

Junwon 君旺

君旺股份

NEEQ:839584

君旺节能科技股份有限公司

(Jun Wang energy-saving technology Co. Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 3 月，以“同心同路，合作共赢”为主题的君旺集团 2019 合作伙伴春茗会在集团吉林基地成功举办。来自全国各地的五十余家合作伙伴欢聚一堂，畅谈发展之路，共谋美好未来，君旺携手优秀供应商伙伴，共同推动建筑节能保温健康快速发展。

2、2019 年 3 月，君旺保温获大连万科“交付评估优胜奖”、万科东北管理中心“2018 年度优秀合作伙伴奖”、万科集团北方区域“质量先锋奖”等多项表彰，截止 2019 年 6 月底，君旺连续服务万科地产九年，连续四年成为万科集团全国战略服务商，业务落地北京、天津、秦皇岛、长春、大连、哈尔滨、吉林、济南、烟台、西安、兰州、银川、乌鲁木齐、南京等 15 个城市，每年累计为万科集团提供各类保温系统服务超百万平米。

3、2019 年 5 月，君旺保温成功中标远洋集团 2019-2021 年度建筑保温战略集采，至此，君旺保温已服务万科、龙湖、融创、华润、中海、阳光城、旭辉等约 30 余家大型房产企业。

4、2019 年 6 月，君旺自主研发的物流跟踪系统正式投入使用，该技术的研发，有效解决长期以来客户从要货到收货过程中物流信息及时对称的问题，该技术与君旺产品质量追溯系统、ERP 系统无缝对接，极大提升企业运营管理效益，推动君旺信息化建设迈上新台阶。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
君旺股份、君旺集团、股份公司、公司	指	君旺节能科技股份有限公司
有限公司、君旺节能有限	指	股份公司前身君旺节能科技有限公司
君旺控股	指	君旺控股有限责任公司
陕西君旺	指	陕西君旺建筑节能科技有限公司
股东大会	指	君旺节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	君旺节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	君旺节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	股份公司创立大会通过的现行有效的《公司章程》
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
推荐主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
《公开转让说明书》	指	股份公司制作的公开转让说明书
股转公司、股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
吉林市工商局	指	吉林市工商行政管理局
本报告书	指	君旺节能科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人习珈维、主管会计工作负责人秦小兵及会计机构负责人（会计主管人员）秦小兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	君旺节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JUNWON ENERGY-SAVING TECHNOLOGYCO., LTD.
证券简称	君旺股份
证券代码	839584
法定代表人	习珈维
办公地址	上海市静安区天目西路 128 号企业中心第一座 1605 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	秦小兵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	4000820629
传真	021-52030224
电子邮箱	qinxb@junwon.com.cn
公司网址	http://www.junwon.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区天目西路 128 号企业中心第一座 1605 室, 邮编: 200070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	建筑节能保温系统解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	134,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	习珈维
实际控制人及其一致行动人	习珈维、孙艺菲

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91220294555281707J	否
注册地址	吉林省吉林市吉林经济技术开发区吉孤路 699 号	否
注册资本（元）	134,000,000	否

五、中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	168,244,946.59	95,142,448.32	76.83%
毛利率%	30.91%	30.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,965,770.83	11,802,662.87	43.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,900,088.83	11,489,972.11	47.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.47%	6.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.43%	6.42%	-
基本每股收益	0.13	0.18	-27.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	465,025,178.63	290,806,130.29	59.91%
负债总计	254,840,667.52	98,878,355.89	157.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,184,511.11	191,927,774.40	9.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5685	1.4323	9.51%
资产负债率%（母公司）	49.09%	28.06%	-
资产负债率%（合并）	54.80%	34.00%	-
流动比率	1.59	2.81	-
利息保障倍数	28.57	35.80	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,475,835.87	-17,309,654.14	-
应收账款周转率	0.76	0.60	-
存货周转率	1.74	3.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	59.91%	6.61%	-
营业收入增长率%	76.83%	31.13%	-
净利润增长率%	43.75%	186.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	134,000,000	134,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	73,073.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	73,073.74
所得税影响数	7,391.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	65,682.00

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、行业背景：建筑节能保温业务在发达国家开展比较成熟，至今已经有超过 40 多年的行业经验，已经形成比较完善的政府鼓励、建筑业主主动、企业运作为主的市场化格局。政府通过颁布节能标准和法令、推行节能标识、提供节能补贴或税收优惠等方式，形成建筑节能法制和经济环境。建筑业主为执行节能标准和法令，需要寻求节能服务，以提高建筑能源利用效率，降低能源费用支出。由此，创造了庞大的建筑节能服务市场。节能服务企业依靠专业化服务，帮助建筑业主实现节能目标，分享节能收益。目前，欧美国家先后提出要在 2020-2030 年实现新建住宅建筑全部“零能耗”或“接近零能耗”。

随着我国对建筑节能问题的重视，建筑节能保温行业越来越受到关注。2017 年国家颁布了《“十三五”节能减排综合工作方案》、《建筑节能与绿色建筑发展“十三五”规划》对我国的建筑节能标准由以前的 30%提高到 50%，北京、上海等部分一级城市的节能标准要求达到 65%。同时国家推进新型城镇化建设，房地产业将持续稳定发展，加上既有建筑节能改造的大背景，建筑节能保温每年全国有超过 2000 亿的市场规模，发展趋势比较稳定，无明显周期性特征。

2、行业现状

公司属于建筑材料行业之细分领域——建筑节能保温行业。保温材料是建筑节能发展的刚需产品，随着社会能源资源的有限，环境治理的常态以及人类对美好生活的向往，都在推动建筑向绿色舒适方向发展，其行业处于快速增长期，市场前景好，社会关注度也越来越高。

目前，国内建筑保温行业集中度较低，市场竞争不够规范，“大行业，小企业”依旧是行业发展的现状。保温生产企业众多，除少部分企业整体水平较高外，大多数企业规模小，技术水平及生产工艺落后，市场充斥质量参差不齐、非标产品、落后产能过剩、行业竞争不规范、环保问题突出现状。近年来，随着政府对环保的治理以及房企对产品品质的需求，行业环保督察、安全生产、绿色节能、打假质检等产业政策对保温行业逐渐规范，以及行业准入门槛提升、产品结构优化升级、客户对保温产品品质要求的不断提升，大型保温企业竞争逐渐增强，保温行业集中度呈现逐年上升趋势，并逐渐向龙头企业聚拢。

3、公司业务：公司是一家专业化建筑节能保温系统服务商，主要业务包括建筑节能保温系统解决方案开发、保温材料研发、生产和销售、被动式低能耗建筑开发、建筑修缮和保温工程服务。

君旺保温系统解决方案包括：外墙薄抹灰保温体系解决方案、保温装饰一体化解决方案、被动房保温系统解决方案、高性能薄层保温系统解决方案、保温饰面快装系统解决方案、内墙石膏基保温系统解决方案、封闭性岩棉保温系统解决方案、建筑沉降缝保温系统解决方案、冷库保温系统解决方案、建筑楼板静音系统解决方案、室内干法地暖系统解决方案、屋面保温防水一体化解决方案、工业管道保温系统解决方案、瓷砖薄层粘贴系统解决方案等。

公司主要产品为建筑保温材料，广泛应用于民用建筑、工业建筑、机场、商业、学校、营房、既有建筑改造等领域，公司始终坚持以“为国家、为社会、为客户、为员工、为股东”创造价值为宗旨，以“产业报国，匠心智造”为指导思想，以“君子之行，厚德旺业”为发展理念，以“发展绿色建筑，构建美好生活”为使命，以“成为建筑保温行业最受尊重和信赖的全球化民族品牌”为愿景，持续深耕建筑节能保温行业，旗下拥有君旺保温、君丽宝、君德士、君旺绿能、君旺立德等品牌。

公司根据客户群体的不同，产品销售采取直销、渠道商（工程渠道经销商）和产品施工一体化服务相结合的方式，直销和渠道商由公司产品事业部管理，产品事业部设营销管理中心，主要负责战略客户的开发和渠道商管理，营销管理中心在全国设 20 余个城市销售服务中心，主要负责产品在当地的销售和服务。产品施工一体化服务由公司外装事业部负责，外装事业部根据业务区域下设西北、华北、东北和华东四个区域运营中心，业务落地近 20 个城市。截止目前，君旺保温已服务万科、中海、龙湖、恒大、融创、旭辉、华润等知名百强房企，累计完成超过 4000 万平米建筑保温系统服务，在行业内具有较高品牌知名度。

(1)、项目承接

公司所承接的业务部分是通过参与客户组织的招投标获得，公司营销管理中心负责通过不同渠道搜集、筛选项目信息、制作标书。同时，部分项目为一些合作关系较好、对公司认可度高的客户通过与客户直接接触、协商并签订合同的方式承接。

报告期内，公司主要通过项目邀标与战略合作方式获得订单。公司控股股东及实际控制人、公司销售管理部业务人员已作出不存在商业贿赂行为的声明及承诺，公司的产品销售合同订单均通过公开招投标、项目邀标、战略合作等正规销售渠道取得，公司不存在商业贿赂获取订单的行为。

(2)、项目实施

公司与客户签订合同后，直销和渠道商模式由公司产品事业部直接提供产品服务，产品施工一体化销售模式由外装事业部负责业务的承接、技术优化、项目预算、安装施工、验收交付。

公司致力于成为全球化的建筑节能保温系统服务商，经过近十年的行业沉淀，公司转型升级正在深耕变革，企业研发实力、生产工艺、销售模式、标准化施工、品牌影响力、成长性等均居同行业前列。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作，公司发展势头良好，取得了较好成绩。

报告期内，公司实现营业收入 168,244,946.59 元，较上年同期增加 76.83%；营业成本 116,238,269.23 元，较上年同期增加 74.99%，归属于母公司净利润 16,965,770.83 元，较上年同期增加 43.75%。公司总资产为 465,025,178.63 元，较上年同期增加 59.91%，归属于母公司股东的净资产为 210,184,511.11 元，较上年同期增加 9.51%。

报告期内，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作，公司发展势头良好，取得了较好成绩。

报告期内，公司实现营业收入 168,244,946.59 元，较上年同期增加 76.83%；营业成本 116,238,269.23 元，较上年同期增加 74.99%，归属于母公司净利润 16,965,770.83 元，较上年同期增加 43.75%。公司总资产为 465,025,178.63 元，较上年同期增加 59.91%，归属于母公司股东的净资产为 210,184,511.11 元，较上年同期增加 9.51%。

三、风险与价值

1、公司治理风险

公司在有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化完善公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》等治理制度在实践中得到贯彻落实。

2、实际控制人控制不当风险

习珈维、孙艺菲分别持有君旺控股有限责任公司 60%、40%的股权，君旺控股有限责任公司直接持有君旺股份 33.53%的股份，习珈维、孙艺菲通过君旺控股有限责任公司共同间接持有君旺股份 33.53%的股份；吉林珈维投资中心（有限合伙）直接持有公司 4.40%的股份。习珈维、孙艺菲分别直接持有吉林珈维投资中心（有限合伙）42.06%、20.60%的份额，习珈维、孙艺菲通过吉林珈维投资中心（有限合伙）共同间接持有君旺股份 2.757%的股份；同时习珈维、孙艺菲分别直接持有君旺股份 28.18%、16.82%的股份，二人合计持有君旺股份 81.287%的股份。报告期内，习珈维一直为公司的控股股东，习珈维、孙艺菲夫妇为公司的实际控制人。自股份公司成立以来，习珈维担任公司的法人、董事长及总经理，孙艺菲为公司董事、董事会秘书、财务负责人，习珈维、孙艺菲夫妇对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，对公司生产经营起决定性作用。因此，可认定习珈维为公司控股股东，习珈维、孙艺菲夫妇为实际控制人（2019 年 7 月君旺控股购买股东周桂清 118 万股后，持股比例增加 0.88%后为 34.41%，习珈维、孙艺菲合计持有君旺股份由 81.287%增加至 82.167%）。

公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司将严格执行三会的规范治理，积极引入外部股东，接受主办券商的持续督导。此外，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等内部管理制度中植入了规范公司治理及强化治理机构制衡运作的规范性条款，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照该等管理制度的规定组织及实施“三会”程序，保障公司治理的有效性，规范公司治理行为。

3、行业监管风险

建筑行业存在临时性强，工作条件变动大，现场环境复杂等行业特征，很多作业活动在危险性高、条件特殊的区域进行，如防护不当，存在一定的危险性，容易造成财产损失和人员伤亡，因此，国家有关管理部门对建筑行业的工程安全、环保等方面的监管提出了较为严苛的要求。此外，公司工程施工过程涉及材料采购、项目结算等业务环节，如果公司在施工管理活动中前述业务环节内部控制和审核不严格，可能存在一定的违规风险并遭受潜在损失。

应对措施：公司通过建立项目运营中心，集中加强项目的统一管理；同时公司创办了君旺“工程特种兵”培训学院，在全国培养大批的保涂行业技术过硬、具有创新精神的高精尖专家级一线技术人才，现场培训、指导、监督劳动工人施工，确保各项工程施工品质；运用先进的信息化系统对工程项目规范化管理，形成精细化的项目运营手册，采用独有的快餐式连锁管理方式，在项目大批量扩张时，确保各项目规范化运营。

4、房地产行业景气下降的风险

房地产行业的景气程度不仅对建筑材料行业会产生影响，对整个国民经济的运行都会产生显著影响。公司所处行业为建筑节能行业，该行业是与地产行业相关的行业之一，房地产建筑企业受到行业国家宏观调控和经济下行影响，资金链在一定程度上存在收紧压力，进而会减少和降低下游施工企业的业务量和回款速度，所以，地产业的景气程度对公司的业务产生一定影响。

应对措施：公司为增强核心竞争力，降低房地产行业带来的风险，公司逐步构建新的商业模式，将“被动式低能耗建筑开发”业务作为未来的核心业务之一，该产品既节约煤炭改善空气质量，又能够提高业主居住品质，是我国建筑未来发展方向之一。

5、市场竞争加剧的风险

目前国内从事建筑保温的企业数量较多，行业集中度不高，业内竞争激烈。尽管 2011 年前后建筑保温火灾引发了各界对保温材料防火的思考，并引起了有关部门的高度重视，相继出台了一系列监管措施规范市场竞争行为，但行业内保温材料的生产和施工大多是相互独立的，且整体企业规模偏小的问题

突出，巨头企业不多，大多采取价格竞争。加入 WTO 组织后，国内的建筑节能市场对外开放，许多国外的企业将国外的先进技术带入中国，抢占市场份额，增加了公司的市场竞争风险。

应对措施：公司将继续以中国百强地产客户为核心客户，通过不断研发新产品新技术，更好地满足客户需求，赢得客户赞誉。未来建筑市场，建筑节能行业集中度将越来越高，廉价伪劣产品将受到排挤，知名保温品牌、经得起市场考验的保温品牌市场业务规模将日益递增。

6、应收账款占用较多资金的风险

公司 2019 年 06 月 30 日应收账款余额为 23,103.86 万元，占期末总资产的 49.68%。由于应收账款余额较大，且占用资金较多，如果公司未来不能继续加强应收款回收管理，公司现金流和净利润可能会大幅下降，从而对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的回收管理，提高公司的现金流。

7、施工安全和工程质量风险

公司所从事的建筑工程行业施工业务较多，对安全生产的要求较高。报告期内，公司承建的工程项目为大型建筑物外墙保温的施工建造，虽然注重企业信誉、施工质量，且在经营中不断加强工程项目的质量控制，并建立了一整套严格的施工管理制度规范，至今未发生过重大工程质量问题，但施工过程中一旦出现运用技术失当或施工组织措施不力，仍存在出现重大工程质量隐患或事故，从而对公司的业绩和声誉产生负面影响。

应对措施：公司已通过合理控制垫付款、加强工程款收款力度等方式来改善公司经营活动现金流量。

8、控股股东、实际控制人变更的风险

公司实际控制人习珈维、孙艺菲合计质押 102,000,000 股股份，占公司总股本的 76.12%，同时君旺控股有限责任公司直接持有君旺股份 33.53%的股份，习珈维、孙艺菲通过君旺控股有限责任公司共同间接持有君旺股份 33.53%的股份，君旺控股有限责任公司合计共质押 44,920,000 股股份，占公司总股本的 33.52%。习珈维、孙艺菲、君旺控股有限责任公司累计共质押 102,000,000 股股份，占公司总股本的 76.12%，如公司不能按时偿还贷款，前述质押无法按时解除，公司存在控股股东、实际控制人发生变化的风险。

应对措施：公司将凭借自身的品牌和声誉，不断扩大市场占有率，提升经营效益，加强应收账款管理，按时偿还贷款。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

君旺股份不仅从事着建筑节能伟大事业的推广践行工作，还积极参与社会公益事业，先后多次参与扶贫济困、爱心校车捐赠、扶贫助学帮扶、上海市百将公益基金会等公益活动，为构建和谐社会做出应有的贡献。

面对我国雾霾天气的环境现状和人们对高水平居住生活品质的内心向往，君旺股份将始终秉承“君子之行，厚德旺业”的企业理念，不忘初心，以饱满的创业精神投入到绿色建筑节能的伟大事业之中，为推动我国被动式低能耗建筑发展，提升我国建筑节能伟大战略目标贡献力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
德瑞思新材料有限公司	担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月27日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司的持续稳定生产经营，能够促进公司的正常发展，不会对公司产生不利影响，且不会对公司和其他股东利益造成损害。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/11/21		挂牌	同业竞争	详见承诺事项详	正在履行中

或控股股东				承诺	细情况	
董监高	2016/11/21		挂牌	同业竞争 承诺	详见承诺事项详 细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《公司股东、董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的承诺函》、《公司股东、董事、监事及高级管理人员关于无重大诉讼、仲裁、行政处罚的声明》、《公司董事、监事及高级管理人员关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，实际控制人做出了《关于缴纳社会保险的承诺函》、《关于缴纳住房公积金的承诺函》，上述人员在报告期间均严格履行了上述承诺。

2018年6月5日，公司实际控制人于全国股转系统公开披露申请变更承诺（公告号：2018-023）具体内容如下：公司股票于2016年11月21日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司实际控制人习珈维、孙艺菲承诺公司于成功挂牌后一年内（即2017年11月22日前）收购关联方德瑞思新材料有限公司及陕西富平德瑞思建筑材料有限公司，将两家关联企业并入公司合并范围，作为君旺股份的子公司。2017年11月21日，因德瑞思新材料有限公司房屋所有权证尚未办理完毕，经公司第一届董事会第二十一次会议及2017年第十二次临时股东大会审议后，上述承诺履行期限变更至2018年5月31日前。根据董事会与实际控制人沟通，鉴于德瑞思新材料有限公司房屋所有权证目前虽已经办理完毕，但收购程序并未完成，实际控制人拟将承诺内容变更为：公司实际控制人习珈维、孙艺菲承诺，公司于2018年12月31日前收购关联方德瑞思新材料有限公司的资产、负债及业务。收购完成后德瑞思新材料有限公司将变更营业范围，以消除同业竞争。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,022,082.00	100%		10,022,082.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,658,000.00	36.50%		3,658,000.00	36.50%
	董事、监事、高管	4,381,750.00	43.72%		4,381,750.00	43.72%
	核心员工		-			-
有限售条件股份	有限售股份总数	123,977,918	100%		123,977,918	100%
	其中：控股股东、实际控制人	56,640,000	45.69%		56,640,000	45.69%
	董事、监事、高管	58,811,250	47.44%		58,811,250	47.44%
	核心员工		-			-
总股本		134,000,000	-	0	134,000,000	-
普通股股东人数		16				

报告期后，君旺控股于 2019 年 7 月在证券交易系统购买股东周桂清持有的 118 万流通股股票，因此控股股东、实际控制人流通股增加至 483.8 万股，占无限售股份总数的 48.27%，总股本不变，普通股股东人数变更为 15 人。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	君旺控股有限责任公司	44,930,000		44,930,000	33.53%	44,840,000	90,000
2	习珈维	37,760,000		37,760,000	28.18%	37,760,000	
3	孙艺菲	22,538,000		22,538,000	16.82%	18,880,000	3,658,000
4	吉林经济技术开发区经济技术开发总公司	16,000,000		16,000,000	11.94%	16,000,000	
5	吉林珈维投资中心（有限合伙）	5,900,000		5,900,000	4.40%	3,933,334	1,966,666
合计		127,128,000	0	127,128,000	94.87%	121,413,334	5,714,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

习珈维、孙艺菲分别持有君旺控股 60%、40%的股权，君旺控股直接持有君旺股份 33.53%的股份，习珈维、孙艺菲通过君旺控股共同间接持有君旺股份 33.53%的股份；吉林珈维投资中心（有限合伙）直接持有公司 4.4%的股份，习珈维、孙艺菲分别直接持有吉林珈维投资中心（有限合伙）42.06%、20.60%的份额，习珈维、孙艺菲通过吉林珈维投资中心（有限合伙）共同间接持有君旺股份 2.757%的股份；同时习珈维、孙艺菲分别直接持有君旺股份 28.18%、16.82%的股份，二人合计持有君旺股份 81.287%的股份。

除上述关联关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，习珈维为公司的控股股东，习珈维、孙艺菲夫妇为公司的实际控制人。自股份公司成立以来，习珈维担任公司的法人、董事长及总经理，孙艺菲为公司董事、董事会秘书、财务负责人，习珈维、孙艺菲夫妇对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，对公司生产经营起决定性作用。因此，可认定习珈维为公司控股股东，习珈维、孙艺菲夫妇为实际控制人。

1、习珈维先生，曾用名习军，男，1978年11月出生，中国国籍，中共党员，无国外永久居住权，研究生学历，长江商学院EMBA。2002年6月毕业于第四军医大学吉林军医学院，2003年3月至2007年7月在吉林省党校法律专业深造学习。2002年1月至2004年1月任第四军医大学吉林军医学院校办秘书；2004年1月至2010年6月任吉林医药学院教师；2010年6月响应国家政策从事事业单位脱岗创业，创办吉林市君旺建筑工程有限公司，任监事；2015年10月至今任陕西君旺建筑节能科技有限公司监事；2016年1月至2016年6月任君旺控股有限责任公司法定代表人、执行董事、经理；2015年12月至今任君旺节能科技股份有限公司董事长兼总经理。2017年12月当选吉林省第十三届人大代表。

2、孙艺菲女士，曾用名孙杨，女，1980年4月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居住权，2003年6月毕业于第四军医大学吉林军医学院，2005年3月至2009年7月在吉林省党校深造学习，研究生学历；2003年1月至2004年7月任第四军医大学吉林军医学院教师；2004年8月至2014年7月任吉林医药学院教师；2014年7月从吉林医药学院教师岗位停薪留职任吉林市君旺建筑工程有限公司财务经理；2016年3月至2016年5月任君旺节能科技有限公司财务总监；2016年1月至今任君旺控股有限责任公司监事，2016年6月至2018年6月任君旺节能科技股份有限公司财务负责人兼董事会秘书；2018年6月至今任君旺节能科技股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
习珈维	董事长、总经理	男	1978年11月	研究生	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
孙艺菲	董事、财务总监	女	1980年4月	研究生	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
陈立蛟	董事、副总经理	男	1987年10月	本科	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
李晨阳	董事、副总经理	男	1973年4月	本科	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
习旺顺	董事、副总经理	男	1970年10月	高中	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
秦小兵	财务负责人、董事会秘书	男	1980年1月	本科	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
李德臣	监事会主席	男	1972年2月	高中	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
李东敏	监事	男	1970年2月	硕士	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	否
康鹤	监事	女	1984年9月	本科	自2019年5月21日起至2022年5月20日止	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人习珈维担任公司董事长、总经理，实际控制人孙艺菲担任公司董事，董事习旺顺与控股股东、实际控制人习珈维系兄弟关系。其余公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
习珈维	董事长、总经理	37,760,000		37,760,000	28.18%	
孙艺菲	董事、财务总监	22,538,000		22,538,000	16.82%	
陈立蛟	董事、副总经理	236,000		236,000	0.18%	
李晨阳	董事、副总经理	218,000		218,000	0.16%	
习旺顺	董事、副总经理	866,000		866,000	0.65%	
李东敏	监事	1,180,000		1,180,000	0.88%	

合计	-	62,798,000	0	62,798,000	46.87%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙艺菲	董事、财务总监、董事会秘书	换届	董事	变动
秦小兵		新任	财务总监、董事会秘书	新任
丁宇	监事会主席	换届		换届变动
李德臣		换届	监事会主席	新任
曲会东	监事	换届		换届变动
康鹤		换届	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

秦小兵，男，1980年1月出生，中国籍，美国注册管理会计师（CMA），毕业于西南交通大学会计学专业，本科学历。历任江南造船（集团）有限责任公司财务主管、财务经理，甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司财务管理部总助兼上海珂兰商贸有限公司财务总监。2018年3月加入公司担任财务总监，现任君旺股份财务负责人兼董事会秘书。

李德臣，男，1972年2月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居住权，高中学历。1990年3月入伍参军至1994年退伍。2012年4月入职君旺股份任采购专员，2018年9月至2019年1月任华北大区办公室主任，2019年2月至今任总裁办公室副主任，2019年6月至今任君旺股份监事会主席。

康鹤，女，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2016年2月入职君旺股份任财务会计，2016年12月任财务主管，2017年9月至今任财务经理兼证券事务代表，2019年6月至今任君旺股份监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	68	45
销售人员	13	21
工程人员	120	161
采购人员	4	4
生产人员	7	22
财务人员	9	9
行政人员	8	8
员工总计	229	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	96	117
专科	76	136
专科以下	50	10
员工总计	229	270

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金、项目绩效奖金和年度一次性奖金，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、招聘及培训计划

公司坚持公平、公开、公正的原则，完善招聘制度和招聘入职流程、引进高端人才，并建立完善内部培养机制，满足公司快速发展对人员的需求。公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和考核，公司造就了一支各方面能力过硬的设计、营销及管理团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

3、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	10,536,742.64	12,392,537.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	246,498,598.83	190,734,365.66
其中：应收票据	六、2	15,460,011.24	11,452,968.97
应收账款	六、2	231,038,587.59	179,281,396.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	19,397,310.53	5,015,383.87
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、4	44,597,193.04	18,707,405.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	83,544,030.45	49,941,988.00
合同资产			
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	六、6	573,839.71	400,076.88
流动资产合计		405,147,715.20	277,191,757.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	41,238,338.11	5,253,748.89
在建工程	六、8	2,743,353.11	3,703,424.16
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			
无形资产	六、9	9,831,278.33	216,911.54
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用	六、10	75,936.50	
递延所得税资产	六、11	5,988,557.38	4,440,288.43
其他非流动资产			0
非流动资产合计		59,877,463.43	13,614,373.02
资产总计		465,025,178.63	290,806,130.29
流动负债：			
短期借款	六、12	45,000,000.00	450,000.00
向中央银行借款			0
拆入资金			0
交易性金融负债			0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债			0
应付票据及应付账款	六、13	45,141,271.18	39,914,900.36
其中：应付票据			
应付账款	六、13	45,141,271.18	39,914,900.36
预收款项	六、14	79,297,247.33	31,538,397.86
卖出回购金融资产款			0
吸收存款及同业存放			0
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	5,891,576.55	5,829,491.37
应交税费	六、16	10,129,663.93	4,448,465.59
其他应付款	六、17	69,214,423.86	16,222,605.13
其中：应付利息			0
应付股利			0
应付手续费及佣金			0
应付分保账款			0
合同负债			0
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、18		81,443.81
其他流动负债			0
流动负债合计		254,674,182.85	98,485,304.12
非流动负债：			
保险合同准备金			0
长期借款			0
应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	166,484.67	393,051.77
长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益			0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计		166,484.67	393,051.77
负债合计		254,840,667.52	98,878,355.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	134,000,000	134,000,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	六、21	5,526,497.35	4,235,531.47
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积	六、22	55,492.70	55,492.70
一般风险准备			0
未分配利润	六、23	70,602,521.06	53,636,750.23
归属于母公司所有者权益合计		210,184,511.11	191,927,774.40
少数股东权益			0
所有者权益合计		210,184,511.11	191,927,774.40
负债和所有者权益总计		465,025,178.63	290,806,130.29

法定代表人：习珈维

主管会计工作负责人：秦小兵 会计机构负责人：秦小兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		8,235,890.21	3,369,752.18
交易性金融资产			0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	46,948,212.69	53,828,255.27
应收款项融资	十五、1		
预付款项		16,749,733.82	843,143.51
其他应收款	十五、2	89,291,736.23	80,705,955.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,266,768.46	14,000,797.82
合同资产			
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		228,823.50	147,135.68
流动资产合计		181,721,164.91	152,895,039.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	21,440,720.04	18,963,311.76
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,680,033.12	2,497,706.42
在建工程		435,277.13	2,599,336.90
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产			
无形资产		9,649,950.81	216,911.54
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用			0
递延所得税资产		4,353,598.67	3,670,358.97
其他非流动资产			0
非流动资产合计		74,559,579.77	27,947,625.59
资产总计		256,280,744.68	180,842,665.51
流动负债：			

短期借款		45,000,000	450,000.00
交易性金融负债			0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,388,742.23	46,917,873.72
预收款项		1,174,555.94	907,464.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,461,647.96	1,588,569.39
应交税费			91,513.32
其他应付款		51,776,756.84	797,761.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债			0
流动负债合计		125,801,702.97	50,753,181.97
非流动负债：			
长期借款			0
应付债券			0
其中：优先股			0
永续债			0
租赁负债			
长期应付款			0
长期应付职工薪酬			0
预计负债			0
递延收益			0
递延所得税负债			0
其他非流动负债			0
非流动负债合计			0
负债合计		125,801,702.97	50,753,181.97
所有者权益：			
股本		134,000,000	134,000,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积		5,967,217.39	4,676,251.51
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积		55,492.70	55,492.70

一般风险准备			0
未分配利润		-9,543,668.38	-8,642,260.67
所有者权益合计		130,479,041.71	130,089,483.54
负债和所有者权益合计		256,280,744.68	180,842,665.51

法定代表人：习珈维
兵

主管会计工作负责人：秦小兵

会计机构负责人：秦小

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		168,244,946.59	95,142,448.32
其中：营业收入	六、24	168,244,946.59	95,142,448.32
利息收入			0
已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
二、营业总成本		146,493,374.18	83,752,572.6
其中：营业成本	六、24	116,238,269.23	66,425,376.23
利息支出			0
手续费及佣金支出			0
退保金			0
赔付支出净额			0
提取保险责任准备金净额			0
保单红利支出			0
分保费用			0
税金及附加	六、25	147,046.63	399,402.73
销售费用	六、26	1,974,823.78	920,137.91
管理费用	六、27	16,366,866.87	13,854,980.35
研发费用	六、28	441,983.25	434,340.61
财务费用	六、29	4,015,464.04	1,506,521.58
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、30	-7,308,920.38	211,813.19
资产减值损失			
加：其他收益			0
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,751,572.41	11,389,875.72
加：营业外收入	六、31	119,716.26	417,000
减：营业外支出	六、32	46,642.52	78.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,824,646.15	11,806,796.74
减：所得税费用	六、33	4,858,875.32	4,133.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,965,770.83	11,802,662.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,965,770.83	11,802,662.87
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			0
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,965,770.83	11,802,662.87
六、其他综合收益的税后净额			0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			0
1. 重新计量设定受益计划变动额			0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0
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			0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0
2. 其他债权投资公允价值变动			0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备			0
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0
七、综合收益总额		16,965,770.83	11,802,662.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,965,770.83	11,802,662.87
归属于少数股东的综合收益总额			0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.18

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.13	0.18
------------------	--	------	------

法定代表人：习珈维

主管会计工作负责人：秦小兵 会计机构负责人：秦小兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	44,502,212.51	29,793,601.25
减：营业成本	十五、4	35,401,765.48	26,238,734.72
税金及附加		38,909.02	33,767.91
销售费用		1,610,491.03	467,925.82
管理费用		6,103,817.81	6,226,135.55
研发费用			434,340.61
财务费用		1,341,455.42	49,046.72
其中：利息费用		791,723.41	8,319.37
利息收入		1,429.43	117.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,578,791.92	-556,441.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,573,018.17	-4,212,791.57
加：营业外收入		9,716.25	400,000.00
减：营业外支出		20,409.47	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,583,711.39	-3,812,841.57
减：所得税费用		-682,303.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-901,407.71	-3,812,841.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-901,407.71	-3,812,841.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-901,407.71	-3,812,841.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.06

法定代表人：习珈维

主管会计工作负责人：秦小兵 会计机构负责人：秦小兵

(五) 合并现金流量表

单位：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		103,305,705.79	49,236,773.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	38,510,472.69	40,235,604.18
经营活动现金流入小计		141,816,178.48	89,472,377.51

购买商品、接受劳务支付的现金		103,289,932.06	44,489,249.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,313,919.58	9,440,698.55
支付的各项税费		6,700,742.61	8,472,847.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	24,987,420.10	44,379,235.67
经营活动现金流出小计		145,292,014.35	106,782,031.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,475,835.87	-17,309,654.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			100,000.00
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,785,687.02	2,084,467.40
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		12,785,687.02	2,084,467.40
投资活动产生的现金流量净额		-12,785,687.02	-1,984,467.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	450,000.00
偿还债务支付的现金		6,308,166.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,136,105.49	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	150,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,594,272.15	
筹资活动产生的现金流量净额		14,405,727.85	450,000.00
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		-1,855,795.04	-18,844,121.54
加：期初现金及现金等价物余额		11,588,519.48	24,047,203.56
六、期末现金及现金等价物余额		9,732,724.44	5,203,082.02

法定代表人：习珈维

主管会计工作负责人：秦小兵 会计机构负责人：秦小兵

(六) 母公司现金流量表

单位：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		41,398,849.33	18,262,594.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,471,104.66	18,849,637.17
经营活动现金流入小计		78,869,953.99	37,112,232.06
购买商品、接受劳务支付的现金		52,805,369.51	15,982,382.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,187,002.64	4,427,141.58
支付的各项税费		342,263.23	109,415.08
支付其他与经营活动有关的现金		23,737,029.47	18,666,848.26
经营活动现金流出小计		80,071,664.85	39,185,787.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,201,710.86	-2,073,555.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		797,805.07	1,238,583.00
投资支付的现金		10,000,000	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		10,797,805.07	1,238,583.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,797,805.07	-1,238,583.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		25,000,000	450,000.00
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计		25,000,000	450,000.00
偿还债务支付的现金		6,308,166.66	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,676,179.38	0

支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	0
筹资活动现金流出小计		8,134,346.04	0
筹资活动产生的现金流量净额		16,865,653.96	450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		4,866,138.03	-2,862,138.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,369,752.18	3,041,838.60
六、期末现金及现金等价物余额		8,235,890.21	179,700.10

法定代表人：习珈维

主管会计工作负责人：秦小兵 会计机构负责人：秦小兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《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)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

② 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也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的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工

具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司根据以上要求编制了合并财务报表及母公司财务报表。

二、 报表项目注释

君旺节能科技股份有限公司 2019 年 6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

君旺节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2016 年 4 月 15 日由习珈维等共同发起设立的股份有限公司。公司前身为吉林市君旺建筑工程有限公司，由习珈维（曾用名：习军）和孙静于 2010 年 6 月 28 日共同出资成立，注册资本 50 万元，其中习珈维以货币出资 25 万元，孙静以货币出资 25 万元。2016 年 11 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称：君旺股份；公司代码：839584。

公司营业范围：建筑节能技术开发及咨询；被动式建筑科学研究；建筑节能工程设计服务；建筑材料添加剂（不含化学危险品）的研发、生产、销售及技术服务；生产建筑涂料（不含油漆）、建筑胶粘剂、建筑用腻子、建筑保温工程用粘合剂、抹面砂浆、建筑保温材料、复合保温板。（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）

公司住所：吉林省吉林市吉林经济技术开发区吉孤路 699 号。

公司统一社会信用代码：91220294555281707J

公司法定代表人：习珈维

公司实际控制人：习珈维、孙艺菲夫妇。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股本为 13,400.00 万元。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

陕西君旺建筑节能科技有限公司

吉林省君联建设工程有限公司

天津君旺节能科技有限公司

上海绿采国际贸易有限公司

雄安君旺绿色建筑研发有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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 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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

2、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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事建筑节能技术开发及咨询；被动式建筑科学研究；建筑节能工程设计服务；建筑材料添加剂（不含化学危险品）的研发、生产、销售及技术服务；生产建筑涂料（不含油漆）、建筑胶粘剂、建筑用腻子、建筑保温工程用粘合剂、抹面砂浆、建筑保温材料、复合保温板等产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计

存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

应收账款本公司采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本公司根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失：

1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款，本公司不考虑减值矩阵，而是根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动，调整损失准备。

2) 不属于上述情况的其他应收账款，本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于其他应收款未来 12 个月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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于其他应收款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。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若其他应收款的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

当单项其他应收款、长期应收款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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

其他金融资产

对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及财务担保合同，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本公司在每个报告日确认相关的损失准备，采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如信用风险自初始确认后显著增加，则减值按照整个存续期预期信用损失确认减值。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（6）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

（7）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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本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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	单独测试未减值的关联方应收款项；属于保证金、押金、备用金性质的应收款项；合同约定的尾款组合。
账龄组合	除无风险组合及单独测试并单独计提了坏账准备的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）外，其他的应收款项按账龄划分组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-6 个月（上市公司及其子公司）		5.00
1-6 个月（非上市公司）		5.00
7~12 个月（上市公司及其子公司）	1.00	5.00
7~12 个月（非上市公司）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括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。本公司存货主要为原材料、已完工尚未结算款等。

（2）存货取得和发出的计价方法

工程施工余额减工程结算科目余额后的金额，反映出施工企业建造合同已完工部分但尚未办理结算的价款总额。其作为一项流动资产，通过在资产负债表的存货项目中增设的“已完工尚未结算款”项目列示。

工程结算余额减工程施工科目余额后的金额，反映出施工企业建造合同未完工部分但已办理结算的价款总额。其作为一项流动负债，通过在资产负债表的预收账款项目中增设的“已结算尚未完工工程”项目列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。

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

包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。

此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、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

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。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附

注四、17“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足: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企业;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。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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;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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

本公司施工进度完工百分比的确认是以由甲方及第三方监理共同确认的《完工确认单》所确认的形象进度作为完工确认依据,进行收入成本的确认。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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

(2) 固定造价合同收入

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠地计量、合同完工程度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 材料销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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，确认商品销售收入的实现。

销售商品收入的确认具体原则：以货物发出并经对方签字收到时点确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①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；②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计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；资产负债表将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”；资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。	“应收票据”本期末和上期末列示金额分别为：15,460,011.24元和11,452,968.97元；“应收账款”本期末和上期末列示金额分别为：231,038,587.59元和179,281,396.69元；“应付账款”本期末和上期末列示金额分别为：45,141,271.18元和39,914,900.36元；
（2）利润表“减：信用减值损失”调整为“加：资产损失（损失以“-”号填列）”。	本期“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”列示金额为：-7,308,920.38元。
（3）现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。	无。
（4）所有者权益变动表新增“专项储备”项目；所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。	无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴
其中：母公司税率	25%
陕西君旺税率	15%
吉林君联税率	25%
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费及附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
水利建设基金	水利建设基金吉林按当年营业收入0.1%计算缴纳

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

公司子公司陕西君旺建筑节能科技有限公司于2018年10月29日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201861000815，有效期三年。陕西君旺在有效期内享受所得税按15%税率征收的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	79.64	2,832.69
银行存款	9,732,644.80	11,585,686.79
其他货币资金	804,018.20	804,018.20
合计	10,536,742.64	12,392,537.68
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为工程项目农民工保证金，无质押和冻结情况。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	15,460,011.24	11,452,968.97
应收账款	231,038,587.59	179,281,396.69

项目	期末余额	上年年末余额
合计	246,498,598.83	190,734,365.66

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	15,460,011.24	11,452,968.97
合计	15,460,011.24	11,452,968.97

② 本期质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	9,761,051.13
合计	9,761,051.13

说明：期末票据质押给吉林市中小企业信用担保集团有限公司，质押物为商业承兑汇票，不附追索权。

③ 期末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		
商业承兑汇票	26,036,619.41	
合计	26,036,619.41	

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	250,457,763.56	100.00	19,419,175.97	8.41	231,038,587.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,457,763.56	100.00	19,419,175.97	\	231,038,587.59

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	191,391,652.28	100.00	12,110,255.59	6.33	179,281,396.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	191,391,652.28	100.00	12,110,255.59	\	179,281,396.69

B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,765,962.45	610,765.62	
其中：1-6 个月	125,689,400.80		
7-12 个月	61,076,561.65	610,765.62	1.00
1 至 2 年	27,983,190.93	2,798,319.09	10.00
2 至 3 年	9,221,069.13	2,766,320.74	30.00
3 至 4 年	26,487,541.05	13,243,770.52	50.00
4 至 5 年			80.00
合计	250,457,763.56	19,419,175.97	\

②本期计提的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 7,308,920.38 元。

③本期实际核销的应收账款情况

2019 年度实际核销的应收账款金额 0.00 元。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
保理	14,875,202.46	2,160,404.21
合计	14,875,202.46	2,160,404.21

⑤按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西航华投资管理有限公司	13,054,122.07	5.21	54,143.26
天津市海天燕居置业有限公司	12,317,828.37	4.92	14,443.99
吉林市万科滨江房地产开发有	11,170,168.29	4.46	3,304,095.65

限公司			
华润置地（太原）有限公司	8,958,354.41	3.58	68,444.46
长春万拓房地产开发有限公司	8,774,837.36	3.50	2,605.08
合计	54,275,310.50	21.67	3,443,732.44

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	16,774,681.76	86.48	4,303,262.81	85.80
1 至 2 年	2,468,679.35	12.73	663,311.12	13.23
2 至 3 年	153,949.42	0.79	48,809.94	0.97
合计	19,397,310.53	100.00	5,015,383.87	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例（%）
吉林省盛达保温材料有限公司长春分公司	9,623,813.23	49.61
济南阔邦节能科技有限公司	3,949,301.17	20.36
汇尔杰新材料科技股份有限公司	2,598,743.34	13.40
吉林市北泰劳务派遣有限公司	638,108.92	3.29
重庆春隆建筑劳务有限公司	354,475.18	1.83
合计	17,164,441.84	88.49

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	44,597,193.04	18,707,405.18
应收利息		
应收股利		
合计	44,597,193.04	18,707,405.18

（1）其他应收款情况

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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,257,218.92	99.14	660,025.88	1.46	44,597,193.04
其中：无风险组合	39,856,131.49	87.31			39,856,131.49
账龄组合	5,401,087.43	11.83	660,025.88	12.22	4,741,061.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	394,111.90	0.86	394,111.90	100.00	
合计	45,651,330.82	100.00	1,054,137.78	\	44,597,193.04

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	19,367,431.06	98.01	660,025.88	3.41	18,707,405.18
其中：无风险组合	13,966,343.63	70.68			13,966,343.63
账龄组合	5,401,087.43	27.33	660,025.88	12.22	4,741,061.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	394,111.90	1.99	394,111.90	100.00	
合计	19,761,542.96	100.00	1,054,137.78	\	18,707,405.18

A、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西安博仕迪建材有限公司	293,031.90	293,031.90	100.00%	预付货款与对方无法取得联系
永清县金锐保温材料厂	101,080.00	101,080.00	100.00%	
合计	394,111.90	394,111.90	\	\

B、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,455,371.60	172,768.58	5.00
1 至 2 年	809,637.24	80,963.72	10.00
2 至 3 年	808,728.59	242,618.58	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	327,350.00	163,675.00	50.00
合计	5,401,087.43	660,025.88	\

②本期计提的其他应收款坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 0 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

2019 年度实际核销的其他应收款金额 0.00 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	11,698,244.98	3,800,000.00
备用金	11,552,727.45	9,090,664.97
往来款	22,400,358.39	6,870,877.99
合计	45,651,330.82	19,761,542.96

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例（%）
吉林省盛达保温材料有限公司长春分公司	非关联方	20,000,000.00	43.81
吉林省信用担保投资集团有限公司	非关联方	2,500,000.00	5.48
牟裕良	非关联方	1,529,185.36	3.35
郑州迁善置业有限公司	非关联方	1,051,686.00	2.30
李德臣	非关联方	825,100.00	1.81
合计	\	25,905,971.36	56.75

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,041,770.00		6,041,770.00
库存商品	12,087,190.50		12,087,190.50
周转材料	866.37		866.37
建造合同形成的已完工未结算资产	65,414,203.58		65,414,203.58
合计	83,544,030.45		83,544,030.45

（续）

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	663,109.90		663,109.90
库存商品	16,750,491.18		16,750,491.18
建造合同形成的已完工未结算资产	32,528,386.92		32,528,386.92
合计	49,941,988.00		49,941,988.00

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	339,491,642.37
累计已确认毛利	92,912,451.61
减：预计损失	
已办理结算的金额	366,989,890.40
建造合同形成的已完工未结算资产	65,414,203.58

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	573,839.71	400,076.88
合计	573,839.71	400,076.88

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,238,338.11	5,253,748.89
固定资产清理		
合计	41,238,338.11	5,253,748.89

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		874,133.74	5,481,012.18	3,152,393.91	9,507,539.83
2、本年增加金额	31,919,838.78	4,527,411.11	280,857.16	224,007.21	36,952,114.26
(1) 购置		314,224.14	277,972.54	85,166.14	677,362.82
(2) 在建工程转入		2,957,775.18		31,927.43	2,989,702.61
(3) 企业合并增加	31,919,838.78	1,255,411.79	2,884.62	106,913.64	33,285,048.83
3、本年减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4、年末余额	31,919,838.78	5,401,544.85	5,761,869.34	3,376,401.12	46,459,654.09
二、累计折旧					
1、年初余额		91,591.84	1,584,893.23	2,577,305.87	4,253,790.94
2、本年增加金额					
(1) 计提		75,576.64	779,439.90	112,508.50	967,525.04
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		167,168.48	2,364,333.13	2,689,814.37	5,221,315.98
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	31,919,838.78	5,234,376.37	3,397,536.21	686,586.75	41,238,338.11
2、年初账面价值		782,541.90	3,896,118.95	575,088.04	5,253,748.89

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,501,334.33	222,705.62		1,278,628.71

③截止本年末公司无未办妥产权证书及闲置的固定资产。

8、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,743,353.11	3,703,424.16
工程物资		
合计	2,743,353.11	3,703,424.16

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津工厂项目	2,358,737.73		2,358,737.73	3,196,920.43		3,196,920.43
特种砂浆生产设备	384,615.38		384,615.38	384,615.38		384,615.38
企管家-CPM 企业版				121,888.35		121,888.35
合计	2,743,353.11		2,743,353.11	3,703,424.16		3,703,424.16

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
天津工厂项目	6,000,000.00	3,196,920.43	2,155,609.57	2,989,702.61	4,089.66	2,358,737.73
合计	6,000,000.00	3,196,920.43	2,155,609.57	2,989,702.61	4,089.66	2,358,737.73

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
天津工厂项目	89.21					自有资金
合计	\	\			\	\

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	321,921.72		321,921.72
2、本年增加金额	211,574.88		211,574.88
(1) 购置	211,574.88		211,574.88
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加		9,441,335.71	
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	533,496.60	9,441,335.71	9,974,832.31
二、累计摊销			
1、年初余额	105,010.18		105,010.18
2、本年增加金额	38,543.80		38,543.80

项目	办公软件	土地使用权	合计
(1) 计提	38,543.80		38,543.80
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	143,553.98		143,553.98
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	389,942.62	9,441,335.71	9,831,278.33
2、年初账面价值	216,911.54		216,911.54

10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁费用		303,746.03	227,809.53		75,936.50
合计		303,746.03	227,809.53		75,936.50

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,466,669.77	4,035,878.23	13,157,749.39	2,776,151.04
可抵扣亏损	7,810,716.60	1,952,679.15	6,656,549.55	1,664,137.39
其他				
合计	28,277,386.36	5,988,557.38	19,814,298.94	4,440,288.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	6,643.99	6,643.99
可抵扣亏损	400,119.81	524,956.93
合计	406,763.80	531,600.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年	400,119.81	524,956.93	

2020 年	400,119.81	524,956.93	
2021 年	400,119.81	524,956.93	
2022 年	400,119.81	524,956.93	
2023 年	400,119.81	524,956.93	
合计	2,000,599.05	2,624,784.65	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款	45,000,000.00	450,000.00
合计	45,000,000.00	450,000.00

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	上年年末余额
应付票据		
应付账款	45,141,271.18	39,914,900.36
合计	45,141,271.18	39,914,900.36

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	25,229,535.34	30,498,856.61
运费款	142,424.49	125,911.58
工程款	19,769,311.35	9,290,132.17
合计	45,141,271.18	39,914,900.36

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	223,502.03	
工程款	79,073,745.30	31,538,397.86
合计	79,297,247.33	31,538,397.86

注：预收账款期末余额均为一年以内。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,823,577.47	10,867,718.92	10,799,719.84	5,891,576.55
二、离职后福利-设定提存计划	5,913.90		5,913.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,829,491.37	10,867,718.92	10,805,633.74	5,891,576.55

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,477,808.15	8,833,507.07	8,628,572.34	5,682,742.88
2、职工福利费				
3、社会保险费	172.01	1,598,040.24	1,652,121.11	-53,908.86
其中：医疗保险费	172.01			
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	99,156.29	313,545.00	382,439.19	30,262.10
5、工会经费和职工教育经费	246,441.02	153,210.50	167,171.09	232,480.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,823,577.47	10,898,302.81	10,830,303.73	5,891,576.55

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		654,326.11	654,326.11	
2、失业保险费	5,913.90	32,715.30	38,629.20	
3、企业年金缴费				
合计	5,913.90	687,041.41	692,955.31	

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,582,350.94	3,493,031.28
城市维护建设税	-218,429.69	
教育费附加	-94,046.32	
地方教育费附加	-62,697.55	
企业所得税	4,911,143.06	914,445.25
个人所得税	10,251.12	23,060.91
水利防洪基金	1,092.39	7,040.86
印花税	-0.02	10,887.29
合计	10,129,663.93	4,448,465.59

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,214,423.86	16,222,605.13

合计	69,214,423.86	16,222,605.13
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	6,785,720.29	1,620,241.17
关联方资金	62,428,703.57	14,602,363.96
合计	69,214,423.86	16,222,605.13

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付款		81,443.81
合计		81,443.81

说明：一年内到期的长期应付款上年年末余额为融资租入运输设备-车辆款项，本年已支付。

19、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	166,484.67	393,051.77
专项应付款		
合计	166,484.67	

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租入车辆	166,484.67	474,495.58
减：一年内到期部分		81,443.81
合计	166,484.67	393,051.77

20、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	134,000,000.00					134,000,000.00

21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,235,531.47			4,235,531.47
其他资本公积		1,290,965.88		1,290,965.88
合计	4,235,531.47	1,290,965.88		5,526,497.35

说明：根据 2018 年 10 月 9 日召开第一届董事会第二十七次会议，公司以现金支付对价收购关联方德瑞思新材料有限公司的经营业务所涉及的主业资产及相关负债。该合并事项于 2019 年 6 月 30 日完成，其他资本公积增加 1,290,965.88 元。

22、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,492.70			55,492.70
合计	55,492.70			55,492.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	53,636,750.23	34,733,230.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	53,636,750.23	34,733,230.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,965,770.83	11,802,662.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
年末未分配利润	70,602,521.06	46,535,893.48

24、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	168,244,946.59	116,238,269.23	94,085,486.14	65,494,527.02
其他业务			1,056,962.18	930,849.21
合计	168,244,946.59	116,238,269.23	95,142,448.32	66,425,376.23

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,100.81	199,545.14
教育费附加	5,614.62	143,020.76
地方教育费附加	3,743.05	
水利建设基金	25,557.00	
防洪基金		
印花税	70,533.01	56,836.83
残疾人保障基金	22,438.14	
车船使用税	6,060.00	
合计	147,046.63	399,402.73

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	417,662.21	716,293.67
办公费	9,901.70	
车辆及交通费	41,225.80	
折旧及摊销	3,407.30	
租赁费	1,523.00	
差旅费	193,890.54	
广告宣传费	23,658.47	203,844.24
招待费	151,169.80	
运费	905,620.92	
检测费	220,712.64	
会务费	6,051.40	
合计	1,974,823.78	920,137.91

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,694,035.17	7,825,764.17
劳动保护费	33,199.45	
劳务派遣费	330,952.72	
折旧摊销	984,837.33	848,544.49
办公费	255,598.03	262,486.68
车辆使用费	238,025.09	215,599.55
低值易耗品	153,596.59	122,243.95
税金		78,171.86
租赁费	1,002,564.51	1,618,655.14
差旅费	726,879.31	734,852.29
招待费	745,260.73	1,276,939.78
会务费	93,845.67	154,400.00
咨询服务费	581,213.63	280,975.84
广告宣传费	17,870.00	18,314.40
物业费用	140,160.57	63,878.75
仓储物流费	321,150.84	272,748.94
其他	47,677.23	81,404.51
合计	16,366,866.87	13,854,980.35

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	314,279.45	339,375.71
材料费	57,302.67	20,023.33
折旧费	19,033.41	16,616.05
车辆及交通费	72.00	3,652.38
差旅及招待费	23,348.09	9,150.82
修理费	525.86	28,155.34
办公费	687.00	
咨询费	26,734.77	8,500.00
专利费		8,866.98
合计	441,983.25	434,340.61

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,251,649.52	1,427,310.46
减：利息收入	7,308.43	9,418.79
手续费及其他	771,122.95	69,792.33
合计	4,015,464.04	1,506,521.58

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,308,920.38	211,813.19
合计	7,308,920.38	211,813.19

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	110,000.00	405,000.00	110,000.00
废品收入			
罚没收入		12,000.00	
其他	9,716.26		9,716.26
合计	119,716.26	417,000.00	119,716.26

注：政府补助为公司高新技术奖励。

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

公益性捐赠支出	20,000.00		20,000.00
罚款支出	25,409.47	78.98	25,409.47
赔偿金、违约金			
税款滞纳金	1,233.05		1,233.05
合计	46,642.52	78.98	46,642.52

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,407,144.27	2,951,699.19
递延所得税费用	-1,548,268.95	-2,947,565.32
合计	4,858,875.32	4,133.87

(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	21,824,646.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,456,161.54
子公司适用不同税率的影响	-1,494,061.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	795,084.69
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	101,690.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
技术开发费加计扣除影响	
弥补以前年度亏损的影响	
所得税费用	4,858,875.32

34、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	7,308.43	10,570.28
政府补助	110,000.00	400,000.00
废品收入		
罚没收入	3,500.26	
往来款	38,389,664.00	39,825,033.90
合计	38,510,472.69	40,235,604.18

(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
罚没支出	26,642.52	50.00
保证金、押金	2,765,000.00	3,130,000.00
公益性捐赠支出	20,000.00	13857835.95
费用付现	9,875,777.58	14,768,074.69
往来款	12,300,000.00	26,481,110.98
合计	24,987,420.10	44,379,235.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款	25,000,000.00	450,000.00
合计	25,000,000.00	450,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	16,965,770.83	11,802,662.87
加：资产减值准备	7,308,920.38	211,813.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	967,526.06	718,377.14
无形资产摊销	38,543.80	22,729.50
长期待摊费用摊销	227,809.53	
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）		
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）	2,190,253.11	1,506,521.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,548,268.95	
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）	-716,225.79	2,411,381.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,600,699.03	-7,634,127.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,166,370.06	-26,349,012.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,475,835.87	-17,309,654.14

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,732,724.44	5,203,082.02
减：现金的年初余额	11,588,519.48	24,047,203.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,855,795.04	-18,844,121.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,732,724.44	11,588,519.48
其中：库存现金	79.64	2,832.69
可随时用于支付的银行存款	9,732,644.80	11,585,686.79
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,732,724.44	11,588,519.48
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	804,018.20	804,018.20

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	804,018.20	工程项目农民工保证金
应收票据	9,761,051.13	商业承兑汇票质押
合计	10,565,069.33	\

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	

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	
陕西君旺建筑节能科技有限公司	陕西省	陕西省 西安市	建筑施工	100.00		同一控制下 企业合并
吉林省君联建设工程有限公司	吉林省	吉林省 吉林市	建筑施工	100.00		同一控制下 企业合并
天津君旺节能科技有限公司	天津	天津市	建筑、保温材料生产	100.00		投资设立
上海绿采国际贸易有限公司	上海	上海市	货物进出口	100.00		投资设立
雄安君旺绿色建筑研发有限公司	\	\	\	\	\	投资设立

说明：截止本年末，雄安君旺绿色建筑研发有限公司尚未办理工商登记。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司在选择目标客户时将目标客户群锁定在地方百强，全国 500 强范围内。且公司主要客户为万科、恒大、融创、华润等知名地产，信用违约风险较低。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人是习珈维、孙艺菲夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
习旺顺	股东之一，关键管理人员，实际控制人习珈维之胞兄，持股比例 0.62%
孙静	股东之一，实际控制人孙艺菲之父，持股比例 0.09%
习文娟	股东习旺顺之女，实际控制人习珈维之侄女
君旺控股有限责任公司	同受实际控制人控制
吉林市珈维投资中心（有限合伙）	同受实际控制人控制
德瑞思新材料有限公司	同受实际控制人控制
君旺文化发展(上海)有限公司	同受实际控制人控制
李晨阳	执行副总裁持股比例 0.09%
陈立蛟	执行副总裁持股比例 0.25%
丁宇	副总经理持股比例 0.29%

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务以及其他往来的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德瑞思新材料有限公司	采购材料		8,039,944.58

② 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德瑞思新材料有限公司	销售材料		

注：本公司与关联方之间交易采用等价原则，按照市场价格定价。

③ 关联方往来情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
君旺控股有限责任公司	2,000,000.00	2018 年 9 月 3 日	2019 年 8 月 29 日	未归还
君旺控股有限责任公司	3,500,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 9 日	未归还
君旺控股有限责任公司	1,480,000.00	2018 年 7 月 2 日	2019 年 6 月 27 日	未归还

君旺控股有限责任公司	2,000,000.00	2018年9月3日	2019年8月29日	未归还
君旺控股有限责任公司	3,500,000.00	2018年11月14日	2019年11月9日	未归还
君旺控股有限责任公司	14,000,000.00	2019年1月31日	2020年1月26日	未归还
君旺控股有限责任公司	3,880,000.00	2019年4月30日	2020年4月25日	未归还
君旺控股有限责任公司	390,000.00	2019年5月31日	2020年5月26日	未归还
君旺控股有限责任公司	4,100,000.00	2019年6月30日	2020年6月26日	未归还

说明：经公司 2018 年第四次临时股东大会决议通过，公司股东君旺控股有限责任公司计划向公司及陕西君旺建筑节能科技有限公司提供总金额不超过人民币 8000 万元（实际借款金额以到账金额为准）的借款，用于补充公司营运资金。借款期限为股东大会通过本议案之日起一年内有效。公司可根据流动资金需要分批借款，并可在规定的期限及额度内循环使用该笔借款。

（2）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
君旺控股有限责任公司、习珈维、孙艺菲	25,000,000.00	2018-12-19	2019-12-18	否

（3）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	1,714,233.53	671,658.49

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
德瑞思新材料有限公司	370,405.31	8,493,591.50
合计	370,405.31	8,493,591.50
其他应付款：		
孙艺菲	300.00	300.00
德瑞思新材料有限公司	21,778,585.05	
君旺控股有限责任公司	39,794,988.00	14,199,551.96
合计	61,573,873.05	14,199,851.96

十一、股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

(1) 公司与吉林银行股份有限公司吉林江南支行签订借款合同，合同号：吉林银行股份有限公司吉林江南支行 2018 年公司借字第 079 号，借款本金 2500 万元，借款期限一年，担保人：吉林省信用担保投资集团有限公司。

对于吉林省信用担保投资集团有限公司向公司提供的银行借款担保，公司股东君旺控股有限责任公司、习珈维、孙艺菲以持有公司的股份提供反担保，担保期限为 2018 年 12 月 19 日起至 2019 年 12 月 18 日止。截止本报告日，公司已收到借款人民币 2,500.00 万元。

(2) 公司以现金支付对价的方式收购关联方德瑞思新材料有限公司的经营业务所涉及的主业资产及相关负债。本次交易作价根据北京中天华资产评估有限责任公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日出具的资产评估报告中确定的标的资产净资产评估值确定。截止本报告日，该合并事项已完成。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		
应收账款	46,948,212.69	53,828,255.27
合计	46,948,212.69	53,828,255.27

(1) 应收账款情况

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	50,248,500.59	100.00	9,041,842.22	17.99	46,948,212.69

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款					
合计	50,248,500.59	100.00	9,041,842.22	17.99	46,948,212.69

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	61,291,305.57	100.00	7,463,050.30	12.18	53,828,255.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,291,305.57	100.00	7,463,050.30	12.18	53,828,255.27

B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,928,458.55	667.60	
其中：1-6 个月	31,861,698.55		
7-12 个月	66,760.00	667.60	1.00
2 至 3 年	594,232.01	178,269.60	30.00
3 至 4 年	17,725,810.03	8,862,905.02	50.00
合计	50,248,500.59	9,041,842.22	\

②本期计提的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,578,791.92 元。

③本期实际核销的应收账款情况

2019 年度实际核销的应收账款金额 0.00 元。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
----------	-------------	---------------

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
保理		
合计		

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,349,443.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,278,278.39 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	89,291,736.23	80,705,955.46
应收利息		
应收股利		
合计	89,291,736.23	80,705,955.46

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	89,459,460.36	99.56	167,724.13	0.19	89,291,736.23
其中：无风险组合	87,660,392.14	97.56			87,660,392.14
账龄组合	1,799,068.22	2.00	167,724.13	9.32	1,631,344.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	394,111.90	0.44	394,111.90	100.00	
合计	89,853,572.26	100.00	561,836.03	\	89,291,736.23

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	80,873,679.59	99.52	167,724.13	0.21	80,705,955.46

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：无风险组合	79,074,611.37	97.31			79,074,611.37
账龄组合	1,799,068.22	2.21	167,724.13	9.32	1,631,344.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	394,111.90	0.48	394,111.90	100.00	
合计	81,267,791.49	100.00	561,836.03	\	80,705,955.46

B、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,487,099.43	74,354.97	5.00
1 至 2 年	1,107.39	110.74	10.00
2 至 3 年	310,861.40	93,258.42	30.00
合计	1,799,068.22	167,724.13	\

②本期计提的其他应收款坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

2019 年度实际核销的其他应收款金额 0.00 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来借款	83,381,961.88	79,978,220.71
保证金	3,672,400.00	1,022,000.00
备用金	2,531,639.60	
押金	267,570.78	267,570.78
合计	89,853,572.26	81,267,791.49

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 85,867,601.84 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 95.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	21,440,720.04		21,440,720.04	18,963,311.76		18,963,311.76

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	21,440,720.04		21,440,720.04	18,963,311.76		18,963,311.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
陕西君旺建筑节能科技有限公司	17,963,311.76	2,477,408.28		20,440,720.04		
吉林省君联建设工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	18,963,311.76	2,477,408.28		21,440,720.04		

4、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	44,502,212.51	35,401,765.48	29,793,601.25	26,238,734.72
合计	44,502,212.51	35,401,765.48	29,793,601.25	26,238,734.72

六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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		
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年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		
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		
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	73,073.74	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	73,073.74	
所得税影响额	7,391.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	65682.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.43	0.13	0.13