	0	0	-100.00%

所得税费用	2,170,579.43	2.71%	1,249,135.80	1.87%	73.77%
-------	--------------	-------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期金额较上年同期增加**19.94%**，主要系随着光伏项目消缺完成及阿什罕分布式光伏扶贫项目EPC总承包项目开工导致新能源电站收入大幅增加所致；
- 2、营业成本：本期金额较上年同期增加**14.73%**，系随着收入增加成本随之增加，但增幅低于收入，主要系本期收入结构发生变化所致。
- 3、税金及附加：本期金额较上年同期增加**459.64%**，主要系本期陆续回款开具发票，导致预缴税金增加所致；
- 4、管理费用：本期金额较上年同期增加**60.66%**，主要系随着公司业务规模扩大，人员费用增加，及本公司今年申报精选层支付中介机构费用增加所致；
- 5、研发费用：本期金额较上年同期减少**27.40%**，主要系本期研发项目涉及直接消耗材料减少所致；
- 6、财务费用：本期金额较上年同期**减少16,471.76%**，主要系定期存单利息较高所致；
- 7、信用减值损失：本期金额较上年同期增加100%，主要系工程款收回的原因所致；
- 8、所得税费用：本期金额较上年同期增加**73.77%**，主要系本期利润总额增加所致。

(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	80,040,693.03	66,735,379.48	19.94%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	58,455,771.12	50,949,126.84	14.73%
其他业务成本	0	0	0%

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
工程施工及运维收入	79,806,190.37	58,405,966.12	26.82%	20.65%	14.94%	15.68%
设计收入	234,502.66	49,805.00	78.76%	-60.02%	-63.43%	2.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

按产品分类：本期收入类别发生变动主要原因系今年上半年公司新签约 8 个光伏电站运维合同，运维规模超过 100MW，运维收入为本期新增收入类别。

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	18,365,898.35	991,953.74	1,751.49%
投资活动产生的现金流量净额	-1,700,288.82	-2,221,335.85	
筹资活动产生的现金流量净额	2,094,300.95	8,472,922.81	-75.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期增加 1751.49%，主要系收回上期质押的大额定期存单所致；

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期减少 75.28%，主要系本年筹资金额较上期减少所致。

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
辽宁金麒麟新能源科技有限公司	子公司	太阳能发电、风力发电技术开发；太阳能发电设备、风力发电设备销售。	子公司的经营范围可以扩展公司业务范围，是公司未来实现自持电站业务战略中的第一步。	用于开发自持新能源电站项目。	5,000,000	0	0	0	0
通辽市玉丰新能源有限公司	子公司	风能、太阳能、生物质能电力及可再生资源项目	新能源电站 EPC 工程为公司现阶段主要业务	用于开发自持新能源电站项目。	5,000,000	0	0	0	0

		目的投资开发、建设、运营、管理；电力、热力生产供应。							
奈曼旗融丰新能源有限公司	子公司	风能、太阳能、生物质及电力项目的开发、建设、运营、管理；电力、热力生产供应。	新能源电站 EPC 工程为公司现阶段主要业务	用于开发自持新能源电站项目。	5,000,000	0	0	0	0

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
辽宁金麒麟新能源科技有限公司	出资成立	全资子公司于 2020 年 4 月 22 日成立，截至报告期，未发生实质性业务，对于公司整体生产经营和业绩无影响。
通辽市玉丰新能源有限公司	股权转让获取	是子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司于 2020 年 4 月 26 日通过股权转让方式获取，为非同一控制下合并企业，截至报告期末未发生实质性业务，对于公司整体生产经营和业绩无影响。
奈曼旗融丰新能源有限公司	股权转让获取	是子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司于 2020 年 4 月 26 日通过股权转让方式获取，为非同一控制下合并企业，截至报告期末未发生实质性业务，对于公司整体

	生产经营和业绩无影响。
--	-------------

合并财务报表的合并范围是否发生变化√是 ☐否

为整合光伏、风能发电优质资源，扩展业务范围，充分发挥公司的业务优势，推进公司新能源产业全过程解决方案的战略性布局，公司于2020年4月22日设立全资子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司。本次成立全资子公司经公司第二届董事会第十次会议审议通过，将纳入报告期内合并财务报表。

（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

报告期内，公司高度重视内蒙古赤峰市翁牛特旗地区的疫情防控工作，分别向翁牛特旗五分地镇捐赠人民币五万元，向翁牛特旗新冠肺炎防控指挥部捐赠物资无菌口罩一万只、84消毒液十箱以及免洗手消毒液十箱，以提升翁牛特旗地区的防控力量。

报告期内，公司积极履行社会责任，遵纪守法，合法经营，建立完善的培训体系，为职工提供晋升空间，促进员工的发展。国家法定节假日发放职工福利，建立完善的休假制度和补充医疗保险。新冠病毒疫情期间，公司积极响应国家和地方政府号召，严格执行各项防疫防控措施，积极落实员工疫情排查和关怀；严格按规范复工复产，并认真做好复工后各项企业疫情防控工作，保护员工健康和生命安全；认真贯彻执行人力资源和社会保障部以及地方政府关于新冠病毒疫情防治中涉及的员工医疗、工伤、薪酬福利、劳动合同关系等问题的处理意见和政策规定，善待和关爱员工。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、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；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。

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、新能源行业竞争激烈的风险

低价竞争风险，首先是源自于需求缩减、光伏电站在前期所引发的产能重复建设，由于产能消纳的滞后性，加剧了后来的价格竞争。

应对措施：公司可通过成本控制降低施工成本以及进行良好的区域布局，顺应新的政策环境，以获得长足发展。

2、光伏及风电主材价格波动风险

由于受不同省份补贴差异影响，部分新能源 EPC 项目集中加速并网，导致新能源风力发电主材呈现卖方市场，企业定价能力较低，建造成本波动较大。

应对措施：公司将优先选择在过去有合作的材料供应商，集合采购并定制灵活化的信用付款政策，在现金流支出平滑的基础上尽早锁定材料价格。

3、工程质量风险

工程质量是影响企业信誉和品牌的重要因素，特别是公共建筑业，工程量大，复杂程度高，对企业质量管理能力要求较高。公司完成的建筑装饰服务若出现质量问题，将会对公司的信誉和品牌产生不利影响。

应对措施：公司将升级、完善各项主要工程资质，以便具备更高的业务承揽能力。同时提高公司在建筑装饰设计、施工质量等方面的水平和能力，为此组建专业化的设计、施工管理团队，提高公司的市场竞争力。

4、运维成本不确定风险

由于公司报告期首次承接已并网电站的运维工作，尽管公司已为运维项目的电站配置了智能运维集控系统，对电站状况进行实时监控和整理，但由于电站多建于荒山荒地，现场自然风险较大，导致运维成本包含部分不确定因素。

应对措施：公司拟建设运维研发中心，对电站的运维工作实施统一的检测管理，完善智能运维集控系统，组织负责运维的工作人员进行系统化培训后上岗，降低运维工作中人为失误可能造成的损失。

5、公共建筑装饰市场竞争风险

东北地区从事公共建筑装饰的同类企业众多，市场集中度较低，竞争日益加剧，公司将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：

- （1）建立了公司工程质量监督管理机制，对公司承揽的全部工程进行全程质量监控。
- （2）加强对施工现场管理人员、工程技术人员的培训、学习。
- （3）建立由工程部、预算部联合组成的工程现场巡视小组，定期抽检巡视，以便及时发现并解决工程质量风险隐患。上述措施能够增强公司工程质量风险的可控性。

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	四. 二. (三)
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. (四)
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. (五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 关键管理人员报酬		676,305.29
5. 其他		676,305.29

以公司经营经济指标和综合管理为基础，根据公司年度经营计划和分管工作的职责及工作目标，进行年度综合考核，根据考核结果确定董事、监事及高级管理人员的年度薪酬分配，在 2020 年 1-6 月发生向关键管理人员支付薪酬的日常性关联交易，金额为 676,305.29 元。

上述关联交易已经补充第二届董事会第十五次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	150,000,000.00	15,324,995.43

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

其中重大关联交易共包含两笔，第一笔为公司从关联方上海华诺短期拆借资金，利息按固定年利率 4.8% 计算，借款最高额度为 100,000,000 元，一年有效期内可滚动借款，报告期内发生额为 10,000,000 元。第二笔为获得浦东发展银行沈阳分行批准的授信敞口人民币 50,000,000 元，由公司实际控制人丁闵及其配偶张锐提供个人房产抵押及个人连带责任担保，报告期内发生金额为 5,324,995.43 元。截止报告期末，除上述担保借款外，无其他未结清担保借款。

其中涉及从关联方上海华诺借款的交易，利率制定公允，已经第二届董事会第九次会议审议通过。

其中为公司提供银行授信的担保由关联方丁闵、张锐无偿提供，不存在损害公司利益的情形，已经第二届董事会第十三次会议审议通过。

上述关联交易可以保障公司的资金周转，为公司经营提供有力的支持，为公司持续经营提供良好条件，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易成功有助于增加公司流动资金，推动公司发展。

(四) 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	2016/3/16	-	挂牌	投资及任职的承诺及避免关联交易的承诺	见下方详细说明	正在履行中
董监高	2016/3/16	-	挂牌	投资及任职的承诺及避免关联交易的承诺	见下方详细说明	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于对外投资及任职的承诺：为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免不当的对外投资及任职事项，公司控股股东、实际控制人及其全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于对外投资及任职的承诺与声明》，承诺“除公开转让说明书中已经披露的对外投资及任职外，本人及与本人关系密切的家庭成员无对外投资及任职的情况。”

2、关于减少及避免关联交易的承诺：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于减少及避免关联交易的承诺，承诺“本承诺人将严格按照《公司法》、《公司章程》及公司规章制度等规定，减少及避免关联交易。

如有违反并给公司或其子公司造成损失，本承诺人承诺将承担一切法律责任”。报告期内，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑票据保证金	流动性资产	质押	7,827,495.43	2.58%	开具银行承兑票据质押保证金
农民工工资保证金	流动性资产	质押	1,006,183.38	0.33%	当地相关行政部门要求开展建筑工程类业务前必须履行的农民工保证金质押。
总计	-	-	8,833,678.81	2.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押流动性资产中银行承兑票据保证金是由于公司拥有浦发银行 5000 万银行承兑票据敞口，开具银行承兑汇票对公司的现金流管理有积极影响。

农民工工资保证金质押总额占公司总资产的比重为 0.33%，占公司流动性资产的比重为 0.34%，对公司的生产经营不造成重大影响。质押资金持续到报告期末的原因是由于疫情在北京地区的反复性，导致公司决定暂缓派遣工作人员去异地办理取回质押保证金的相关手续。

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	32,484,672	60.61%	-340,500	32,144,172	59.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,986,692	9.30%	0	4,986,692	9.30%
	董事、监事、高管	505,750	0.94%	670	506,420	0.94%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,115,328	39.39%	340,500	21,455,828	40.03%
	其中：控股股东、实际控制人	20,960,078	39.10%	0	20,960,078	39.10%
	董事、监事、高管	155,250	0.29%	333,000	488,250	0.91%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		53,600,000	-	0	53,600,000	-
普通股股东人数		109				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司董监高无限售条件股份总数增加 670 股，占总股本的 0.0013%，其中监事马德明办理股份限售 340,500 股，董事张锐增持公司股份 343,670 股，监事吴穷离职后所持有的无限售条件股份 2,500 股未计入期末总数。

报告期内，公司董监高有限售条件股份增加 333,000 股，占总股本的 0.62%。原因是报告期内监事马德明办理股份限售 340,500 股，监事吴穷离职后所持有的有限售条件股份 7,500 股未计入期末总数。

(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	丁闵	25,946,770	0	25,946,770	48.4082%	20,960,078	4,986,692	0

2	沈阳市大东区瀛瑞经贸企业（有限合伙）	5,933,010	- 1,802,000	4,131,010	7.7071%	0	4,131,010	0
3	上海华诺股权投资基金管理有限公司	8,481,400	- 4,605,186	3,876,214	7.2317%	0	3,876,214	0
4	陈刚	0	2,602,086	2,602,086	4.8546%	0	2,602,086	0
5	杨凤英	0	2,115,000	2,115,000	3.9459%	0	2,115,000	0
6	沈阳同盛企业管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.7313%	0	2,000,000	0
7	赵文丽	1,809,860	0	1,809,860	3.3766%	0	1,809,860	0
8	朱成俊	1,087,000	595,650	1,682,650	3.1393%	0	1,682,650	0
9	赵海	0	968,000	968,000	1.8060%	0	968,000	0
10	徐记琴	0	800,000	800,000	1.4925%	0	800,000	0
合计		45,258,040	-	45,931,590	85.69%	20,960,078	24,971,512	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东丁闵是股东上海华诺股权投资基金管理有限公司执行董事，并持有华诺 80%股权，同时是沈阳同盛企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人并持有同盛 0.5% 合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

丁闵，董事长，控股股东、实际控制人，男，1978 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 2 月至 2015 年 9 月，任辽宁金麒麟装饰工程有限公司执行董事兼总经理。2015 年 5 月至今，兼任上海华诺股权投资基金管理有限公司执行董事，现任金麒麟建设科技股份有限公司董事长。任期自 2019 年 1 月至 2022 年 1 月。

报告期内，公司控股股东无变动。

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
丁闵	董事长	男	1978 年 7 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
张锐	董事	女	1983 年 12 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
刘云	董事	女	1972 年 10 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
刘余	董事	男	1988 年 10 月	2020 年 6 月 11 日	2021 年 1 月 13 日
倪筱楠	独立董事	女	1967 年 11 月	2020 年 6 月 11 日	2021 年 1 月 13 日
田海峰	独立董事	男	1976 年 2 月	2020 年 6 月 11 日	2021 年 1 月 13 日
王大鹏	独立董事	男	1986 年 1 月	2020 年 6 月 11 日	2021 年 1 月 13 日
丁莹	职工代表监事	女	1989 年 2 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
丁莹	监事会主席	女	1989 年 2 月	2020 年 6 月 11 日	2021 年 1 月 13 日
马德明	监事	男	1976 年 10 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
王传佳	监事	女	1986 年 6 月	2020 年 6 月 11 日	2021 年 1 月 13 日
董玉奎	总经理	男	1966 年 2 月	2019 年 4 月 4 日	2021 年 1 月 13 日
刘云	财务总监	女	1972 年 10 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
李净施	董事会秘书	女	1987 年 3 月	2019 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 13 日
董玉奎	董事（离任）	男	1966 年 2 月	2019 年 1 月 14 日	2020 年 6 月 11 日
丁红林	董事（离任）	男	1979 年 12 月	2019 年 1 月 14 日	2020 年 6 月 11 日
吴穷	监事会主席（离任）	男	1979 年 10 月	2019 年 1 月 14 日	2020 年 6 月 11 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3

高级管理人员人数：	3
-----------	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

其中董事长丁闵与董事张锐系夫妻关系。

(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
丁闵	董事长	25,946,770	0	25,946,770	48.4082	-	-
张锐	董事	167,000	343,670	510,670	0.9527	-	-
刘云	董事/财务总监	0	0	0		-	-
刘余	董事	0	0	0		-	-
倪筱楠	独立董事	0	0	0		-	-
田海峰	独立董事	0	0	0		-	-
王大鹏	独立董事	0	0	0		-	-
丁莹	职工代表 监事/监事会主席	0	0	0		-	-
马德明	监事	484,000	0	484,000	0.9030%	-	-
王传佳	监事	0	0	0		-	-
董玉奎	总经理	0	0	0		-	-
李净施	董事会秘书	0	0	0		-	-
合计	-	26,597,770	-	26,941,440	50.26%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘余	无	新任	董事	公司发展需要

倪筱楠	无	新任	独立董事	公司发展需要
田海峰	无	新任	独立董事	公司发展需要
王大鹏	无	新任	独立董事	公司发展需要
丁莹	职工代表监事	新任	职工代表监事/监事会主席	聘任
王传佳	无	新任	监事	聘任
董玉奎	董事/总经理	离任	总经理	公司发展需要
丁红林	董事	离任	无	个人原因
吴穷	监事会主席	离任	无	个人原因

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

独立董事倪筱楠：女，1967年11月出生，会计学博士（博士学位/博士研究生），管理学博士（博士学位/博士研究生），教授，硕导：会计学术硕士导师、会计专业硕士导师、MBA导师，中国商业会计学会理事，省劳动和社会保障学会理事。国家财政部项目评价主要专家、国家扶贫评价专家、省扶贫监督专家、省财政厅咨询专家、省科技厅评审专家、科技项目评审专家、市经信局项目评价专家、科研项目评审专家、企业科技管家、企业财务顾问等职务。

独立董事田海峰：男，满族，1976年2月出生，管理学博士，副教授，博导：东北大学国际商务（MIB）硕士课程项目主任、中国工业经济学会理事（国际市场与投资专业委员会专家）、辽宁省世界经济学会理事、辽宁省财政学会理事、辽宁省统计学会会员。

独立董事王大鹏：男，1986年1月出生，北京大学金融学博士后，拥有司法考试证书、基金从业资格及非金融机构合格债券交易资格：任北京惠农资本管理有限公司高级投资总监、中国并购公会副秘书长、中国农业经济法研究会理事、中国互联网协会青年专家、北京市物权法学会理事。

董事刘余：男，满族，1988年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华北电力大学科技学院，农业电气化及自动化学士学位。2015年12月-2017年3月任国家能源局东北监管局市场监管处处长助理，2017年4月-2018年3月任辽宁普天能源发电集团亿峰售电有限公司总经理，2018年4月至今任国盛电力销售有限公司副总经理。

监事王传佳：女，1986年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳建筑大学，工程管理专业，大学本科学历，中级工程师。2011年7月-2015年6月，任中国建筑装饰集团有限公司预算员；2015年7月-2016年2月，任上海世家装饰工程有限公司预算员；2016年至今，任金麒麟建设科技股份有限公司预算部经理。

监事会主席丁莹：女，1989年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁建筑职业技术学院，供热通风与空调工程技术专业，大学专科学历，助理工程师、二级建造师。2011年7月至今，历任金麒麟建设科技股份有限公司投标部经理、总经理助理。2019年1月16日换届续任为公司第二届监事会监事。

（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	7	4		11
生产人员	53	25		78
销售人员	17			17
技术人员	31		3	28
财务人员	10		1	9
行政人员	18	1		19
员工总计	136	30	4	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	9
本科	59	68
专科	74	74
专科以下	2	11
员工总计	136	162

(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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	华兴所（2020）审字 GD—367 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 9 月 24 日
注册会计师姓名	林恒新、詹贤虎

审计报告正文：

审 计 报 告

华兴所（2020）审字 GD—367 号

金麒麟建设科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金麒麟建设科技股份有限公司（以下简称“金麒麟”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月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，公允反映了金麒麟 2020 年 6 月 30 日的财务状况和 2020 年 1-6 月的经营成果以及现金流量。

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，我们独立于金麒麟建设科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

（一）建造合同收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十四）及附注五（二十七）所示，金麒麟对于所提供的工程建造服务根据履约进度在一段时间内确认收入，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。履约进度涉及管理层的重要判断和会计估计，包括对履约进度、交付范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险的估计，此外由于情况的改变，合同预计总成本及合同预计总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的），因此我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）评价和测试公司核算建造合同成本、建造合同收入及履约进度相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取建造合同清单，选取样本与建造合同台账及收入明细账核对；

（3）检查主要外部文件，包括中标通知书、建造合同、工程量变更签证、完工进度确认表、竣工验收单和审计结算资料，结合主要合同条款，以验证预计合同总收入确认的准确性，从而进一步验证合同收入确认额的准确性；

（4）选取主要项目测试已发生合同成本的准确性，检查采购合同、劳务分包合同、发票、到货单、入库单、出库单和劳务成本计算清单等；

(5) 对合同成本进行截止性测试程序，确认合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

(6) 评价管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计，同时我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算履约进度，复核合同台账，验证按履约进度确认的合同收入的准确性；

(7) 对重大的工程项目进行现场走访，并选取样本对工程项目进行函证，向甲方获取工程的形象进度，以验证履约进度的准确性；

(二) 应收账款、合同资产的可回收性

1. 事项描述

如财务报表附注三（十）、附注五（三）及附注五（八）所示，金麒麟以应收账款、合同资产的预期信用损失为基础确认损失准备。金麒麟考虑有关过去事项、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，涉及重要会计估计和判断，且应收账款及合同资产余额重大，其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款及合同资产的可收回性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估信用损失相关的关键财务报告内部控制，并评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款及合同资产，参考历史审计经验及前瞻性信息，复核管理层划分的组合以及对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款及合同资产的组合分类的准确性，重新计算预期信用损失计提的准确性；

(3) 检查应收账款账龄和历史还款记录，复核管理层对应收账款回收情况的预测；

(4) 结合信用风险特征、账龄分析，并执行应收账款及合同资产函证程序和检查期后回款情况，评价管理层及应收账款预期信用损失计提的合理性；

(5) 我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其回收性。我们评估相关应收账款的回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

四、其他信息

金麒麟管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2020 年 1-6 月半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金麒麟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，金麒麟管理层负责评估金麒麟的持续经营能力，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麒麟、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金麒麟的财务报告过程。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对金麒麟持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金麒麟不能持续经营。

（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）就金麒麟中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林恒新
（项目合伙人）

中国注册会计师：詹贤虎

中国福州市

二〇二〇年九月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	89,838,577.23	318,829,047.80
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	五、（二）		2,377,672.84
应收账款	五、（三）	88,668,488.54	132,217,907.54
应收款项融资	五、（四）	400,000.00	500,000.00
预付款项	五、（五）	4,971,565.16	322,430.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,809,482.29	2,395,740.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	3,161,424.54	58,992.48
合同资产	五、（八）	94,754,886.32	113,811,552.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	10,219,201.35	17,248,860.90
流动资产合计		293,823,625.43	587,762,205.25
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	五、（十）	4,023,796.95	3,277,531.19
在建工程	五、（十一）		579,646.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	1,618,957.10	1,245,288.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,109,493.63	1,356,047.79
递延所得税资产	五、（十四）	435,789.00	627,148.91
其他非流动资产	五、（十五）	2,615,032.23	1,834,013.00
非流动资产合计		9,803,068.91	8,919,674.91
资产总计		303,626,694.34	596,681,880.16
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	五、（十六）	13,152,490.85	264,552,803.88
应付账款	五、（十七）	82,196,176.96	142,665,631.23
预收款项			
合同负债	五、（十八）	17,961,033.31	795,997.56
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	五、（十九）	1,127,356.66	2,862,832.29
应交税费	五、（二十）	1,360,751.89	9,032,461.57
其他应付款	五、（二十一）	748,173.01	1,408,648.90
其中：应付利息		336,000.00	276,000.00
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	五、（二十二）	4,849,997.95	6,104,852.52
流动负债合计		121,395,980.63	427,423,227.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		121,395,980.63	427,423,227.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	53,600,000.00	53,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	11,765,406.18	11,765,406.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	11,740,837.85	11,740,837.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	105,124,469.68	92,152,408.18
归属于母公司所有者权益合计		182,230,713.71	169,258,652.21
少数股东权益			
所有者权益合计		182,230,713.71	169,258,652.21
负债和所有者权益总计		303,626,694.34	596,681,880.16

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

（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
流动资产：			
货币资金		89,838,577.23	318,829,047.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,377,672.84
应收账款	十五、（一）	88,668,488.54	132,217,907.54
应收款项融资		400,000.00	500,000.00
预付款项		4,971,565.16	322,430.64
其他应收款	十五、（二）	1,809,482.29	2,395,740.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,161,424.54	58,992.48
合同资产		94,754,886.32	113,811,552.83

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,219,201.35	17,248,860.90
流动资产合计		293,823,625.43	587,762,205.25
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			
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		4,023,796.95	3,277,531.19
在建工程			579,646.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,618,957.10	1,245,288.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,109,493.63	1,356,047.79
递延所得税资产		435,789.00	627,148.91
其他非流动资产		2,615,032.23	1,834,013.00
非流动资产合计		9,803,068.91	8,919,674.91
资产总计		303,626,694.34	596,681,880.16
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		13,152,490.85	264,552,803.88
应付账款		82,196,176.96	142,665,631.23
预收款项			
合同负债		17,961,033.31	795,997.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,127,356.66	2,862,832.29
应交税费		1,360,751.89	9,032,461.57
其他应付款		748,173.01	1,408,648.90
其中：应付利息		336,000.00	276,000.00
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		4,849,997.95	6,104,852.52
流动负债合计		121,395,980.63	427,423,227.95

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		121,395,980.63	427,423,227.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,600,000.00	53,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,765,406.18	11,765,406.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,740,837.85	11,740,837.85
一般风险准备			
未分配利润		105,124,469.68	92,152,408.18
所有者权益合计		182,230,713.71	169,258,652.21
负债和所有者权益总计		303,626,694.34	596,681,880.16

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

(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		80,040,693.03	66,735,379.48
其中：营业收入	五、（二十七）	80,040,693.03	66,735,379.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,005,970.38	58,728,301.49

其中：营业成本	五、（二十七）	58,455,771.12	50,949,126.84
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	五、（二十八）	336,665.00	60,157.38
销售费用	五、（二十九）	1,369,912.31	1,400,570.16
管理费用	五、（三十）	7,677,769.78	4,778,897.64
研发费用	五、（三十一）	1,104,668.05	1,521,598.95
财务费用	五、（三十二）	-2,938,815.88	17,950.52
其中：利息费用		60,000.00	119,013.70
利息收入		5,977,036.62	134,383.85
加：其他收益	五、（三十三）	51,326.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		103,498.64
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）	五、（三十五）	1,275,732.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			344,126.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）		32,163.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,361,781.43	8,486,866.65
加：营业外收入	五、（三十七）	145,259.50	394.23
减：营业外支出	五、（三十八）	364,400.00	4,090.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,142,640.93	8,483,170.21
减：所得税费用	五、（三十九）	2,170,579.43	1,249,135.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,972,061.50	7,234,034.41
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“-”		12,972,061.50	7,234,034.41

号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,972,061.50	7,234,034.41
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		12,972,061.50	7,234,034.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,972,061.50	7,234,034.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.13

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

(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	十五、 (三)	80,040,693.03	66,735,379.48
减：营业成本	十五、 (三)	58,455,771.12	50,949,126.84
税金及附加		336,665.00	60,157.38
销售费用		1,369,912.31	1,400,570.16
管理费用		7,677,769.78	4,778,897.64
研发费用		1,104,668.05	1,521,598.95
财务费用		-2,938,815.88	17,950.52
其中：利息费用		60,000.00	119,013.70
利息收入		5,977,036.62	134,383.85
加：其他收益		51,326.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (四)		103,498.64
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）		1,275,732.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			344,126.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			32,163.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,361,781.43	8,486,866.65
加：营业外收入		145,259.50	394.23
减：营业外支出		364,400.00	4,090.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,142,640.93	8,483,170.21
减：所得税费用		2,170,579.43	1,249,135.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,972,061.50	7,234,034.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,972,061.50	7,234,034.41
（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		12,972,061.50	7,234,034.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.13

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

(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		173,155,659.73	86,763,693.67
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	五、（四十）	253,510,672.27	11,502,591.99
经营活动现金流入小计		426,666,332.00	98,266,285.66
购买商品、接受劳务支付的现金		380,202,241.37	71,901,194.64
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		8,050,948.93	3,982,504.43
支付的各项税费		11,416,469.69	3,821,763.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	8,630,773.66	17,568,869.36
经营活动现金流出小计		408,300,433.65	97,274,331.92
经营活动产生的现金流量净额		18,365,898.35	991,953.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			65,000,000.00
取得投资收益收到的现金			103,498.64
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			65,103,498.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,288.82	2,324,834.49
投资支付的现金			65,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,700,288.82	67,324,834.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,700,288.82	-2,221,335.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	15,034,300.95	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,034,300.95	35,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,940,000.00	10,720,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	10,000,000.00	15,807,077.19

筹资活动现金流出小计		12,940,000.00	26,527,077.19
筹资活动产生的现金流量净额		2,094,300.95	8,472,922.81
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		18,759,910.48	7,243,540.70
加：期初现金及现金等价物余额		62,244,987.94	78,493,910.83
六、期末现金及现金等价物余额		81,004,898.42	85,737,451.53

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

(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		173,155,659.73	86,763,693.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,510,672.27	11,502,591.99
经营活动现金流入小计		426,666,332.00	98,266,285.66
购买商品、接受劳务支付的现金		380,202,241.37	71,901,194.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,050,948.93	3,982,504.43
支付的各项税费		11,416,469.69	3,821,763.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,630,773.66	17,568,869.36
经营活动现金流出小计		408,300,433.65	97,274,331.92
经营活动产生的现金流量净额		18,365,898.35	991,953.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			65,000,000.00
取得投资收益收到的现金			103,498.64
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			65,103,498.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,288.82	2,324,834.49
投资支付的现金			65,000,000.00
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		1,700,288.82	67,324,834.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,700,288.82	-2,221,335.85
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,034,300.95	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,034,300.95	35,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,940,000.00	10,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	15,807,077.19
筹资活动现金流出小计		12,940,000.00	26,527,077.19
筹资活动产生的现金流量净额		2,094,300.95	8,472,922.81
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		18,759,910.48	7,243,540.70
加：期初现金及现金等价物余额		62,244,987.94	78,493,910.83
六、期末现金及现金等价物余额		81,004,898.42	85,737,451.53

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

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	三、（二十七）
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	六
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	

（二） 报表项目注释

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、公司概述

金麒麟建设科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于2005年2月1日在沈阳市工商行政管理局办理工商登记，统一社会信用代码为912101007695650275。

2015年10月，根据辽宁金麒麟装饰工程有限公司股东会决议、辽宁金麒麟装饰工程有限公司发起人协议书，辽宁金麒麟装饰工程有限公司原股东丁闵、张锐作为发起人，

依法将辽宁金麒麟装饰工程有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在辽宁金麒麟装饰工程有限公司的出资比例，以公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产折合为辽宁金麒麟装饰工程有限公司股份 10,000,000.00 股，每股面值 1 元。2015 年 10 月 23 日，辽宁金麒麟装饰工程有限公司在沈阳市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码 912101007695650275。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司的注册资本暨实收资本为人民币 53,600,000.00 元，总股本为 53,600,000.00 股。

2、注册地址

辽宁省沈阳市皇姑区巴山路 48-2 号。

3、公司的法定代表人

丁闵。

4、公司所属行业性质

其他土木工程建筑。

5、公司经营范围

电力设施承装、承修、承试，发电、输电、供电业务，各类工程建设活动，房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，建筑智能化工程施工，建设工程设计，检验检测服务，建筑智能化系统设计，住宅室内装饰装修，消防技术服务，施工专业作业，互联网上网服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新兴能源技术研发，电力行业高效节能技术研发，风电场相关系统研发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，太阳能发电技术服务，园林绿化工程施工，安全技术防范系统设计施工服务，对外承包工程，信息系统运行维护服务，金属工具销售，电工仪器仪表销售，电子元器件零售，电气设备修理，仪器仪表修理，品牌管理，工业设计服务，专业设计服务，广告制作，电线、电缆经营，广告设计、代理，办公服务，发电机及发电机组制造，风力发电技术服务，工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

6、财务报告批准报出日

2020 年 09 月 24 日。

（二）合并范围

公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 家，本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项

目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

1、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资短期投资，确认为现金等价物。

（九）外币业务和外币财务报表折算

外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）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。

1、金融工具的确认和终止确认

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）金融资产满足下列条件之一的，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。

(2) 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：（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当期损益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公

司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

5、金融工具减值

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、租赁应收款及财务担保合同等，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、当前状况一级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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，本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，组合确定的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	按信用等级分类的客户
组合四	应收合并范围内公司款项
组合五	应收保证金及押金
组合六	其他应收款项

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，编制应收账款客户信用期情况并按照整个存续期的信用损失率计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收款项融资，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保证金及押金和其他应收款项，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。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- （2）将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）存货

1、存货分类：原材料等。

2、存货的核算：原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算，对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

4、存货跌价准备的确认和计提：

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，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

（十三）合同资产和合同负债

在公司与客户的合同中，公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在公司与客户的合同中，公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见附注三(十)。

（十四）持有待售及终止经营

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身

所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本按照其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十六）投资性房地产

投资性房地产的确认标准：本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和 已出租的建筑物。

初始计量方法：本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

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

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

（十七）固定资产

1、**固定资产标准：**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。

2、固定资产的分类为：电子设备、运输设备、其他设备。

3、固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

4、固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率	净残值率
电子设备	3年	31.67%	5%
运输设备	8年	11.88%	5%
其他设备	3-5年	19.00%-31.67%	5%

5、固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

1、长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；

2、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有

很大的不确定性；

3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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）无形资产

1、无形资产计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

（5）非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（6）接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支

付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2、无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项 目	估计使用寿命
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

3、无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

（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，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。

（二十一）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司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。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十三）股份支付

1、股份支付的会计处理方法：

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

(1) 以权益结算的股份支付：

①用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②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。

③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：

①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。

②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

(1) 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。

（2）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。

（二十四）收入确认方法

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

1、建造合同收入的确认方法：

公司工程承包合同通常包括新能源电站工程建设及电力、装饰、装修工程等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在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。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，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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。公司为提供新能源电站工程建设及电力、装饰、装修等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

设计、采购和施工一体化（EPC）业务：公司依据合同条款判断该等合同所承诺的商品或服务是否构成了一个单项履约义务，如构成一个单项履约义务，公司将该等合同合并为

一份合同并在履行单项履约义务时确认收入。

2、设计勘察服务收入：

公司针对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的设计勘察业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

公司针对在整个合同期间内无法就累计至今已完成的履约部分收取款项的设计勘察业务作为在某一时点履行的履约义务，在设计成果交付并得到客户确认后确认收入。

3、运维服务收入

公司的运维服务收入主要系为客户提供电站运行、维护、生产管理等服务，通常是按期（如年度）提供的服务。公司按照合同约定的内容提供劳务，在服务期间分期确认运维服务收入。

（二十五）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

（二十六）所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，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）该项交易不是企业合并；

（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）。

3、递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

4、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

(3) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，根据财政部要求，境内上市企业自2020年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起执行上述新收入准则，根据新收入准则衔接规定，首次执行该准则的企业当根据首次执行该准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响列示如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称	影响金额
因执行新收入准则，公司将不满足无条件收款权的已完工未结算的工程施工及质保金记入合同资产；；将与工程承包服务相关的已结算未完工和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	113,811,552.83
	应收账款	-110,945,059.99
	存货	-10,261,297.59
	其他流动负债	-7,329,640.90
	合同负债	795,997.56
	预收款项	-861,161.41

2、会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、10%

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠

公司于2018年11月30日通过国家高新技术企业审核，被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，2018-2020年所得税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日，上期是指2019年1-6月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,208.19	12,188.19
银行存款	81,000,690.23	306,232,799.75
计提未到期定期存款利息		623,555.55
其他货币资金	8,833,678.81	11,960,504.31
合 计	89,838,577.23	318,829,047.80

报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行存款		244,000,000.00
计提未到期定期存款利息		623,555.55
保证金	8,833,678.81	11,960,504.31
合 计	8,833,678.81	256,584,059.86

受限的货币资金是公司为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金及农民工工资保证金。

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,827,495.43	10,594,649.17

项 目	期末余额	期初余额
银行保函保证金		361,204.44
农民工工资保证金	1,006,183.38	1,004,650.70
合 计	8,833,678.81	11,960,504.31

截至 2020 年 6 月 30 日，除上述货币资金使用受到限制外，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,377,672.84
合 计		2,377,672.84

按组合列示

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：银行承兑汇票组合										
其中：商业承兑汇票组合						2,502,813.52	100%	125,140.68	5%	2,377,672.84
合计						2,502,813.52	100%	125,140.68	5%	2,377,672.84

2、截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、期末不存在已质押的应收票据。

4、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据	125,140.68	-125,140.68			

6、本期不存在核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	84,257,618.10	126,733,354.89
1—2年	4,638,626.68	5,778,909.90
2—3年	1,242,169.43	1,660,699.75
3—4年		424,786.66
4—5年	299,664.84	308,151.84
5年以上		
减：坏账准备	1,769,590.51	2,687,995.50
合计	88,668,488.54	132,217,907.54

2、应收账款分类披露

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（%）	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按信用等级分类的客户组合的应收账款	90,438,079.05	100.00	1,769,590.51	1.96	88,668,488.54
合计	90,438,079.05	100.00	1,769,590.51	1.96	88,668,488.54

续上表

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	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2) 按信用等级分类的客户组合的应收账款	134,905,903.04	100.00	2,687,995.50	1.99	132,217,907.54
合计	134,905,903.04	100.00	2,687,995.50	1.99	132,217,907.54

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内	84,257,618.10	952,111.08	1.13%
1—2年	4,638,626.68	284,347.82	6.13%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
2—3年	1,242,169.43	269,426.55	21.69%
3—4年			
4—5年	299,664.84	263,705.06	88.00%
5年以上			
合 计	90,438,079.05	1,769,590.51	1.96%

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用组合	2,687,995.50	-918,404.99			1,769,590.51

4、本期无实际核销的应收账款。

5、2020年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	信用损失准备金额
内蒙古乃蛮电力有限公司	非关联关系	47,638,480.00	52.68	538,314.82
库伦旗正阳新能源有限公司	非关联关系	6,501,836.00	7.19	73,470.75
沈阳中海兴业房地产开发有限公司	非关联关系	6,131,460.98	6.78	69,285.51
科尔沁左翼后旗双合尔新能源有限公司	非关联关系	3,916,000.00	4.33	44,250.80
科尔沁左翼中旗康达新能源有限公司	非关联关系	1,793,630.40	1.98	20,268.02
合 计		65,981,407.38	72.96	745,589.90

6、2020年6月30日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

7、2020年6月30日，不存在金融资产转移而终止确认的应收款项；

8、2020年6月30日，不存在应收账款受限的情况。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	500,000.00
合 计	400,000.00	500,000.00

截至2020年6月30日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	450,000.00	
合 计	450,000.00	

(五) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,944,445.56	99.45	295,311.04	91.59
1-2年	27,119.60	0.55	27,119.60	8.41
合 计	4,971,565.16	100.00	322,430.64	100.00

截至 2020 年 6 月 30 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	关系	账面余额	账龄	款项性质
国网内蒙古东部电力综合能源服务有限公司	非关联关系	2,935,819.54	1年以内	材料款
天津创盛新能源科技有限公司	非关联关系	699,543.84	1年以内	材料款
黄骅市鑫茂五金制品有限公司	非关联关系	411,879.65	1年以内	材料款
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	非关联关系	363,684.06	1年以内	材料款
北京君合（杭州）律师事务	非关联关系	283,018.86	1年以内	预付费用
合 计		4,693,945.95		

于 2020 年 6 月 30 日，不存在预付本公司 5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

(六) 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	1,862,184.04	2,495,589.17
减：信用损失准备	52,701.75	99,848.95
合 计	1,809,482.29	2,395,740.22

1、其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,219,511.15	2,190,406.77
其他	642,672.89	305,182.40

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,862,184.04	2,495,589.17

2、其他应收款按账龄分类明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,068,490.83	57.37	1,333,589.17	53.44
1-2年	743,693.21	39.94	562,000.00	22.52
2-3年	50,000.00	2.69	600,000.00	24.04
合 计	1,862,184.04	100.00	2,495,589.17	100.00

3、2020年6月30日，不存在单项计提信用损失准备的其他应收款；

4、本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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)	
2019年12月31日余额	99,848.95			99,848.95
本期计提	-47,147.20			-47,147.20
本期转回				
本期核销				
2020年6月30日余额	52,701.75			52,701.75

按组合计提

组合计提	账面余额	未来十二个月预期信用损失	坏账准备
保证金及押金	1,219,511.15	3.65%	44,495.56
其他	642,672.89	1.28%	8,206.19
合计	1,862,184.04	2.83%	52,701.75

5、2020年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计 的比例 (%)	信用损失准备金额
库伦旗正阳新能源有限公司	代垫款	240,976.26	1年以内	12.94	1,156.69
中国铁塔股份有限公司辽宁省分公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	10.74	10,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	160,000.00	1-2年	8.59	8,000.00
赤峰市公共资源交易中心	投标保证金	100,000.00	1年以内	5.37	1,000.00
内蒙古中铭工程项目管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	5.37	1,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
沈阳市诚信资产经营有限公司	房屋押金	100,000.00	1年以内	5.37	1,000.00
中国联合网络通信有限公司沈阳分公司	履约保证金	100,000.00	1-3年	5.37	7,500.00
中国联合网络通信有限公司营口市分公司	履约保证金	100,000.00	0-2年	5.37	4,820.00
中国医科大学	履约保证金	70,000.00	1年以内	3.76	700.00
合 计		1,170,976.26		62.88	35,176.69

6、本期无重要的坏账准备转回情况。

7、截至2020年6月30日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、截至2020年6月30日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至2020年6月30日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

（七）存货

1、存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,161,424.54		3,161,424.54	58,992.48		58,992.48
合 计	3,161,424.54		3,161,424.54	58,992.48		58,992.48

2、公司于报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

（八）合同资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	95,837,854.07	115,079,560.49
减：合同资产减值准备	1,082,967.75	1,268,007.66
合计	94,754,886.32	113,811,552.83

合同资产按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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 (%)	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的合同资产					

(2) 按组合计提减值准备的合同资产	95,837,854.07	100.00	1,082,967.75	1.13	94,754,886.32
合计	95,837,854.07	100.00	1,082,967.75	1.13	94,754,886.32

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴增值税	10,219,201.35	17,248,860.90

(十) 固定资产及累计折旧

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	3,499,632.80	434,785.06	54,760.00	3,989,177.86
2、本期增加金额		56,437.71	1,000,000.00	1,056,437.71
（1）购置		56,437.71	420,353.98	476,791.69
（2）在建工程转入			579,646.02	579,646.02
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	3,499,632.80	491,222.77	1,054,760.00	5,045,615.57
二、累计折旧				
1、期初余额	417,772.15	279,622.80	14,251.72	711,646.67
2、本期增加金额	207,790.68	45,545.62	56,835.65	310,171.95
（1）计提	207,790.68	45,545.62	56,835.65	310,171.95
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	625,562.83	325,168.42	71,087.37	1,021,818.62
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,874,069.97	166,054.35	983,672.63	4,023,796.95

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
2、期初账面价值	3,081,860.65	155,162.26	40,508.28	3,277,531.19

2、截至2020年6月30日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

3、截至2020年6月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

4、截至2020年6月30日，不存在需计提减值准备的情形。

（十一）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		579,646.02
工程物资		
合 计		579,646.02

1、在建工程情况

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
运营平台监控系统				579,646.02		579,646.02
合 计				579,646.02		579,646.02

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
运营平台监控系统	57.96	579,646.02		579,646.02			100%	100%				自筹资金
合 计		579,646.02		579,646.02			--	--			--	--

3、截至2020年6月30日，不存在需计提减值准备的情形。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,301,545.07	1,301,545.07

项 目	软件使用权	合 计
2. 本期增加金额	442,477.90	442,477.90
（1）购置	442,477.90	442,477.90
（2）内部研发		
（3）在建工程转入		
3. 本期减少金额		
（1）处置或报废		
4. 期末余额	1,744,022.97	1,744,022.97
二、累计摊销		
1. 期初余额	56,257.07	56,257.07
2. 本期增加金额	68,808.80	68,808.80
（1）计提	68,808.80	68,808.80
3. 本期减少金额		
（1）处置或报废		
4. 期末余额	125,065.87	125,065.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	1,618,957.10	1,618,957.10
2. 期初余额	1,245,288.00	1,245,288.00

2、于2020年6月30日，不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

3、于2020年6月30日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十三）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼装修费	1,356,047.79		246,554.16		1,109,493.63
合 计	1,356,047.79		246,554.16		1,109,493.63

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,905,260.01	435,789.00	4,180,992.79	627,148.91
合计	2,905,260.01	435,789.00	4,180,992.79	627,148.91

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵减工程款的房产	1,834,013.00	1,834,013.00
预付设备款	361,079.63	
其他长期资产	419,939.60	
合计	2,615,032.23	1,834,013.00

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,152,490.85	264,552,803.88
合计	13,152,490.85	264,552,803.88

截至2020年6月30日，应付票据余额中无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	82,196,176.96	142,665,631.23
合计	82,196,176.96	142,665,631.23

截至2020年6月30日，应付账款余额中账龄超过1年的大额款项为4,162,886.37元，主要是尚未到期的质保金。

截至2020年6月30日，应付账款余额中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	17,961,033.31	795,997.56
合计	17,961,033.31	795,997.56

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	2,862,832.29	6,184,853.03	7,920,328.66	1,127,356.66
离职后福利		130,620.27	130,620.27	
辞退福利				
其他长期职工福利				
合计	2,862,832.29	6,315,473.30	8,050,948.93	1,127,356.66

2、短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,862,832.29	5,251,195.26	6,986,670.89	1,127,356.66
职工福利费		515,021.79	515,021.79	
社会保险费		306,158.78	306,158.78	-
其中：医疗保险费		299,429.86	299,429.86	
工伤保险费		6,728.92	6,728.92	
生育保险费				
住房公积金		110,627.20	110,627.20	
职工教育经费和工会经费		1,850.00	1,850.00	
合计	2,862,832.29	6,184,853.03	7,920,328.66	1,127,356.66

3、离职后福利明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划		130,620.27	130,620.27	
设定受益计划				
合计		130,620.27	130,620.27	

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费		126,662.08	126,662.08	
失业保险费		3,958.19	3,958.19	
合计		130,620.27	130,620.27	

4、截至 2020 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额预计于 2020 年支付，没有属于拖欠性质款项。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,344,888.28	9,032,461.57
印花税	15,863.61	
合计	1,360,751.89	9,032,461.57

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	336,000.00	276,000.00
预提费用	56,134.52	859,680.33
其他	356,038.49	272,968.57
合计	748,173.01	1,408,648.90

截至2020年6月30日，不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

截至2020年6月30日，其他应付款余额中不存在应付实际控制人的款项。

截至2020年6月30日，其他应付款余额中应付利息336,000.00元是应付关联方上海华诺股权投资基金管理有限公司资金占用费。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,849,997.95	6,104,852.52
合计	4,849,997.95	6,104,852.52

(二十三) 股本

本期内股本变动情况如下：

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,600,000.00						53,600,000.00

(二十四) 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	11,765,406.18			11,765,406.18

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合 计	11,765,406.18			11,765,406.18

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	会计政策变更调增	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,740,837.85				11,740,837.85
合 计	11,740,837.85				11,740,837.85

公司按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前年初未分配利润	92,152,408.18	35,526,479.85
会计政策变更的影响		
调整后年初未分配利润	92,152,408.18	35,526,479.85
加：本期净利润	12,972,061.50	74,828,809.26
减：提取法定盈余公积		7,482,880.93
应付普通股股利		10,720,000.00
期末未分配利润	105,124,469.68	92,152,408.18

(二十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,040,693.03	58,455,771.12	66,735,379.48	50,949,126.84
其他业务				
合 计	80,040,693.03	58,455,771.12	66,735,379.48	50,949,126.84

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	72,765.52	23,398.33
教育费附加	42,866.26	11,109.84
地方教育费附加	28,577.51	7,406.56
印花税	116,138.47	12,270.60
其他	76,317.24	5,972.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	336,665.00	60,157.38

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	689,637.64	640,995.05
差旅费	82,133.65	161,221.70
业务招待费	330,623.66	462,470.87
招投标服务费	64,481.34	37,870.35
其他	203,036.02	98,012.19
合计	1,369,912.31	1,400,570.16

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,533,720.57	2,471,587.63
办公及会议费	301,363.26	268,503.58
折旧及摊销	592,256.90	719,264.54
业务招待费	351,170.06	223,912.97
差旅费	162,510.44	162,667.80
车辆使用及交通费	117,110.51	192,267.57
租金及水电费	491,318.50	114,285.71
中介费	1,011,799.87	294,988.10
其他	116,519.67	331,419.74
合计	7,677,769.78	4,778,897.64

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	923,892.45	630,011.84
材料费用		802,306.26
技术服务费	66,990.29	84,905.66
其他	113,785.31	4,375.19
合计	1,104,668.05	1,521,598.95

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,000.00	119,013.70
贴现利息		
减：利息收入	5,977,036.62	134,383.85
票据贴现利息	2,940,000.00	
手续费支出	38,220.74	33,320.67
合计	-2,938,815.88	17,950.52

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	51,326.00	
合 计	51,326.00	

其他收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助：		
失业补助金补贴	51,326.00	
合计	51,326.00	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款投资收益		103,498.64
合计		103,498.64

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用损失	1,275,732.78	344,126.58
合计	1,275,732.78	344,126.58

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		32,163.44
合计		32,163.44

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	145,259.50	394.23
合计	145,259.50	394.23

计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
其他	145,259.50	394.23
合计	145,259.50	394.23

（三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	364,400.00	
其他支出		4,090.67
合计	364,400.00	4,090.67

计入当期非经常性损益的金额：

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	364,400.00	
其他支出		4,090.67
合计	364,400.00	4,090.67

（三十九）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,979,219.52	1,197,516.81
递延所得税调整	191,359.91	51,618.99
合计	2,170,579.43	1,249,135.80

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	15,142,640.93	8,483,170.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,271,396.14	1,272,475.53
调整以前期间所得税的影响	-9,217.81	94,934.11
加计扣除的影响	-135,997.43	-171,179.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,398.53	52,906.04
两期税率变动的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
使用前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		
期末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	2,170,579.43	1,249,135.80

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（四十）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	6,600,592.17	134,383.85
保证金及押金	2,854,042.14	11,367,813.91
政府补助	51,326.00	
收回上期质押的定期存单	244,000,000.00	
其他	4,711.96	394.23
合计	253,510,672.27	11,502,591.99

（四十一）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	3,790,621.97	13,907,637.15
付现期间费用	3,417,785.31	3,136,328.36
付现的营业外支出	364,400.00	4,090.67
其他	1,057,966.38	520,813.18
合计	8,630,773.66	17,568,869.36

（四十二）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	10,000,000.00	35,000,000.00
退回的票据及保函保证金	5,034,300.95	
合计	15,034,300.95	35,000,000.00

（四十三）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票及保函保证金		5,807,077.19
其他往来款	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,000,000.00	15,807,077.19

(四十四) 现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,972,061.50	7,234,034.41
加：计提的资产减值准备	-1,275,732.78	-344,126.58
固定资产折旧	310,171.95	134,312.69
无形资产摊销	68,808.80	8,489.34
长期待摊费用的摊销	246,554.16	576,462.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-32,163.44
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,000,000.00	119,013.70
投资损失（减收益）	-	-103,498.64
递延所得税资产减少	191,359.91	51,618.99
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-88,678,988.54	-22,807,273.12
经营性应收项目的减少（减增加）	162,297,635.32	21,682,796.85
经营性应付项目的增加（减减少）	-313,482,052.07	-5,527,712.97
其他	242,716,080.10	-
经营活动产生的现金流量净额	18,365,898.35	991,953.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	81,004,898.42	85,737,451.53
减：现金的期初余额	62,244,987.94	78,493,910.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	18,759,910.48	7,243,540.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	81,004,898.42	62,244,987.94
其中：库存现金	4,208.19	12,188.19
可随时用于支付的银行存款	81,000,690.23	62,232,799.75
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		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	81,004,898.42	62,244,987.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、各期末不属于现金及现金等价物的明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,827,495.43	10,594,649.17
保函保证金		361,204.44
计提未到期定期存款利息		623,555.55
农民工工资保证金	1,006,183.38	1,004,650.70
质押存单		244,000,000.00
合计	8,833,678.81	256,584,059.86

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,833,678.81	开具银行承兑票据保证证及农民工工资保证金
合计	8,833,678.81	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
通辽市玉丰新能源有限公司	2020年4月26日		100.00%	转让	2020年4月26日	工商变更日		
奈曼旗融丰新能源有限公司	2020年4月26日		100.00%	转让	2020年4月26日	工商变更日		

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
1	辽宁金麒麟新能源科技有限公司	设立	2020年4月		100.00%

2. 合并范围减少

无。

七、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	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辽宁金麒麟新能源科技有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳市皇姑区巴山路48-2号	研究和试验发展	100.00%		设立
通辽市玉丰新能源有限公司	通辽市	内蒙古自治区通辽市经济技术开发区金都国际酒店、金都购物广场B座-/-505	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下的企业合并
奈曼旗融丰新能源有限公司	通辽市	内蒙古自治区通辽市奈曼旗大镇工业园区内	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下的企业合并

1、公司于2020年4月20日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司设立全资子公司辽宁麒麟新能源科技有限公司，注册资本为认缴金额200万元，占注册资本100.00%。2020年4月27日，第二届董事会第十一次会议审议通过《关于对全资子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司增资的议案》，为支持子公司业务发展，公司向全资子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司（以下简称“辽宁金麒麟”）增加投资人民币300万元，上述投资完成后，全资子公司辽宁麒麟新能源科技有限公司的注册资本增加至人民币500万元。截至2020年6月30日，公司尚未实际出资。

2、2020年4月27日，第二届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司拟收购通辽市玉丰新能源有限公司股权的议案》，公司全资子公司辽宁金麒麟新能源科技有限公司收购通辽市玉丰新能源有限公司100%股权。截至2020年6月30日，辽宁麒麟新能源科技有限公司尚未缴纳注册资本金。

3、奈曼旗融丰新能源有限公司系通辽市玉丰新能源有限公司的全资子公司。截至2020年6月30日，通辽市玉丰新能源有限公司尚未缴纳注册资本金。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营安排或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、应付票据、应付账款、合同负债、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于2020年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资		400,000.00		400,000.00

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司的控股股东情况：公司的控股股东及实际控制人为丁闵，直接及间接持有公司60.3239%股份。

2、本公司之子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益（一）”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
张锐	实际控制人丁闵之妻	
上海华诺股权投资基金管理有限公司	公司股东及最终同一实际控制人	91310000342350158L

（二）关联方交易

1、租赁房产

出租方名称	承租方名称	房产名称	租赁期限	定价依据	本期发生额	上期发生额
丁闵、张锐	金麒麟建设科技股份有限公司	沈阳市大东区广宜街21号2504-2507	2019.01.01-2019.8.31	协议价格		114,285.71
合 计						114,285.71

2、关联担保

贷款银行	担保金额	主债权履行期间	关联方担保情况	担保是否已经履行完毕
中国光大银行股份有限公司沈阳铁西支行	30,000,000.00	2019.04.26-2020.04.25	(1) 由丁闵、张锐提供担保； (2) 由丁闵、张锐以其位于沈阳市的四处房产进行担保。	否
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	100,000,000.00	2020.06.19-2021.06.16	(1) 由丁闵、张锐提供担保； (2) 由丁闵、张锐以其位于沈阳市的四处房产进行担保。	否

注1：该担保金额3,000万元为综合授信额度，其中开具承兑汇票不超过2,000万元额度，用于开立银行保函不超过1,000万元额度，合计使用额度不超过3,000万元。截至2020年6月30日，该合同项下的债权债务已结清。

注2：该担保金额10,000万元（敞口5,000.00万元）为综合授信额度，可用于流动资产贷款、开立银行承兑汇票、开立信用证、开立保函。截至2020年6月30日，该合同项下实际开具的银行承兑汇票金额为10,649,990.85元（敞口5,324,995.43万元）。

3、关联方资金拆借

关联方	年度	2019.01.01	借入资金	计提利息	归还资金	2019.06.30
上海华诺股权投资基金管理有限公司	2019年1-6月		35,000,000.00	119,013.70	10,000,000.00	25,119,013.70
	年度	2020.01.01	借入资金	计提利息	归还资金	2020.06.30

	2020 年 1-6 月	276,000.00	10,000,000.00	60,000.00	10,000,000.00	336,000.00
--	--------------	------------	---------------	-----------	---------------	------------

(三) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	676,305.29	622,541.93

(四) 关联方往来款项余额

项目	余额		占全部应收（付）款项余额比重	
	2020.06.30	2019.12.31	2020.06.30	2019.12.31
其他应付款				
上海华诺股权投资基金管理有限公司	336,000.00	276,000.00	44.91%	19.59%
其他应付款小计	336,000.00	276,000.00	44.91%	19.59%

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	期末余额
1 年以内（含 1 年）	952,380.95
1-2 年（含 2 年）	952,380.95
2-3 年（含 3 年）	238,095.24
合计	2,142,857.14

十三、资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定。

由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，因此，无法按分部披露财务信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，上期是指 2019 年 1-6 月。

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	84,257,618.10	126,733,354.89
1—2年	4,638,626.68	5,778,909.90
2—3年	1,242,169.43	1,660,699.75

3—4年		424,786.66
4—5年	299,664.84	308,151.84
5年以上		
减：坏账准备	1,769,590.51	2,687,995.50
合计	88,668,488.54	132,217,907.54

2、应收账款分类披露

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（%）	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
（2）按信用等级分类的客户组合的应收账款	90,438,079.05	100.00	1,769,590.51	1.96	88,668,488.54
合计	90,438,079.05	100.00	1,769,590.51	1.96	88,668,488.54

续上表

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	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款					
(2) 按信用等级分类的客户组合的应收账款	134,905,903.04	100.00	2,687,995.50	1.99	132,217,907.54
合计	134,905,903.04	100.00	2,687,995.50	1.99	132,217,907.54

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内	84,257,618.10	952,111.08	1.13%
1—2年	4,638,626.68	284,347.82	6.13%
2—3年	1,242,169.43	269,426.55	21.69%
3—4年			
4—5年	299,664.84	263,705.06	88.00%
5年以上			
合 计	90,438,079.05	1,769,590.51	1.96%

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用组合	2,687,995.50	-918,404.99			1,769,590.51

4、本期无实际核销的应收账款。

5、2020年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	关系	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	信用损失准备金额
内蒙古乃蛮电力有限公司	非关联关系	47,638,480.00	52.68	538,314.82
库伦旗正阳新能源有限公司	非关联关系	6,501,836.00	7.19	73,470.75
沈阳中海兴业房地产开发有限公司	非关联关系	6,131,460.98	6.78	69,285.51
科尔沁左翼后旗双合尔新能源有限公司	非关联关系	3,916,000.00	4.33	44,250.80
科尔沁左翼中旗康达新能源有限公司	非关联关系	1,793,630.4	1.98	20,268.02
合 计		65,981,407.38	72.96	745,589.90

6、2020年6月30日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

7、2020年6月30日，不存在金融资产转移而终止确认的应收款项；

8、2020年6月30日，不存在应收账款受限的情况。

（二）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	1,862,184.04	2,495,589.17
减：信用损失准备	52,701.75	99,848.95
合 计	1,809,482.29	2,395,740.22

1、其他应收款按性质分类明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,219,511.15	2,190,406.77
其他	642,672.89	305,182.40
合 计	1,862,184.04	2,495,589.17

2、其他应收款按账龄分类明细如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,068,490.83	57.37	1,333,589.17	53.44
1-2年	743,693.21	39.94	562,000.00	22.52
2-3年	50,000.00	2.69	600,000.00	24.04
合 计	1,862,184.04	100.00	2,495,589.17	100.00

3、2020年6月30日，不存在单项计提信用损失准备的其他应收款；

4、本期信用损失准备计提的情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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)	
2019年12月31日余额	99,848.95			99,848.95
本期计提	-47,147.20			-47,147.20
本期转回				
本期核销				
2020年6月30日余额	52,701.75			52,701.75

按组合计提

组合计提	账面余额	未来十二个月预期信用损失	坏账准备
保证金及押金	1,219,511.15	3.65%	44,495.56
其他	642,672.89	1.28%	8,206.19
合计	1,862,184.04	2.83%	52,701.75

5、2020年6月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计 的比例 (%)	信用损失准备金额
库伦旗正阳新能源有限公司	代垫款	240,976.26	1年以内	12.94	1,156.69
中国铁塔股份有限公司辽宁省分公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	10.74	10,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	160,000.00	1-2年	8.59	8,000.00
赤峰市公共资源交易中心	投标保证金	100,000.00	1年以内	5.37	1,000.00
内蒙古中铭工程项目管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	5.37	1,000.00
沈阳市诚信资产经营有限公司	房屋押金	100,000.00	1年以内	5.37	1,000.00
中国联合网络通信有限公司沈阳分公司	履约保证金	100,000.00	1-3年	5.37	7,500.00
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	100,000.00	0-2年	5.37	4,820.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	信用损失准备金额
司营口市分公司					
中国医科大学	履约保证金	70,000.00	1年以内	3.76	700.00
合 计		1,170,976.26		62.88	35,176.69

6、本期无重要的坏账准备转回情况。

7、截至2020年6月30日，不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、截至2020年6月30日，不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至2020年6月30日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

（三）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,040,693.03	58,455,771.12	66,735,379.48	50,949,126.84
其他业务				
合 计	80,040,693.03	58,455,771.12	66,735,379.48	50,949,126.84

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款投资收益		103,498.64
合 计		103,498.64

十六、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		32,163.44
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,326.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	上期发生额
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		103,498.64
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-219,140.50	-3,696.44
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-167,814.50	131,965.64
减：非经常性损益相应的所得税	-25,172.18	19,794.85
非经常性损益净额	-142,642.33	112,170.79
归属于母公司普通股股东的净利润	12,972,061.50	7,234,034.41
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东净利润	13,114,703.83	7,121,863.62

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	本期发生额		
	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	7.38%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46%	0.24	0.24

法定代表人：丁闵

主管会计工作负责人：刘云

会计机构负责人：童小燕

金麒麟建设科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十四日

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：

辽宁省沈阳市皇姑区金麒麟建设科技股份有限公司董事会秘书办公室