

公司代码：600817

公司简称：ST 宏盛

# 郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曹中彦、主管会计工作负责人梁木金及会计机构负责人（会计主管人员）梁木金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内无利润分配或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺。投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析中，二、其他披露事项（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析	7
第五节	重要事项	10
第六节	普通股股份变动及股东情况	14
第七节	优先股相关情况	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	16
第九节	公司债券相关情况	16
第十节	财务报告	17
第十一节	备查文件目录	66

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、母公司	指	郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司
西藏德恒	指	西藏德恒企业管理有限责任公司
郑州宇隆	指	郑州宇隆汽车用品有限公司
拉萨知合	指	拉萨知合企业管理有限公司
旭恒置业	指	北京旭恒置业有限公司
嘉兴至善	指	嘉兴至善水生态科技有限公司
廊坊至善	指	廊坊市至善市政工程有限公司
上海汉尼	指	上海汉尼互联网金融信息服务有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司
公司的中文简称	宏盛科技
公司的外文名称	ZHENGZHOU DEHENG HONGSHENG TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HST
公司的法定代表人	曹中彦

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁木金	姚永胜
联系地址	郑州市经济技术开发区宇工路88号	郑州市经济技术开发区宇工路88号
电话	0371-85334130	0371-85334130
传真	0371-66899399-1916	0371-66899399-1916
电子信箱	hsir@hsfazhan.com	hsir@hsfazhan.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	郑州市航空港区华夏大道与云港路交汇处金融广场北侧五层5019
公司注册地址的邮政编码	451100
公司办公地址	郑州市经济技术开发区宇工路88号
公司办公地址的邮政编码	451482
公司网址	筹建中
电子信箱	hsir@hsfazhan.com

报告期内变更情况查询索引	公司注册地址在2019年6月13日发生了变更，详见上交所网站www.sse.com.cn
--------------	--

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无变更

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST宏盛	600817	*ST宏盛

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	12,055,526.86	13,899,902.71	-13.27
归属于上市公司股东的净利润	190,481.57	221,677.24	-14.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	229,425.37	221,677.24	3.50
经营活动产生的现金流量净额	9,211,945.87	-5,368,237.73	271.60
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	101,760,615.31	101,570,133.74	0.19
总资产	184,801,069.59	189,418,095.90	-2.44

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0012	0.0014	-14.07
稀释每股收益(元/股)	0.0012	0.0014	-14.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0014	0.0014	3.50
加权平均净资产收益率(%)	0.1874	0.2293	减少0.0419个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.2257	0.2293	减少0.0036个百 分点

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,644.79	
少数股东权益影响额	539.79	
所得税影响额	13,161.20	
合计	-38,943.80	

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

报告期内，公司从事的主要业务为自有房屋租赁业务和汽车内饰业务。考虑到公司水环境修复业务资质和盈利能力较为薄弱，为避免给公司带来较大的经营风险，报告期内公司已停止经营水环境修复业务。

**1、自有房屋租赁**

公司下属子公司旭恒置业将其位于北京市亦庄经济技术开发区天宝南街4号“上海沙龙邻里中心地下底商”及地下车库出租作为商业经营及停车场使用，租赁合同期限至2025年，租金收入稳定可靠。近年来，随着城镇化率的稳步提升和经济的不断发展，大量城乡居民涌入城市经商和就业，促使房屋出租市场得到快速发展。公司出租的房屋所处地理位置优越、商业活动发达、人流量大、承租需求量大、出租率高，在所处区域具有较强的市场竞争力。

**2、汽车内饰业务**

报告期内，公司开拓了具有良好发展前景的汽车内饰相关业务，主要从事汽车内饰的研发、生产与销售，并为客户提供专业的定制化服务。

公司产品主要包括汽车座套、窗帘、汽车定制地毯、定制马桶、仪表台软包等，以订单模式提供标准化及定制化的产品。公司汽车内饰业务业绩主要取决于客户所在行业增长情况、公司产品竞争力和自身的成本控制能力。

随着国民人均可支配收入的不断提高，消费者的消费需求也在不断升级。为满足客户的消费升级需求，公司建立了整车内饰定制化生产能力，通过真皮、超纤等新型材料的应用，不断实现产品升级；同时公司在汽车内饰传统业务（如座套、窗帘等）的基础上，借鉴欧美高端商务车内饰新材料，建立材料+加工+总成零部件工艺实现能力，新增了汽车定制地毯、仪表台软包等业务，制定完善了商务车内饰总成方案，为终端客户提供系统化的产品解决方案。

**二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明**

□适用 √不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

√适用 □不适用

报告期内公司在自有房屋租赁业务的基础上开拓了具有良好发展前景的汽车内饰业务，进一步增强持续经营能力，公司核心竞争力主要体现在以下三个方面：

**（一）优秀的管理团队**

公司新组建的汽车内饰业务管理团队，具有多年的行业从业经验和管理经验，可为公司快速建立研发及生产能力，并持续提升管理效率；在业内拥有丰富的上下游渠道资源，可快速拓展公司采购、销售渠道及内饰新产品业务，可有效增强公司的持续经营能力。

#### （二）收益稳定性强

公司主营业务之一为自有房屋租赁，具有投资性房地产等非流动资产，同时营业成本较低，具有稳定的现金流入，可为公司带来持续稳定的收益。

#### （三）资产增值潜力大

公司拥有房产位于北京市，所处地理位置优越、商业活动发达、人流量大、承租需求量大、出租率高，未来仍具有增值潜力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以“控风险、稳经营”为首要目标，严格管控经营风险，积极开拓新业务，确保了公司持续经营能力总体平稳。为降低经营风险，公司停止经营了业务资质和盈利能力较为薄弱的水环境修复业务；同时，公司积极探索新业务，开拓了具有良好发展前景的汽车内饰相关业务，有效保证了公司的持续经营能力。

2019年上半年，公司管理层按照董事会批准的工作重点，认真落实和推进相关要求，报告期内实现营业收入1,205.55万元，同比下降13.27%，主要是公司停止经营水环境修复业务，同时汽车内饰业务尚处于起步阶段，收入规模尚待进一步提升；实现归属于上市公司股东的净利润19.05万元，同比下降14.07%。

2019年下半年，公司将充分利用管理团队的资源优势，加大开拓市场力度，积极拓展汽车内饰产品销售渠道，确保公司经营风险可控，持续经营能力稳步提升。

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	12,055,526.86	13,899,902.71	-13.27
营业成本	7,190,373.81	8,485,706.55	-15.26
销售费用	234,363.27	2,830.19	8,180.83
管理费用	2,414,526.79	3,316,864.06	-27.20
财务费用	-53,247.12	-69,008.20	22.84
研发费用	208,422.09		
经营活动产生的现金流量净额	9,211,945.87	-5,368,237.73	271.60
投资活动产生的现金流量净额	-492,139.00		
筹资活动产生的现金流量净额	1,200,000.00		

1) 营业收入变动原因说明：水环境修复业务不再承接新订单，新开拓业务尚处于起步阶段，收入下降；

2) 营业成本变动原因说明：收缩水环境修复业务，不再承接新订单，成本下降；

3) 销售费用变动原因说明：开拓汽车内饰相关业务，销售费用增加；

4) 管理费用变动原因说明：收缩水环境修复业务，管理人员薪酬减少；

5) 财务费用变动原因说明：存款减少，相应存款利息收入减少；

6) 研发费用变动原因说明：开拓汽车内饰业务，投入研发费用；

7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收回2018年产生的应收账款；

8) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：开拓汽车内饰业务，购买相关的机器设备；

9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：设立汽车内饰业务控股子公司，收到其他股东投

资款。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司积极开拓了汽车内饰相关业务，对当期利润有一定贡献。同时，鉴于水环境修复业务资质和盈利能力较为薄弱，为有效控制经营风险，报告期内公司已停止经营水环境修复业务。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	43,136,447.20	23.34	33,216,640.33	17.54	29.86	应收账款回款所致
应收账款	23,748,333.62	12.85	39,937,631.63	21.08	-40.54	
预付款项	506,864.16	0.27				汽车内饰业务原材料采购新增预付款
存货	1,187,691.94	0.64				汽车内饰业务原材料增加
其他流动资产	1,004,705.77	0.54	1,690,711.97	0.89	-40.57	增值税留抵税额减少
投资性房地产	114,468,400.00	61.94	114,468,400.00	60.43		
固定资产	537,715.70	0.29	46,580.14	0.02	1,054.39	汽车内饰业务新增机器设备
无形资产	77,586.00	0.04				购买财务软件
递延所得税资产	21,481.04	0.01	10,250.30	0.01	109.56	计提坏账准备增加，确认的递延所得税资产相应增加
其他非流动资产	71,400.00	0.04				汽车内饰业务新增预付设备款
应付账款	8,615,687.51	4.66	11,749,784.03	6.20	-26.67	水环境修复业务供应商货款到期付款
预收款项	84,684.13	0.05	1,080,252.33	0.57	-92.16	房屋租赁业务预收款结转收入



项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应付职工薪酬	204,279.88	0.11	1,180,291.05	0.62	-82.69	水环境修复业务管理人员减少
应交税费	660,623.96	0.36	547,282.45	0.29	20.71	汽车内饰业务应交税费增加

## 2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内,公司新投资设立郑州宇隆汽车用品有限公司,投资金额 280 万元,持股比例 70%。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元

公司名称	主要业务	权益比例	注册资本	本期营业收入	本期净利润	本期末总资产	本期末净资产
旭恒置业	自有房屋租赁	70%	1,680.00	315.62	207.46	14,262.22	11,193.47
嘉兴至善	水处理	100%	1,000.00		-135.26	1,331.54	869.89
上海汉尼(注1)	融资租赁、金融信息服务(除金融许可业务)等	100%	3,000.00				
郑州宇隆	座椅座套汽车内饰相关业务	70%	400.00	889.93	99.09	1,179.57	499.09
廊坊至善	市政工程	100%	1,000.00		3.95	1,633.35	1,072.03

注 1:该子公司注册资本认缴金额 3,000 万元,截止本报告期末尚未出资也未开展经营活动。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、主营业务经营规模较小的风险**

报告期内，公司在原有房屋租赁业务基础上，积极开拓了汽车内饰相关业务，以改善公司经营效益。为减少由于相关管理经验不足带来的经营风险，公司暂停经营水环境修复业务，鉴于公司汽车内饰相关业务尚处于起步阶段，公司存在主营业务经营规模较小的风险。

应对措施：公司汽车内饰业务团队将凭借丰富的行业从业经验和管理经验，充分利用掌握的资源优势，积极开拓销售渠道，同时加快传统产品更新换代和新产品的研发速度，不断提高公司产品竞争力，扩大业务经营规模。

**2、房屋租赁业务对单一客户重大依赖的风险**

公司下属子公司旭恒置业仅有北京美廉美连锁商业有限公司一名客户，租赁业务收入占旭恒置业营业收入的 100%，公司房屋租赁业务存在对单一客户重大依赖的风险。

应对措施：公司将密切关注客户的租金支付能力和房屋租赁市场需求情况，积极储备房屋租赁潜在客户信息，防范现有客户提前终止租赁合同带来的空租风险。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019-01-02	www.sse.com.cn 公告编号：2019-001	2019-01-03
2018 年度股东大会	2019-05-15	www.sse.com.cn 公告编号：2019-020	2019-05-16
2019 年第二次临时股东大会	2019-06-06	www.sse.com.cn 公告编号：2019-025	2019-06-07

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019年5月15日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于支付2018年度审计费用并续聘审计机构的议案》，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报告及内部控制审计机构。

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**十五、其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

**1、会计政策变更情况**

2017 年，财政部先后修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。修订主要内容如下：

(1) 以企业持有金融资产的业务模式和金融资产合同现金流量特征作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由“四分类”（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产）改为“三分类”（以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；

(2) 金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以便更加及时、恰当地计提金融资产减值准备；

(3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，且该指定不可撤销，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时也不能转入当期损益；

(4) 金融工具相关披露要求相应调整。

2019 年 4 月 20 日，公司第十届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的新金融工具准则。对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

**2、财务报表格式修改**

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目调整如下：

受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
	2018 年 12 月 31 日 合并资产负债表	2018 年 12 月 31 日 母公司资产负债表
应收账款	39,937,631.63	5,570,159.00
应收票据及应收账款	-39,937,631.63	-5,570,159.00
应付账款	11,749,784.03	436,100.00

受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
	2018年12月31日 合并资产负债表	2018年12月31日 母公司资产负债表
应付票据及应付账款	-11,749,784.03	-436,100.00

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

#### (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,338
------------------	-------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西藏德恒企业管理 有限责任公司		41,639,968	25.88		无		境内非国有 法人

张金成		9,650,009	6.00		质押	8,000,000	境内自然人
上海宏普实业投资有限公司		5,231,016	3.25	5,231,008	冻结	5,231,016	境内非国有法人
芜湖长元股权投资基金(有限合伙)		4,015,548	2.50		无		未知
新毅资产管理股份有限公司-宿迁新毅盛德和华投资合伙企业(有限合伙)	3,477,000	3,477,000	2.16		无		未知
梁留生	1,014,900	1,883,000	1.17		无		境内自然人
万晓丽		1,816,402	1.13		无		境内自然人
嘉兴琥泰投资合伙企业(有限合伙)	-1,125,500	1,813,100	1.13		无		未知
纪正祥	-19,400	1,572,600	0.98		无		境内自然人
邱海勇	-367,000	1,245,277	0.77		无		境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西藏德恒企业管理有限责任公司	41,639,968	人民币普通股	41,639,968
张金成	9,650,009	人民币普通股	9,650,009
芜湖长元股权投资基金(有限合伙)	4,015,548	人民币普通股	4,015,548
新毅资产管理股份有限公司-宿迁新毅盛德和华投资合伙企业(有限合伙)	3,477,000	人民币普通股	3,477,000
梁留生	1,883,000	人民币普通股	1,883,000
万晓丽	1,816,402	人民币普通股	1,816,402
嘉兴琥泰投资合伙企业(有限合伙)	1,813,100	人民币普通股	1,813,100
纪正祥	1,572,600	人民币普通股	1,572,600
邱海勇	1,245,277	人民币普通股	1,245,277
菅志承	1,235,900	人民币普通股	1,235,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏德恒与其他股东不存在关联关系或一致行动关系，除此之外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海宏普实业投资有限公司	5,231,008			原股改限售

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
张金成	2012年10月9日	

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
曹中彦	董事长	聘任
曹建伟	董事	聘任
楚新建	董事、总经理	聘任
马书恒	董事	聘任
王小飞	董事	聘任
梁木金	董事、董事会秘书、财务总监	聘任
宁金成	独立董事	聘任
耿明斋	独立董事	聘任
刘伟	独立董事	聘任
孟庆一	监事会主席	聘任
孙珂	监事	聘任
姚永胜	监事	聘任

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七-1	43,136,447.20	33,216,640.33
应收票据	七-2		
应收账款	七-3	23,748,333.62	39,937,631.63
预付款项	七-4	506,864.16	
其他应收款	七-5	40,444.16	47,881.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七-6	1,187,691.94	
其他流动资产	七-7	1,004,705.77	1,690,711.97
流动资产合计		69,624,486.85	74,892,865.46
<b>非流动资产：</b>			
投资性房地产	七-9	114,468,400.00	114,468,400.00
固定资产	七-10	537,715.70	46,580.14
无形资产	七-11	77,586.00	
递延所得税资产	七-12	21,481.04	10,250.30
其他非流动资产	七-13	71,400.00	
非流动资产合计		115,176,582.74	114,525,230.44
资产总计		184,801,069.59	189,418,095.90
<b>流动负债：</b>			
应付账款	七-14	8,615,687.51	11,749,784.03
预收款项	七-15	84,684.13	1,080,252.33
应付职工薪酬	七-16	204,279.88	1,180,291.05
应交税费	七-17	660,623.96	547,282.45
其他应付款	七-18	13,724,444.09	13,081,114.95
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债			2,586,732.60
流动负债合计		23,289,719.57	30,225,457.41
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债	七-12	24,673,081.36	24,664,488.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,673,081.36	24,664,488.71
负债合计		47,962,800.93	54,889,946.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	七-19	160,910,082.00	160,910,082.00
资本公积	七-20	212,282,387.03	212,282,387.03
减：库存股			
盈余公积	七-21	8,231,444.90	8,231,444.90
未分配利润	七-22	-279,663,298.62	-279,853,780.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		101,760,615.31	101,570,133.74
少数股东权益		35,077,653.35	32,958,016.04
所有者权益（或股东权益）合计		136,838,268.66	134,528,149.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,801,069.59	189,418,095.90

法定代表人：曹中彦主管会计工作负责人：梁木金会计机构负责人：梁木金

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位: 郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司

单位: 元币种: 人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,857,807.96	4,362,275.00
应收票据			
应收账款	十三-1	2,029,657.41	5,570,159.00
其他应收款	十三-2	7,451,705.67	7,487,511.13
其中: 应收利息			
应收股利			
其他流动资产		24,092.65	
流动资产合计		13,363,263.69	17,419,945.13
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	十三-3	81,713,700.00	78,913,700.00
固定资产		25,316.34	28,890.36
无形资产		77,586.00	
递延所得税资产		5,146.63	
非流动资产合计		81,821,748.97	78,942,590.36
资产总计		95,185,012.66	96,362,535.49
<b>流动负债:</b>			
应付账款		436,100.00	436,100.00
应付职工薪酬		1,633.32	408,273.71
应交税费		8,133.61	109,463.77
其他应付款		6,946,246.77	6,973,549.97
其中: 应付利息			
应付股利			
流动负债合计		7,392,113.70	7,927,387.45
<b>非流动负债:</b>			
非流动负债合计			
负债合计		7,392,113.70	7,927,387.45
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		160,910,082.00	160,910,082.00
资本公积		212,282,387.03	212,282,387.03
减: 库存股			
盈余公积		8,231,444.90	8,231,444.90
未分配利润		-293,631,014.97	-292,988,765.89
所有者权益(或股东权益)合计		87,792,898.96	88,435,148.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计		95,185,012.66	96,362,535.49

法定代表人: 曹中彦 主管会计工作负责人: 梁木金 会计机构负责人: 梁木金

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七-23	12,055,526.86	13,899,902.71
其中:营业收入	七-23	12,055,526.86	13,899,902.71
二、营业总成本		10,037,134.76	12,278,037.10
其中:营业成本	七-23	7,190,373.81	8,485,706.55
税金及附加	七-24	42,695.92	541,644.50
销售费用	七-25	234,363.27	2,830.19
管理费用	七-26	2,414,526.79	3,316,864.06
研发费用	七-27	208,422.09	
财务费用	七-28	-53,247.12	-69,008.20
其中:利息费用			
利息收入		-60,444.50	-73,078.41
加:其他收益			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七-29	-37,120.58	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,981,271.52	1,621,865.61
加:营业外收入	七-30	10,121.13	
减:营业外支出	七-31	62,765.92	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,928,626.73	1,621,865.61
减:所得税费用	七-32	818,507.85	870,408.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,110,118.88	751,457.16
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,110,118.88	751,457.16
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		190,481.57	221,677.24
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		919,637.31	529,779.92
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,110,118.88	751,457.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		190,481.57	221,677.24
归属于少数股东的综合收益总额		919,637.31	529,779.92
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0012	0.0014
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0012	0.0014

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:曹中彦 主管会计工作负责人:梁木金 会计机构负责人:梁木金

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十三-4		1,018,596.72
减:营业成本	十三-4		906,140.18
税金及附加		-41,944.50	11,135.01
销售费用		1,700.00	2,830.19
管理费用		628,211.12	1,985,057.81
财务费用		-3,120.96	-26,798.23
其中:利息费用			
利息收入		-5,715.18	-29,602.03
加:其他收益			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-12,784.13	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-597,629.79	-1,859,768.24
加:营业外收入			
减:营业外支出		49,765.92	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-647,395.71	-1,859,768.24
减:所得税费用		-5,146.63	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-642,249.08	-1,859,768.24
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-642,249.08	-1,859,768.24
(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		-642,249.08	-1,859,768.24
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0040	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.0040	-0.01

法定代表人:曹中彦主管会计工作负责人:梁木金会计机构负责人:梁木金

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,305,237.73	7,454,781.65
收到其他与经营活动有关的现金	七-33	92,369.62	73,078.41
经营活动现金流入小计		28,397,607.35	7,527,860.06
购买商品、接受劳务支付的现金		13,152,161.65	5,249,214.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,462,305.70	3,347,540.41
支付的各项税费		2,197,750.94	2,360,600.71
支付其他与经营活动有关的现金	七-33	1,373,443.19	1,938,742.67
经营活动现金流出小计		19,185,661.48	12,896,097.79
经营活动产生的现金流量净额		9,211,945.87	-5,368,237.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,139.00	
投资活动现金流出小计		492,139.00	
投资活动产生的现金流量净额		-492,139.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,200,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,919,806.87	-5,368,237.73
加：期初现金及现金等价物余额		33,216,640.33	55,934,566.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,136,447.20	50,566,328.99

法定代表人：曹中彦 主管会计工作负责人：梁木金 会计机构负责人：梁木金

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,520,000.00	1,191,758.20
收到其他与经营活动有关的现金		15,994.18	29,602.03
经营活动现金流入小计		3,535,994.18	1,221,360.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,200.00	956,224.00
支付给职工以及为职工支付的现金		456,786.94	2,217,642.29
支付的各项税费		97,939.87	133,174.14
支付其他与经营活动有关的现金		562,534.41	1,265,605.81
经营活动现金流出小计		1,120,461.22	4,572,646.24
经营活动产生的现金流量净额		2,415,532.96	-3,351,286.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,000.00	
投资支付的现金		2,800,000.00	
投资活动现金流出小计		2,920,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,920,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-504,467.04	-3,351,286.01
加:期初现金及现金等价物余额		4,362,275.00	21,047,053.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,857,807.96	17,695,767.63

法定代表人:曹中彦 主管会计工作负责人:梁木金 会计机构负责人:梁木金

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2019年半年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-279,853,780.19	101,570,133.74	32,958,016.04	134,528,149.78
二、本年期初余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-279,853,780.19	101,570,133.74	32,958,016.04	134,528,149.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				190,481.57	190,481.57	2,119,637.31	2,310,118.88
（一）综合收益总额				190,481.57	190,481.57	919,637.31	1,110,118.88
（二）所有者投入和减少资本						1,200,000.00	1,200,000.00
1.所有者投入的普通股						1,200,000.00	1,200,000.00
四、本期期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-279,663,298.62	101,760,615.31	35,077,653.35	136,838,268.66

项目	2018年半年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-284,849,960.76	96,573,953.17	31,678,337.88	128,252,291.05
二、本年期初余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-284,849,960.76	96,573,953.17	31,678,337.88	128,252,291.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				221,677.24	221,677.24	529,779.92	751,457.16
（一）综合收益总额				221,677.24	221,677.24	529,779.92	751,457.16
四、本期期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-284,628,283.52	96,795,630.41	32,208,117.80	129,003,748.21

法定代表人：曹中彦 主管会计工作负责人：梁木金 会计机构负责人：梁木金



**母公司所有者权益变动表**

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-292,988,765.89	88,435,148.04
二、本年期初余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-292,988,765.89	88,435,148.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-642,249.08	-642,249.08
(一)综合收益总额				-642,249.08	-642,249.08
四、本期期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-293,631,014.97	87,792,898.96

项目	2018 年半年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-289,056,181.91	92,367,732.02
二、本年期初余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-289,056,181.91	92,367,732.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-1,859,768.24	-1,859,768.24
(一)综合收益总额				-1,859,768.24	-1,859,768.24
四、本期期末余额	160,910,082.00	212,282,387.03	8,231,444.90	-290,915,950.15	90,507,963.78

法定代表人：曹中彦 主管会计工作负责人：梁木金 会计机构负责人：梁木金

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用□不适用

郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海良华实业股份有限公司。1992年5月经批准改制为股份有限公司，1994年1月在上海证券交易所上市。2000年7月7日公司名称由“上海良华实业股份有限公司”变更为“上海宏盛科技发展股份有限公司”，2010年12月10日公司名称变更为“西安宏盛科技发展股份有限公司”，2019年6月12日公司名称由“西安宏盛科技发展股份有限公司”变更为“郑州德恒宏盛科技发展股份有限公司”。公司的统一社会信用代码：91610133132207011Q。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数160,910,082.00股，注册资本为160,910,082.00元。注册地址：郑州市航空港区华夏大道与云港路交汇处金融广场北侧五层5019室，母公司为西藏德恒企业管理有限责任公司，实际控制人是汤玉祥等7名自然人。

截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数为160,910,082股，其中：有限售条件股份为5,231,008股，占股份总数的3.25%，无限售条件股份为155,679,074股，占股份总数的96.75%。公司注册资本为16,091.0082万元，经营范围为：一般经营项目：实业投资（仅限以自有资产投资），国内贸易（除专项规定），电脑及高科技产品和销售，软件的开发、销售，半导体集成电路的产品开发、设计、制造及相关系统产品和系统集成、销售及技术咨询服务，新型材料（除专项规定）的生产销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家规定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工的“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，仓储，物业管理，机电产品，自有房屋的出售和租赁。（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）。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月13日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

√适用□不适用

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京旭恒置业有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
嘉兴至善水生态科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
廊坊市至善市政工程有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
郑州宇隆汽车用品有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
上海汉尼互联网金融信息服务 有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

√适用□不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

√适用□不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

1) 公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，于初始确认时将金融资产划分为以下三类：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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。

2) 金融负债于初始确认时，划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司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：

①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。如应收账款、应收票据、其他应收款。

②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。如债券投资。

以摊余成本计量的金融资产，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款和该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

公司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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②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。

该金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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（权益工具）

在初始确认时，公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具。

该金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将除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。

该金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

该金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③属于本条前两类情形的财务担保合同。

以摊余成本计量的金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；持有期间按实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融工具的终止确认：

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债。公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，应分别下列情形处理：

1) 已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的转移给转入方的，则终止确认该金融资产。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### (6) 金融资产减值准备

公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计,并进行减值会计处理。

预期信用损失的计量取决于自金融资产初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融资产自初始确认后信用风险已显著增加,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融资产自初始确认后信用风险并未显著增加,本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金融计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常预期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非由确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

此外，对于包含重大融资成分的应收账款，本公司也可以选择用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

#### **(7) 金融资产及金融负债的抵销**

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

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

### **11、应收账款**

#### **应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

参见金融资产的减值。

### **12、应收款项融资**

□适用√不适用

### **13、其他应收款**

#### **其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

对于其他应收款预期信用损失的计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

### **14、存货**

√适用□不适用

#### **(1) 存货的分类**

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

#### **(2) 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

**15、长期股权投资**

√适用□不适用

**(1) 初始投资成本的确定**

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

**2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**(2) 后续计量及损益确认****1) 成本法**

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**2) 权益法**

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 16、投资性房地产

### (1) 如果采用公允价值计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自

用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

√适用□不适用

#### 1) 固定资产确认条件

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

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

#### 2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### (2) 折旧方法

√适用□不适用

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 年	0.00-5.00	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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

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

### (3) 固定资产的后续支出

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

### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 18、在建工程

□适用√不适用

## 19、借款费用

√适用□不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

**(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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) 暂停资本化期间**

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

**(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

**20、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

**无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。**

**1) 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

## 2) 无形资产的后继计量

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

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 21、长期资产减值

适用 不适用

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 23、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3) 工程施工收入的确认依据和方法

公司工程项目工期较短，公司于完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

### (2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 24、政府补助

适用 不适用

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；



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

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

#### 1) 经营租入资产

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

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

#### 2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注七-10 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

□适用√不适用

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
详见说明	2019年4月20日，公司第十届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	公司自2019年1月1日起执行修订后的新金融工具准则，对公司报表项目和金额无重大影响。

说明：

2017年，财政部先后修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。修订主要内容如下：

1) 以企业持有金融资产的业务模式和金融资产合同现金流量特征作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由“四分类”（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产）改为“三分类”（以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；

2) 金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，以便更加及时、恰当地计提金融资产减值准备；

3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，且该指定不可撤销，后续计量计入其他综合收益的部分在处置时也不能转入当期损益；

4) 金融工具相关披露要求相应调整。

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目调整如下：

受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
	2018年12月31日 合并资产负债表	2018年12月31日 母公司资产负债表
应收账款	39,937,631.63	5,570,159.00
应收票据及应收账款	-39,937,631.63	-5,570,159.00
应付账款	11,749,784.03	436,100.00
应付票据及应付账款	-11,749,784.03	-436,100.00

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,144.45	2,013.78
银行存款	43,132,286.20	33,214,610.00
其他货币资金	16.55	16.55
合计	43,136,447.20	33,216,640.33

其他说明：

截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-3个月	4,508,153.99
7-12个月	17,342,326.87
1年以内小计	21,850,480.86
1至2年	1,983,460.00
合计	23,833,940.86

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,383.39	100.00	8.56	0.36	2,374.83	3,997.73	100.00	3.97	0.10	3,993.76
合计	2,383.39	/	8.56	/	2,374.83	3,997.73	/	3.97	/	3,993.76

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	17,256,676.43		
非关联方组合	6,577,264.43	85,607.24	1.30
合计	23,833,940.86	85,607.24	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用√不适用

## (3) 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,669.20	45,938.04	85,607.24
合计	39,669.20	45,938.04	85,607.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用√不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	5,676,060.44	23.82	
嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司	4,626,888.77	19.41	
郑州宇通客车股份有限公司	4,145,185.99	17.39	
陕西津秦园林绿化工程有限公司	2,465,620.43	10.34	24,656.20
广东浚源建设工程有限公司	2,445,573.23	10.26	
合计	19,359,328.86	81.23	24,656.20

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	506,864.16	100.00		
合计	506,864.16	100.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑州纳普电子科技有限公司	140,000.00	30.71	三个月以内	未交付
延生实业(上海)有限公司	101,615.00	22.29	三个月以内	未交付
常州市瑞福汽车部件有限公司	56,700.00	12.44	三个月以内	未交付
河南梵意家具有限公司	30,227.50	6.63	三个月以内	未交付
东莞市桑和照明电器有限公司	24,900.00	5.46	三个月以内	未交付
合计	353,442.50	77.53		

## 4、其他应收款

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,444.16	47,881.53
合计	40,444.16	47,881.53

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-3个月	33,661.09
4-6个月	2,100.00
1年以内小计	35,761.09
1至2年	600.00
2至3年	4,400.00
合计	40,761.09

## (2) 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	27,268.09	
暂付款	6,393.00	
保证金	7,100.00	57,015.92
合计	40,761.09	57,015.92

**(3) 坏账准备计提情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		9,134.39		9,134.39
2019年1月1日余额在本期		9,134.39		9,134.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		8,817.46		8,817.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		316.93		316.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

**(4) 坏账准备的情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,134.39		8,817.46		316.93
合计	9,134.39		8,817.46		316.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
工资代扣个人住房公积金	代员工垫付款	13,143.00	3月以内	32	
工资代扣养老保险	代员工垫付款	10,860.91	3月以内	27	
河南上市公司协会	培训费	4,800.00	1年内	12	48.00
张帅嘉悦广场	保证金	4,400.00	2-3年	11	220.00
西安房多多房地产营销策划有限责任公司	保证金	2,100.00	1年内	5	21.00
合计	/	35,303.91	/	87	289.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	1,174,553.61	1,174,553.61		
库存商品	13,138.33	13,138.33		
合计	1,187,691.94	1,187,691.94		

## 6、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	535,708.35	1,561,596.15
待摊费用	407,058.70	
所得税预缴税额	61,938.72	129,115.82
合计	1,004,705.77	1,690,711.97

## 7、长期股权投资

□适用 √不适用

## 8、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	114,468,400.00	114,468,400.00
二、本期变动		
公允价值变动		
三、期末余额	114,468,400.00	114,468,400.00

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## 9、固定资产

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	537,715.70	46,580.14
固定资产清理		
合计	537,715.70	46,580.14

## 固定资产

## (1) 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			52,306.29	37,093.40	89,399.69
2. 本期增加金额	539,594.46	31,858.41		86,426.73	657,879.60
(1) 购置	539,594.46	31,858.41		86,426.73	657,879.60
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	539,594.46	31,858.41	52,306.29	123,520.13	747,279.29
二、累计折旧					
1. 期初余额			34,616.51	8,203.04	42,819.55
2. 本期增加金额	93,529.46	2,654.41	4,266.42	66,293.75	166,744.04
(1) 计提	93,529.46	2,654.41	4,266.42	66,293.75	166,744.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	93,529.46	2,654.41	38,882.93	74,496.79	209,563.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	446,065.00	29,204.00	13,423.36	49,023.34	537,715.70
2. 期初账面价值			17,689.78	28,890.36	46,580.14

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	外购软件系统	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	103,448.28	103,448.28
(1) 购置	103,448.28	103,448.28
3. 期末余额	103,448.28	103,448.28
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	25,862.28	25,862.28
(1) 计提	25,862.28	25,862.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,862.28	25,862.28



项目	外购软件系统	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	77,586.00	77,586.00
2. 期初账面价值		

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

#### 11、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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	85,924.17	21,481.04	41,001.20	10,250.30
合计	85,924.17	21,481.04	41,001.20	10,250.30

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	97,099,364.44	24,274,841.11	97,099,364.44	24,274,841.11
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额	1,558,590.40	389,647.60	1,558,590.40	389,647.60
固定资产折旧	171,853.00	8,592.65		
合计	98,829,807.84	24,673,081.36	98,657,954.84	24,664,488.71

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,802.39	7,802.39
可抵扣亏损	22,236,988.30	21,280,547.41
合计	22,244,790.69	21,288,349.80

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		1,038,422.92	
2020	2,331,741.19	2,331,741.19	
2021	10,898,378.05	10,898,378.05	
2022	3,732,494.77	3,732,494.77	
2023	3,279,510.48	3,279,510.48	
2024	1,994,863.81		

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	22,236,988.30	21,280,547.41	/

## 12、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
预付设备工程款	71,400.00		71,400.00			
合计	71,400.00		71,400.00			

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,615,687.51	11,749,784.03
合计	8,615,687.51	11,749,784.03

## 14、预收款项

### (1) 预收账款项列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定金及货款	33,243.52	
房屋租赁	51,440.61	1,080,252.33
合计	84,684.13	1,080,252.33

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,067,725.89	2,556,015.26	3,419,461.27	204,279.88
二、离职后福利-设定提存计划	112,565.16	272,624.43	385,189.59	
合计	1,180,291.05	2,828,639.69	3,804,650.86	204,279.88

### (2) 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	1,036,918.49	2,144,298.39	2,978,570.57	202,646.31
二、职工福利费		17,824.78	17,824.78	
三、社会保险费	16,682.63	176,907.65	193,590.03	0.25
其中：医疗保险费	12,659.81	160,372.59	173,032.40	
工伤保险费	1,094.11	3,837.90	4,931.76	0.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	2,928.71	12,697.16	15,625.87	
四、住房公积金	3,303.00	211,804.00	215,107.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,821.77	5,180.44	14,368.89	1,633.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,067,725.89	2,556,015.26	3,419,461.27	204,279.88

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	108,550.41	261,503.98	370,054.39	
2、失业保险费	4,014.75	11,120.45	15,135.20	
合计	112,565.16	272,624.43	385,189.59	

## 16、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	256,527.31	49,808.83
消费税		
营业税		6,710.35
企业所得税	372,562.36	435,318.60
个人所得税	17,549.72	10,554.69
城市维护建设税	8,157.67	4,878.97
房产税		35,058.48
教育费附加		3,743.01
河道管理费		67.11
印花税	3,496.14	693.98
土地使用税	2,330.76	
地方水利建设基金		448.43
合计	660,623.96	547,282.45

## 17、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,724,444.09	13,081,114.95
合计	13,724,444.09	13,081,114.95

## 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质保金	563,493.60	563,493.60
暂收款	12,461,248.22	12,336,545.87
费用性应付款	548,698.61	181,075.48
预提成本费用	151,003.66	
合计	13,724,444.09	13,081,114.95

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市中级人民法院	5,904,733.62	尚未支付
不符合确认条件交易涉及的款项	5,766,495.05	尚未结转
合计	11,671,228.67	/

## 18、股本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	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	160,910,082.00						160,910,082.00

## 19、资本公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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)	199,442,653.40			199,442,653.40
其他资本公积	12,839,733.63			12,839,733.63
合计	212,282,387.03			212,282,387.03

## 20、盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,231,444.90			8,231,444.90
合计	8,231,444.90			8,231,444.90

## 21、分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-279,853,780.19	-284,849,960.76
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	-279,853,780.19	-284,849,960.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	190,481.57	221,677.24
期末未分配利润	-279,663,298.62	-284,628,283.52

调整期初未分配利润明细:

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0 元。
- 2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0 元。
- 3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,055,526.86	7,190,373.81	13,899,902.71	8,485,706.55
其他业务				
合计	12,055,526.86	7,190,373.81	13,899,902.71	8,485,706.55

## 23、税金及附加

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-6,710.35	
城市维护建设税	46,009.90	65,175.42
教育费附加	34,125.74	61,091.00
房产税	-35,058.48	378,742.30
土地使用税		22,873.97
印花税	4,396.22	6,065.58
水利建设基金	-67.11	7,696.23
合计	42,695.92	541,644.50

## 24、销售费用

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,053.36	
差旅费	16,321.86	
业务招待费	13,788.00	
运费	428.00	2,830.19
广告宣传费	13,733.91	
其他	75,038.14	
合计	234,363.27	2,830.19

## 25、管理费用

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	43,113.70	

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,908,157.43	2,860,854.07
税费	108.99	
固定资产折旧	45,055.80	
租赁费	156,741.65	143,839.28
办公费	12,597.49	8,351.47
差旅费	93,059.80	75,983.63
咨询顾问费	120,219.17	
其他	35,472.76	227,835.61
合计	2,414,526.79	3,316,864.06

**26、研发费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,161.59	
折旧费	9,412.61	
劳务费	100,100.67	
试验材料费	6,237.13	
差旅费	4,361.22	
业务招待费	621.00	
租赁费	2,466.28	
其他	7,061.59	
合计	208,422.09	

**27、财务费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-60,444.50	-73,078.41
银行手续费	7,197.38	4,070.21
合计	-53,247.12	-69,008.20

**28、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-37,120.58	
合计	-37,120.58	

**29、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币  
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	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	10,000.00		10,000.00

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
其他	121.13		121.13
合计	10,121.13		10,121.13

**30、营业外支出**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
罚款支出	13,000.00		13,000.00
其他	49,765.92		49,765.92
合计	62,765.92		62,765.92

**31、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	821,145.94	734,981.23
递延所得税费用	-2,638.09	135,427.22
合计	818,507.85	870,408.45

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,928,626.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	582,065.51
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	236,442.34
所得税费用	818,507.85

**32、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	60,444.50	73,078.41
营业外收入	10,121.13	
其他暂收款	21,803.99	
合计	92,369.62	73,078.41

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用支付现金	234,363.27	
管理费用支付现金	621,498.57	1,938,142.67
财务费用支付现金	7,197.38	
营业外支出支付的现金	62,765.92	
其他暂付款	447,618.05	600.00
合计	1,373,443.19	1,938,742.67

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,110,118.88	751,457.16
加：资产减值准备	37,120.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,744.04	7,840.44
无形资产摊销	25,862.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,230.74	135,427.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,592.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,187,691.94	3,152,107.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,459,137.36	-4,162,966.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,396,707.24	-5,252,104.27
经营活动产生的现金流量净额	9,211,945.87	-5,368,237.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	43,136,447.20	50,566,328.99
减：现金的期初余额	33,216,640.33	55,934,566.72
现金及现金等价物净增加额	9,919,806.87	-5,368,237.73

#### (2) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,136,447.20	33,216,640.33
其中：库存现金	4,144.45	2,013.78
可随时用于支付的银行存款	43,132,286.25	33,214,610.00
可随时用于支付的其他货币资金	16.55	16.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	43,136,447.20	33,216,640.33

### 34、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.25	6.8668	1.72

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
北京旭恒置业有限公司	北京市	北京市	房产租赁	70.00		非同一控制下合并
嘉兴至善水生态科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	工程施工	100.00		投资设立
廊坊市至善市政工程有限公司	廊坊市	廊坊市	工程施工		100.00	非同一控制下合并
上海汉尼互联网金融信息服务有限公司(注1)	上海市	上海市	金融信息服务	100.00		投资设立
郑州宇隆汽车用品有限公司	郑州市	郑州市	生产加工	70.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京旭恒置业有限公司	30.00	622,382.20		33,580,398.24
郑州宇隆汽车用品有限公司	30.00	297,255.11		1,497,255.11

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位：亿元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京旭恒置业有限公司	0.28	1.14	1.43	0.06	0.24	0.31	0.27	1.14	1.41	0.07	0.24	0.32
郑州宇隆汽车用品有限公司	0.11	0.01	0.12	0.07		0.07						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京旭恒置业有限公司	0.03	0.02	0.02	0.01	0.03	0.02	0.02	0.03
郑州宇隆汽车用品有限公司	0.09	0.01	0.01	0.01				

## 九、与金融工具相关的风险

√适用□不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务

业绩的潜在不利影响。

### (一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	43,136,447.20	43,136,447.20	43,136,447.20			
应收账款	23,748,333.62	23,833,940.86	21,850,480.86	1,983,460.00		
其他应收款	40,444.16	40,761.09	35,761.09	600.00	4,400.00	
金融资产小计	66,925,224.98	67,011,149.15	65,022,689.15	1,984,060.00	4,400.00	
应付账款	8,615,687.51	8,615,687.51	8,615,687.51			
其他应付款	13,724,444.09	13,724,444.09	1,015,932.27			12,708,511.82
金融负债小计	22,340,131.60	22,340,131.60	22,340,131.60			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	33,216,640.33	33,216,640.33	33,216,640.33			
应收账款	39,937,631.63	39,977,300.83	39,977,300.83			
其他应收款	47,881.53	57,015.92	52,615.92	4,400.00		
金融资产小计	73,202,153.49	73,250,957.08	73,250,957.08			
应付账款	11,749,784.03	11,749,784.03	11,749,784.03			
其他应付款	13,081,114.95	13,081,114.95	13,081,114.95	372,603.13		12,708,511.82
金融负债小计	24,830,898.98	24,830,898.98	24,830,898.98			

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 投资性房地产			114,468,400.00	114,468,400.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			114,468,400.00	114,468,400.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			114,468,400.00	114,468,400.00

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用□不适用

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
出租的建筑物	114,468,400.00	收益法	单位平米日租金（合同期内）	地上商业 3.00
				地下超市 1.65-1.80
				地下车库 0.1-0.15
			租赁期内折现率	5%
			租赁期外折现率	6%
			合同期外年净收益预计增长率	2%
合计	114,468,400.00	/	/	/

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏德恒企业管理有限责任公司	西藏拉萨	企业管理服务	100,000.00	25.88	25.88

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八-1 在子公司中的权益。

□适用√不适用

## 3、其他关联方情况

√适用□不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	过去 12 个月内曾与本公司具同一实际控制人
江门市鼎兴园区建设发展有限公司	过去 12 个月内曾与本公司具同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
廊坊凤河国际高尔夫俱乐部有限公司	过去 12 个月内曾与本公司具同一实际控制人
嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司	过去 12 个月内曾与本公司具同一实际控制人
郑州宇通客车股份有限公司	与本公司具有同一实际控制人
郑州宇通重工有限公司	与本公司具有同一实际控制人
郑州宇通集团财务有限公司	与本公司具有同一实际控制人
郑州宇佳汽车用品有限公司	与本公司具有同一实际控制人
郑州宇通模具有限公司	与本公司具有同一实际控制人
河南快鹿出行服务有限公司	与本公司具有同一实际控制人

**(1) 关联交易情况购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通客车股份有限公司	销售商品	7,693,655.59	
合计	/	7,693,655.59	

**(2) 关联租赁情况**

公司作为承租方：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
郑州宇通重工有限公司	房屋租赁	31,663.07	

**(3) 关键管理人员报酬**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	56.40	130.67

**(4) 关联方资产转让情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇佳汽车用品有限公司	购买设备	297,038.46	
郑州宇通重工有限公司	购买设备	31,858.41	

**(5) 其他关联交易**

√适用 □不适用

购买劳务/材料情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通客车股份有限公司	原材料	663,522.54	
郑州宇通模具有限公司	模具	3,116.38	
河南快鹿出行服务有限公司	班车服务	1,474.76	
郑州宇通重工有限公司	原材料	114,817.51	

其他关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州宇通集团财务有限公司	银行存款	4,842,846.64	
郑州宇通集团财务有限公司	利息收入	3,703.40	
郑州宇通集团财务有限公司	手续费	205.98	

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州宇通客车股份有限公司	4,013,755.99			

##### (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	郑州宇佳汽车用品有限公司	395,591.12	

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用□不适用

本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。本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。

本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。

报告期内，本公司的主要业务为自有房屋租赁业务和汽车内饰业务，鉴于公司自有房屋租赁业务收入比较稳定，管理层将上述业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用□不适用

#### (1) 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

本公司于 2015 年 6 月投资设立全资子公司上海汉尼互联网金融信息服务有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司以货币形式全额认缴，截止报告报出日，对该投资尚未履行出资义务。

#### (2) 投资性房地产产权证情况

旭恒置业投资性房地产的房权证号为京房权证开股字第 00229 号，证载权利人为北京旭恒置业有限公司，证载建筑面积为 20,758.03 平方米，其中房号 G1 负一层设计用途为商业，建筑面积为 9,880.02 平方米。根据租赁合同显示，产权持有单位将地上超市入口处 160 平米单独出租，其余 9,720 平方米为地下超市，两者之和为 9,880 平方米，经企业证明房地产权证显示 G1 层 9,880.02 平方米为该租赁合同所指地上、地下面积之和，地上建筑物未单独办理房地产权证。

旭恒置业两项投资性房地产无单独的国有土地使用证，根据房地产开发商提供的国有土地使用证显示，国有土地使用证号为开有限国用（2002）字第 060 号，土地使用者为北京旭东置业有限公司，坐落于北京经济技术开发区，用途为公建，使用权类型为出让，终止日期为 2052 年 12 月 23 日，使用权面积为 20,888 平方米。国有土地使用证与房屋产权证证载权利人不一致，国有土地使用证证载权利人为房地产开发商北京旭东置业有限公司。旭恒置业所持有房产尚未完成土地使用权变更系由于北京市相关政府主管部门的政策原因造成的。在旭恒置业已合法取得《房屋所有权证》，房产及所属土地不存在产权纠纷或潜在争议，也不存在担保、冻结或其他任何限制或禁止转让等权利限制的情况下，旭恒置业凭“京房权证开股字第 00229 号”《房屋所有权证》依法可以办理房屋买卖、出租、抵押手续，旭恒置业对所购房屋享有的合法所有权不受影响。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
7-12 个月	2,050,159.00
1 年以内小计	2,050,159.00
合计	2,050,159.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

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 (%)	
按组合计提坏账准备	205.02	100.00	2.05	1.00	202.97	557.02	100.00			557.02
合计	205.02	/	2.05	/	202.97	557.02	/		/	557.02

按组合计提坏账准备：

□适用□不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
非关联方组合	2,050,159.00	20,501.59	1.00
合计	2,050,159.00	20,501.59	

##### (3) 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		20,501.59			20,501.59
合计		20,501.59			20,501.59

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
新天地防水防腐保温工程有限公司	1,214,800.00	59.25	12,148.00
北京安洁康生物科技有限公司	835,359.00	40.75	8,353.59
合计	2,050,159.00	100.00	20,501.59

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,451,705.67	7,487,511.13
合计	7,451,705.67	7,487,511.13

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0-3 个月	6,393.00
4-6 个月	2,100.00
7-12 个月	7,443,297.60
1 年以内小计	7,451,790.60
合计	7,451,790.6

## (2) 按款项性质分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,493.00	52,015.92
往来款	7,443,297.6	7,443,297.60
合计	7,451,790.60	7,495,313.52

## (3) 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,802.39		7,717.46		84.93
合计	7,802.39		7,717.46		84.93

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
嘉兴至善水生态科技有限公司	往来款	4,043,297.60	7-12 个月、 31-42 个月	54.26%	
廊坊市至善市政工程有限公司	往来款	3,400,000.00	7-12 个月	45.63%	
河南上市公司协会	培训费	4,800.00	0-3 月	0.06%	48.00
西安荣华国际大厦	押金	2,100.00	4-6 月	0.03%	21.00
西安荣华国际大厦	往来款	1,593.00	0-3 月	0.02%	15.93
合计	/	7,451,790.60	/	100.00	84.93

## 3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	81,713,700.00		81,713,700.00	78,913,700.00		78,913,700.00
合计	81,713,700.00		81,713,700.00	78,913,700.00		78,913,700.00

## (1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
嘉兴至善水生态科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京旭恒置业有限公司	68,913,700.00			68,913,700.00		
郑州宇隆汽车用品有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00		
合计	78,913,700.00	2,800,000.00		81,713,700.00		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,018,596.72	906,140.18
其他业务				
合计			1,018,596.72	906,140.18



## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,644.79	
所得税影响额	13,161.20	
少数股东权益影响额	539.79	
合计	-38,943.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用□不适用

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	0.1874	0.0012	0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2257	0.0014	0.0014

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有本公司董事长亲笔签署的年度报告正文
	载有本年度报告的董事会决议及监事会决议

董事长：曹中彦

董事会批准报送日期：2019-8-13