



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

*Audit Report*

国海建设有限公司

审计报告

中国·北京

BEIJING. CHINA

# 国海建设有限公司

## 审计报告

中审亚太审字（2019）020642 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、所有者权益变动表	8
5、附注	9-38
三、营业执照及执业许可证复印件	

# 资产负债表

编制单位：国海建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	40,469,860.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	5,626,000.00	
预付款项	6.3	68,692,140.00	
其他应收款	6.4	10,000.00	
存货	6.5	5,801,082.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	822,314.67	
<b>流动资产合计</b>		<b>121,421,397.08</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.7	8,495.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.8	43,500.00	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,995.14</b>	
<b>资产总计</b>		<b>121,473,392.22</b>	

(转下页)

## 资产负债表（续）

编制单位：国海建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.9	21,225.00	
预收款项			
应付职工薪酬	6.1	150,105.86	
应交税费	6.11	272,388.49	
其他应付款	6.12	500,900.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>944,619.35</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>944,619.35</b>	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	6.13	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.14	528,772.87	
<b>所有者权益合计</b>		<b>120,528,772.87</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>121,473,392.22</b>	

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：国海建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度
<b>一、营业收入</b>	6.15	5,614,678.90	
减：营业成本	6.15	4,589,686.33	
税金及附加	6.16	52,505.00	
销售费用			
管理费用	6.17	92,272.05	
研发费用			
财务费用	6.18	1,059.16	
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.19	-174,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润</b>		705,156.36	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额</b>		705,156.36	
减：所得税费用	6.20	176,383.49	
<b>四、净利润</b>		528,772.87	
其中：持续经营损益		528,772.87	
终止经营损益			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		528,772.87	

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：国海建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.21.1	500,900.00	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>500,900.00</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金		80,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,245.17	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	6.21.2	14,794.66	
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,022,039.83</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,521,139.83</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,000.00	
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		120,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>120,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,000,000.00</b>	
<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>		<b>40,469,860.17</b>	
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,469,860.17</b>	

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：国海建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额												
三、本期增减变动金额	120,000,000.00										528,772.87	120,528,772.87
(一) 综合收益总额											528,772.87	528,772.87
(二) 股东投入和减少资本	120,000,000.00											120,000,000.00
1、股东投入的普通股	120,000,000.00											120,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、未分配利润转增资本（或股本）												
5、设定受益计划变动额结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00										528,772.87	120,528,772.87

载于第9页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 国海建设有限公司

## 2019年1月1日至2019年6月30日财务报表附注

### 1、公司基本情况

公司名称：国海建设有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）

成立时间：2019年05月27日

注册地址：江西省南昌市南昌县八一乡莲谢路80号

注册资本：12,000.00万元人民币

法定代表人：江南

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

公司行业性质：房屋建筑业

经营范围：市政公用工程施工；房屋建筑工程施工；建筑装修装饰工程施工；建筑幕墙工程施工；地基基础工程施工；钢结构工程施工；公路工程施工；土石方工程施工；水利水电工程施工；电力工程施工；化工石油工程施工；机电安装工程施工；园林绿化工程施工；矿山工程施工；铁路工程施工；通信工程施工；建筑智能化工程施工；体育场地设施工程施工及设计；环保工程；土地整理；建筑智能化技术服务；楼宇智能化设备、机电设备、电子元器件、安防监控设备、网络设备、建筑装饰材料、办公设备的销售；弱电系统、综合布线；计算机软件开发、销售、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 1.1 公司历史沿革

国海建设有限公司于2019年5月27日在江西省南昌市南昌县由中建国信海绵城市建设有限公司出资设立，设立时公司注册资本为人民币12,000万元。公司的注册资本及出资人情况如下：

出资人名称	注册资金	实缴出资	出资比例	出资方式
中建国信海绵城市建设有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	货币出资
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2019年6月28日，南昌丰源会计师事务所有限责任公司出具了编号为赣丰源会所验字（2019）第0010号《国海建设有限公司验资报告》，经审验，截至2019年6月30日，申报注册资金总额为12,000万元，实收资本为12,000万元。

## 1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质是房屋建筑业，公司主要业务为建筑装修装饰工程施工，房屋建筑工程施工。

## 1.3 财务报表的批准报出

本财务报表经公司于2019年10月22日决议批准报出。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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”）。以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3、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1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 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。

### 4.2 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。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

### 4.4 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。

### 4.5 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 4.5.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.5.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，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。该金融资产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之外，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中转出，计入当期损益。

##### 4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司本期不存在不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.5.2 金融工具的减值

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、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超

过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

#### 4.5.2.1 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。

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) 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。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(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是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- (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；
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.5.2.2 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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.5.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.5.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.5.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

报表项目	组合名称	预计信用损失计量方法
应收账款	组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

报表项目	组合名称	预计信用损失计量方法
应收账款	组合2（员工备用金、押金、出口退税等）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
其他应收款	组合1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率
其他应收款	组合2（员工备用金、押金、出口退税等）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 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；

(b) 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。

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。

#### 4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4.5.4 金融负债的分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 4.5.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.6 存货

#### 4.6.1 存货的分类

存货主要包括原材料、工程施工、工程物资等大类。其中工程施工用于归集施工项目的成本费用支出。

#### 4.6.2 存货取得和发出的计价方法

原材料取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法确定发出存货成本。

工程施工的具体核算方法：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费及相应的施工间接成本费用等。期末根据完工百分比法确认收入的同时，确认工程施工毛利和应结转的成本。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛

利与对应的工程结算对抵，余额列示于存货项目。

#### 4.6.3 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。

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。

#### 4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.6.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.7 无形资产

#### 4.7.1 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。

使用寿命有限的无形资产的摊销方法如下：

类别	摊销年限
软件	3年

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。

#### 4.7.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.7.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.8 长期资产减值”。

### 4.8 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。

#### 4.9 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。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。

## 4.10 收入

### 4.10.1 商品销售收入

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。

### 4.10.2 提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 4.10.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4.10.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.10.5 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。

#### 4.10.6 建造合同

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

#### 4.10.7 本公司具体收入确认原则

本公司主要提供建筑工程施工服务、建筑工程装饰装修服务。期末, 建造合同的结果能够可靠地估计的, 本公司根据工程完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计, 则区别情况处理: 如合同成本能够收回的, 则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期作为费用; 如合同成本不可能收回的, 则在发生时作

为费用，不确认收入。

按完工百分比法确认收入时，完工百分比按累计完成的工程量占预计总工程量的比例计算，并需与客户确认后确定项目完工进度。对于建造合同，公司在总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确定合同完工进度。

#### 4.11 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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；

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.12 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.12.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.12.2 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。

#### 4.12.3 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。

#### 4.12.4 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。

#### 4.13 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。

#### 4.20.1 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。

#### 4.20.2 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。

### 4.14 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.14.1 会计政策变更

无。

无。

### 4.15 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### 4.15.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 4.15.2 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### 4.15.3 折旧和摊销

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

#### 4.15.4 递延所得税资产

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

#### 4.15.5 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 5、税项

### 5.1 本公司应纳税项列示如下

税目	税基	税率
增值税	应税收入	9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
所得税	应纳税所得额	25%

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月份，上期指2018年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	40,469,860.17	
合计	40,469,860.17	

注：截至2019年6月30日，本公司不存在用于担保或存在其他使用受限的货币资金。

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,800,000.00	100.00	174,000.00	3.00	5,626,000.00
其中：组合1	5,800,000.00	100.00	174,000.00	3.00	5,626,000.00
组合2					
合计	5,800,000.00	100.00	174,000.00	3.00	5,626,000.00

①单项计提坏账准备的应收账款：无

## ②组合1，计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	5,800,000.00	174,000.00	3.00
合计	5,800,000.00	174,000.00	3.00

## 6.2.2 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 174,000.00 元。

## 6.2.3 按欠款方归集的报告期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中建城开环境建设有限公司	关联方	5,800,000.00	1年以内	100.00	174,000.00
合计		5,800,000.00		100.00	174,000.00

## 6.3 预付款项

## 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,692,140.00	100.00		
合计	68,692,140.00	100.00		

## 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
南昌市恩洋贸易有限公司	非关联方	40,000,000.00	1年以内	58.23
南昌凯克实业有限公司	关联方	12,620,000.00	1年以内	18.37
江西省启晨建材有限公司	非关联方	3,790,000.00	1年以内	5.52
新余市群华建材有限公司	非关联方	3,674,040.00	1年以内	5.35
江西省博朗建材有限公司	非关联方	2,274,400.00	1年以内	3.31
合计		62,358,440.00		90.78

## 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,000.00	
合计	10,000.00	

## 6.4.1 其他应收款

## 6.4.1.1 分类

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	10,000.00	100.00			10,000.00
其中：组合 1					
组合 2	10,000.00	100.00			10,000.00
合计	10,000.00	100.00			10,000.00

①单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合 2，计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,000.00		
合计	10,000.00		

6.4.1.2 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况

6.4.1.3 本年无实际核销的其他应收款情况

6.4.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,000.00	
合计	10,000.00	

6.4.1.5 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
童素垒	备用金	10,000.00	1 年以内	100.00	
合计		10,000.00		100.00	

## 6.5 存货

## 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,449,504.24		5,449,504.24
工程施工	351,578.00		351,578.00
合计	5,801,082.24		5,801,082.24

## 6.5.2 建设合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生的成本	4,647,686.33	
累计已确认的毛利	1,024,992.57	
减：预计损失		
已办理结算的金额	5,321,100.90	
建设合同形成的已完工未结算资产	351,578.00	
合计	351,578.00	

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	822,314.67	
合计	822,314.67	

## 6.7 无形资产

## 6.7.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	8,737.86	8,737.86
(1) 购置	8,737.86	8,737.86
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	8,737.86	8,737.86
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	242.72	242.72
(1) 计提	242.72	242.72
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	242.72	242.72
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	8,495.14	8,495.14
2、期初账面价值		

6.7.2 本报告期内无抵押或质押的无形资产。

## 6.8 递延所得税资产

### 6.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	174,000.00	43,500.00		
合计	174,000.00	43,500.00		

## 6.9 应付账款

### 6.9.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
劳务分包款	21,225.00	
合计	21,225.00	

## 6.10 应付职工薪酬

### 6.10.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		157,351.03	7,245.17	150,105.86
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		157,351.03	7,245.17	150,105.86

### 6.10.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		157,221.03	7,245.17	149,975.86
2、职工福利费				
3、社会保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		130.00		130.00
合计		157,351.03	7,245.17	150,105.86

### 6.10.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
合计				

### 6.11 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	219,883.49	
印花税	52,505.00	
合计	272,388.49	

注：税费计缴标准见本附注5项说明。

### 6.12 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	500,900.00	
合计	500,900.00	

#### 6.12.1 其他应付款

##### 6.12.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	500,900.00	
合计	500,900.00	

### 6.13 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中建国信海绵城市建设有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00
合计		120,000,000.00		120,000,000.00

## 6.14 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	528,772.87	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入		
期末未分配利润	528,772.87	

## 6.15 营业收入和营业成本

### 6.15.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,614,678.90	4,589,686.33		
其他业务				
合计	5,614,678.90	4,589,686.33		

### 6.15.2 主营业务收入明细

项目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
装修装饰工程	5,614,678.90	4,589,686.33	1,024,992.57			
合计	5,614,678.90	4,589,686.33	1,024,992.57			

### 6.15.3 公司客户主营业务收入明细

客户名称	本期发生额	
	金额	占主营业务收入比例（%）
中建城开环境建设有限公司	5,614,678.90	100.00

## 6.16 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	52,505.00	
合计	52,505.00	

**6.17 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,341.03	
办公费	190.00	
业务招待费	944.00	
差旅费	1,349.38	
交通费	354.92	
无形资产摊销	242.72	
其他	850.00	
<b>合计</b>	<b>92,272.05</b>	

**6.18 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入		
手续费及其他	1,059.16	
<b>合计</b>	<b>1,059.16</b>	

**6.19 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-174,000.00	
<b>合计</b>	<b>-174,000.00</b>	

**6.20 所得税费用**

## 6.20.1 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	219,883.49	
递延所得税费用	-43,500.00	
<b>合计</b>	<b>176,383.49</b>	

## 6.20.2 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	705,156.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,289.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	176,383.49

## 6.21 现金流量表项目

### 6.21.1 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
财务费用中的利息收入		
当期实际收到的政府补助款		
营业外收入中的其他收入		
其他往来中的收款	500,900.00	
合计	500,900.00	

### 6.21.2 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
付现的销售费用及管理费用	3,735.50	
付现的手续费	1,059.16	
营业外支出		
其他往来中的付款	10,000.00	
合计	14,794.66	

## 6.22 现金流量表补充资料

### 6.22.1 现金流量表补充资料

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	528,772.87	
加：资产减值准备	174,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	242.72	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失		
递延所得税资产减少	-43,500.00	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,801,082.24	
经营性应收项目的减少	-74,502,140.00	
经营性应付项目的增加	122,566.82	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,521,139.83	
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	40,469,860.17	
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,469,860.17	

### 6.22.3 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	40,469,860.17	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,469,860.17	
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>		
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		

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本公司的控制人

本公司的控股股东为中建国信海绵城市建设有限公司，实际控制人为姜旭。

### 7.2 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
谭棣	姜旭的妻子
公建明	姜旭的妹夫
中建城开集团有限公司	实际控制人控制的企业
中建城开环境建设有限公司	实际控制人控制的企业
江西成长投资有限公司	姜旭持参股企业
鹰潭市中建城开实业有限公司	实际控制人控制的企业
江西省晴雅贸易有限公司	姜芳芳控制的企业
南昌凯克实业有限公司	公建明控制的企业
江西省唐盛实业有限公司	谭棣参股企业

### 7.3 关联方交易情况

#### 7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中建城开环境建设有限公司	建筑装饰装修服务	5,614,678.90	
合计		5,614,678.90	

#### 7.3.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中建国信海绵城市建设有限公司	500,000.00	2019-6-28	2019-8-28	

截止财务报告报出日，相关款项已归还。

### 7.4 关联方应收应付款项

#### 7.4.1 应收项目

项目名称	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：				
中建城开环境建设有限公司	5,800,000.00	174,000.00		
合计	5,800,000.00	174,000.00		
预付款项：				
南昌凯克实业有限公司	12,620,000.00			
合计	12,620,000.00			
其他应付款：				
中建国信海绵城市建设有限公司	500,000.00			
合计	500,000.00			

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

截至2019年6月30日止，本公司不存在重大承诺事项

### 8.2 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无重大或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项说明：

截至本财务报告报出日，本公司取得工程资质如下：

序号	证书名称	证书编号	有效期至	核发单位
1	防水防腐保温工程专业承包一级	D236149942	2024-6-10	江西省住房和城乡建设厅
2	建筑装修装饰施工专业承包一级			
3	城市及道路照明工程专业承包一级			
4	建筑工程施工总承包一级	D136134039	2022-1-22	住房和城乡建设部
5	市政公用工程施工总承包一级			
6	水利水电工程施工总承包叁级	D336161601	2020-9-9	南昌市行政审批局
7	环保工程专业承包叁级			
8	公路工程施工总承包叁级			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国海建设有限公司

二〇一九年十月二十二日