

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司
2017 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—4 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	5—6 页
2、母公司资产负债表	7—8 页
3、合并利润表	9 页
4、母公司利润表	10 页
5、合并现金流量表	11 页
6、母公司现金流量表	12 页
7、合并所有者权益变动表	13—14 页
8、母公司所有者权益变动表	15—16 页
9、财务报表附注	17—60 页



审计报告

[2018]京会兴审字第 70000024 号

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁金麒麟建设工程股份有限公司（以下简称金麒麟公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了金麒麟公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金麒麟公司，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、其他信息

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金麒麟公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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。

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估金麒麟公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金麒麟公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金麒麟公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审



计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对金麒麟公司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公司不能持续经营。

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

6、就金麒麟公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



(此页无正文)

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国·北京
二〇一八年三月十三日

中国注册会计师:



合并资产负债表

2017-12-31

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

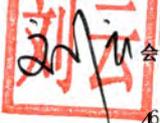
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	40,785,216.74	6,581,269.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	500,000.00	500,272.27
应收账款	六、（三）	59,063,653.81	10,883,819.20
预付款项	六、（四）	670,490.60	30,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	2,556,742.75	595,669.38
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	1,071,548.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）		35,377,535.74
流动资产合计		104,647,652.82	53,968,566.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	1,863,287.95	1,964,062.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	510,453.85	498,395.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	885,332.78	1,191,596.85
递延所得税资产	六、（十一）	202,097.96	64,773.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,461,172.54	3,718,828.71
资产总计		108,108,825.36	57,687,394.74

合并资产负债表（续）

2017-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十二）	35,444,261.21	1,091,796.30
预收款项	六、（十三）	3,733,687.65	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十四）	8,012.75	8,012.75
应交税费	六、（十五）	4,135,780.75	1,226,543.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十六）	752,254.71	697,627.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,073,997.07	3,023,980.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		44,073,997.07	3,023,980.04
所有者权益：			
股本	六、（十七）	50,100,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	460,917.69	20,560,917.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	1,606,336.28	580,912.81
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	11,867,574.32	3,521,584.20
归属于母公司所有者权益合计		64,034,828.29	54,663,414.70
少数股东权益			
所有者权益合计		64,034,828.29	54,663,414.70
负债和所有者权益总计		108,108,825.36	57,687,394.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 

4-1-1-7

母公司资产负债表

2017-12-31

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		40,139,000.71	5,164,822.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	500,272.27
应收账款	十三、（一）	58,123,153.81	10,883,819.20
预付款项		670,490.60	30,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	2,507,674.97	500,629.38
存货		1,071,548.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			35,377,535.74
流动资产合计		103,011,869.01	52,457,078.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,546,494.12	1,521,587.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,492.13	51,704.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		741,166.11	
递延所得税资产		202,097.96	64,773.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,602,250.32	6,638,065.45
资产总计		110,614,119.33	59,095,144.16

母公司资产负债表（续）

2017-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,443,661.21	1,091,196.30
预收款项		3,673,687.65	
应付职工薪酬		8,012.75	8,012.75
应交税费		4,097,788.26	1,184,348.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,099,570.12	774,422.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,322,719.99	3,057,979.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		44,322,719.99	3,057,979.53
所有者权益：			
股本		50,100,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		460,917.69	20,560,917.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,606,336.28	580,912.81
未分配利润		14,124,145.37	4,895,334.13
所有者权益合计		66,291,399.34	56,037,164.63
负债和所有者权益总计		110,614,119.33	59,095,144.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

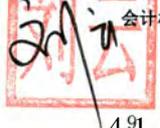
2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		99,818,363.86	21,939,585.25
其中：营业收入	六、(二十一)	99,818,363.86	21,939,585.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,890,433.87	19,819,061.08
其中：营业成本	六、(二十一)	79,449,386.47	13,516,204.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	204,072.89	157,718.49
销售费用	六、(二十三)	1,405,837.81	1,619,674.08
管理费用	六、(二十四)	6,268,764.12	4,485,054.33
财务费用	六、(二十五)	2,585.15	-22,457.41
资产减值损失	六、(二十六)	559,787.43	62,866.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	860,657.52	189,527.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-10,672.90	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,777,914.61	2,310,051.57
加：营业外收入	六、(二十九)	12,201.24	1,400,000.00
减：营业外支出	六、(三十)		130,216.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,790,115.85	3,579,834.73
减：所得税费用	六、(三十一)	3,418,702.26	1,264,935.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,371,413.59	2,314,899.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,371,413.59	2,314,899.14
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. 归属于母公司股东的净利润		9,371,413.59	2,314,899.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,371,413.59	2,314,899.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,371,413.59	2,314,899.14
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）		0.31	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司利润表

2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	98,261,808.78	20,130,415.28
减：营业成本	十三、（四）	79,449,386.47	13,516,204.63
税金及附加		197,848.72	151,303.88
销售费用			
管理费用		5,284,340.94	3,478,639.83
财务费用		-39,178.32	-41,294.57
资产减值损失		549,297.25	61,906.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	860,657.52	189,527.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,672.90	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,670,098.34	3,153,181.95
加：营业外收入		2,838.63	1,400,000.00
减：营业外支出			129,716.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,672,936.97	4,423,465.11
减：所得税费用		3,418,702.26	1,264,935.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,254,234.71	3,158,529.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,254,234.71	3,158,529.52
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,254,234.71	3,158,529.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

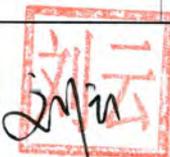
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,046,626.30	24,005,628.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	9,031,995.09	4,983,489.00
经营活动现金流入小计		72,078,621.39	28,989,117.59
购买商品、接受劳务支付的现金		52,172,221.45	12,637,855.23
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			
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		4,667,019.15	3,650,558.64
支付的各项税费		2,608,453.59	1,860,782.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	13,408,760.44	8,936,586.92
经营活动现金流出小计		72,856,454.63	27,085,783.06
经营活动产生的现金流量净额		-777,833.24	1,903,334.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,050,184.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,269,184.92	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,287,404.38	687,438.70
投资支付的现金		45,000,000.00	35,000,000.00
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		46,287,404.38	35,687,438.70
投资活动产生的现金流量净额		34,981,780.54	-35,687,438.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
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			
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		-	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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	35,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,203,947.30	1,215,895.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,581,269.44	5,365,373.63
六、期末现金及现金等价物余额		40,785,216.74	6,581,269.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,391,406.32	22,142,183.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,255,285.40	4,980,885.59
经营活动现金流入小计		70,646,691.72	27,123,069.09
购买商品、接受劳务支付的现金		52,123,721.45	12,637,855.23
支付给职工以及为职工支付的现金		3,573,199.27	3,272,442.01
支付的各项税费		2,560,176.65	1,840,206.09
支付其他与经营活动有关的现金		13,221,913.20	5,360,589.86
经营活动现金流出小计		71,479,010.57	23,111,093.19
经营活动产生的现金流量净额		-832,318.85	4,011,975.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,050,184.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,269,184.92	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		462,687.48	87,620.00
投资支付的现金		45,000,000.00	35,000,000.00
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		45,462,687.48	35,087,620.00
投资活动产生的现金流量净额		35,806,497.44	-35,087,620.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	35,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,974,178.59	3,924,355.90
加：期初现金及现金等价物余额		5,164,822.12	1,240,466.22
六、期末现金及现金等价物余额		40,139,000.71	5,164,822.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程有限公司

单位：人民币元

项目	本期										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备		未分配 利润	少数 股东权益
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	20,560,917.69	-	-	-	580,912.81	-	3,521,584.20	-	54,663,414.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	20,560,917.69	-	-	-	580,912.81	-	3,521,584.20	-	54,663,414.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,100,000.00	-	-	-	-20,100,000.00	-	-	-	1,025,423.47	-	8,345,990.12	-	9,371,413.59
（一）综合收益总额											9,371,413.59		9,371,413.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,025,423.47		-1,025,423.47		
2. 提取一般风险准备									1,025,423.47		-1,025,423.47		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	20,100,000.00				-20,100,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,100,000.00				-20,100,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,100,000.00	-	-	-	460,917.69	-	-	-	1,606,336.28	-	11,867,574.32	-	64,034,828.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司



项目	上期						少数 股东权益	所有者权益合 计				
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他 综合收益			专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	10,000,000.00			5,560,917.69				265,059.86		1,522,538.01		17,348,515.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			5,560,917.69				265,059.86		1,522,538.01		17,348,515.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			15,000,000.00				315,852.95		1,999,046.19		37,314,899.14
（一）综合收益总额										2,314,899.14		2,314,899.14
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			15,000,000.00								35,000,000.00
1. 股东投入普通股	20,000,000.00			15,000,000.00								35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00			20,560,917.69				580,912.81		3,521,584.20		54,663,414.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	20,560,917.69	-	-	56,037,164.63
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	20,560,917.69	-	-	56,037,164.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,100,000.00	-	-	-20,100,000.00	-	-	10,254,234.71
（一）综合收益总额							10,254,234.71
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	20,100,000.00	-	-	-20,100,000.00	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,100,000.00	-	-	-20,100,000.00	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	50,100,000.00	-	-	460,917.69	-	-	66,291,399.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期				所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	减：库存股	
一、上年期末余额	10,000,000.00			5,560,917.69	17,878,635.11
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			5,560,917.69	2,052,657.56
（一）综合收益总额				15,000,000.00	2,842,676.57
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				3,158,529.52
1. 股东投入普通股	20,000,000.00			15,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本				15,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期末余额	30,000,000.00			20,560,917.69	56,037,164.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由辽宁金麒麟装饰工程有限公司（以下简称金麒麟有限公司）整体变更设立的股份有限公司。公司由丁闵、张锐作为发起人共同发起设立，并经金麒麟有限公司股东会决议通过。金麒麟有限公司将截止 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司。辽宁金麒麟建设工程股份有限公司，公司于 2017 年 3 月 15 日取得了沈阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码证为 912101007695650275 号的企业法人营业执照，注册资本为 5010 万元，法定代表人：丁闵；注册地址：沈阳市大东区广宜街 21 号 2504、2505、2506、2507。

所处行业：建筑装饰业。

经营范围：室内外装饰装修工程、建筑智能化工程、绿化工程、安防工程、照明工程、市政工程、消防工程、管道工程、建筑工程设计、施工；机电设备现场安装（不含供变电力设施）；建筑材料、五金交电销售；防弹、防爆玻璃现场安装，互联网信息服务，设计、制作、代理、发布国内外各类广告，灯箱、牌匾制作，古建筑工程、钢结构工程、防腐保温工程、电力工程施工。（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。）

2、历史沿革

金麒麟有限公司成立于 2005 年 2 月 1 日，原公司名称为沈阳中凡装饰工程有限公司。根据成立时公司章程的规定，公司注册资本人民币 50 万元，由丁闵出资 40 万元，占注册资本 80.00%，魏华出资 10 万元，占注册资本的 20.00%。股东所出资金经沈阳诚泰来会计师事务所出具“沈诚验字[2005]第 297 号”验资报告验证。法定住址为沈阳市铁西区肇工南街 94 号，法定代表人：丁闵。公司经营范围为：装饰装修工程设计、施工（持资质证）；建筑材料、鲜花、橱柜、厨具、日用百货、办公用品、五金交电、霓虹灯、化工材料（不含易燃易爆危险品）批发、零售；石材加工；打字、复印（不含秘密载体）。营业期限：2005 年 2 月 1 日至 2010 年 2 月 1 日。

2013 年 7 月 29 日，经公司股东会决议同意，魏华与张锐签订了股权转让协议，魏华将其持有的本公司的 20.00% 股份全部转让给张锐；公司住所变更为沈阳市大东区广宜街 21 号 2504。

2013 年 8 月 12 日，经公司股东会决议同意，由公司原股东丁闵对本公司增资 950 万元，经此次增资后，本公司的注册资本由 50 万元变更为 1000 万元，其中：丁闵出资 990 万元，占注册资本的 99.00%，张锐出资 10 万元，占注册资本的 1.00%。此次出资已经辽宁捷嘉联合会计师事务所（普通合伙）出具“辽捷会验字[2013]第 1990 号”验资报告予以验证。

2013 年 8 月 19 日，经公司股东会决议同意，公司名称由原“沈阳中凡装饰工程有限公司”更名为“辽宁金麒麟装饰工程有限公司”。

2015 年 9 月 18 日，经公司股东会决议同意，并于 2015 年 10 月 23 日经工商注册变更登记，金麒麟有限公司整体变更为辽宁金麒麟装饰工程股份有限公司，变更后公司股本及注册资本仍为 1000 万元，其中丁闵出资 990 万元，占注册资本的比例为 99.00%；张锐出资 10 万元，占注册资本的比例为 1.00%。法定代表人仍为丁闵。

公司于 2016 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 836213

2016 年 6 月 18 日，经公司股东会决议同意，公司募集资金 3500 万元，由公司原股东丁闵与新股东上海华诺股权投资基金管理有限公司，对本公司增资 2000 万元，经此次增资后，注册资本由 1000 万元变更为 3000 万元，其中：丁闵出资 1700 万元，占注册资本的 56.67%；张锐出资 10 万元，占注册资本的 0.33%；上海华诺股权投资基金管理有限公司出资 1290 万元，占注册资本的 43%。此次出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2016]京会兴验字第 70000007 号”验资报告予以验证。

2017 年 3 月 15 日，经公司股东会决议同意，公司名称由原“辽宁金麒麟装饰工程股份有限公司”更名为“辽宁金麒麟建设工程股份有限公司”。

2017 年 11 月 28 日，经公司董事会决议同意，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.7 股，共计转增 2,010 万股。本次转增股本实施完毕后，各股东持股比例不变，公司股本总额增加至 5,010 万股，注册资本由 3000 万元变更为 5010 万元。

本公司最终控制人为丁闵。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 13 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括一家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本财务报告的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记

账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工

具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工、设计成本、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已

经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

(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) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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、《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。

(十四) 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详见本附注四、(六)；

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四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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。

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。

2、投资性房地产的后续计量

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十一）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

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2、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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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，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。

3、家居服务收入确认

在服务已完成，并且取得收取服务收入的权利时确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形

之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司其他重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	331,223.76	35,291.37
银行存款	40,051,343.50	6,545,978.07
其他货币资金	402,649.48	
合计	40,785,216.74	6,581,269.44

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	500,272.27
商业承兑票据		
合计	500,000.00	500,272.27

(三) 应收账款

1、应收账款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,856,154.97	100.00	792,501.16	1.32	59,063,653.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	59,856,154.97	100.00	792,501.16	1.32	59,063,653.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,137,856.91	100.00	254,037.71	2.28	10,883,819.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,137,856.91	100.00	254,037.71	2.28	10,883,819.20

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	56,044,662.90	93.63	560,446.63	8,076,741.45	72.52	80,767.42
1-2 年	2,981,893.57	4.98	149,094.68	2,656,825.26	23.85	132,841.27
2-3 年	829,598.50	1.39	82,959.85	404,290.20	3.63	40,429.02
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	59,856,154.97	100.00	792,501.16	11,137,856.91	100.00	254,037.71

3、报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

4、期末应收账款金额前五名单位

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
赤峰新金色能源有限公司	13,012,651.91	1 年以内	21.74
赤峰宏基建筑 (集团) 有限公司	8,342,336.80	1 年以内	13.94
奉美建设集团有限公司	6,120,918.60	1 年以内	10.23
国网内蒙古东部电力有限公司赤峰供电公司	4,009,998.70	1 年以内	6.70
国网辽宁省电力有限公司朝阳供电公司	3,763,845.51	1 年以内	6.29
合计	35,249,751.52		58.90

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	670,490.60	100	30,000.00	100
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	670,490.60	100	30,000.00	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京国锦科技发展有限公司	120,000.00	17.90	2017.12.29	尚未收到材料
南安锦瀚石材有限公司	70,000.00	10.44	2017.12.23	尚未收到材料
集安市新河消防设备维修中心	62,151.00	9.27	2017.10.24	尚未收到材料
沈阳盈信装饰材料有限公司	52,231.00	7.79	2017.12.31	尚未收到材料
沈阳爱顶装饰材料有限公司	50,000.00	7.46	2017.11.18	尚未收到材料
合计	354,382.00	52.86	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,584,083.59	100.00	27,340.84	1.06	2,556,742.75

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,584,083.59	100.00	27,340.84	1.06	2,556,742.75

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	601,686.24	100.00	6,016.86	1.00	595,669.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	601,686.24	100.00	6,016.86	1.00	595,669.38

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,546,583.59	98.55	25,465.84	601,686.24	100.00	6,016.86
1-2 年	37,500.00	1.45	1,875.00			
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	2,584,083.59	100.00	27,340.84	601,686.24	100.00	6,016.86

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,977.96	
保证金	2,530,105.63	450,686.24
押金	50,000.00	96,000.00
处置固定资产		55,000.00
合计	2,584,083.59	601,686.24

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳公共资源交易中心	保证金	700,000.00	1 年以内	27.09	7,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1 年以内	23.22	6,000.00
云峰发电厂	保证金	402,649.48	1 年以内	15.58	4,026.49
辽宁工程招标公司	保证金	119,000.00	1 年以内	4.61	1,190.00
国信招标集团股份有限公司辽宁分公司	保证金	100,500.00	1 年以内	3.89	1,005.00
合计	--	1,922,149.48	--	74.39	--

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
工程施工	1,071,548.92		1,071,548.92			
合计	1,071,548.92		1,071,548.92			

2、存货跌价准备

报告期末，公司存货不存在减值的情形。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		35,189,527.40
应交增值税		115,358.78
增值税留抵税额		72,649.56
合计		35,377,535.74

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	462,522.70	2,048,535.00	15,690.00	2,526,747.70
2.本期增加金额	133,547.16	342,733.00	17,100.00	493,380.16
(1)购置	133,547.16	342,733.00	17,100.00	493,380.16
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		275,000.00		275,000.00
(1)处置或报废		275,000.00		275,000.00
4.期末余额	596,069.86	2,116,268.00	32,790.00	2,745,127.86
二、累计折旧				
1.期初余额				562,685.33

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
	231,769.92	327,442.51	3,472.90	
2.本期增加金额	116,288.57	249,966.22	4,605.54	370,860.33
(1)计提	116,288.57	249,966.22	4,605.54	370,860.33
3.本期减少金额		51,705.75		51,705.75
(1)处置或报废		51,705.75		51,705.75
4.期末余额	348,058.49	525,702.98	8,078.44	881,839.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	248,011.37	1,590,565.02	24,711.56	1,863,287.95
2.期初账面价值	230,752.78	1,721,092.49	12,217.10	1,964,062.37

2、固定资产减值情况

报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额			551,228.21	551,228.21
2.本期增加金额			71,641.43	71,641.43
(1) 购置			71,641.43	71,641.43
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			622,869.64	622,869.64
二、累计摊销				
1.期初余额			52,832.35	52,832.35
2.本期增加金额			59,583.44	59,583.44
(1) 计提			59,583.44	59,583.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			112,415.79	112,415.79
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				

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			510,453.85	510,453.85
2.期初账面价值			498,395.86	498,395.86

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费	1,191,596.85		1,047,430.18		144,166.67
装修费		823,517.90	82,351.79		741,166.11
合计	1,191,596.85	823,517.90	1,129,781.97		885,332.78

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	808,391.82	202,097.96	259,094.57	64,773.63
合计	808,391.82	202,097.96	259,094.57	64,773.63

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,450.18	960.00
合计	11,450.18	960.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,727,150.20	1,091,796.30
分包费	28,703,063.01	
劳务费	14,048.00	
合计	35,444,261.21	1,091,796.30

(十三) 预收账款

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,733,687.65	
合计	3,733,687.65	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,012.75	3,963,402.57	3,963,402.57	8,012.75
二、离职后福利-设定提存计划		1,062,887.35	1,062,887.35	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,012.75	5,026,289.92	5,026,289.92	8,012.75

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,267,749.79	3,267,749.79	
二、职工福利费		18,936.96	18,936.96	
三、社会保险费		583,579.71	583,579.71	
其中：医疗保险费		498,168.94	498,168.94	
工伤保险费		53,827.84	53,827.84	
生育保险费		31,582.93	31,582.93	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	8,012.75	93,136.11	93,136.11	8,012.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,012.75	3,963,402.57	3,963,402.57	8,012.75

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,022,696.05	1,022,696.05	
2.失业保险费		40,191.30	40,191.30	
3.企业年金缴费				
合计		1,062,887.35	1,062,887.35	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	636,001.47	37,193.64
营业税	31,647.46	31,647.46
企业所得税	3,361,669.83	1,145,172.90
城市维护建设税	64,281.76	7,188.49
教育费附加	42,180.23	5,341.40
合计	4,135,780.75	1,226,543.89

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款		502,349.00
保证金	543,649.48	95,000.00
房租	68,000.00	
代收款项	88,120.37	74,934.18
其他	52,484.86	25,343.92
合计	752,254.71	697,627.10

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00			20,100,000.00		20,100,000.00	50,100,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	20,560,917.69		20,100,000.00	460,917.69
其他资本公积				
合计	20,560,917.69		20,100,000.00	460,917.69

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	580,912.81	1,025,423.47		1,606,336.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	580,912.81	1,025,423.47		1,606,336.28

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,521,584.20	1,522,538.01
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,521,584.20	1,522,538.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,371,413.59	2,314,899.14
减: 提取法定盈余公积	1,025,423.47	315,852.95
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		
期末未分配利润	11,867,574.32	3,521,584.20

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63
其他业务	1,556,555.08		1,809,169.97	
合计	99,818,363.86	79,449,386.47	21,939,585.25	13,516,204.63

2、营业收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
施工及设计	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63
网络服务业	1,556,555.08		1,809,169.97	
合计	99,818,363.86	79,449,386.47	21,939,585.25	13,516,204.63

3、营业收入（分产品）

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	97,518,957.20	79,099,754.69	19,843,892.48	13,411,943.63
建筑设计	742,851.58	349,631.78	286,522.80	104,261.00
网络服务	1,556,555.08		1,809,169.97	
合计	99,818,363.86	79,449,386.47	21,939,585.25	13,516,204.63

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入	占营业收入的比例(%)
赤峰新金色能源有限公司	12,633,642.63	12.66
沈阳华凌房地产有限公司	8,063,063.06	8.08
赤峰宏基建筑（集团）有限公司	8,099,356.12	8.11
辽宁省人民政府机关事务管理局	6,498,704.16	6.51
云峰发电厂	5,642,207.50	5.65
合计	40,936,973.47	41.01

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		91,176.01
城市维护建设税	109,567.96	34,981.73
教育费附加	78,263.13	26,342.60
印花税	16,241.80	5,218.15
合计	204,072.89	157,718.49

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
网络服务费	131,944.00	612,915.05
广告宣传费	1,107,870.18	1,005,791.03
服务费	151,011.63	
其他	15,012.00	968.00
合计	1,405,837.81	1,619,674.08

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,130,128.23	1,870,968.12
中介机构费	369,893.15	924,738.33
折旧、摊销费	512,795.56	403,073.85
招标费	598,659.74	282,383.59

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	275,793.84	232,544.03
办公费	348,462.84	166,392.68
差旅费	289,912.45	164,386.81
租赁费	68,000.00	102,900.00
业务招待费	315,332.64	85,622.50
低值易耗品摊销		76,206.20
开发费用		52,783.00
网络费用	157,063.05	
地方征收费用	85,161.02	24,937.46
其他	117,561.60	98,117.76
合计	6,268,764.12	4,485,054.33

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	54,469.80	52,848.16
手续费	57,054.95	30,390.75
合计	2,585.15	-22,457.41

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	559,787.43	62,866.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	559,787.43	62,866.96

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	860,657.52	189,527.40
合计	860,657.52	189,527.40

其他说明: 公司 2016 年 11 月 2 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财产品 3500 万元, 2017 年取得投资收益 39.83 万元; 2017 年 5 月 26 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财产品 2000 万元, 取得投资收益 19.73 万元; 2017 年 9 月 28 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财产品 2500 万元, 取得投资收益 26.50 万元。

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-10,672.90	
其中: 固定资产处置	-10,672.90	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-10,672.90	

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中: 固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,400,000.00	
其他	12,201.24		12,201.24
合计	12,201.24	1,400,000.00	12,201.24

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中: 固定资产处置损失		250.00	250.00
无形资产处置损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金		129,966.84	129,966.84
合计		130,216.84	130,216.84

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,556,026.59	1,280,412.32
递延所得税费用	- 137,324.33	-15,476.73
合计	3,418,702.26	1,264,935.59

(三十二) 现金流量表项目

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	54,469.80	52,848.16
往来款项	8,977,525.29	3,530,640.84
政府补助		1,400,000.00
合计	9,031,995.09	4,983,489.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	2,802,603.79	2,168,130.51
销售费用中现金支出	358,407.63	2,811,270.93
财务费用中现金支出	57,054.95	30,390.75
营业外支出中现金支出		129,466.84
往来款项	10,190,694.07	3,797,327.89
合计	13,408,760.44	8,936,586.92

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,371,413.59	2,314,899.14
加: 资产减值准备	559,787.43	62,866.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,860.33	356,397.35
无形资产摊销	59,583.44	46,676.50
长期待摊费用摊销	1,129,781.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	10,672.90	250.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	860,657.52	189,527.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	137,324.33	-15,476.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,071,548.92	2,390,678.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,340,913.74	-1,093,069.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,134,547.91	-2,349,415.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-777,833.24	1,903,334.51
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,785,216.74	6,581,269.44
减：现金的期初余额	6,581,269.44	5,365,373.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,203,947.30	1,215,895.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,785,216.74	6,581,269.44
其中：库存现金	331,223.76	35,291.37
可随时用于支付的银行存款	40,051,343.50	6,545,978.07
可随时用于支付的其他货币资金	402,649.48	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,785,216.74	6,581,269.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁好管家网络信息服务有限公司	全国	沈阳	计算机系统集成；软件开发；互联网信息服务等	100		设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	持股比例
丁闵	本公司控股股东	51.77%
上海华诺股权投资基金管理有限公司	公司股东	19.40%
沈阳市大东区瀛瑞经贸企业(有限合伙)	公司股东	13.01%
赤峰新金色能源有限公司	受同一控制人控制	

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
赤峰新金色能源有限公司	提供劳务	协议定价	12,633,642.63	12.66		

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
丁闵、张锐	房屋	68,000.00	102,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	赤峰新金色能源有限公司	13,012,651.91	
其他应付款	丁闵		502,349.00
其他应付款	张锐	68,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无应披露而未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 12 月 28 日公司与焦磊签订股权转让协议，将持有的辽宁好管家网络信息服务有限公司 100%股权转让给自然人焦磊。2018 年 1 月 9 日完成辽宁好管家网络信息服务有限公司工商信息变更事宜，截止审计报告日转让价款尚未收到。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,906,154.97	100	783,001.16	1.33	58,123,153.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,906,154.97	100	783,001.16	1.33	58,123,153.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,137,856.91	100	254,037.71	2.28	10,883,819.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,137,856.91	100	254,037.71	2.28	10,883,819.20

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	55,094,662.90	93.53	550,946.63	8,076,741.45	72.52	80,767.41
1-2 年	2,981,893.57	5.06	149,094.68	2,656,825.26	23.85	132,841.27
2-3 年	829,598.50	1.41	82,959.85	404,290.20	3.63	40,429.02
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	58,906,154.97	100.00	783,001.16	11,137,856.91	100.00	254,037.70

3、报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

4、期末应收账款金额前五名单位

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
赤峰新金色能源有限公司	13,012,651.91	1 年以内	22.09
赤峰宏基建筑 (集团) 有限公司	8,342,336.80	1 年以内	14.16
奉美建设集团有限公司	6,120,918.60	1 年以内	10.39
国网内蒙古东部电力有限公司赤峰供电公司	4,009,998.70	1 年以内	6.81
国网辽宁省电力有限公司朝阳供电公司	3,763,845.51	1 年以内	6.39
合计	35,249,751.52		59.84

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,533,065.63	100.00	25,390.66	1.00	2,507,674.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,533,065.63	100.00	25,390.66	1.00	2,507,674.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	505,686.24	100	5,056.86	100	500,629.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	505,686.24	100	5,056.86	100	500,629.38

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,531,565.63	99.94	25,315.66	505,686.24	100.00	5,056.86
1-2 年	1,500.00	0.06	75.00			
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	2,533,065.63	100.00	5,056.86	505,686.24	100.00	5,056.86

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,960.00	
保证金	2,530,105.63	450,686.24
处置固定资产		55,000.00
合计	2,533,065.63	505,686.24

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳公共资源交易中心	保证金	700,000.00	1 年以内	27.63	7,000.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1 年以内	23.69	6,000.00
云峰发电厂	保证金	402,649.48	1 年以内	15.90	4,026.49
辽宁工程招标公司	保证金	119,000.00	1 年以内	4.70	1,190.00
国信招标集团股份有限公司辽宁分公司	保证金	100,500.00	1 年以内	3.97	1,005.00
合计	--	1,922,149.48	--	75.89	--

(三) 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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

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
辽宁好管家网络信息服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63
合计	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63

2、营业收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰业	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63
合计	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63

3、营业收入（分产品）

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	97,518,957.20	79,099,754.69	19,843,892.48	13,411,943.63
建筑设计	742,851.58	349,631.78	286,522.80	104,261.00
合计	98,261,808.78	79,449,386.47	20,130,415.28	13,516,204.63

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入	占营业收入的比例(%)
赤峰新金色能源有限公司	12,633,642.63	12.86
沈阳华凌房地产有限公司	8,063,063.06	8.21
赤峰宏基建筑（集团）有限公司	8,099,356.12	8.24
辽宁省人民政府机关事务管理局	6,498,704.16	6.61
云峰发电厂	5,642,207.50	5.74
合计	40,936,973.47	41.66

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	860,657.52	189,527.40
合计	860,657.52	189,527.40

其他说明：公司 2016 年 11 月 2 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财产品 3500 万元，2017 年取得投资收益 39.83 万元；2017 年 5 月 26 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财产品 2000 万元，取得投资收益 19.73 万元；2017 年 9 月 28 日购买广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财产品 2500 万元，取得投资收益 26.50 万元。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	- 10,672.90	资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	860,657.52	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,201.24	其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	862,185.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	215,546.47	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	646,639.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.79	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.70	0.29	0.29



编号: 103996690



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息



仅供报告附件使用

登记机关

2017



10 12 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000485

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10 发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月三十一日

证书序号: NO. 019958

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局
发证机关
北京市财政局
二〇一七年十一月 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 陈胜华
办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000010
注册资本(出资额): 5280万元
批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号
批准设立日期: 2013-10-10

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名
Full name 卢玉峰

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1979年02月25日

工作单位
Working unit 辽宁华益和会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 210381790225273

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHENYANG INSTITUTE OF CPAs
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 21010201098476
No. of Certificate: 21010201098476

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2003年09月12日
Date of Issuance: 2003年09月12日

2016年度CPA年检合格
任职业资格合格
辽宁注册会计师协会
2016年9月

2013年度任职业资格合格
辽宁注册会计师协会
2013年6月18日

2014年度CPA
任职业资格合格
辽宁注册会计师协会
2014年3月25日

2015年度CPA
任职业资格合格
辽宁注册会计师协会
2015年2月18日

2017年度CPA
任职业资格合格
辽宁注册会计师协会
2017年2月21日

年检通过

辽宁省注册会计师协会
CPA
年检考用章(2)
2017年4月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 赵亮
Full name: Zhao Kang

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1976年04月29日
Date of birth: 1976-04-29

工作单位: 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 辽宁分所
Working unit: Ruihua CPAs (Special General Partnership) Liaoning Branch

身份证号码: 210402197604290014
Identity card No.: 210402197604290014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年度CPA
任职业务合格
辽宁注协核(1)
2014年3月4日

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协核(1)
3月4日

证书编号: 110001570243
No. of Certificate: 110001570243

批准注册协会: 瑞华会计师事务所
Authorized Institute: Ruihua CPAs

发证日期: 2008年12月09日
Date of Issuance: 2008-12-09

批准文件: 京会协[2008]146号
Approval File: Jinghui Association [2008] 146

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协核(1)
3月4日

2017年度CPA年检合格
辽宁注协核(1)
2月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期: 2016年6月12日
Transfer-out Date: 2016-6-12

转入日期: 2014年12月2日
Transfer-in Date: 2014-12-2



辽宁金麒麟建设工程股份有限公司
2018 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—4 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	5—6 页
2、母公司资产负债表	7—8 页
3、合并利润表	9 页
4、母公司利润表	10 页
5、合并现金流量表	11 页
6、母公司现金流量表	12 页
7、合并所有者权益变动表	13—14 页
8、母公司所有者权益变动表	15—16 页
9、财务报表附注	17—62 页



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审计报告

[2019]京会兴审字第 70000017 号

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁金麒麟建设工程股份有限公司（以下简称金麒麟公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了金麒麟公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金麒麟公司，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、其他信息

金麒麟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金麒麟公司 2018 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督金麒麟公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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公司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公司不能持续经营。

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

6、就金麒麟公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此页无正文，此页为报告号[2019]京会兴审字第 70000017 号的签字盖章页。



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国·北京
二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：



合并资产负债表

2018-12-31

编制单位：辽宁麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	79,995,679.13	40,785,216.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	90,894,477.28	59,563,653.81
其中：应收票据		1,130,786.80	500,000.00
应收账款		89,763,690.48	59,063,653.81
预付款项	六、（三）	932,335.73	670,490.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,882,967.74	2,556,742.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	1,578,213.29	1,071,548.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		178,283,673.17	104,647,652.82
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（六）	967,186.56	1,863,287.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（七）	129,957.89	510,453.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（八）	576,462.51	885,332.78
递延所得税资产	六、（九）	250,828.36	202,097.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,924,435.32	3,461,172.54
资产总计		180,208,108.49	108,108,825.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十）	68,348,403.79	35,444,261.21
预收款项	六、（十一）	3,090,864.45	3,733,687.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十二）	8,012.75	8,012.75
应交税费	六、（十三）	5,639,686.08	4,135,780.75
其他应付款	六、（十四）	581,817.37	752,254.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,668,784.44	44,073,997.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		77,668,784.44	44,073,997.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	53,600,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	7,985,917.69	460,917.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十七）	4,128,628.75	1,606,336.28
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	36,824,777.61	11,867,574.32
归属于母公司所有者权益合计		102,539,324.05	64,034,828.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		102,539,324.05	64,034,828.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,208,108.49	108,108,825.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4-1-2-6

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018-12-31

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		79,995,679.13	40,139,000.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	90,894,477.28	58,623,153.81
其中：应收票据		1,130,786.80	500,000.00
应收账款		89,763,690.48	58,123,153.81
预付款项		932,335.73	670,490.60
其他应收款	十二、（二）	4,882,967.74	2,507,674.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,578,213.29	1,071,548.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		178,283,673.17	103,011,869.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）		5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		967,186.56	1,546,494.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		129,957.89	112,492.13
商誉			
长期待摊费用		576,462.51	741,166.11
递延所得税资产		250,828.36	202,097.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,924,435.32	7,602,250.32
资产总计		180,208,108.49	110,614,119.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		68,348,403.79	35,443,661.21
预收款项		3,090,864.45	3,673,687.65
应付职工薪酬		8,012.75	8,012.75
应交税费		5,639,686.08	4,097,788.26
其他应付款		581,817.37	1,099,570.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,668,784.44	44,322,719.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		77,668,784.44	44,322,719.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,600,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,985,917.69	460,917.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,128,628.75	1,606,336.28
未分配利润		36,824,777.61	14,124,145.37
所有者权益（或股东权益）合计		102,539,324.05	66,291,399.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,208,108.49	110,614,119.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4-1-2-98

会计机构负责人：

合并利润表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

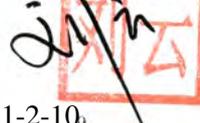
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		290,962,137.85	99,818,363.86
其中：营业收入	六、（十九）	290,962,137.85	99,818,363.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		259,160,302.55	87,890,433.87
其中：营业成本	六、（十九）	243,139,118.31	76,017,402.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十）	745,142.58	204,072.89
销售费用	六、（二十一）	1,407,923.46	2,068,060.74
管理费用	六、（二十二）	4,687,315.80	4,640,536.44
研发费用	六、（二十三）	8,392,608.20	4,397,988.83
财务费用	六、（二十四）	-75,603.03	2,585.15
其中：利息费用			
利息收入		151,745.17	54,469.80
资产减值损失	六、（二十五）	863,797.23	559,787.43
加：其他收益	六、（二十六）	300,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十七）	-3,260,000.00	860,657.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十八）	-102,985.65	-10,672.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,738,849.65	12,777,914.61
加：营业外收入	六、（二十九）	106.95	12,201.24
减：营业外支出	六、（三十）	395.76	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,738,560.84	12,790,115.85
减：所得税费用	六、（三十一）	3,515,636.13	3,418,702.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,222,924.71	9,371,413.59
（一）按经营持续性分类		25,222,924.71	9,371,413.59
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,222,924.71	9,371,413.59
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			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,222,924.71	9,371,413.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,222,924.71	9,371,413.59
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）		0.48	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-2-10₉

母公司利润表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	290,962,137.85	98,261,808.78
减：营业成本	十二、（四）	243,139,118.31	76,017,402.39
税金及附加		745,142.58	197,848.72
销售费用		1,407,923.46	662,222.93
管理费用		4,687,315.80	3,656,113.26
研发费用		8,392,608.20	4,397,988.83
财务费用		-75,603.03	-39,178.32
其中：利息费用			
利息收入		151,745.17	52,328.56
资产减值损失		863,797.23	549,297.25
加：其他收益		300,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	-3,260,000.00	860,657.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-102,985.65	-10,672.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,738,849.65	13,670,098.34
加：营业外收入		106.95	2,838.63
减：营业外支出		395.76	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,738,560.84	13,672,936.97
减：所得税费用		3,515,636.13	3,418,702.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,222,924.71	10,254,234.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		25,222,924.71	10,254,234.71
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		25,222,924.71	10,254,234.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1-12月

编制单位：辽宁麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,724,284.54	63,046,626.30
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	17,700,581.31	9,031,995.09
经营活动现金流入小计		286,424,865.85	72,078,621.39
购买商品、接受劳务支付的现金		221,765,451.61	52,172,221.45
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			
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		4,423,211.27	4,667,019.15
支付的各项税费		7,755,469.51	2,608,453.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	26,076,587.65	13,408,760.44
经营活动现金流出小计		260,020,720.04	72,856,454.63
经营活动产生的现金流量净额		26,404,145.81	-777,833.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,050,184.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,000.00	219,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,093,783.97	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,336,783.97	81,269,184.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,635.00	1,287,404.38
投资支付的现金			45,000,000.00
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		55,635.00	46,287,404.38
投资活动产生的现金流量净额		1,281,148.97	34,981,780.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,025,000.00	
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			
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		11,025,000.00	-
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		11,025,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,710,294.78	34,203,947.30
加：期初现金及现金等价物余额		40,785,216.74	6,581,269.44
六、期末现金及现金等价物余额		79,495,511.52	40,785,216.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-1-2-12₁

母公司现金流量表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

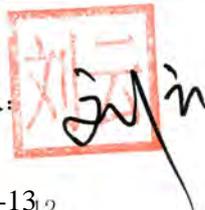
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,724,284.54	62,391,406.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,700,581.31	8,255,285.40
经营活动现金流入小计		286,424,865.85	70,646,691.72
购买商品、接受劳务支付的现金		221,765,451.61	52,123,721.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,423,211.27	3,573,199.27
支付的各项税费		7,755,469.51	2,560,176.65
支付其他与经营活动有关的现金		26,076,587.65	13,221,913.20
经营活动现金流出小计		260,020,720.04	71,479,010.57
经营活动产生的现金流量净额		26,404,145.81	-832,318.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,050,184.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,000.00	219,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,740,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,983,000.00	81,269,184.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,635.00	462,687.48
投资支付的现金			45,000,000.00
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		55,635.00	45,462,687.48
投资活动产生的现金流量净额		1,927,365.00	35,806,497.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,025,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,025,000.00	-
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		11,025,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,356,510.81	34,974,178.59
加：期初现金及现金等价物余额		40,139,000.71	5,164,822.12
六、期末现金及现金等价物余额		79,495,511.52	40,139,000.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	460,917.69	-	-	-	1,606,336.28	-	11,867,574.32	-	64,034,828.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,100,000.00	-	-	-	460,917.69	-	-	-	1,606,336.28	-	11,867,574.32	-	64,034,828.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	7,525,000.00	-	-	-	2,522,292.47	-	24,957,203.29	-	38,504,495.76
（一）综合收益总额											25,222,924.71		25,222,924.71
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	7,525,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,025,000.00
1.所有者投入的普通股	3,500,000.00				7,525,000.00								11,025,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-2,522,292.47		-2,522,292.47
1.提取盈余公积									2,522,292.47		-2,522,292.47		-2,522,292.47
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	53,600,000.00	-	-	-	7,985,917.69	-	-	-	4,128,628.75	-	2,256,571.05	-	102,539,324.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										少数 股东权益	所有者权益合 计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00					20,560,917.69				580,912.81		3,521,584.20		54,663,414.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	30,000,000.00					20,560,917.69				580,912.81		3,521,584.20		54,663,414.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,100,000.00					-20,100,000.00				1,025,423.47		8,345,990.12		9,371,413.59
（一）综合收益总额												9,371,413.59		9,371,413.59
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转	20,100,000.00					-20,100,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	20,100,000.00					-20,100,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	50,100,000.00					460,917.69				1,606,336.28		11,867,574.32		64,034,828.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘云林

刘云

刘云

母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金福隆建设工程有限公司

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	-	460,917.69	-	-	-	-	1,606,336.28	14,124,145.37	66,291,399.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	50,100,000.00	-	-	-	-	460,917.69	-	-	-	-	1,606,336.28	14,124,145.37	66,291,399.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	-	7,525,000.00	-	-	-	-	2,522,292.47	22,700,632.24	36,247,924.71
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	-	7,525,000.00	-	-	-	-	-	25,222,924.71	25,222,924.71
1.所有者投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	-	7,525,000.00	-	-	-	-	-	-	11,025,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	53,600,000.00	-	-	-	-	7,985,917.69	-	-	-	-	4,128,628.75	36,824,777.61	102,539,324.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00					20,560,917.69				580,912.81	4,895,334.13	56,037,164.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00					20,560,917.69				580,912.81	4,895,334.13	56,037,164.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,100,000.00					-20,100,000.00				1,025,423.47	9,228,811.24	10,254,234.71
（一）综合收益总额											10,254,234.71	10,254,234.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										1,025,423.47	-1,025,423.47	
2. 对所有者*或股东)的分配										1,025,423.47	-1,025,423.47	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	20,100,000.00					-20,100,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,100,000.00					-20,100,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,100,000.00					460,917.69				1,606,336.28	14,124,145.37	66,291,399.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：


刘云

会计机构负责人：


刘云

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

1、基本情况

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由辽宁金麒麟装饰工程有限公司(以下简称金麒麟有限公司)整体变更设立的股份有限公司。公司由丁闵、张锐作为发起人共同发起设立,并经金麒麟有限公司股东会决议通过。金麒麟有限公司将截止 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司。辽宁金麒麟建设工程股份有限公司,公司于 2017 年 3 月 15 日取得了沈阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码证为 912101007695650275 号的企业法人营业执照,注册资本为 5360 万元,法定代表人:姚福林;注册地址:沈阳市大东区广宜街 21 号 2504、2505、2506、2507。

所处行业:建筑装饰业。

经营范围:室内外装饰装修工程、建筑智能化工程、绿化工程、安防工程、照明工程、市政工程、消防工程、管道工程、建筑工程设计、施工;机电设备现场安装(不含供变电力设施);建筑材料、五金交电销售;防弹、防爆玻璃现场安装,互联网信息服务,设计、制作、代理、发布国内外各类广告,灯箱、牌匾制作,古建筑工程、钢结构工程、防腐保温工程、电力工程施工。(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。)

2、历史沿革

金麒麟有限公司成立于 2005 年 2 月 1 日,原公司名称为沈阳中凡装饰工程有限公司。根据成立时公司章程的规定,公司注册资本人民币 50 万元,由丁闵出资 40 万元,占注册资本 80.00%,魏华出资 10 万元,占注册资本的 20.00%。股东所出资金经沈阳诚泰来会计师事务所出具“沈诚验字[2005]第 297 号”验资报告验证。

2013 年 7 月 29 日,经公司股东会决议同意,魏华与张锐签订了股权转让协议,魏华将其持有的本公司的 20.00%股份全部转让给张锐;公司住所变更为沈阳市大东区广宜街 21 号 2504。

2013 年 8 月 12 日,经公司股东会决议同意,由公司原股东丁闵对本公司增资 950 万元,经此次增资后,本公司的注册资本由 50 万元变更为 1000 万元,其中:丁闵出资 990 万元,占注册资本的 99.00%,张锐出资 10 万元,占注册资本的 1.00%。此次出资已经辽宁捷嘉联合会计师事务所(普通合伙)出具“辽捷会验字[2013]第 1990 号”验资报告予以验证。

2013 年 8 月 19 日,经公司股东会决议同意,公司名称由原“沈阳中凡装饰工程有限公司”更名为“辽宁金麒麟装饰工程有限公司”。

2015 年 9 月 18 日,经公司股东会决议同意,并于 2015 年 10 月 23 日经工商注册变更登记,金麒麟有限公司整体变更为辽宁金麒麟装饰工程有限公司,变更后公司股本及注册资本仍为 1000 万元,其中丁闵出资 990 万元,占注册资本的比例为 99.00%;张锐出资 10 万元,占注册资本的比例为 1.00%。

公司于 2016 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码 836213

2016 年 6 月 18 日,经公司股东会决议同意,公司募集资金 3500 万元,由公司原股东丁闵

与新股东上海华诺股权投资基金管理有限公司，对本公司增资 2000 万元，经此次增资后，注册资本由 1000 万元变更为 3000 万元，其中：丁闵出资 1700 万元，占注册资本的 56.67%；张锐出资 10 万元，占注册资本的 0.33%；上海华诺股权投资基金管理有限公司出资 1290 万元，占注册资本的 43%。此次出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2016]京会兴验字第 70000007 号”验资报告予以验证。

2017 年 3 月 15 日，经公司股东会决议同意，公司名称由原“辽宁金麒麟装饰工程股份有限公司”更名为“辽宁金麒麟建设工程股份有限公司”。

2017 年 11 月 28 日，经公司董事会决议同意，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.7 股，共计转增 2,010 万股。本次转增股本实施完毕后，各股东持股比例不变，公司股本总额增加至 5,010 万股，注册资本由 3000 万元变更为 5010 万元。

2018 年 3 月 19 日，经公司股东会决议同意，公司募集资金 1102.50 万元，由丁闵等八名自然人对本公司增资 350 万元，此次出资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所出具“[2018]京会兴辽分验字第 70000002 号”验资报告予以验证。

本公司最终控制人为丁闵。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期无纳入合并范围的子公司。辽宁好管家网络信息服务有限公司，因股权转让不再纳入合并范围。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被

购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制

之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

（八）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。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、预收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价

值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大是指单项金额在 50 万元(含 50 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过

	未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、工程施工、设计成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

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。

(十三) 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、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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。

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。

2、投资性房地产的后续计量

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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在

建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2、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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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，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。

(二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体

相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	59,563,653.81
	应收票据	-500,000.00
	应收账款	-59,063,653.81
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	35,444,261.21
	应付票据	
	应付账款	-35,444,261.21

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	营业成本	-3,431,984.08
	管理费用	-966,004.75
	研发费用	4,397,988.83
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	
	利息收入	54,469.80

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、6%、11%, 2018 年 5 月 1 日后为 3%、6%、10%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书, 从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,932.48	331,223.76
银行存款	79,485,579.04	40,051,343.50
其他货币资金	500,167.61	402,649.48
合计	79,995,679.13	40,785,216.74

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	500,167.61	
合计	500,167.61	

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,130,786.80	500,000.00
应收账款	89,763,690.48	59,063,653.81
合计	90,894,477.28	59,563,653.81

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,107,356.80	500,000.00
商业承兑票据	23,430.00	
合计	1,130,786.80	500,000.00

(2) 期末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
银行承兑票据	17,758,438.50	
商业承兑票据		
合计	17,758,438.50	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,356,110.46	100.00	1,592,419.98	1.74	89,763,690.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,356,110.46	100.00	1,592,419.98	1.74	89,763,690.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,856,154.97	100.00	792,501.16	1.32	59,063,653.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	59,856,154.97	100.00	792,501.16	1.32	59,063,653.81

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,422,556.89	86.93	794,225.56	56,044,662.90	93.63	560,446.63
1-2 年	9,859,120.17	10.79	492,956.01	2,981,893.57	4.98	149,094.68
2-3 年	1,585,458.07	1.74	158,545.81	829,598.50	1.39	82,959.85
3-4 年	488,975.33	0.54	146,692.60			
4-5 年						
5 年以上						
合计	91,356,110.46	100.00	1,592,419.98	59,856,154.97	100.00	792,501.16

(2) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
赤峰新金色能源有限公司	31,987,576.74	1 年以内	35.01
满洲里市祺通新能源有限公司	6,000,000.00	1 年以内	6.57
沈阳飞驰电气设备安装有限公司	5,492,505.75	1 年以内	6.01
沈阳华凌房地产有限公司	2,810,059.00	1 年以内	3.08
赤峰宏基建筑 (集团) 有限公司	2,587,983.00	1 年以内	2.83
合计	48,878,124.49		53.50

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	932,335.73	100.00	670,490.60	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	932,335.73	100.00	670,490.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
本溪市中天实业有限公司	供应商	200,000.00	21.45	2018/12/20	尚未收到材料
沈阳译涵木制品销售中心	供应商	191,806.00	20.57	2018/12/25	尚未收到材料
丹东市振安区五龙背镇荣军塑钢铝合金加工厂	供应商	160,000.00	17.16	2018/11/28	尚未收到材料
鑫方园建材装饰材料商店	供应商	135,240.00	14.51	2018/12/26	尚未收到材料
沈阳鲁昇商贸有限公司	供应商	53,298.00	5.72	2018/12/22	尚未收到材料
合计		740,344.00	79.41	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,882,967.74	2,556,742.75
合计	4,882,967.74	2,556,742.75

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,962,736.82	100.00	79,769.08	1.61	4,882,967.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,962,736.82	100.00	79,769.08	1.61	4,882,967.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,584,083.59	100.00	27,340.84	1.06	2,556,742.75

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,584,083.59	100.00	27,340.84	1.06	2,556,742.75

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,211,068.67	84.85	42,110.68	2,546,583.59	98.55	25,465.84
1-2 年	750,168.15	15.12	37,508.40	37,500.00	1.45	1,875.00
2-3 年	1,500.00	0.03	150.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	4,962,736.82	100.00	79,769.08	2,584,083.59	100.00	27,340.84

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		3,977.96
保证金	3,485,583.12	2,530,105.63
押金		50,000.00
垫付款	1,477,153.70	
合计	4,962,736.82	2,584,083.59

(3) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国刑事警察学院	保证金	925,025.96	1 年以内	18.64	9,250.26
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1-2 年	12.09	30,000.00
沈阳好车芝麻科技有限公司	保证金	499,697.00	1 年以内	10.07	4,996.97
中国铁塔股份有限公司辽宁省分公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.03	2,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	3.02	1,500.00
合计	/	2,374,722.96	/	47.85	47,747.23

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,578,213.29		1,578,213.29	1,071,548.92		1,071,548.92
合计	1,578,213.29		1,578,213.29	1,071,548.92		1,071,548.92

2、存货跌价准备

报告期末，公司存货不存在减值情况。

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	967,186.56	1,863,287.95
固定资产清理		
合计	967,186.56	1,863,287.95

2、固定资产

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	596,069.86	2,116,268.00	32,790.00	2,745,127.86
2.本期增加金额	16,635.00			16,635.00
(1)购置	16,635.00			16,635.00
3.本期减少金额	300,425.70	672,883.00	9,000.00	982,308.70
(1)处置或报废		415,283.00		415,283.00
(2)转让子公司减少	300,425.70	257,600.00	9,000.00	567,025.70
4.期末余额	312,279.16	1,443,385.00	23,790.00	1,779,454.16
二、累计折旧				
1.期初余额	348,058.49	525,702.98	8,078.44	881,839.91
2.本期增加金额	51,576.69	204,278.63	4,520.04	260,375.36
(1)计提	51,576.69	204,278.63	4,520.04	260,375.36
3.本期减少金额	184,645.35	141,454.80	3,847.52	329,947.67
(1)处置或报废		79,715.80		79,715.80
(2)转让子公司减少	184,645.35	61,739.00	3,847.52	250,231.87
4.期末余额	214,989.83	588,526.81	8,750.96	812,267.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)转让子公司减少				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1.期末账面价值	97,289.33	854,858.19	15,039.04	967,186.56
2.期初账面价值	248,011.37	1,590,565.02	24,711.56	1,863,287.95

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额			622,869.64	622,869.64
2.本期增加金额			33,333.33	33,333.33
(1) 购置			33,333.33	33,333.33
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			487,300.00	487,300.00
(1) 转让子公司减少			487,300.00	487,300.00
4.期末余额			168,902.97	168,902.97
二、累计摊销				
1.期初余额			112,415.79	112,415.79
2.本期增加金额			15,867.57	15,867.57
(1) 计提			15,867.57	15,867.57
3.本期减少金额			89,338.28	89,338.28
(1) 转让子公司减少			89,338.28	89,338.28
4.期末余额			38,945.08	38,945.08
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) 转让子公司减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			129,957.89	129,957.89
2.期初账面价值			510,453.85	510,453.85

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费	144,166.67			144,166.67	
装修费	741,166.11		164,703.60		576,462.51
合计	885,332.78		164,703.60	144,166.67	576,462.51

其他说明：其他减少为转让子公司股权导致待摊费用减少。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,672,189.06	250,828.36	808,391.82	202,097.96
合计	1,672,189.06	250,828.36	808,391.82	202,097.96

2、未确认递延所得税资产明细

报告期末，公司无未确认的递延所得税资产。

(十) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	68,348,403.79	35,444,261.21
合计	68,348,403.79	35,444,261.21

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	42,630,150.82	6,727,150.20
分包费	25,718,252.97	28,703,063.01
劳务费		14,048.00
合计	68,348,403.79	35,444,261.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,090,864.45	3,733,687.65
合计	3,090,864.45	3,733,687.65

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

报告期末，公司无账龄超过一年的重要预收账款。

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

报告期末，公司无已结算未完工项目。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,012.75	3,715,883.37	3,715,883.37	8,012.75
二、离职后福利-设定提存计划		707,327.90	707,327.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,012.75	4,423,211.27	4,423,211.27	8,012.75

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,164,086.08	3,164,086.08	
二、职工福利费		50,128.00	50,128.00	
三、社会保险费		497,363.05	497,363.05	
其中：医疗保险费		468,034.81	468,034.81	
工伤保险费		29,328.24	29,328.24	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	8,012.75	4,306.24	4,306.24	8,012.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,012.75	3,715,883.37	3,715,883.37	8,012.75

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		690,076.00	690,076.00	
2.失业保险费		17,251.90	17,251.90	
3.企业年金缴费				
合计		707,327.90	707,327.90	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,226,842.72	636,001.47
营业税	31,647.46	31,647.46
企业所得税	3,100,750.43	3,361,669.83
城市维护建设税	181,320.42	64,281.76
教育费附加	99,125.05	42,180.23
合计	5,639,686.08	4,135,780.75

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	581,817.37	752,254.71
合计	581,817.37	752,254.71

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	550,697.00	543,649.48
房租		68,000.00
代收生育险	31,120.37	88,120.37
其他		52,484.86
合计	581,817.37	752,254.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,100,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00	53,600,000.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	460,917.69	7,525,000.00		7,985,917.69
其他资本公积				
合计	460,917.69	7,525,000.00		7,985,917.69

(十七) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,606,336.28	2,522,292.47		4,128,628.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,606,336.28	2,522,292.47		4,128,628.75

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,867,574.32	3,521,584.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,867,574.32	3,521,584.20

项目	本期	上期
加：本期净利润	25,222,924.71	9,371,413.59
减：提取法定盈余公积	2,522,292.47	1,025,423.47
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		
其他	2,256,571.05	
期末未分配利润	36,824,777.61	11,867,574.32

其他为本期公司转让子公司辽宁好管家网络信息服务有限公司 100% 股权，期末子公司报表不再纳入合并范围导致未分配利润减少-2,256,571.05 元。

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	290,962,137.85	243,139,118.31	98,261,808.78	76,017,402.39
其他业务			1,556,555.08	
合计	290,962,137.85	243,139,118.31	99,818,363.86	76,017,402.39

2、营业收入和营业成本（按类别）

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	289,717,285.24	242,729,797.82	97,518,957.20	75,667,770.61
建筑设计	1,244,852.61	409,320.49	742,851.58	349,631.78
网络服务			1,556,555.08	
合计	290,962,137.85	243,139,118.31	99,818,363.86	76,017,402.39

3、建造合同收入中金额前五大客户

客户名称	收入	占营业收入的比例(%)
赤峰新金色能源有限公司	170,811,712.58	58.71
云峰发电厂	13,857,976.88	4.76
白城医学高等专科学校	13,454,545.47	4.62
中国刑事警察学院	8,409,326.94	2.89
抚顺方大房地产开发有限公司	5,472,439.82	1.88
合计	212,006,001.69	72.86

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317,161.70	109,567.96
教育费附加	226,544.08	78,263.13
印花税	201,436.80	16,241.80
合计	745,142.58	204,072.89

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	759,104.30	272,307.18
差旅费	112,277.43	10,354.20
车辆费用	59,814.62	4,351.00
办公费	76,406.22	66,809.11
业务招待费	121,838.94	7,968.00
标书费及标书制作费	277,526.75	300,433.44
网络服务费		131,944.00
广告宣传费		1,107,870.18
服务费		151,011.63
其他	955.2	15,012.00
合计	1,407,923.46	2,068,060.74

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	889,056.55	1,926,662.11
中介机构费	1,796,806.33	369,893.15
折旧、摊销费	430,488.77	505,892.32
招标费	471.7	298,226.30
车辆费用	271,491.59	271,442.84
办公费	182,518.24	281,653.73
差旅费	222,730.60	279,558.25
租赁费	48,000.00	68,000.00
业务招待费	499,002.87	307,364.64
会议费	46,520.61	157,063.05
地方征收费用	241,706.48	85,161.02
其他	58,522.06	89,619.03
合计	4,687,315.80	4,640,536.44

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	784,389.28	
折旧、摊销费	10,457.76	6,903.24
差旅费	88,893.38	
办公费	1,306.69	
车辆费用	26,734.10	
培训费	950.00	
业务招待费	9,114.00	
技术服务费	2,377,358.43	
材料费	2,366,220.09	3,459,926.65
劳务费	2,727,184.47	931,158.94
合计	8,392,608.20	4,397,988.83

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	151,745.17	54,469.80
手续费	76,142.14	57,054.95
合计	-75,603.03	2,585.15

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	863,797.23	559,787.43
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	863,797.23	559,787.43

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	300,000.00		与收益相关
合计	300,000.00		/

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,260,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		860,657.52
合计	-3,260,000.00	860,657.52

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-102,985.65	-10,672.90
其中: 固定资产处置	-102,985.65	-10,672.90
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-102,985.65	-10,672.90

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	106.95	12,201.24	
合计	106.95	12,201.24	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	395.76		
合计	395.76		

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,564,366.53	3,556,026.59
递延所得税费用	-48,730.40	-137,324.33
合计	3,515,636.13	3,418,702.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	28,738,560.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,310,784.13

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	30,351.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,668.95
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	
研发费用加计扣除	-944,168.43
所得税费用	3,515,636.13

(三十二) 现金流量表项目

1、收到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	151,745.17	54,469.80
往来款项	17,248,836.14	8,977,525.29
政府补助	300,000.00	
合计	17,700,581.31	9,031,995.09

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	3,128,272.00	2,802,603.79
销售费用中现金支出	648,819.16	358,407.63
财务费用中现金支出	76,142.14	57,054.95
工程施工中现金支出	3,407,260.75	
营业外支出中现金支出	395.76	
往来款项	18,315,530.23	10,190,694.07
受限现金	500,167.61	
合计	26,076,587.65	13,408,760.44

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,222,924.71	9,371,413.59
加: 资产减值准备	863,797.24	559,787.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	260,375.36	370,860.33
无形资产摊销	15,867.57	59,583.44
长期待摊费用摊销	164,703.60	1,129,781.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	102,985.65	10,672.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	3,260,000.00	860,657.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,730.40	137,324.33

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-506,664.37	-1,071,548.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,277,178.00	-51,340,913.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,346,064.45	39,134,547.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,404,145.81	-777,833.24
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	79,495,511.52	40,785,216.74
减：现金的期初余额	40,785,216.74	6,581,269.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,710,294.78	34,203,947.30

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,495,511.52	40,785,216.74
其中：库存现金	9,932.48	331,223.76
可随时用于支付的银行存款	79,485,579.04	40,051,343.50
可随时用于支付的其他货币资金		402,649.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,495,511.52	40,785,216.74
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳市科技企业“双培育”计划（第二批）项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	辽宁好管家网络信息服务有限公司
股权处置价款	1,740,000.00

股权处置比例 (%)	100
股权处置方式	协议转让
丧失控制权的时点	2018 年 1 月 9 日
丧失控制权时点的确定依据	工商信息变更
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	1,003,428.95
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

子公司辽宁好管家网络信息服务有限公司股权转后，本公司无纳入合并范围的支公司。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为自然人丁闵个人。

(二) 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	持股比例
丁闵	本公司控股股东	52.14%
上海华诺股权投资基金管理有限公司	公司股东	15.82%
沈阳市大东区瀛瑞经贸企业(有限合伙)	公司股东	11.08%

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
姚福林	转让车辆	市场价值	200,000.00	82.30		
吴穷	转让车辆	市场价值	43,000.00	17.70		

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
丁闵、张锐	房屋	48,000.00	68,000.00

(五) 关联方应收应付款项

本公司无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无应披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,130,786.80	500,000.00
应收账款	89,763,690.48	58,123,153.81
合计	90,894,477.28	58,623,153.81

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,107,356.80	500,000.00
商业承兑票据	23,430.00	
合计	1,130,786.80	500,000.00

(2) 期末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
银行承兑票据	17,758,438.50	
商业承兑票据		
合计	17,758,438.50	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,356,110.46	100.00	1,592,419.98	1.74	89,763,690.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,356,110.46	100.00	1,592,419.98	1.74	89,763,690.48

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,906,154.97	100.00	783,001.16	1.33	58,123,153.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,906,154.97	100.00	783,001.16	1.33	58,123,153.81

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,422,556.89	86.93	794,225.56	55,094,662.90	93.53	550,946.63
1-2 年	9,859,120.17	10.79	492,956.01	2,981,893.57	5.06	149,094.68
2-3 年	1,585,458.07	1.74	158,545.81	829,598.50	1.41	82,959.85
3-4 年	488,975.33	0.54	146,692.60			
4-5 年						
5 年以上						
合计	91,356,110.46	100.00	1,592,419.98	58,906,154.97	100.00	783,001.16

(2) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
赤峰新金色能源有限公司	31,987,576.74	1 年以内	35.01
满洲里市祺通新能源有限公司	6,000,000.00	1 年以内	6.57
沈阳飞驰电气设备安装有限公司	5,492,505.75	1 年以内	6.01
沈阳华凌房地产有限公司	2,810,059.00	1 年以内	3.08
赤峰宏基建筑 (集团) 有限公司	2,587,983.00	1 年以内	2.83
合计	48,878,124.49		53.50

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,882,967.74	2,507,674.97
合计	4,882,967.74	2,507,674.97

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,962,736.82	100.00	79,769.08	1.61	4,882,967.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,962,736.82	100.00	79,769.08	1.61	4,882,967.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,533,065.63	100.00	25,390.66	1.00	2,507,674.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,533,065.63	100.00	25,390.66	1.00	2,507,674.97

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,211,068.67	84.85	42,110.68	2,531,565.63	99.94	25,315.66
1-2 年	750,168.15	15.12	37,508.40	1,500.00	0.06	75.00
2-3 年	1,500.00	0.03	150.00			
3-4 年						
4-5 年						

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上						
合计	4,962,736.82	100.00	79,769.08	2,533,065.63	100.00	25,390.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		2,960.00
保证金	3,485,583.12	2,530,105.63
垫付款	1,477,153.70	
合计	4,962,736.82	2,533,065.63

(3) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国刑事警察学院	保证金	925,025.96	1 年以内	18.64	9,250.26
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金	600,000.00	1-2 年	12.09	30,000.00
沈阳好车芝麻科技有限公司	保证金	499,697.00	1 年以内	10.07	4,996.97
中国铁塔股份有限公司辽宁省分公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.03	2,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	3.02	1,500.00
合计	/	2,374,722.96	/	47.85	47,747.23

(三) 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				5,000,000.00		5,000,000.00
合计				5,000,000.00		5,000,000.00

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
辽宁好管家网络信息服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	290,962,137.85	243,139,118.31	98,261,808.78	76,017,402.39
合计	290,962,137.85	243,139,118.31	98,261,808.78	76,017,402.39

2、营业收入和营业成本（按类别）

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	289,717,285.24	242,729,797.82	97,518,957.20	75,667,770.61
建筑设计	1,244,852.61	409,320.49	742,851.58	349,631.78
合计	290,962,137.85	243,139,118.31	98,261,808.78	76,017,402.39

3、建造合同收入中金额前五大客户

客户名称	收入	占营业收入的比例(%)
赤峰新金色能源有限公司	170,811,712.58	58.71
云峰发电厂	13,857,976.88	4.76
白城医学高等专科学校	13,454,545.47	4.62
中国刑事警察学院	8,409,326.94	2.89
抚顺方大房地产开发有限公司	5,472,439.82	1.88
合计	212,006,001.69	72.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,260,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		860,657.52
其他		860,657.52
合计	-3,260,000.00	860,657.52

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-102,985.65	资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	300,000.00	政府补助

项目	金额	说明
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	197,014.35	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	29,552.15	
非经常性损益净额	167,462.20	

(二) 资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.28	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.08	0.48	0.48

辽宁金麒麟建设工程股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

编号: 104798600



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区新民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华 仅供报告附件使用

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

07 16
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000127

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  北京市财政局
二〇一八年三月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 陈胜华
主任会计师:
经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000010
批准执业文号: 京财会许可(2013) 0060号
批准执业日期: 2013年10月10日





证书序号:000419



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名: 卢玉峰
 Full name: 卢玉峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979年02月25日
 Date of birth: 1979年02月25日
 工作单位: 辽宁华信和会计师事务所有限公司
 Working unit: 辽宁华信和会计师事务所有限公司
 身份证号码: 210381790225273
 Identity card No: 210381790225273



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

证书编号: 210102280017
 No. of Certificate: 210102280017
 发证日期: 2003年08月12日
 Date of Issuance: 2003年08月12日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out firm of CPA
 年 月 日
 2013年12月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in firm of CPA
 年 月 日
 2013年12月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from:

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out firm of CPA
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to:

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in firm of CPA
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年度CMA
年检合格
辽宁注册协会(CMA)

2017年
CPA年检合格
2月21日

本证书在有效期内有效，逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
同意调出

2014年12月2日

2016年12月2日

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年度CMA
年检合格
辽宁注册协会(CMA)

2014年度CMA
年检合格
辽宁注册协会(CMA)

本证书在有效期内有效，逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

1101020349414

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 赵亮
性别: 男
出生日期: 1976年04月20日
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码: 210402197604290914



审计报告

华兴所(2020)审字GD—131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2019年12月31日资产负债表,2019年度利润表、现金流量表、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2019年12月31日的财务状况和2019年度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、 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2019年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。

四、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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。

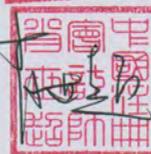
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十七日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中国建设银行股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、(一)	318,829,047.80	79,995,679.13	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、(二)	2,377,672.84	1,130,786.80	应付票据	五、(十五)	264,552,803.88	
应收账款	五、(三)	243,162,967.53	89,451,757.87	应付账款	五、(十六)	142,665,631.23	70,340,825.13
应收款项融资	五、(四)	500,000.00		预收款项	五、(十七)	861,161.41	3,715,331.19
预付款项	五、(五)	322,430.64	566,182.01	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、(六)	2,395,740.22	2,839,774.49	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、(十八)	2,862,832.29	761,177.47
应收股利				应交税费	五、(十九)	9,032,461.57	2,711,359.53
买入返售金融资产				其他应付款	五、(二十)	1,408,648.90	82,120.37
存货	五、(七)	10,320,290.07	5,246,716.95	其中：应付利息		276,000.00	
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、(八)	17,248,860.90		持有待售负债			
流动资产合计		595,157,010.00	179,230,897.25	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债	五、(二十一)	13,434,493.42	2,167,504.39
发放贷款和垫款				流动负债合计		434,818,032.70	79,778,318.08
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、(九)	3,277,531.19	967,186.56	预计负债			
在建工程	五、(十)	579,646.02		递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产	五、(十一)	1,245,288.00	129,957.89	负债合计		434,818,032.70	79,778,318.08
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	五、(二十二)	53,600,000.00	53,600,000.00
长期待摊费用	五、(十二)	1,356,047.79	576,462.51	其他权益工具			
递延所得税资产	五、(十三)	627,148.91	244,168.33	其中：优先股			
其他非流动资产	五、(十四)	1,834,013.00		永续债			
非流动资产合计		8,919,674.91	1,917,775.29	资本公积	五、(二十三)	11,765,406.18	7,985,917.69
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、(二十四)	11,740,837.85	4,257,956.92
				一般风险准备			
				未分配利润	五、(二十五)	92,152,408.18	35,526,479.85
				归属于母公司股东权益合计		169,258,652.21	101,370,354.46
				少数股东权益			
				股东权益合计		169,258,652.21	101,370,354.46
				负债和股东权益总计		604,076,684.91	181,148,672.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-113-4



利润表

2019年度

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		671,653,057.70	292,265,072.15
其中：营业收入	五、(二十六)	671,653,057.70	292,265,072.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		581,474,274.99	259,842,584.43
其中：营业成本	五、(二十六)	554,039,013.68	239,860,401.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,358,149.04	581,957.41
销售费用	五、(二十八)	3,285,242.79	2,058,674.15
管理费用	五、(二十九)	17,158,512.76	8,550,639.43
研发费用	五、(三十)	7,128,576.52	8,866,515.21
财务费用	五、(三十一)	-1,495,219.80	-75,603.03
其中：利息费用		276,000.00	
利息收入		1,969,080.26	150,144.48
加：其他收益	五、(三十二)	200,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	173,782.48	-3,260,000.00
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			
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、(三十四)	-2,553,203.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-884,642.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	32,163.44	-102,985.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,031,524.70	28,474,859.86
加：营业外收入	五、(三十七)	5,234.94	106.95
减：营业外支出	五、(三十八)	24,048.93	395.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,012,710.71	29,174,571.05
减：所得税费用	五、(三十九)	13,183,901.45	3,374,395.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,828,809.26	25,100,175.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,828,809.26	25,100,175.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		74,828,809.26	25,100,175.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	0.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		100,000,000.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		539,640,126.27	267,949,116.99	取得投资收益收到的现金		173,782.48	
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			232,581.55
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,740,000.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		100,173,782.48	1,972,581.55
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,389,945.52	55,635.00
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		100,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		107,389,945.52	55,635.00
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-7,216,163.04	1,916,946.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	23,525,074.26	18,527,353.37	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		563,165,200.53	286,476,470.36	吸收投资收到的现金			11,025,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		249,574,573.71	213,545,817.60	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	65,000,000.00	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	11,025,000.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,720,000.00	
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,786,224.84	6,043,976.09	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	75,359,296.38	
支付的各项税费		16,155,808.90	7,872,729.81	筹资活动现金流出小计		86,079,296.38	
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	275,602,056.55	33,198,333.81	筹资活动产生的现金流量净额		-21,079,296.38	11,025,000.00
经营活动现金流出小计		551,118,664.00	260,660,857.31	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		12,046,536.53	25,815,613.05	五、现金及现金等价物净增加额		-16,248,922.89	38,757,559.60
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		78,493,910.83	39,736,351.23
				六、期末现金及现金等价物余额		62,244,987.94	78,493,910.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

编制单位：金鹏建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,779,488.49				7,482,880.93		56,625,928.33	67,888,297.75
（一）综合收益总额											74,828,809.26	74,828,809.26
（二）所有者投入和减少资本					3,779,488.49							3,779,488.49
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,779,488.49							3,779,488.49
4.其他												
（三）利润分配									7,482,880.93		-18,202,880.93	-10,720,000.00
1.提取盈余公积									7,482,880.93		-7,482,880.93	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,720,000.00	-10,720,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		92,152,408.18	169,258,652.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4-1-3-7

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,100,000.00				460,917.69				1,522,282.25		13,161,978.88	65,245,178.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,100,000.00				460,917.69				1,522,282.25		13,161,978.88	65,245,178.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				7,525,000.00			2,735,674.67			22,364,500.97	36,125,175.64
（一）综合收益总额											25,100,175.64	25,100,175.64
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				7,525,000.00							11,025,000.00
1.所有者投入的普通股	3,500,000.00				7,525,000.00							11,025,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								2,735,674.67			-2,735,674.67	
1.提取盈余公积								2,735,674.67			-2,735,674.67	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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股份有限公司股份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股份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2019年12月31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

公司属建筑装饰业。

5、公司经营范围

新能源发电系统研发;太阳能光伏系统施工;建筑工程技术开发;电力工程、电力系统安装工程设计、施工;电力设施安装、检测、技术咨询、技术服务;室内外装饰装修工程、建筑智能化工程、绿化工程、安防工程、照明工程、市政工程、消防工程、管

道工程、建筑工程设计、施工；机电设备现场安装（不含供受电力设施）；建筑材料、五金交电销售；防弹、防爆玻璃现场安装，互联网信息服务，设计、制作、代理、发布国内外各类广告，灯箱、牌匾制作，古建筑工程、钢结构工程、防腐保温工程、电力工程施工；发电机、发动机、输配电控制设备维修及售后服务。（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。）

6、财务报告批准报出日

2020年04月27日。

（二）合并范围

本期无纳入合并范围的子公司，公司2018年1月1日处置子公司辽宁好管家网络信息服务有限公司，本期对比报表为公司单体报表。

二、财务报告的编制基础

（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；最有利的市场，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高低层次输入值，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、工程施工等。

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；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

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：

(1) 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。

(2) 工程施工的存货跌价准备计提减值：

①如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，

并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

②对经以上测试未发生减值的已完工未结算工程项目，按照个别认定法计提存货跌价准备。

(十三) 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相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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	5年	19.00%	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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

(二十三) 收入确认方法

1、提供劳务收入的确认方法：

(1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

(2) 提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

2、建造合同收入的确认方法：

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

3、提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发本期发生额一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。相应追溯重述了比较期报表，主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	项目名称	影响金额（增加+/减少-）
		对2018年12月31日/上期发生额相关财务报表项目的影响金额
原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目	应收票据	1,130,786.80
	应收账款	89,451,757.87
	应收票据及应收账款	-90,582,544.67
原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目	应付票据	
	应付账款	70,340,825.13
	应付票据及应付账款	-70,340,825.13

2019年9月27日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对企业财务报表格式进行调整，公司已按相关要求编制本期发生额财务报表。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定及公司未来发展规划，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，本次会计政策变更不对比较报表进行追溯调整。

于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	79,995,679.13	货币资金	摊余成本	79,995,679.13
应收票据及应收账款	摊余成本	90,582,544.67	应收票据	摊余成本	23,430.00
			应收账款	摊余成本	89,451,757.87

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,107,356.80
其他应收款	摊余成本	2,839,774.49	其他应收款	摊余成本	2,839,774.49

于2019年1月1日，本公司根据新金融工具准则下的计量类别及预期信用损失，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

科目	2018年12月31日	重新计量预期信用损失 应调整金额	其他调整	2019年1月1日
货币资金	79,995,679.13			79,995,679.13
应收款项	90,582,544.67			90,582,544.67
其中：应收票据	1,130,786.80		-1,107,356.80	23,430.00
应收账款	89,451,757.87			89,451,757.87
应收款项融资			1,107,356.80	1,107,356.80
其他应收款	2,839,774.49			2,839,774.49

2019年5月9日，财政部发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2019年5月16日，财政部发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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%、11%
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%

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%

（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 2019 年 1 月 1 日。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	12,188.19	9,932.48
银行存款	306,232,799.75	78,483,978.35
计提未到期定期存款利息	623,555.55	
其他货币资金	11,960,504.31	1,501,768.30
合 计	318,829,047.80	79,995,679.13

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	11,960,504.31	1,501,768.30
合 计	256,584,059.86	1,501,768.30

受限的银行存款是公司开具银行承兑汇票质押的定期存单。

其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,594,649.17	
银行保函保证金	361,204.44	500,167.61
农民工工资保证金	1,004,650.70	1,001,600.69
合 计	11,960,504.31	1,501,768.30

截至 2019 年 12 月 31 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	23,430.00
合 计	2,377,672.84	23,430.00

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	23,430.00	100%			23,430.00
合计	2,502,813.52	100%	125,140.68	5%	2,377,672.84	23,430.00	100%			23,430.00

2、截至 2019 年 12 月 31 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
商业承兑汇票		2,502,813.52
合 计		2,502,813.52

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	216,471,147.40	79,540,209.82
1—2年	27,423,219.49	9,408,163.33
2—3年	2,358,956.48	1,585,458.07
3—4年	536,130.43	488,975.33
4—5年	329,516.89	
5年以上		
减：坏账准备	3,956,003.16	1,571,048.68
合计	243,162,967.53	89,451,757.87

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(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	247,118,970.69	100.00	3,956,003.16	1.60	243,162,967.53
合计	247,118,970.69	100.00	3,956,003.16	1.60	243,162,967.53

续上表

类别	期初余额				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应收账款					
(2) 按信用等级分类的客户组合的应收账款	91,022,806.55	100.00	1,571,048.68	1.73	89,451,757.87
合计	91,022,806.55	100.00	1,571,048.68	1.73	89,451,757.87

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
逾期1年以内及信用期内	238,946,422.54	2,705,058.70	1.13%
逾期1至2年	5,778,909.90	354,357.72	6.13%
逾期2至3年	1,660,699.75	360,278.46	21.69%
逾期3至4年	424,786.66	265,134.66	62.42%
逾期4至5年	308,151.84	271,173.62	88.00%

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
逾期5年以上			
合 计	247,118,970.69	3,956,003.16	1.60%

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	1,571,048.68	2,384,954.48			3,956,003.16

4、本期无实际核销的应收账款。

5、2019年12月31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
突泉县扶贫资产管理有限公司	非关联关系	75,338,532.78	30.49	852,890.58
内蒙古乃蛮电力有限公司	非关联关系	60,044,498.12	24.30	679,750.26
科尔沁左翼后旗双合尔新能源有限公司	非关联关系	22,367,068.25	9.05	253,212.55
赤峰新金色能源有限公司	非关联关系	13,198,288.37	5.34	149,414.85
库伦旗正阳新能源有限公司	非关联关系	8,091,817.91	3.27	91,605.65
合 计		179,040,205.43	72.45	2,026,873.89

6、2019年12月31日，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

7、2019年12月31日，不存在金融资产转移而终止确认的应收款项；

8、2019年12月31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	500,000.00	1,107,356.80
合 计	500,000.00	1,107,356.80

截至2019年12月31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	2,825,820.60	
合 计	2,825,820.60	

(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	295,311.04	91.59	547,057.01	96.62
1-2	27,119.60	8.41	19,125.00	3.38
合 计	322,430.64	100.00	566,182.01	100.00

截至 2019 年 12 月 31 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
浙江金华天开电子材料有限公司	非关联关系	62,300.00	1年以内	材料款
沈阳市铁西区雅舍华庭家居店	非关联关系	32,387.00	1年以内	材料款
盐城鑫华发石业有限公司	非关联关系	30,000.00	1年以内	材料款
沈阳铭炜照明设备有限公司	非关联关系	30,000.00	1年以内	材料款
沈阳捷斯达科技发展有限公司	非关联关系	25,900.00	1年以内	材料款
合 计		180,587.00		

于 2019 年 12 月 31 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	2,495,589.17	2,896,514.67
减：信用损失准备	99,848.95	56,740.18
小 计	2,395,740.22	2,839,774.49
合 计	2,395,740.22	2,839,774.49

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	2,190,406.77	2,825,717.61
其他	305,182.40	70,797.06
合 计	2,495,589.17	2,896,514.67

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	1,333,589.17	53.44	2,204,013.95	76.09
1-2年	562,000.00	22.52	691,000.72	23.86
2-3年	600,000.00	24.04	1,500.00	0.05
合计	2,495,589.17	100	2,896,514.67	100

3、2019年12月31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)	
2018年12月31日余额	56,740.18			56,740.18
会计政策变更影响				
2019年1月1日余额	56,740.18			56,740.18
本期计提	43,108.77			43,108.77
本期转回				
本期核销				
2019年12月31日余额	99,848.95			99,848.95

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	2,190,406.77	4.49%	98,384.07
其他	305,182.40	0.48%	1,464.88
合计	2,495,589.17	4.00%	99,848.95

5、2019年12月31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
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	农民工保证金	600,000.00	2-3年	24.04	60,000.00
库伦旗正阳新能源有限公司	往来款	240,976.26	1年以内	9.66	2,409.76
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	8.01	10,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	160,000.00	0-2年	6.41	7,600.00
沈阳中海兴业房地产开发有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.01	1,000.00
合计		1,300,976.26		52.13	81,009.76

6、本期无重要的坏账准备转回情况。

7、截至 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 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	58,992.48		58,992.48	1,844,681.68		1,844,681.68
工程施工	10,261,297.59		10,261,297.59	3,402,035.27		3,402,035.27
合计	10,320,290.07		10,320,290.07	5,246,716.95		5,246,716.95

存货中的工程施工累计余额如下：

项 目	期末余额	期初余额
在建合同工程累计已发生的成本	584,063,619.49	264,691,156.18
加：在建合同工程累计已确认的毛利	121,189,364.09	59,231,693.09
减：预计损失		
减：在建合同工程累计已确认的结算	694,991,685.99	320,520,814.00
建造合同形成的已完工未结算资产	10,261,297.59	3,402,035.27

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) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	17,248,860.90	

(九) 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	1,443,385.00	312,279.16	23,790.00	1,779,454.16
2、本期增加金额	3,156,247.80	122,505.90	30,970.00	3,309,723.70

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 购置	3,156,247.80	122,505.90	30,970.00	3,309,723.70
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	1,100,000.00			1,100,000.00
(1) 处置或报废	1,100,000.00			1,100,000.00
4、期末余额	3,499,632.80	434,785.06	54,760.00	3,989,177.86
二、累计折旧				
1、期初余额	588,526.81	214,989.83	8,750.96	812,267.60
2、本期增加金额	286,432.92	64,632.97	5,500.76	356,566.65
(1) 计提	286,432.92	64,632.97	5,500.76	356,566.65
3、本期减少金额	457,187.58			457,187.58
(1) 处置或报废	457,187.58			457,187.58
4、期末余额	417,772.15	279,622.80	14,251.72	711,646.67
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	3,081,860.65	155,162.26	40,508.28	3,277,531.19
2、期初账面价值	854,858.19	97,289.33	15,039.04	967,186.56

2、截至 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

4、截至 2019 年 12 月 31 日，不存在需计提减值准备的情形。

(十) 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%	90%				自筹资金
采购数据公开平台	116.50		1,165,048.49		1,165,048.49		100%	100%				自筹资金
合计	174.46		1,744,694.51		1,165,048.49	579,646.02	--	--			--	--

注：其他减少是将采购数据公开平台系统转入无形资产核算。

3、截至2019年12月31日，不存在需计提减值准备的情形。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	专利使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	168,902.97		168,902.97
2. 本期增加金额	1,165,048.49		1,165,048.49
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入	1,165,048.49		1,165,048.49
3. 本期减少金额	32,406.39		32,406.39
(1) 处置或报废	32,406.39		32,406.39
4. 期末余额	1,301,545.07		1,301,545.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	38,945.08		38,945.08
2. 本期增加金额	49,718.38		49,718.38
(1) 计提	49,718.38		49,718.38
3. 本期减少金额	32,406.39		32,406.39

项 目	软件使用权	专利使用权	合 计
(1) 处置或报废	32,406.39		32,406.39
4. 期末余额	56,257.07		56,257.07
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	1,245,288.00		1,245,288.00
2. 期初余额	129,957.89		129,957.89

2、于 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 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	576,462.51	1,520,417.22	164,369.43	576,462.51	1,356,047.79
合 计	576,462.51	1,520,417.22	164,369.43	576,462.51	1,356,047.79

注：其他减少是由于办公场地搬迁将原办公场地尚未摊销完毕的装修费一次性计入费用。

(十三) 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	4,180,992.79	627,148.91	1,627,788.86	244,168.33
合计	4,180,992.79	627,148.91	1,627,788.86	244,168.33

(十四) 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	
合计	1,834,013.00	

(十五) 应付票据

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

截至 2019 年 12 月 31 日，应付票据余额中无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	142,665,631.23	70,340,825.13
合计	142,665,631.23	70,340,825.13

截至 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 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。

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	861,161.41	3,715,331.19
合计	861,161.41	3,715,331.19

截至 2019 年 12 月 31 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

截至 2019 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十八) 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	761,177.47	10,783,207.00	8,681,552.18	2,862,832.29
离职后福利		1,104,672.66	1,104,672.66	
辞退福利				
其他长期职工福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计	761,177.47	11,887,879.66	9,786,224.84	2,862,832.29

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	761,177.47	9,713,644.59	7,611,989.77	2,862,832.29
职工福利费		373,884.26	373,884.26	
社会保险费		681,681.35	681,681.35	
其中：医疗保险费		627,145.51	627,145.51	
工伤保险费		54,535.84	54,535.84	
生育保险费				
住房公积金		13,996.80	13,996.80	
职工教育经费和工会经费				
合计	761,177.47	10,783,207.00	8,681,552.18	2,862,832.29

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		1,104,672.66	1,104,672.66	
设定受益计划				
合计		1,104,672.66	1,104,672.66	

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		1,072,437.10	1,072,437.10	
失业保险费		32,235.56	32,235.56	
合计		1,104,672.66	1,104,672.66	

4、截至2019年12月31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。

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,032,461.57	2,711,359.53
合计	9,032,461.57	2,711,359.53

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息	276,000.00	
预提费用	859,680.33	
其他	272,968.57	82,120.37
合计	1,408,648.90	82,120.37

截至 2019 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付实际控制人的款项。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中应付利息 276,000.00 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。

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,434,493.42	2,167,504.39
合计	13,434,493.42	2,167,504.39

（二十二）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

（二十三）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	7,985,917.69	3,779,488.49		11,765,406.18
其他资本公积				
合计	7,985,917.69	3,779,488.49		11,765,406.18

资本公积变动情况：

本期增加：2019 年，实际控制人丁闵之配偶张锐将其持有沈阳同盛企业管理中心（有限合伙）（以下简称“沈阳同盛”）的 504 万份财产份额陆续转让给 40 名员工，份额转让后，该 40 名员工通过沈阳同盛间接持有公司 144 万股，本期按照股权公允价值与实际出资额的差额确认股份支付费用 3,779,488.49 元，计入当期管理费用，同时计入资本公积。

(二十四) 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	4,257,956.92		7,482,880.93		11,740,837.85
合 计	4,257,956.92		7,482,880.93		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。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前年初未分配利润	35,526,479.85	10,905,407.83
会计政策变更的影响		
调整后年初未分配利润	35,526,479.85	10,905,407.83
加：本期净利润	74,828,809.26	27,356,746.69
减：提取法定盈余公积	7,482,880.93	2,735,674.67
应付普通股股利	10,720,000.00	
期末未分配利润	92,152,408.18	35,526,479.85

(二十六) 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	671,653,057.70	554,039,013.68	292,265,072.15	239,860,401.26
其他业务	-	-	-	-
合 计	671,653,057.70	554,039,013.68	292,265,072.15	239,860,401.26

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	352,734.87	135,841.28
教育费附加	226,063.10	76,451.00
地方教育费附加	151,338.75	50,968.03
印花税	274,523.30	201,436.80
其他	353,489.02	117,260.30
合 计	1,358,149.04	581,957.41

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	1,763,675.93	1,200,089.28
差旅费	289,752.19	112,277.43
业务招待费	768,911.21	121,838.94
招投标服务费	242,858.49	487,292.46
其他	220,044.97	137,176.04
合计	3,285,242.79	2,058,674.15

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,331,193.16	4,255,502.64
办公及会议费	795,657.78	281,912.19
折旧及摊销	1,137,408.23	430,488.77
业务招待费	570,732.44	529,677.87
差旅费	395,274.21	292,900.82
车辆使用及交通费	469,302.53	331,928.03
租金及水电费	442,659.95	48,000.00
中介费	611,894.94	1,811,806.33
其他	624,901.03	568,422.78
股份支付	3,779,488.49	
合计	17,158,512.76	8,550,639.43

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,793,010.57	1,013,013.28
材料费用	3,747,281.42	2,366,220.09
技术服务费	1,572,296.38	2,622,641.44
其他	15,988.15	2,864,640.40
合计	7,128,576.52	8,866,515.21

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	276,000.00	
贴现利息		57,709.38
减：利息收入	1,969,080.26	150,144.48

手续费支出	197,860.46	16,832.07
合计	-1,495,219.80	-75,603.03

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	200,000.00	300,000.00
合计	200,000.00	300,000.00

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:		
沈阳市科技企业“双培育”计划补助		300,000.00
高新技术企业补助	200,000.00	
合计	200,000.00	300,000.00

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,260,000.00
理财产品和结构性存款投资收益	173,782.48	
合计	173,782.48	-3,260,000.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用损失	-2,553,203.93	
合计	-2,553,203.93	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-884,642.21
合计		-884,642.21

(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	-102,985.65
合计	32,163.44	-102,985.65

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,234.94	106.95
合计	5,234.94	106.95

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	5,234.94	106.95
合计	5,234.94	106.95

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	24,048.93	395.76
合计	24,048.93	395.76

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
其他支出	24,048.93	395.76
合计	24,048.93	395.76

(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	13,566,882.03	3,432,777.07
递延所得税调整	-382,980.58	-58,381.66
合计	13,183,901.45	3,374,395.41

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	88,012,710.71	28,474,571.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,201,906.61	4,271,185.66
调整以前期间所得税的影响	94,934.11	29,079.73
加计扣除的影响	-801,964.86	-889,652.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	689,025.59	44,069.61
两期税率变动的的影响		-80,287.06
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		

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	13,183,901.45	3,374,395.41

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	1,345,524.71	150,144.48
保证金及押金	21,974,314.61	18,077,101.94
政府补助	200,000.00	300,000.00
其他	5,234.94	106.95
合计	23,525,074.26	18,527,353.37

(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
往来款收付净额	42,704.99	574,648.61
保证金及押金	21,339,003.77	18,883,352.12
付现期间费用	10,120,908.16	12,640,818.51
质押的银行存单	244,000,000.00	
其他	99,439.63	1,099,514.57
合计	275,602,056.55	33,198,333.81

(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	65,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

(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	10,359,296.38	
其他往来款	65,000,000.00	
合计	75,359,296.38	

(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
------	-------	-------

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	74,828,809.26	25,100,175.64
加：计提的资产减值准备	2,553,203.93	884,642.21
固定资产折旧	356,566.65	260,375.36
无形资产摊销	49,718.38	15,867.57
长期待摊费用的摊销	740,831.94	164,703.60
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	102,985.65
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	276,000.00	
投资损失（减收益）	-173,782.48	3,260,000.00
递延所得税资产减少	-382,980.58	-58,381.67
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-5,073,573.12	1,803,766.62
经营性应收项目的减少（减增加）	-162,975,393.31	-41,106,054.57
经营性应付项目的增加（减减少）	342,099,810.81	35,387,532.64
其他	-240,220,511.51	
经营活动产生的现金流量净额	12,046,536.53	25,815,613.05
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	62,244,987.94	78,493,910.83
减：现金的期初余额	78,493,910.83	39,736,351.23
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	-16,248,922.89	38,757,559.60

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	62,244,987.94	78,493,910.83
其中：库存现金	12,188.19	9,932.48
可随时用于支付的银行存款	62,232,799.75	78,483,978.35
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	62,244,987.94	78,493,910.83
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	10,594,649.17	
保函保证金	361,204.44	500,167.61
计提未到期定期存款利息	623,555.55	
农民工保证金	1,004,650.70	1,001,600.69
质押存单	244,000,000.00	
合计	256,584,059.86	1,501,768.30

(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	256,584,059.86	保证金、开具银行承兑票据质押定期存单及对应的利息
合计	256,584,059.86	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

公司无子公司。

(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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、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，并通过已对客户信用进行持续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 2019 年 12 月 31 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		500,000.00		500,000.00

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 61.0857% 股份。

2、本公司之子公司情况

本公司无子公司。

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	
姚福林	前高级管理人员	
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
吴穷	监事会主席	

（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	办公用房	2019.01.01-2019.8.31	协议价格	152,380.95	48,000.00
合 计					152,380.95	48,000.00

2、关联出售固定资产

名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
姚福林	车辆	市场价值			200,000.00	82.30
吴穷	车辆	市场价值			43,000.00	17.70
合 计					243,000.00	100.00

3、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4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 2019 年 12 月 31 日，该合同项下实际开具的银行承兑汇票金额为 1,999.62 万元，开立的银行保函金额为 180.60 万元。

4、关联方资金拆借

关联方	年度	期初余额	借入资金	计提利息	归还资金	期末余额
上海华诺股权投资基金管理有限公司	2019 年		65,000,000.00	276,000.00	65,000,000.00	276,000.00

(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	2,127,659.94	1,444,830.36

(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	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款				

项目	余额		占全部应收（付）款项余额比重	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上海华诺股权投资基金管理有限公司	276,000.00		19.59%	
其他应付款小计	276,000.00		19.59%	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	本期	上期
公司本期授予的各项权益工具总额	144万股	
公司本期行权的各项权益工具总额	144万股	

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	本期	上期
授予日权益工具公允价值的确定方法	以2018年期末每股收益按照12倍市盈率确认	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,779,488.49	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,779,488.49	

2019年，实际控制人丁闵之配偶张锐将其持有沈阳同盛企业管理中心（有限合伙）（以下简称“沈阳同盛”）的504万份财产份额陆续转让给40名员工，份额转让后，该40名员工通过沈阳同盛间接持有公司144万股，本期按照股权公允价值与实际出资额的差额确认股份支付费用3,779,488.49元，计入当期管理费用，同时计入资本公积。

十二、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31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）	1,000,000.00
1-2年（含2年）	1,000,000.00
2-3年（含3年）	750,000.00
合计	2,750,000.00

十四、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。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

（1）本期发现 2019 年 4 月 29 日公告的 2018 年年度报告中存在部分费用和职工薪酬未及时入账导致跨期，在编制 2019 年与 2018 年可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2018 年年初未分配利润进行了追溯调整。

（2）本期发现 2019 年 4 月 29 日公告的 2018 年度报告中 2018 年收入成本确认金额与 2017 年存在跨期情况，进而影响税金确认不准确，在编制 2019 年与 2018 年可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2018 年年初未分配利润进行了追溯调整。

（3）本期发现 2019 年 4 月 29 日公告的 2018 年度报告中部分科目分类不恰当，在编制 2019 年与 2018 年可比财务报表时，已对该项差错进行更正。

（4）本期发现 2019 年 4 月 29 日公告的 2018 年度报告中存在应收账款和工程结算确认时点存在问题，进而影响计提的坏账准备，在编制 2019 年与 2018 年可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2018 年年初未分配利润进行了追溯调整。

（5）本期发现 2019 年 4 月 29 日公告的 2018 年度报告中所得税费用以及递延所得税资产经上述调整需重新计算，在编制 2019 年与 2018 年可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2018 年年初未分配利润进行了追溯调整。

（6）本期发现 2019 年 4 月 29 日公告的 2018 年度报告中盈余公积经上述调整后需重新计算，在编制 2019 年与 2018 年可比财务报表时，已对该项差错进行更正，同时对 2018 年年初未分配利润进行了追溯调整。

2018 年初未分配利润更正情况详见下表：

影响科目	2018 年初母公司资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
未分配利润	14,124,145.37	-962,166.49	13,161,978.88

（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	-3,362,985.65
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	200,000.00	300,000.00
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		
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	173,782.48	
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	-18,813.99	-288.81
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,779,488.49	
小计	-3,392,356.56	-3,063,274.46
减：非经常性损益相应的所得税	58,069.79	-459,460.47
非经常性损益净额	-3,450,426.35	-2,603,813.99
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东净利润	78,279,235.61	27,703,989.63

（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	53.92%	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.40%	1.46	1.46

报告期利润	上期发生额		
	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	29.16%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.19%	0.53	0.53

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

金麒麟建设科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息
公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 林宝明

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日 至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(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)



登记机关

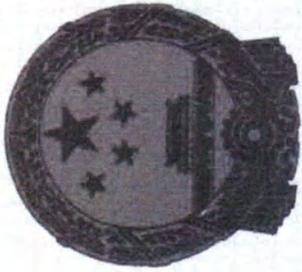
2020年4月14日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 林宝明
 主任会计师: 林宝明
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 35010001
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号
 批准执业日期: 2013年11月29日



证书序号：000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号：47

发证时间：二〇二一年十月十日

证书有效期至：二〇二一年十月十日

姓名 林恒新
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-08-24
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)
 身份证号码 65313019740824317X
 Identity card No.



证书编号: 650300320036
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



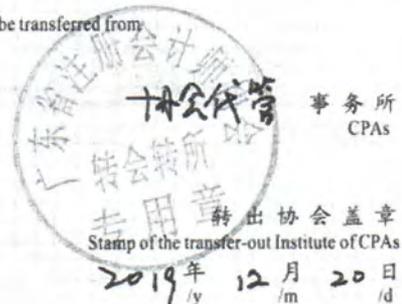
林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



650300320036

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 肖世超
 Full name: 肖世超
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983-04-05
 Date of birth: 1983-04-05
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 130826198304058328
 Identity card No.: 130826198304058328



证书编号: 440100790100
 No. of Certificate: 440100790100

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年十月十九日
 Date of Issuance: 2010 / 10 / 19



肖世超(440100790100), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月20日
 2019 / 12 / 20

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月20日
 2019 / 12 / 20



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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年九月二十四日

合并资产负债表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、(一)	89,838,577.23	318,829,047.80	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、(二)		2,377,672.84	应付票据	五、(十六)	13,152,490.85	264,552,803.88
应收账款	五、(三)	88,668,488.54	243,162,967.53	应付账款	五、(十七)	82,196,176.96	142,665,631.23
应收款项融资	五、(四)	400,000.00	500,000.00	预收款项			861,161.41
预付款项	五、(五)	4,971,565.16	322,430.64	合同负债	五、(十八)	17,961,033.31	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、(六)	1,809,482.29	2,395,740.22	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、(十九)	1,127,356.66	2,862,832.29
应收股利				应交税费	五、(二十)	1,360,751.89	9,032,461.57
买入返售金融资产				其他应付款	五、(二十一)	748,173.01	1,408,648.90
存货	五、(七)	3,161,424.54	10,320,290.07	其中：应付利息		336,000.00	276,000.00
合同资产	五、(八)	94,754,886.32		应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、(九)	10,219,201.35	17,248,860.90	持有待售负债			
流动资产合计		293,823,625.43	595,157,010.00	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债	五、(二十二)	4,849,997.95	13,434,493.42
发放贷款和垫款				流动负债合计		121,395,980.63	434,818,032.70
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、(十)	4,023,796.95	3,277,531.19	预计负债			
在建工程	五、(十一)		579,646.02	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产	五、(十二)	1,618,957.10	1,245,288.00	负债合计		121,395,980.63	434,818,032.70
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	五、(二十三)	53,600,000.00	53,600,000.00
长期待摊费用	五、(十三)	1,109,493.63	1,356,047.79	其他权益工具			
递延所得税资产	五、(十四)	435,789.00	627,148.91	其中：优先股			
其他非流动资产	五、(十五)	2,615,032.23	1,834,013.00	永续债			
非流动资产合计		9,803,068.91	8,919,674.91	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
				归属于母公司股东权益合计		182,230,713.71	169,258,652.21
				少数股东权益			
				股东权益合计		182,230,713.71	169,258,652.21
				负债和股东权益总计		303,626,694.34	604,076,684.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



丁 刚

刘 云

王 燕

母公司资产负债表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金		89,838,577.23	318,829,047.80	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			2,377,672.84	应付票据		13,152,490.85	264,552,803.88
应收账款	十四、（一）	88,668,488.54	243,162,967.53	应付账款		82,196,176.96	142,665,631.23
应收款项融资		400,000.00	500,000.00	预收款项			861,161.41
预付款项		4,971,565.16	322,430.64	合同负债		17,961,033.31	
其他应收款	十四、（二）	1,809,482.29	2,395,740.22	应付职工薪酬		1,127,356.66	2,862,832.29
其中：应收利息				应交税费		1,360,751.89	9,032,461.57
应收股利				其他应付款		748,173.01	1,408,648.90
存货		3,161,424.54	10,320,290.07	其中：应付利息		336,000.00	276,000.00
合同资产		94,754,886.32		应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		10,219,201.35	17,248,860.90	其他流动负债		4,849,997.95	13,434,493.42
流动资产合计		293,823,625.43	595,157,010.00	流动负债合计		121,395,980.63	434,818,032.70
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		4,023,796.95	3,277,531.19	递延所得税负债			
在建工程			579,646.02	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		121,395,980.63	434,818,032.70
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		1,618,957.10	1,245,288.00	实收资本（或股本）		53,600,000.00	53,600,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,109,493.63	1,356,047.79	永续债			
递延所得税资产		435,789.00	627,148.91	资本公积		11,765,406.18	11,765,406.18
其他非流动资产		2,615,032.23	1,834,013.00	减：库存股			
非流动资产合计		9,803,068.91	8,919,674.91	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
				负债和股东权益总计		303,626,694.34	604,076,684.91
资产总计		303,626,694.34	604,076,684.91				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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
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
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			
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	344,126.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,972,061.50	7,234,034.41
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,972,061.50	7,234,034.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		12,972,061.50	7,234,034.41
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		80,040,693.03	66,735,379.48
减：营业成本		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）			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			
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	344,126.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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			
六、综合收益总额		12,972,061.50	7,234,034.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月	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：				收回投资收到的现金			65,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		173,155,659.73	86,763,693.67	取得投资收益收到的现金			103,498.64
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计			65,103,498.64
收到再保业务现金净额				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
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			65,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		1,700,288.82	67,324,834.49
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-1,700,288.82	-2,221,335.85
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	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		426,666,332.00	98,266,285.66	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		380,202,241.37	71,901,194.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				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
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		15,034,300.95	35,000,000.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,940,000.00	10,720,000.00
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,050,948.93	3,982,504.43	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	10,000,000.00	15,807,077.19
支付的各项税费		11,416,469.69	3,821,763.49	筹资活动现金流出小计		12,940,000.00	26,527,077.19
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	筹资活动产生的现金流量净额		2,094,300.95	8,472,922.81
经营活动现金流出小计		408,300,433.65	97,274,331.92	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		18,365,898.35	991,953.74	五、现金及现金等价物净增加额		-18,759,910.48	7,243,540.70
二、投资活动产生的现金流量：				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：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：金鼎建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月	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：				收回投资收到的现金			65,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		173,155,659.73	86,763,693.67	取得投资收益收到的现金			103,498.64
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计			65,103,498.64
收到再保业务现金净额				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
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			65,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		1,700,288.82	67,324,834.49
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-1,700,288.82	-2,221,335.85
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	三. 筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		426,666,332.00	98,266,285.66	吸收投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		380,202,241.37	71,901,194.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				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
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		15,034,300.95	35,000,000.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,940,000.00	10,720,000.00
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,050,948.93	3,982,504.43	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	10,000,000.00	15,807,077.19
支付的各项税费		11,416,469.69	3,821,763.49	筹资活动现金流出小计		12,940,000.00	26,527,077.19
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	筹资活动产生的现金流量净额		2,094,300.95	8,472,922.81
经营活动现金流出小计		408,300,433.65	97,274,331.92	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		18,365,898.35	991,953.74	五. 现金及现金等价物净增加额		18,759,910.48	7,243,540.70
二. 投资活动产生的现金流量：				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：

丁刚

主管会计工作负责人：

邓云

会计机构负责人：

张燕



合并股东权益变动表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		92,152,408.18	169,258,652.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		92,152,408.18	169,258,652.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,972,061.50	12,972,061.50
（一）综合收益总额											12,972,061.50	12,972,061.50
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		105,124,469.68	182,230,713.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

14-1-4-13

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,485,965.59	-3,485,965.59
(一)综合收益总额											7,234,034.41	7,234,034.41
(二)所有者投入和减少资本												0.00
1.所有者投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配											-10,720,000.00	-10,720,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-10,720,000.00	-10,720,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		32,040,514.26	97,884,388.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：金麒麟建设科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		92,152,408.18	169,258,652.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		92,152,408.18	169,258,652.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,972,061.50	12,972,061.50
（一）综合收益总额											12,972,061.50	12,972,061.50
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,600,000.00				11,765,406.18				11,740,837.85		105,124,469.68	182,230,713.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 金岭建设科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

2019年1-6月												
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		35,526,479.85	101,370,354.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,485,965.59	
(一) 综合收益总额											7,234,034.41	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-10,720,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,720,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	53,600,000.00				7,985,917.69				4,257,956.92		32,040,514.26	97,884,388.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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股份有限公司股份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股份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相关联计划的一部分；

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%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
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
银行保函保证金		361,204.44

项 目	期末余额	期初余额
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%

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
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
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

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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
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
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

项 目	软件使用权	合 计
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
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

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
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		
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
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

补充资料	本期发生额	上期发生额
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
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

项目	期末余额	期初余额
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，并通过已对客户信用进行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	办公用房	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) 由丁闯、张锐提供担保； (2) 由丁闯、张锐以其位于沈阳市的4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) 由丁闯、张锐提供担保； (2) 由丁闯、张锐以其位于沈阳市的4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。

(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		
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

项目	本期发生额	上期发生额
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金麒麟建设科技股份有限公司

二〇二〇年九月二十四日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月09日至长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中 山大厦B座7-9楼



经营范围
审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)



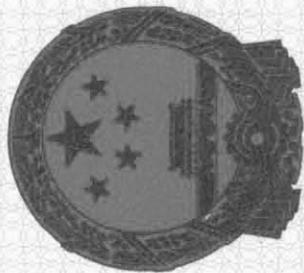
登记机关

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 林宝明
 主任会计师: 林宝明
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 35010001
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号
 批准执业日期: 2013年11月29日



证书序号：000395

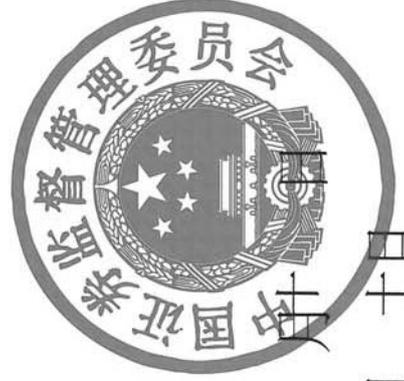
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号：47

发证时间：二〇一一年十月十日

证书有效期至：二〇一二年十月十日

姓名 林恒新
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-08-24
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 65313019740824317X
 Identity card No.



证书编号: 650300320036
 No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



650300320036

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 詹贤虎
 Full name: 詹贤虎
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1990-07-17
 Date of birth: 1990-07-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)
 身份证号码: 440825199007173275
 Identity card No.: 440825199007173275



证书编号: 440100790195
 No. of Certificate: 440100790195

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 15 日
 Date of Issuance: 2019 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840351
邮政编码(Postcode): 350003

关于金麒麟建设科技股份有限公司

2019年前期会计差错更正专项说明的审核报告

华兴所(2020)专审字GD—014号

金麒麟建设科技股份有限公司全体股东:

我们接受金麒麟建设科技股份有限公司(以下简称“金麒麟”或“公司”)委托,审核了后附的金麒麟管理层编制的《金麒麟建设科技股份有限公司2019年前期会计差错更正专项说明》。

金麒麟管理层的责任是按照企业会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定编制和对外披露专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为,金麒麟管理层编制的《金麒麟建设科技股份有限公司2019年前期会计差错更正专项说明》,如实反映了金麒麟2019年度前期会计差错的更正情况,符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

本审核报告仅供金麒麟建设科技股份有限公司为2019年度前期会计差错更正的专项说明披露之目的使用,未经本所书面同意,不得作其他用途使用。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十七日

2019 年前期会计差错更正专项说明

金麒麟建设科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年度发现以下前期会计差错更正事项，公司已对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2017 至 2018 年度合并及母公司财务报表的相关项目进行了调整。现将有关重要前期差错更正事项说明如下：

1、前期差错更正事项的原因及内容

(1) 公司 2017 年和 2018 年年度报告中存在部分费用和职工薪酬未及时入账导致跨期，本期予以更正。

(2) 公司 2017 年和 2018 年年度报告中存在 2018 年收入成本确认金额与 2017 年存在跨期情况，导致收入确认不准确，进而影响税金确认不准确，本期予以更正。

(3) 公司 2017 年和 2018 年年度报告中存在部分科目分类不恰当的情况，本期结合其经济内容，对科目划分不恰当的事项进行更正。

(4) 公司 2017 年和 2018 年年度报告中应收账款和工程结算确认时点存在问题，本期予以更正，同时对前期报表坏账准备进行了更正。

(5) 公司 2018 年对处置子公司投资收益核算不准确的情况，本期进行了更正。

(6) 公司考虑上述事项调整影响，对所得税及盈余公积重新计算。

(7) 以前年度公司在编制现金流时，由于上述调整事项的影响、部分成本和费用归类不准确及现金流编制口径问题导致现金流编制不准确，本期对 2017 年和 2018 年现金流进行了更正。

2、前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

(1) 合并财务报表

受影响的报表项目	合并财务报表					
	2018 年度			2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
资产负债表						
应收账款	89,763,690.48	-311,932.61	89,451,757.87	59,063,653.81	-6,022,187.83	53,041,465.98
预付款项	932,335.73	-366,153.72	566,182.01	670,490.60	-900.00	669,590.60
其他应收款	4,882,967.74	-2,043,193.25	2,839,774.49	2,556,742.75	-398,622.98	2,158,119.77
存货	1,578,213.29	3,668,503.66	5,246,716.95	1,071,548.92	5,978,934.65	7,050,483.57
其他流动资产					1,337,953.53	1,337,953.53
流动资产合计	178,283,673.17	947,224.08	179,230,897.25	104,647,652.82	895,177.37	105,542,830.19
递延所得税资产	250,828.36	-6,660.03	244,168.33	202,097.96	-16,311.30	185,786.66
非流动资产合计	1,924,435.32	-6,660.03	1,917,775.29	3,461,172.54	-16,311.30	3,444,861.24
资产总计	180,208,108.49	940,564.05	181,148,672.54	108,108,825.36	878,866.07	108,987,691.43
应付账款	68,348,403.79	1,992,421.34	70,340,825.13	35,444,261.21	-292,838.24	35,151,422.97
预收款项	3,090,864.45	624,466.74	3,715,331.19	3,733,687.65	1,789,589.42	5,523,277.07
应付职工薪酬	8,012.75	753,164.72	761,177.47	8,012.75	328,507.57	336,520.32
应交税费	5,639,686.08	-2,928,326.55	2,711,359.53	4,135,780.75	-892,114.67	3,243,666.08
其他应付款	581,817.37	-499,697.00	82,120.37	752,254.71	-402,649.48	349,605.23
其他流动负债		2,167,504.39	2,167,504.39		1,394,591.99	1,394,591.99

受影响的报表项目	合并财务报表					
	2018 年度			2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
流动负债合计	77,668,784.44	2,109,533.64	79,778,318.08	44,073,997.07	1,925,086.59	45,999,083.66
盈余公积	4,128,628.75	129,328.17	4,257,956.92	1,606,336.28	-84,054.03	1,522,282.25
未分配利润	36,824,777.61	-1,298,297.76	35,526,479.85	11,867,574.32	-962,166.49	10,905,407.83
股东权益合计	102,539,324.05	-1,168,969.59	101,370,354.46	64,034,828.29	-1,046,220.52	62,988,607.77
负债和股东权益总计	180,208,108.49	940,564.05	181,148,672.54	108,108,825.36	878,866.07	108,987,691.43
营业收入	290,962,137.85	1,302,934.30	292,265,072.15	99,818,363.86	-244,837.60	99,573,526.26
营业成本	243,139,118.31	-3,278,717.05	239,860,401.26	76,017,402.39	2,299,192.77	78,316,595.16
税金及附加	745,142.58	-163,185.17	581,957.41	204,072.89	25,581.48	229,654.37
销售费用	1,407,923.46	650,750.69	2,058,674.15	2,068,060.74	535,179.99	2,603,240.73
管理费用	4,687,315.80	3,863,323.63	8,550,639.43	4,640,536.44	1,474,467.91	6,115,004.35
研发费用	8,392,608.20	473,907.01	8,866,515.21	4,397,988.83	-3,431,984.08	966,004.75
资产减值损失	-863,797.23	-20,844.98	-884,642.21	559,787.43	-65,245.17	494,542.26
投资收益	-3,260,000.00	2,256,571.05	-1,003,428.95		-	
资产处置收益				-10,672.90	2,126.22	-8,546.68
营业外收入				12,201.24	-2,126.22	10,075.02
所得税费用	3,515,636.13	-141,240.72	3,374,395.41	3,418,702.26	-241,490.16	3,177,212.10
现金流量表项目						

受影响的报表项目	合并财务报表					
	2018 年度			2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	268,724,284.54	-775,167.55	267,949,116.99	63,046,626.30	-145,670.47	62,900,955.83
收到的其他与经营活动有关的现金	17,700,581.31	826,772.06	18,527,353.37	9,031,995.09	-881,572.48	8,150,422.61
经营活动现金流入小计	286,424,865.85	51,604.51	286,476,470.36	72,078,621.39	-1,027,242.95	71,051,378.44
购买商品接收劳务支付的现金	221,765,451.61	-8,219,634.01	213,545,817.60	52,172,221.45	-884,845.28	51,287,376.17
支付给职工以及为职工支付的现金	4,423,211.27	1,620,764.82	6,043,976.09	4,667,019.15	240,427.31	4,907,446.46
支付的税费	7,755,469.51	117,260.30	7,872,729.81	2,608,453.59	-311,379.50	2,297,074.09
支付的其他与经营活动有关的现金	26,076,587.65	7,121,746.16	33,198,333.81	13,408,760.44	158,313.72	13,567,074.16
经营活动现金流出小计	260,020,720.04	640,137.27	260,660,857.31	72,856,454.63	-797,483.75	72,058,970.88
经营活动产生的现金流量净额	26,404,145.81	-588,532.76	25,815,613.05	-777,833.24	-229,759.20	-1,007,592.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	243,000.00	-10,418.45	232,581.55	219,000.00	-4,252.43	214,747.57
投资活动现金流入小计	1,336,783.97	-10,418.45	1,326,365.52	81,269,184.92	-4,252.43	81,264,932.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				1,287,404.38	168,637.85	1,456,042.23
投资活动现金流出小计				46,287,404.38	168,637.85	46,456,042.23
投资活动产生的现金流量净额	1,281,148.97	-10,418.45	1,270,730.52	34,981,780.54	-172,890.28	34,808,890.26

(2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	母公司财务报表					
	2018 年度			2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
资产负债表						
应收账款	89,763,690.48	-311,932.61	89,451,757.87	58,123,153.81	-6,022,187.83	52,100,965.98
预付款项	932,335.73	-366,153.72	566,182.01	670,490.60	-900.00	669,590.60
其他应收款	4,882,967.74	-2,043,193.25	2,839,774.49	2,507,674.97	-398,622.98	2,109,051.99
存货	1,578,213.29	3,668,503.66	5,246,716.95	1,071,548.92	5,978,934.65	7,050,483.57
其他流动资产					1,337,953.53	1,337,953.53
流动资产合计	178,283,673.17	947,224.08	179,230,897.25	103,011,869.01	895,177.37	103,907,046.38
递延所得税资产	250,828.36	-6,660.03	244,168.33	202,097.96	-16,311.30	185,786.66
非流动资产合计	1,924,435.32	-6,660.03	1,917,775.29	7,602,250.32	-16,311.30	7,585,939.02
资产总计	180,208,108.49	940,564.05	181,148,672.54	110,614,119.33	878,866.07	111,492,985.40
应付账款	68,348,403.79	1,992,421.34	70,340,825.13	35,443,661.21	-292,838.24	35,150,822.97
预收款项	3,090,864.45	624,466.74	3,715,331.19	3,673,687.65	1,789,589.42	5,463,277.07
应付职工薪酬	8,012.75	753,164.72	761,177.47	8,012.75	328,507.57	336,520.32
应交税费	5,639,686.08	-2,928,326.55	2,711,359.53	4,097,788.26	-892,114.67	3,205,673.59
其他应付款	581,817.37	-499,697.00	82,120.37	1,099,570.12	-402,649.48	696,920.64
其他流动负债		2,167,504.39	2,167,504.39		1,394,591.99	1,394,591.99
流动负债合计	77,668,784.44	2,109,533.64	79,778,318.08	44,322,719.99	1,925,086.59	46,247,806.58

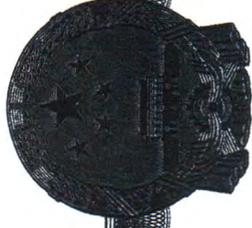
受影响的报表项目	母公司财务报表					
	2018 年度			2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
盈余公积	4,128,628.75	129,328.17	4,257,956.92	1,606,336.28	-84,054.03	1,522,282.25
未分配利润	36,824,777.61	-1,298,297.76	35,526,479.85	14,124,145.37	-962,166.49	13,161,978.88
股东权益合计	102,539,324.05	-1,168,969.59	101,370,354.46	66,291,399.34	-1,046,220.52	65,245,178.82
负债和股东权益总计	180,208,108.49	940,564.05	181,148,672.54	110,614,119.33	878,866.07	111,492,985.40
营业收入	290,962,137.85	1,302,934.30	292,265,072.15	98,261,808.78	-244,837.60	98,016,971.18
营业成本	243,139,118.31	-3,278,717.05	239,860,401.26	76,017,402.39	2,299,192.77	78,316,595.16
税金及附加	745,142.58	-163,185.17	581,957.41	197,848.72	25,581.48	223,430.20
销售费用	1,407,923.46	650,750.69	2,058,674.15	662,222.93	535,179.99	1,197,402.92
管理费用	4,687,315.80	3,863,323.63	8,550,639.43	3,656,113.26	1,474,467.91	5,130,581.17
研发费用	8,392,608.20	473,907.01	8,866,515.21	4,397,988.83	-3,431,984.08	966,004.75
资产减值损失	-863,797.23	-20,844.98	-884,642.21	-549,297.25	65,245.17	-484,052.08
投资收益	-3,260,000.00	2,256,571.05	-1,003,428.95		-	
资产处置收益				-10,672.90	2,126.22	-8,546.68
营业外收入				2,838.63	-2,126.22	712.41
所得税费用	3,515,636.13	-141,240.72	3,374,395.41	3,418,702.26	-241,490.16	3,177,212.10
现金流量表项目						
销售商品、提供劳务收到的现金	268,724,284.54	-775,167.55	267,949,116.99	62,391,406.32	-197,755.92	62,193,650.40

受影响的报表项目	母公司财务报表					
	2018 年度			2017 年度		
	更正前	更正金额	更正后	更正前	更正金额	更正后
收到的其他与经营活动有关的现金	17,700,581.31	826,772.06	18,527,353.37	8,255,285.40	-231,266.89	8,024,018.51
经营活动现金流入小计	286,424,865.85	51,604.51	286,476,470.36	70,646,691.72	-429,022.81	70,217,668.91
购买商品接收劳务支付的现金	221,765,451.61	-8,219,634.01	213,545,817.60	52,123,721.45	-836,345.28	51,287,376.17
支付给职工以及为职工支付的现金	4,423,211.27	1,620,764.82	6,043,976.09	3,573,199.27	646,599.73	4,219,799.00
支付的税费	7,755,469.51	117,260.30	7,872,729.81	2,560,176.65	-314,280.26	2,245,896.39
支付的其他与经营活动有关的现金	26,076,587.65	7,121,746.16	33,198,333.81	13,221,913.20	-518,755.70	12,703,157.50
经营活动现金流出小计	260,020,720.04	640,137.27	260,660,857.31	71,479,010.57	-1,022,781.51	70,456,229.06
经营活动产生的现金流量净额	26,404,145.81	-588,532.76	25,815,613.05	-832,318.85	593,758.70	-238,560.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	243,000.00	-10,418.45	232,581.55	219,000.00	-4,252.43	214,747.57
投资活动现金流入小计	1,983,000.00	-10,418.45	1,972,581.55	81,269,184.92	-4,252.43	81,264,932.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				462,687.48	992,155.75	1,454,843.23
投资活动现金流出小计				45,462,687.48	992,155.75	46,454,843.23
投资活动产生的现金流量净额	1,927,365.00	-10,418.45	1,916,946.55	35,806,497.44	-996,408.18	34,810,089.26

金麒麟建设科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息
公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日 至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼



登记机关

2020年4月14日



会计师事务所 执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：林宝明
 主要经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：35010001
 批准执业文号：闽财会(2013)46号
 批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇二一年十月十日

证书有效期至: 二〇二一年十月十日

姓名: 林恒新
 Full name: 林恒新
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-08-24
 Date of birth: 1974-08-24
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 65313019740824317X
 Identity card No.: 65313019740824317X



证书编号: 650300320036
 No. of Certificate: 650300320036

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 新疆注册会计师协会

发证日期: 2001 年 11 月 09 日
 Date of Issuance: 2001 /y 11 /m 09 /d

2019年4月换发



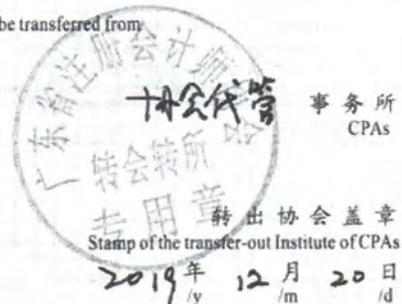
林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



650300320036

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d

肖世超
 姓名 Full name
 女 Sex
 1983-04-05 出生日期 Date of birth
 广东正中珠江会计师事务所有限公司 Working unit
 130826198304058328 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 440100790100
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十月十九日
 Date of Issuance /y /m /d



肖世超(440100790100), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100790100

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月20日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月20日
 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d