



建东科技

NEEQ:832478

郑州建东科技股份有限公司

zhengzhoujiandongTechnologyco.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年1月6日，由我公司承办的建设工程消防技术研讨会在郑州如期举行。河南省消防总队及郑州等部分地市消防支队等十余家单位50多名代表参加了此次会议。我国建筑设计防火规范管理组负责人、主要起草人，公安部四川消防科研所研究员黄德祥应邀出席。

与会人员从规范理解、新旧规范衔接、规范之间冲突、新产品新技术应用等问题与规范编制相对滞后等多方面进行了深入研讨。

我公司总经理刘凯先生表示，作为消防行业综合服务集成供应商，我们将会在未来消防产品供应、消防设施施工、消防项目检测与维护、消防技术咨询与培训、消防智能物联网运营等方面，提供更优质服务。



2018年3月，我公司参与“天方药业有限公司原料药搬迁项目第一批消防系统采购与安装”投标，经评标委员会推荐和招标人批准，确定我公司为中标供应商，中标金额为¥13,326,759.27元。并于5月16日与天方药业有限公司签订合同。

2018年6月，我公司与河南建业实景演出文化发展有限公司，签订《只有河南·戏之国》消防项目框架协议书。约定该消防项目包含前期消防技术顾问、消防工程施工、项目运营期的消防管理指导三部分内容均由我公司负责实施。

# 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	5
<b>一、基本信息</b>	
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
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
建东科技、公司、本公司	指	郑州建东科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日—2018年06月30日
上年同期、上期	指	2017年1月1日—2017年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日
上期末	指	2017年12月31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。

公司负责人张楸枫、主管会计工作负责人刘凯及会计机构负责人（会计主管人员）李霞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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	郑州建东科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州建东科技股份有限公司
英文名称及缩写	zhengzhoujiandongTechnologyco., Ltd.
证券简称	建东科技
证券代码	832478
法定代表人	张楸枫
办公地址	郑州高新区红松路 52 号 1 幢 1 单元 3 层 301 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王彦
是否通过董秘资格考试	否
电话	0371-56589370
传真	0371-56589369
电子邮箱	zhengzhoujiandong@126.com
公司网址	www.jandon.com.cn
联系地址及邮政编码	郑州高新区红松路 52 号 1 幢 1 单元 3 层 301 号 邮编 450000
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	1999-05-05
挂牌时间	2015-05-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	499 其他建筑安装业-4990 其他建筑安装业
主要产品与服务项目	消防设施工程施工，计算机系统自动化设计安装，建筑消防设施维护保养检测。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张海泉
实际控制人及其一致行动人	张海泉 张楸枫 张喜玲

### 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	91410100715646307Q	否
注册地址	郑州高新区红松路 52 号 1 幢 1 单元 3 层 301 室	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 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	21,370,048.04	20,576,084.63	3.86%
毛利率	26.51%	29.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	677,462.13	812,059.56	-16.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	607,014.55	771,105.27	-21.28%
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）	1.39%	1.63%	-
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）	1.24%	1.55%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,676,147.78	62,774,154.14	-3.34%
负债总计	11,194,159.57	13,970,356.89	-19.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,230,652.00	48,553,189.87	1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.21	1.65%
资产负债率（母公司）	17.42%	22.08%	-
资产负债率（合并）	18.45%	22.25%	-
流动比率	523.09%	433.06%	-
利息保障倍数	-	-	-

说明：因本期未发生利息费用，故未计算利息保障倍数。

### 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	-5,858,139.95	5,050,169.87	-216.00%
应收账款周转率	0.76	0.86	-
存货周转率	0.56	0.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.34%	2.09%	-



营业收入增长率	3.86%	3.84%	-
净利润增长率	-11.69%	129.92%	-

## 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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司成立至今，一直立足于消防工程行业，具备丰富的行业经验、强大的技术团队、完备的资质许可、领先的品牌地位等关键资源要素。公司依靠上述关键要素向客户提供消防工程及相关设备的施工、安装与维护服务，主要服务对象为建筑物所有权人、房地产公司或施工总承包单位，如郑州市轨道交通有限公司、郑州商品交易所、河南三六九实业集团有限公司、郑州市建设投资集团有限公司等。

公司主要向客户提供消防工程的安装施工，并收取相应的工程合同款以获取利润。除消防工程类主营业务外，公司还代理销售消防设备并提供消防设备维护服务。公司具体商业模式如下：

（一）采购模式：公司按需采购，即按照工程合同需求进行工程原材料的采购。在签订工程合同后，项目部按照合同图纸和合同内容拟定采购清单。对于消防工程常用的原材料，公司采购部会与一家或多家供应商建立长期合作关系。消防工程原材料市场竞争较为激烈，不存在某家供应商垄断市场的情况，因此公司对供应商不存在依赖情况。

（二）销售模式：公司主要通过公开招投标获取消防工程项目。公司综合办公室负责公开招投标工作，并有设立专岗通过网络平台、新闻报刊等途径收集项目信息。对于满足招投标条件的项目，公司将组织投标工作组参与竞标。中标后，公司与客户签订消防工程合同。

（三）工程施工模式：公司工程施工采取项目经理责任制，由项目经理全权负责项目的现场管理。公司针对工程项目成立项目部，项目经理对项目进度、质量、安全负责。项目理由具备建造师资格的专业人员担任，是在投标过程中由公司任命并在合同中予以确定的项目负责人，对项目终身负责。在施工过程中，公司将简单的施工劳务，如焊接作业、脚手架搭设作业、水暖电安装作业等，通过劳务外包或劳务派遣的形式交给其他具备相关资质的公司进行。劳务人员在施工现场必须服从公司员工的调遣。劳务外包或派遣的模式能够使公司专注于项目管理，在保证工程按时竣工、通过消防验收的前提下有效控制工程成本。

（四）售后服务模式：公司建立了完善的售后服务制度，由公司技术服务部负责。工程竣工验收后，公司一般为其提供两年的质保期。在质保期内，公司将工程建立维修服务档案，实现跟踪服务，不仅对工程无条件提供技术服务支持，还组织人员进行定期回访、认真听取工程使用方的建议。若工程出现设备损坏或系统故障，公司接通知后将到达现场进行维修。对于由非人为原因造成的设备损坏或系统故障，公司免费更换全部设备、免费维护；对于由其它原因造成的设备损坏或系统故障，公司按成本价收取费用。对于河南省内的工程，公司实行全天候、不间断、即时的维修服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至本半年度报告披露日，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

公司主营业务收入包括消防设施工程施工收入、建筑消防设施维护保养检测收入、消防器材销售收入，2018年1-6月公司主营业务收入构成基本稳定，未发生重大变动。公司按照年度经营计划，较好地抓住了河南省建筑市场的发展机遇，保持了持续稳健的经营发展态势。

### （一）财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 6,067.61 万元，比期初降低 3.34%；归属于挂牌公司股东的净资产为 4,923.07 万元，较期初增加 1.40%，其主要原因系本期工程回款用来支付供应商货款比较及时，应付账款减少较多。

### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,137.00 万元，同比增长 3.86%；利润总额和净利润分别为 75.05 万元和 67.82 万元，分别比上年同期减少了 16.74 万元和 9.00 万元。收入较上年同期增长，利润总额和净利润本期较上年同期减少的原因为：1）公司 2018 年 1-6 月消防设施维护保养检测收入比上年同期增加导致本期营业收入增加；2）本期综合毛利率较上期增减变化不明显，报告期内，公司员工工资薪酬比上年同期增加，导致销售费用和管理费用增加，使得利润总额和净利润均比上年同期减少。

### （三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-585.81 万元，同比大幅降低 216.00%，主要系本期应收账款回款减速，本期购买部分材料及时付款所致。

## 三、 风险与价值

### 1、市场过于集中的风险

市场集中在河南省内及其周边区域，报告期内其营业收入绝大部分来自华中地区。若该区域的经济环境或消防工程市场发生较大波动，公司的经营将受到严重影响。而公司由于规模限制，较难在省外建立子公司、分公司、办事处等分支机构。若未建立异地分支机构，在行政审批手续繁琐、异地施工成本较高两大因素的制约下，公司在异地的市场拓展较为困难。

应对措施：公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，增加了融资渠道，并将部分资金投入异地客户拓展。

## 2、人才流失的风险

消防工程对专业人才依赖程度较大，且培养专业人才需要长期的项目经验积累与锻炼，行业很难在短时间内获得大量的专业人才供给。公司虽然已经拥有较完善的人才储备与技术团队，但一旦专业人才出现大量流失，将面临竞争力下降的风险。

应对措施：公司将在内部改善激励制度，在外部积极引进人才，确保公司的专业人才队伍不断壮大。

## 3、流动性风险

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年06月30日公司应收账款账面余额分别为31,460,473.60元、26,202,416.56、29,814,338.80元。其中账龄在两年以上的应收账款所占比重分别为47.73%、56.59%、33.37%。应收款项账龄较长。公司应收账款账龄较长主要是因为消防工程为建筑工程整体的配套部分，受工程整体进度的影响，结算周期较长。虽然根据公司以往经验，应收账款大多都能够收回，但若客户因资金紧张不能回款，将使公司产生流动性风险。

应对措施：公司在项目投标阶段，对项目的资金来源和回款状况进行预判，存在资金风险较大的项目，公司会充分考虑风险应对能力，寻求后备资金来源，或不参与项目。对已经形成的应收账款，公司组织项目部、财务部联合办公积极与甲方业主对接，办理应收款项的回收。

## 4、市场拓展风险

目前只负责消防设备的安装、施工，并不直接参与消防设备产品的生产活动。虽然公司拥有一批关系稳定的设备原材料供应商，并且不存在对供应商的依赖，但与自行生产消防产品相比，采购工程原材料的成本更高，使得公司的消防工程毛利率低于行业龙头企业。如果公司需要实现进一步发展、与行业龙头企业竞争，消防产品无法自产将成为公司的竞争劣势。而随着公安部2012年发布《消防产品监督管理规定》，消防产品生产的准入门槛显著提升，对消防产品的监察力度也随之加大，这增加了公司进入消防产品市场的难度。

应对措施：在资本市场上融资扩大规模后，公司将积极拓展消防设备市场，增加公司业务规模及盈利能力。

## 5、宏观经济波动的风险

消防工程的需求主要来自建筑物的新建、扩建或改造工程，而后者受宏观经济影响较大。若宏观经济出现波动、国内建筑开工量明显减少，消防工程行业的总体市场需求也会受到负面冲击。

应对措施：公司将通过向科技型公司转型，发现新的利润增长点，增加消防工程以外的业务收入，

降低公司对消防工程业务的依赖程度，从而降低消防工程市场需求下降带来的影响。

6、上游原材料价格波动的风险铁、铜、铝、化纤、橡胶等上游基础原材料价格的波动可能传导至消防工程行业，影响行业整体盈利水平。

应对措施：工程初始阶段，根据市场信息价和公司采购部门积累的价格信息，对工程施工阶段材料成本进行预判，制定应对措施，确保利润空间。公司将通过向科技型公司转型，发现新的利润增长点，使得消防工程以外业务收入占营业总收入的比例不断上升，降低公司对消防工程业务的依赖程度，从而降低上游基础原材料价格波动带来的冲击。

#### 7、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为张海泉；实际控制人为张海泉、张楸枫、张喜玲，三者系兄妹关系，张海泉现担任公司董事、张楸枫担任公司董事长，其分别持有公司 47.29%、25.47%、14.25%的股份，合计持有公司 87.01%的股份，2014 年 6 月 20 日，上述三方签署了一致行动协议，约定在董事会和股东大会的表决中采取一致行动，三者股份合计能够绝对控制企业。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：根据《公司法》相关条款，建立和完善现代企业制度，充分行使股东权利、监事权利，制定相应公司章程、制度，使公司运营有法可依，有章可循，确保公司运作和股东权益。

#### 8、公司治理风险

公司在 2014 年 10 月变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：公司积极引进管理人才，借鉴其它企业先进管理经验，逐步完善改进管理措施，循序渐进深化改造公司。

#### 9、实际控制人担保风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人张楸枫、张海泉以及公司关联方河南嘉图置业有限公司为购买河南嘉图置业有限公司标准厂房的客户进行了连带担保，连带担保余额为 21,052,605.00 元，贷款发放银行为郑州银行高新技术开发区支行，实际控制人担保金额较大。上述担保发生的原因为了方便河南嘉图置业有限公司客户顺利获得银行贷款。除上述连带担保外，客户贷款还有对应房产做抵押，因此张海泉、张楸枫履行连带担保责任的风险较小。但如将来购买上述厂房的客户不能按时还款，并且上述抵押物价值减少，变现困难，则可能发生实际控制人张楸枫、张海泉以及公司关联方河南嘉图置业有限公司履行连带担保责任的可能。

应对措施：充分行使董事会和监事会权利，依照《公司法》相关条款，制定相应关联交易规章制度，预控连带责任发生，处理可控。

#### 10、实际控制人股权质押

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股东张海泉将其所持有公司股份中的 16,354,397 股用于质押，占公司总股本的比例为 40.89%。在本次质押的股份中，其中 14,493,298 股为有限售条件股份，1,861,099 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 2 月 28 日起至 2020 年 2 月 28 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 1,000.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行。公司股东张楸枫质押 9,438,338 股，占公司总股本 23.60%。在本次质押的股份中，8,203,754 股为有限售条件股份，1,234,584 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 1 月 19 日起至 2020 年 1 月 19 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 500.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行，质押股东张海泉、张楸枫是河南百硕商务服务有限公司的股东，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。公司股东张喜玲质押 5,698,391 股，占公司总股本 14.25%。质押期限为 2017 年 11 月 27 日起至 2020 年 11 月 27 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 300.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行，质押股东张喜玲是郑州建东科技股份有限公司的股东，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已于 2017 年 11 月 27 日在中国结算办理质押登记。

若上述债务人不能按期还款，债权人行使质权可能会对公司控制权产生影响。

应对措施：根据《公司法》相关条款，建立和完善现代企业制度，充分行使股东权利、监事权利，制定相应公司章程、制度，使公司运营有法可依，有章可循，确保公司运作和股东权益。

## 四、 企业社会责任

消防工作在维护人民群众生命财产安全，维护社会稳定，推进经济和各项社会事业持续、快速、健康发展方面具有不可替代的作用，责任重于泰山。公司作为消防基础设施建设安装施工企业，更是做到在技术上精益求精、在服务上倾注细节，始终秉承消防人对社会及千家万户的高度责任感；在全面建设小康社会的进程中，消防工作肩负着光荣而艰巨的使命。公司以十九大精神和“三个代表”重要思想为指针，与时俱进，改革创新，积极探索新形势下做好消防工作的新思路，努力形成社会化消防的新局面，为促进经济社会发展和保障人民群众生命财产安全作出新的、更大的贡献！

公司把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，确保诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

此外，公司常年录用残疾人就业 3 名，为社会和员工个人减轻负担。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	90,000.00	33,271.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,700,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	240,000.00	240,000.00
6. 其他		
总计	3,030,000.00	153,271.94



## (二) 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
刘凯	向关联方借款	500,000.00	是	2018-05-31	2018-008

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司累计购买银行 B160C0172 共赢保本步步高 A 理财产品 200.00 万元，赎回 608.00 万元，本期期末余额 0.00 元，累计获得投资收益 24,901.88 元。2017 年 10 月 24 日，公司第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于郑州建东科技股份有限公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；2017 年 11 月 10 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于郑州建东科技股份有限公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。

## (四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、控股股东张海泉、张楸枫的承诺，公司若因挂牌前的不规范融资行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或产生任何法律纠纷，其本人愿意承担全部责任并赔偿公司因此遭受的损失，且无需公司支付任何对价。

履行情况：报告期内，张海泉、张楸枫未违背该承诺。

2、公司实际控制人张楸枫、张海泉、张喜玲出具诺：对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由张楸枫、张海泉、张喜玲承担。

履行情况：报告期内，张海泉、张楸枫、张喜玲未违背该承诺。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东张海泉；实际控制人为张海泉、张楸枫、张喜玲，控股股东及实际控制人均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，张海泉、张楸枫、张喜玲未违背该承诺。

4、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员未违背该承诺。

## 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	16,268,859	40.67%		16,268,859	40.67%
	其中：控股股东、实际控制人	11,493,871	28.73%	612,792	12,106,663	30.27%
	董事、监事、高管	268,094	0.67%		268,094	0.67%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,731,141	59.33%		23,731,141	59.33%
	其中：控股股东、实际控制人	22,697,052	56.74%		22,697,052	56.74%
	董事、监事、高管	1,034,089	2.59%		1,034,089	2.59%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						14

#### (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	张海泉	18,304,194	612,792	18,916,986	47.29%	14,493,298	4,423,688
2	张楸枫	10,188,338	-	10,188,338	25.47%	8,203,754	1,984,584
3	张喜玲	5,698,391	-	5,698,391	14.25%	-	5,698,391
4	河南欣源电力 科技有限公司	2,500,000	-	2,500,000	6.25%	-	2,500,000
5	孔祥平	750,670	-	750,670	1.88%	-	750,670
合计		37,441,593	612,792	38,054,385	95.14%	22,697,052	15,357,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张海泉、张楸枫、张喜玲三者系兄妹关系，并签署了《一致行动人协议》；河南欣源电力科技有限公司系公司控股股东、实际控制人张海泉与公司股东刘凯共同设立的公司；其他股东之间相互无关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为张海泉，其基本情况如下：张海泉。男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，持有公司 47.29%的股份。1996 年 6 月，毕业于洛阳外国语学院汉语言文学专业；2011 年 9 月，毕业于郑州大学商学院，获得工商管理硕士学位。1997 年 8 月至 2005 年 9 月，任有限公司执行董事；2005 年 10 月至 2009 年 2 月，任河南百硕商务服务有限公司执行董事；2010 年 2 月至 2017 年 5 月，任河南嘉图置业有限公司执行董事；2017 年 6 月至今，任河南嘉图置业有限公司监事；2014 年 10 月至今，任股份公司董事。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张海泉、张楸枫、张喜玲，三人合计持有 87.01%的股份，其基本情况如下：张海泉，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月，毕业于洛阳外国语学院汉语言文学专业；2011 年 9 月，毕业于郑州大学商学院，获得工商管理硕士学位。1997 年 8 月至 2005 年 9 月，任有限公司执行董事；2005 年 10 月至 2009 年 2 月，任河南百硕商务服务有限公司执行董事；2010 年 2 月至 2017 年 5 月，任河南嘉图置业有限公司执行董事；2017 年 6 月至今，任河南嘉图置业有限公司监事；2014 年 10 月至今，任股份公司董事。

张楸枫，女，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月，毕业于河南省政法管理干部学院经济管理专业，2002 年 9 月至 2006 年 7 月，就读于郑州大学商学院，获得工商管理硕士学位；1999 年 5 月至 2014 年 9 月，任职于有限公司担任总经理职务；股份公司成立后，2014 年 10 月至今，任股份公司董事长。

张喜玲，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 6 月，毕业于河南省实验中学，高中学历；1990 年 6 月至 1993 年 12 月，在某部队任卫生员；1995 年 12 月至 2010 年 6 月，在郑州市工商局管城分局任科员，负责市场管理工作；2010 年 6 月至今，在郑州市市场发展局工作，普通职员，负责市场管理工作。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张楸枫	董事长	女	1970-07-16	硕士	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
张海泉	董事	男	1975-05-23	硕士	2017年12月15日 -2020年12月14日	否
刘凯	总经理	男	1970-12-10	本科	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
王彦	董事、董事会秘书	女	1970-01-11	本科	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
付明	董事、副总经理	男	1962-12-21	大专	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
常锦	监事会主席	女	1962-10-29	大专	2017年12月15日 -2018年7月10日	是
牛瀚森	监事	男	1963-03-04	大专	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
杨建彬	职工监事	男	1974-08-25	专科	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
李霞	财务总监	女	1978-07-15	大专	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

公司监事会于2018年6月8日收到监事会主席常锦女士递交的辞职报告。2018年6月22日，公司第二届监事会第三次会议审议通过《关于选举尹新秋女士为公司监事的议案》；并于2018年7月10日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于选举尹新秋女士为公司监事的议案》。

#### 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:

公司的控股股东为张海泉；实际控制人为张海泉、张楸枫、张喜玲，三者系兄妹关系，并签署了《一致行动人协议》。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
张楸枫	董事长	10,188,338	-	10,188,338	25.47%	0
张海泉	董事	18,304,194	612,792	18,916,986	47.29%	0
刘凯	董事、总经理	459,594		459,594	1.15%	0
王彦	董事、董事会秘书	306,396		306,396	0.77%	0
付明	董事、副总经理	153,198		153,198	0.38%	0
常锦	监事会主席	229,797		229,797	0.57%	0
牛瀚森	监事	76,599		76,599	0.19%	0
李霞	财务总监	76,599		76,599	0.19%	0
杨建彬	职工监事	-		-	-	0
合计	-	29,794,715	612,792	30,407,507	76.01%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
常锦	监事会主席	离任	监事会主席	个人原因
尹新秋	无	新任	监事	前监事会主席辞职

#### 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

尹新秋，女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年6月，毕业于中共中央党校，本科学历；1995年至2005年，在郑州怡香苑大酒店任餐饮部经理，2006年至2015年，在卡特彼勒郑州分公司任财务主管，2016年至今，在郑州建东科技股份有限公司财务部工作。
--

## 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
行政管理人员	5	5
生产人员	12	12

销售人员	15	15
技术人员	45	46
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>82</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	15
专科	29	32
专科以下	36	34
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>82</b>

**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：**

公司不断加强人力资源结构调整，合理控制人员总量，有效控制人工成本费用，提高员工工资收入水平，结合公司发展也在引进技术人员，2018年年初人数为81人，本期末在岗员工为82人。公司每年根据行业发展趋势、技术发展动态和公司发展战略需求，公司招聘目前开展的主要是每年的应届大学生的校园招聘和技能岗位人员招聘。公司按照入职培训要求，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作了，包括公司新员工入职培训、在职人员专项业务等培训。不断提高员工整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，实现公司与员工共同进步。依据新的组织架构，制定了相应的薪酬体系，明确各业务部门的考核管理办法和绩效管理办法，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

报告期内，公司尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
白新安	项目经理	-
杜老三	技术服务部经理	153,198
牛瀚森	项目经理	76,599

**核心人员的变动情况：**

本期未发生核心人员变动情况。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年6月8日常锦辞去监事会主席，不再担任公司其他职务。2018年7月10日公司监事会选举尹新秋女士为公司新任监事会主席，尹新秋女士,持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。任期2018年7月10日至2020年12月14日。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(1)	308,390.88	2,231,944.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(2)	25,611,292.54	22,176,092.55
预付款项	六、(3)	235,047.28	1,128,026.00
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)	3,549,622.25	3,853,348.10
买入返售金融资产			
存货	六、(5)	28,850,151.67	27,004,060.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(6)	490.00	4,106,820.10
<b>流动资产合计</b>		<b>58,554,994.62</b>	<b>60,500,291.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(7)	739,490.07	898,214.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(8)	82,696.07	80,780.58
开发支出		-	-



商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(9)	1,298,967.02	1,294,867.37
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,121,153.16	2,273,862.23
<b>资产总计</b>		60,676,147.78	62,774,154.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(10)	6,979,185.35	9,292,017.36
预收款项	六、(11)	2,515,329.70	3,229,054.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(12)	615,750.00	
应交税费	六、(13)	925,986.98	866,377.29
其他应付款	六、(14)	157,907.54	582,907.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		11,194,159.57	13,970,356.89
<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>		11,194,159.57	13,970,356.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、(15)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(16)	1,312,474.16	1,312,474.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(17)	952,171.15	952,171.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(18)	6,966,006.69	6,288,544.56
归属于母公司所有者权益合计		49,230,652.00	48,553,189.87
少数股东权益		251,336.21	250,607.38
<b>所有者权益合计</b>		49,481,988.21	48,803,797.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		60,676,147.78	62,774,154.14

法定代表人：张楸枫主管会计工作负责人：刘凯会计机构负责人：李霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		211,768.33	2,061,517.32
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	七、(1)	24,752,962.54	22,176,092.55
预付款项		235,047.28	1,128,026
其他应收款	七、(2)	3,444,546.50	3,738,214.22
存货		28,850,151.67	26,916,160.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	4,106,330.10
<b>流动资产合计</b>		57,494,476.32	60,126,340.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	七、(3)	650,000.00	600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		718,002.03	872,316.86
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		69,243.15	66,500.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,298,967.02	1,294,867.37
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,736,212.20</b>	<b>2,833,684.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,230,688.52</b>	<b>62,960,024.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		6,979,185.35	9,292,017.36
预收款项		2,515,329.7	3,229,054.70
应付职工薪酬		9,750.00	
应交税费		883,372.54	846,177.59
其他应付款		106,407.54	531,407.54
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>10,494,045.13</b>	<b>13,898,657.19</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,494,045.13</b>	<b>13,898,657.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,312,474.16	1,312,474.16

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		952,171.15	952,171.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,471,998.08	6,796,722.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,736,643.39</b>	<b>49,061,367.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>60,230,688.52</b>	<b>62,960,024.93</b>

法定代表人：张楸枫

主管会计工作负责人：刘凯

会计机构负责人：李霞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,370,048.04	20,576,084.63
其中：营业收入	六、(19)	21,370,048.04	20,576,084.63
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,714,461.43	19,771,666.10
其中：营业成本	六、(19)	15,705,714.57	14,526,856.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(20)	110,288.08	115,841.39
销售费用	六、(21)	1,036,139.54	860,851.06
管理费用	六、(22)	3,831,253.52	3,436,665.36
研发费用			
财务费用	六、(23)	432.1	-9,833.25
资产减值损失	六、(24)	30,633.62	841,284.83
加：其他收益	六、(27)	-	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(25)	24,901.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(26)	-	-86,546.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>680,488.49</b>	<b>917,872.27</b>

加：营业外收入	六、(28)	70,000.00	-
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		750,488.49	917,872.27
减：所得税费用	六、(29)	72,297.53	149,948.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		678,190.96	767,923.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		678,190.96	767,923.55
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		728.83	-44,136.01
2.归属于母公司所有者的净利润		677,462.13	812,059.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		678,190.96	767,923.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		677,462.13	812,059.56
归属于少数股东的综合收益总额		728.83	-44,136.01
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.02	0.02
(二)稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：张楸枫 主管会计工作负责人：刘凯 会计机构负责人：李霞

#### (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	七、(4)	20,347,717.91	19,913,352.56
减：营业成本	七、(4)	14,892,429.12	13,922,831.15
税金及附加		89,654.05	101,615.20
销售费用		1,036,139.54	825,951.73
管理费用		3,659,948.74	3,225,829.61
研发费用			
财务费用		476.54	-9,884.98
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,775.66	
资产减值损失		16,398.62	841,150.97
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(5)	24,901.88	-628,912.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		677,573.18	376,946.80
加：营业外收入		70,000.00	222,848.07
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		747,573.18	599,794.87
减：所得税费用		72,297.53	149,948.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,275.65	449,846.15
（一）持续经营净利润		675,275.65	449,846.15
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		675,275.65	449,846.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.01
（二）稀释每股收益		0.02	0.01

法定代表人：张楸枫

主管会计工作负责人：刘凯

会计机构负责人：李霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		23,557,703.16	30,382,849.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（30）	471,834.58	469,133.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,029,537.74</b>	<b>30,851,982.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,824,669.80	19,491,409.21
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,673,272.81	3,098,448.13
支付的各项税费		1,013,532.38	1,483,689.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、（31）	1,376,202.70	1,728,265.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,887,677.69</b>	<b>25,801,813.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,858,139.95</b>	<b>5,050,169.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,080,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,901.88	
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>		<b>4,104,901.88</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,206.76	562,220.72
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,206.76	562,220.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,080,695.12	-562,220.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	210,000.00
取得借款收到的现金		500,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	210,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		146,109.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		646,109.00	2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-146,109.00	-1,790,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,923,553.83	2,697,949.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,231,944.71	3,034,617.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		308,390.88	5,732,566.45

法定代表人：张楸枫主管会计工作负责人：刘凯会计机构负责人：李霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		22,145,811.88	29,625,446.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		467,097.01	428,785.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,612,908.89	30,054,232.07
购买商品、接受劳务支付的现金		22,772,375.64	18,905,333.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,366,503.91	2,884,805.10
支付的各项税费		846,347.25	1,404,965.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,362,017.2	1,682,096.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,347,244.00	24,877,199.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,734,335.11	5,177,032.16



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,080,000.00	101,289.27
取得投资收益收到的现金		24,901.88	
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>		<b>4,104,901.88</b>	<b>101,289.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,206.76	554,877.70
投资支付的现金		50,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>74,206.76</b>	<b>654,877.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,030,695.12</b>	<b>-553,588.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		146,109.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>646,109.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-146,109.00</b>	<b>-2,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,849,748.99</b>	<b>2,623,443.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,061,517.32	2,874,141.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>211,768.33</b>	<b>5,497,585.54</b>

法定代表人：张楸枫

主管会计工作负责人：刘凯

会计机构负责人：李霞

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 郑州建东科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

郑州建东科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为郑州建东电子工程有限公司（以下简称“建东电子工程有限公司”），于 1999 年 5 月 5 日经郑州市工商行政管理局批准成立，注册资本为 40,000,000.00 元，公司性质为股份有限公司。

公司注册地址：郑州高新区红松路 52 号 1 幢 1 单元 3 层 301 号；

公司法定代表人：张楸枫；

统一社会信用代码 91410100715646307Q。

公司经营范围：消防设施工程施工；计算机系统自动化设计、安装；消防器材销售；消防设施工程维护、建筑智能化工程；消防技术服务及咨询（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）。

公司成立时注册资本 1,600,000.00 元，其中张海泉出资 800,000.00 元，占注册资本的 50.00%；张建敏出资 400,000.00 元，占注册资本的 25.00%；王兆逢出资 400,000.00 元，占注册资本的 25.00%。上述各股东出资事项已经河南大平会计师事务所审验，并于 1999 年 4 月 29 日出具了审验字(99)第 A114 号《企业注册资本审验证明书》。

2002 年 2 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程规定：变更注册资本由原 1,600,000.00 元追加到 5,500,000.00 元，全部为货币资金出资，其中张海泉出资 2,500,000.00 元，张秋峰出资 850,000.00 元，刘凯出资 550,000.00 元，同时原股东王兆逢将原持有的 400,000.00 元股权全部转让给张秋峰。本次增资后，本公司注册资本共 5,500,000.00 元，其中股东张海泉共出资 3,300,000.00 元，占注册资本的 60%；张建敏共出资 400,000.00 元，占注册资本的 7.27%；张秋峰共出资 1,250,000.00 元，占注册资本的 22.73%；刘凯共出资 550,000.00 元，占注册资本的 10.00%。上述增资事项已经河南新夏会计师事务所有限公司审验，并于 2002 年 3 月 1 日出具了豫新夏验字（2002）第 257 号《验资报告》。本次工商变更于 2002 年 3 月 19 日经郑州市工商行政管理局核准并下发营业执照。

2003 年 4 月 8 日，根据股东会决议和股东转让协议的规定，张海泉将持有公司 60.00%（3,300,000.00 元）股权中的 2%（110,000.00 元）转让给张喜玲、8%（440,000.00 元）转让给张秋玲，刘凯将持有公司的 10.00%（550,000.00 元）的股权全部转让给张喜玲，张建敏将持有公司的 7.27%（400,000.00 元）的股权全部转让给张秋峰。此次变更后公司注册资本仍为 5,500,000.00 元，其中张海泉共出资 2,750,000.00 元，占注册资本的 50.00%；张秋峰共出资 1,650,000.00 元，占注册资本的 30.00%；张喜玲共出资 660,000.00 元，占注册资本的 12.00%；张秋玲共出资 440,000.00 元，占注册资本的 8.00%。本次工商变更于 2002 年 4 月 28 日经郑州市工商行政管理局核准并下发营业执照。

2005 年 6 月 8 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司法定代表人变更为张秋峰；同时增加注册资本 5,000,000.00 元，其中张海泉出资 2,500,000.00 元，张秋峰出资 1,500,000.00

元，张喜玲出资 600,000.00 元，张秋玲出资 400,000.00 元。此次增资后本公司注册资本变更为 10,500,000.00 元，其中张海泉共出资 5,250,000.00 元，占注册资本的 50.00%；张秋峰共出资 3,150,000.00 元，占注册资本的 30.00%；张喜玲共出资 1,260,000.00 元，占注册资本的 12.00%；张秋玲共出资 840,000.00 元，占注册资本的 8.00%。本次增资已经河南永昊联合会计师事务所审验，并于 2005 年 6 月 20 日出具了豫永昊验报字（2005）第 G06-016 号的《验资报告书》。本次工商变更于 2005 年 6 月 24 日经郑州市工商行政管理局核准并下发营业执照。

2007 年 3 月 15 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，原股东张秋玲将持有公司 8.00% 的股权 840,000.00 元中的 525,000.00 元转让给张喜玲，其余的 315,000.00 元转让给张海泉。此次变更后，公司注册资本仍为 10,500,000.00 元，其中张海泉共出资 5,565,000.00 元，占注册资本比例 53.00%；张秋峰共出资 3,150,000.00 元，占注册资本比例 30.00%；张喜玲共出资 1,785,000.00 元，占注册资本的 17.00%。本次工商变更于 2007 年 3 月 23 日经郑州市工商行政管理局核准并下发营业执照。

2010 年 12 月 27 日，根据股东会决议、董事会决议和修改后的章程规定，公司法定代表人姓名由“张秋峰”变更为“张楸枫”。

2013 年 1 月 9 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 10,300,000.00 元，以货币形式出资，其中张楸枫出资 3,090,000.00 元，张喜玲出资 1,751,000.00 元，张海泉出资 5,459,000.00 元。此次增资后公司注册资本共 20,800,000.00 元，其中张海泉共出资 11,024,000.00 元，占注册资本的 53.00%；张楸枫共出资 6,240,000.00 元，占注册资本的 30.00%；张喜玲共出资 3,536,000.00 元，占注册资本的 17.00%。本次增资已经河南省昶昊会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 1 月 10 日出具了豫昶昊验字（2013）第 B1301098 号《验资报告》。

2014 年 4 月 16 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司将地址迁移到郑州高新技术产业开发区红松路 52 号 1 栋 1 单元 3 层 301 号；另刘凯、杨建伟、王彦、李霞、杜老三、卢慧敏、付明、白新安、牛瀚森、常锦、孔祥平、毋前进作为新股东以货币形式增资入股，增加注册资本 2,310,000.00 元，资本公积 462,000.00 元，增资后注册资本为 23,110,000.00 元，资本公积 462,000.00 元。此次工商变更已于 2014 年 5 月 15 日经郑州市工商行政管理局核准并下发新的营业执照。此次增资认缴出资额及实际缴纳如下表所示：

股东名称	认缴出资额	实际缴纳金额
------	-------	--------

		实缴额	计入资本公积
刘凯	300,000.00	360,000.00	60,000.00
杨建伟	200,000.00	240,000.00	40,000.00
王彦	200,000.00	240,000.00	40,000.00
李霞	50,000.00	60,000.00	10,000.00
杜老三	100,000.00	120,000.00	20,000.00
卢慧敏	120,000.00	144,000.00	24,000.00
付明	100,000.00	120,000.00	20,000.00
白新安	100,000.00	120,000.00	20,000.00
牛瀚森	50,000.00	60,000.00	10,000.00
常锦	200,000.00	240,000.00	40,000.00
孔祥平	490,000.00	588,000.00	98,000.00
毋前进	400,000.00	480,000.00	80,000.00
合计	2,310,000.00	2,772,000.00	462,000.00

注册资本及股权比例变更明细如下：

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
张海泉	11,024,000.00	53.00%	11,024,000.00	47.70%
张楸枫	6,240,000.00	30.00%	6,240,000.00	27.00%
张喜玲	3,536,000.00	17.00%	3,536,000.00	15.30%
刘凯			300,000.00	1.30%
杨建伟			200,000.00	0.87%
王彦			200,000.00	0.87%
李霞			50,000.00	0.22%
杜老三			100,000.00	0.43%
卢慧敏			120,000.00	0.52%

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
付明			100,000.00	0.43%
白新安			100,000.00	0.43%
牛瀚森			50,000.00	0.22%
常锦			200,000.00	0.87%
孔祥平			490,000.00	2.12%
毋前进			400,000.00	1.72%
合计	20,800,000.00	100.00%	23,110,000.00	100.00%

2014年9月24日，根据股东会决议和修改后的章程规定，同意张海泉、张楸枫、张喜玲以现金方式增资300万元，此次工商变更已于2014年9月28日经郑州市工商行政管理局核准并下发新的营业执照。此次增资认缴出资额及实际缴纳如下表所示：

股东名称	认缴出资额	实际缴纳金额	
		实缴额	计入资本公积
张海泉	1,590,000.00	1,908,000.00	318,000.00
张楸枫	900,000.00	1,080,000.00	180,000.00
张喜玲	510,000.00	612,000.00	102,000.00
合计	3,000,000.00	3,600,000.00	600,000.00

注册资本及股权比例变更明细如下：

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
张海泉	11,024,000.00	47.70%	12,614,000.00	48.31%
张楸枫	6,240,000.00	27.00%	7,140,000.00	27.35%
张喜玲	3,536,000.00	15.30%	4,046,000.00	15.50%
刘凯	300,000.00	1.30%	300,000.00	1.15%
杨建伟	200,000.00	0.87%	200,000.00	0.77%
王彦	200,000.00	0.87%	200,000.00	0.77%

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
李霞	50,000.00	0.22%	50,000.00	0.19%
杜老三	100,000.00	0.43%	100,000.00	0.38%
卢慧敏	120,000.00	0.52%	120,000.00	0.46%
付明	100,000.00	0.43%	100,000.00	0.38%
白新安	100,000.00	0.43%	100,000.00	0.38%
牛瀚森	50,000.00	0.22%	50,000.00	0.19%
常锦	200,000.00	0.87%	200,000.00	0.77%
孔祥平	490,000.00	2.12%	490,000.00	1.87%
毋前进	400,000.00	1.72%	400,000.00	1.53%
合计	23,110,000.00	100.00%	26,110,000.00	100.00%

2014年10月29日，根据股东会决议，公司由建东电子工程有限公司整体改制转为郑州建东科技股份有限公司，发起人出资方式为建东电子工程有限公司各股东以其在建东电子工程有限公司的持股比例计算的应享有的截至2014年9月30日经审计后的净资产，全体发起人出资的净资产已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了利安达审字[2014]第1412号审计报告，审计后的净资产为人民币41,312,474.16元，并折合股份总额40,000,000.00股，每股面值1元，总计股本为人民币肆仟万元整，其余净资产人民币1,312,474.16元作为股本溢价计入资本公积。本次出资业经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具利安达验字[2014]第1070号验资报告。郑州市工商行政管理局核准公司此次改制变更，颁发了注册号为410100100057953号的《企业法人营业执照》。

此次股份制改制后，注册资本及股权比例变更明细如下：

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
张海泉	12,614,000.00	48.31%	19,324,397.00	48.31%
张楸枫	7,140,000.00	27.35%	10,938,338.00	27.35%
张喜玲	4,046,000.00	15.50%	6,198,391.00	15.50%
刘凯	300,000.00	1.15%	459,594.00	1.15%

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
杨建伟	200,000.00	0.77%	306,396.00	0.77%
王彦	200,000.00	0.77%	306,396.00	0.77%
李霞	50,000.00	0.19%	76,599.00	0.19%
杜老三	100,000.00	0.38%	153,198.00	0.38%
卢慧敏	120,000.00	0.46%	183,838.00	0.46%
付明	100,000.00	0.38%	153,198.00	0.38%
白新安	100,000.00	0.38%	153,198.00	0.38%
牛瀚森	50,000.00	0.19%	76,599.00	0.19%
常锦	200,000.00	0.77%	306,396.00	0.77%
孔祥平	490,000.00	1.87%	750,670.00	1.87%
毋前进	400,000.00	1.53%	612,792.00	1.53%
合计	26,110,000.00	100.00%	40,000,000.00	100.00%

根据2017年12月31日中国证券登记结算有限公司机构所提供的股东转让的股权情况，公司的股权结构如下：（单位：人民币元）

股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
张海泉	18,854,397.00	47.14%	18,304,194.00	45.76%
张楸枫	10,938,338.00	27.35%	10,188,338.00	25.47%
张喜玲	6,198,391.00	15.50%	5,698,391.00	14.25%
刘凯	459,594.00	1.15%	459,594.00	1.15%
杨建伟	306,396.00	0.77%	306,396.00	0.77%
王彦	306,396.00	0.77%	306,396.00	0.77%
李霞	76,599.00	0.19%	76,599.00	0.19%



股东名称	变更前出资额	变更前股权比例	变更后出资额	变更后股权比例
杜老三	153,198.00	0.38%	153,198.00	0.38%
卢慧敏	183,838.00	0.46%	183,838.00	0.46%
付明	153,198.00	0.38%	153,198.00	0.38%
白新安	153,198.00	0.38%		
牛瀚森	76,599.00	0.19%	76,599.00	0.19%
常锦	306,396.00	0.77%	229,797.00	0.57%
孔祥平	750,670.00	1.87%	750,670.00	1.88%
毋前进	612,792.00	1.53%	612,792.00	1.53%
汪宪美	470,000.00	1.18%		
河南欣源电力科技有限公司			2,500,000.00	6.25%
合计	40,000,000.00	100.00%	40,000,000.00	100.00%

## 2、本期合并财务报表范围

本公司 2018 年半年报纳入合并范围的子公司共 1 户。

### 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”），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、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

### 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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 半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**

##### **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**

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**

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、12“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,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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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、12（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、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了

近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该



可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

### 9、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) 本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### ①、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 1000.00 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### ③、按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他	员工借用的备用金不计提坏账

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他	坏账风险较小，不计提坏账

### （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。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工成本、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

### （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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 11、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。

## 12、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、8“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。

### 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



入所有者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。

### 13、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：

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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、17“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。

### 14、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、17“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、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,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）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。

## （3）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、17“长期资产减值”。

### 17、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。

## **18、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。

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。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。

## **19、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。

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 20、收入

### （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。

### （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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### （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。

#### （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。

### 21、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。

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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用，直接冲减相关成本费用。

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。

## **22、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年度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。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本年度不存在会计政策变更的情况。

### （2）会计估计变更

本公司本年度不存在会计估计变更的情况。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	16%、10%、6%、3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费及附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费就附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 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，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,434.41	49,484.82
银行存款	288,956.47	2,182,459.89
合计	308,390.88	2,231,944.71

注：本期公司无抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### 应收票据部分

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	100,000.00

注：期末公司无已质押的应收票据。

### 应收账款部分

#### (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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	29,814,338.80	100.00	4,253,046.26	14.27	25,561,292.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,814,338.80	100.00	4,253,046.26	14.27	25,561,292.54

(续)

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75	22,076,092.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75	22,076,092.55

①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	16,217,987.31	162,179.87	1.00
1 至 2 年	3,647,679.81	364,767.98	10.00
2 至 3 年	607,377.45	121,475.49	20.00
3 至 4 年	5,408,871.00	1,622,661.30	30.00
4 至 5 年	3,900,923.23	1,950,461.62	50.00
5 年以上	31,500.00	31,500.00	100.00
合计	29,814,338.80	4,253,046.26	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,555,426.13	105,554.26	1.00
1 至 2 年	820,077.82	82,007.78	10.00
2 至 3 年	7,493,979.30	1,498,795.86	20.00
3 至 4 年	6,132,502.75	1,839,750.83	30.00
4 至 5 年	1,200,430.56	600,215.28	50.00
5 年以上			
合计	26,202,416.56	4,126,324.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 126,722.25 元。

## (3) 按欠款方归集的本期余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收账款总金额的比例 (%)
郑州商品交易所	非关联方	5,612,324.47	1,724,388.04	18.82
郑州市轨道交通有限公司	非关联方	3,661,469.76	1,830,734.88	12.28
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	2,875,589.98	28,755.90	9.64
河南省国龙置业有限公司	非关联方	1,933,651.64	19,336.52	6.49
河南融创置业有限公司	非关联方	1,500,000.00	150,000.00	5.03
合计		15,583,035.85	3,753,215.34	52.26

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	235,047.28	100.00	1,128,026.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	235,047.28	100.00	1,128,026.00	100.00

## (2) 按预付对象归集的本期余额具体明细如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项本期余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京法安通安全信息	非关联方	220,307.28	93.73	1 年以内	货物未到
河南福尔盾智能科技有限公司	非关联方	7,440.00	3.17	1 年以内	货物未到
武汉甲壳虫安全技术有限公司	非关联方	3,650.00	1.55	1 年以内	货物未到
公诚管理咨询有限公司	非关联方	3,650.00	1.55	1 年以内	货物未到
合计		235,047.28	100.00		

#### 4、其他应收款

##### (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	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					
账龄分析组合	4,423,776.64	98.07	961,221.82	21.73	3,462,554.82
备用金	87,067.43	1.93			87,067.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,510,844.07	100.00	961,221.82	21.31	3,549,622.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	4,785,854.93	97.46	1,057,310.45	22.09	3,728,544.48
员工备用金	124,803.62	2.54			124,803.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,910,658.55	100.00	1,057,310.45	22.09	3,853,348.10

##### ①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	738,987.72	7,389.88	1.00
1至2年	641,402.60	64,140.26	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,301,820.54	260,364.11	20.00
3 至 4 年	1,436,071.72	430,821.52	30.00
4 至 5 年	213,976.00	106,988.00	50.00
5 年以上	91,518.06	91,518.06	100.00
合计	4,423,776.64	961,221.82	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,050,522.60	10,505.23	1.00
1 至 2 年	1,303,820.54	130,382.05	10.00
2 至 3 年	1,440,071.72	288,014.34	20.00
3 至 4 年	453,246.00	135,973.80	30.00
4 至 5 年	91,518.06	45,759.03	50.00
5 年以上	446,676.00	446,676.00	100.00
合计	4,785,854.92	1,057,310.45	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 96,088.63 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	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
郑州市建设投资集团有限公司	非关联方	1,436,071.72	3-4 年	31.84%	430,821.52
		377,220.54	2-3 年	8.36%	75,444.11
天方药业有限公司	非关联方	660,487.72	1 年以内	14.64%	6,604.88
商丘市国基建筑安装有限公司	非关联方	482,500.00	2-3 年	10.70%	96,500.00
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	257,202.60	1-2 年	5.70%	25,720.26
河南省昊隆建设安装工程有 限公司	非关联方	241,500.00	2-3 年	5.35%	48,300.00
合计		3,454,982.58		76.59%	683,390.76

#### (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
保证金	4,418,776.64	4,532,354.93
统筹及备用金	87,067.43	124,803.62
其他	5,000.00	253,500.00
合计	4,510,844.07	4,910,658.55

#### 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	28,719,325.85		28,719,325.85
原材料	130,825.82		130,825.82
合计	28,850,151.67		28,850,151.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	24,170,359.96		24,170,359.96
原材料	2,833,700.49		2,833,700.49
合计	27,004,060.45		27,004,060.45

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税		26,330.10
待抵扣进项税	490.00	490.00
理财产品		4,080,000.00
合计	490.00	4,106,820.10

#### 7、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	151,356.00	2,008,304.21	199,720.40	474,680.48	2,834,061.09
2、本期增加金额	17,384.62				17,384.62

(1) 购置	17,384.62				17,384.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	168,740.62	2,008,304.21	199,720.40	474,680.48	2,851,445.71
二、累计折旧					
1、期初余额	111,512.35	1,419,716.7	128,446.45	276,171.31	1,935,846.81
2、本期增加金额	10,421.63	124,035.36	12,334.98	29,316.86	176,108.83
(1) 计提	10,421.63	124,035.36	12,334.98	29,316.86	176,108.83
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	121,933.98	1,543,752.06	140,781.43	305,488.17	2,111,955.64
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	46,806.64	464,552.15	58,938.97	169,192.31	739,490.07
2、期初账面价值	39,843.65	588,587.51	71,273.95	198,509.17	898,214.28

(2) 本公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司报告期无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	116,450.00	116,450.00



2、本期增加金额	7,955.86	7,955.86
(1) 购置	7,955.86	7,955.86
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	124,405.86	124,405.86
二、累计摊销		
1、期初余额	35,669.42	35,669.42
2、本期增加金额	6,040.37	6,040.37
(1) 计提	6,040.37	6,040.37
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	41,709.79	41,709.79
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	82,696.07	82,696.07
2、期初账面价值	80,780.58	80,780.58

## 9、递延所得税资产

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	5,195,868.08	1,298,967.02	5,179,469.46	1,294,867.37
合计	5,195,868.08	1,298,967.02	5,179,469.46	1,294,867.37

## 10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,354,131.20	3,638,041.85
1-2 年	2,299,729.10	1,183,291.95
2-3 年	990,486.61	3,167,347.26
3 年以上	2,334,838.44	1,303,336.30
合计	6,979,185.35	9,292,017.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南泰通商贸有限公司	762,072.80	材料款尚未结清
郑州千业商贸有限公司	653,815.40	材料款尚未结清
河南国捷消防器材有限公司	616,481.20	设备款尚未结清
海湾安全技术有限公司	647,814.91	设备款尚未结清
江苏扬消空调工程有限公司	637,923.00	设备款尚未结清
郑州在兴商贸有限公司	916,312.35	材料款尚未结清
浙江信达可恩实业有限公司	483,748.66	设备款尚未结清
合计	4,718,168.32	

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	未结算原因
郑州千业商贸有限公司	非关联方	816,829.40	1 年以内及 1-2 年	材料款尚未结清
河南泰通商贸有限公司	非关联方	762,072.80	3 年以上年	材料款尚未结清
河南国捷消防器材有限公司	非关联方	676,234.90	1 年以内及 1-2 年	设备款尚未结清
海湾安全技术有限公司	非关联方	647,814.91	2-3 年	设备款尚未结清
江苏扬消空调工程有限公司	非关联方	637,923.00	1-2 年	设备款尚未结清
合计		3,540,875.01		

11、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	449,139.70	2,712,864.70

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	1,550,000.00	516,190.00
2-3 年	516,190.00	
3 年以上		
合计	2,515,329.70	3,229,054.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
质量技术监督检验测试中心	2,000,000.00	项目尚未验收
合计	2,000,000.00	

(3) 预收账款期末余额单位情况:

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	未结算原因
质量技术监督检验测试中心	非关联方	2,000,000.00	1-2 年及 2-3 年	项目尚未验收
河南嘉图置业有限公司	关联方	345,375.70	1 年以内	尚未结算
河南省地方税务局直属税务分局	非关联方	96,000.00	1 年以内	尚未结算
河南省第一建筑工程有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	尚未结算
中国电力财务有限公司河南分公司	非关联方	16,190.00	2-3 年	尚未结算
河南工建集团有限责任公司	非关联方	7,764.00	1 年以内	尚未结算
合计		2,515,329.70		

## 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,997,499.13	3,381,749.13	615,750.00
二、离职后福利-设定提存计划		291,523.68	291,523.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,289,022.81	3,673,272.81	615,750.00

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

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		3,821,829.43	3,206,079.43	615,750.00
2、职工福利费		29,354.82	29,354.82	
3、社会保险费		146,314.88	146,314.88	
其中：医疗保险费		115,784.00	115,784.00	
工伤保险费		16,060.08	16,060.08	
生育保险费		14,470.80	14,470.80	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,997,499.13	3,381,749.13	615,750.00

(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		283,117.68	283,117.68	
2、失业保险费		8,406.00	8,406.00	
3、企业年金缴费				
合计		291,523.68	291,523.68	

**13、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	282,744.05	141,500.14
代扣代缴个人所得税	10,604.98	10,424.17
城市维护建设税	21,773.24	10,107.53
教育费附加	9,331.38	4,331.80
地方教育费及附加	6,220.93	2,887.80
企业所得税	595,312.40	696,715.85
印花税		410.00
合计	925,986.98	866,377.29

**14、其他应付款**

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		330,125.64

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	105,125.64	252,781.90
2-3 年	52,781.90	
3 年以上		
合计	157,907.54	582,907.54

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		245,500.00
保险赔偿款	2,288.00	2,288.00
物业费		84,491.00
借款	114,819.54	209,828.54
旅游费	4,800.00	4,800.00
劳务费	6,000.00	6,000.00
咨询费	30,000.00	30,000.00
合计	157,907.54	582,907.54

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(4) 其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	未结算原因
杜海军	非关联方	36,400.00	2-3 年	员工报销款挂账
河南中税中兴税务师事务所有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	咨询费，尚未进行结算
申全红	非关联方	13,458.65	1-2 年	员工报销款挂账
周利强	非关联方	10,000.00	1-2 年	员工报销款挂账
安志	非关联方	10,000.00	1-2 年	员工报销款挂账
合计		99,858.65		

15、股本

股东姓名或名称	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张海泉	18,304,194.00						18,304,194.00
张楸枫	10,188,338.00						10,188,338.00

股东姓名或名称	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
张喜玲	5,698,391.00						5,698,391.00
刘凯	459,594.00						459,594.00
杨建伟	306,396.00						306,396.00
王彦	306,396.00						306,396.00
李霞	76,599.00						76,599.00
杜老三	153,198.00						153,198.00
卢慧敏	183,838.00						183,838.00
付明	153,198.00						153,198.00
牛瀚森	76,599.00						76,599.00
常锦	229,797.00						229,797.00
孔祥平	750,670.00						750,670.00
毋前进	612,792.00						612,792.00
河南欣源电力科技有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
合计	40,000,000.00						40,000,000.00

#### 16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,312,474.16			1,312,474.16
合计	1,312,474.16			1,312,474.16

#### 17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	952,171.15			952,171.15
合计	952,171.15			952,171.15

#### 18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	6,288,544.56	7,269,501.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	6,288,544.56	7,269,501.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	677,462.13	1,096,785.17
减：提取法定盈余公积		77,741.74
提取任意盈余公积		
对所有者或股东的分配		2,000,000.00
应付普通股股利		
少数股东损益	728.83	-58,417.90
年末未分配利润	6,966,006.69	6,288,544.56

### 19、营业收入和营业成本

#### (1) 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	17,173,706.47	14,058,956.00	18,030,870.77	13,415,850.21
其他业务	4,196,341.57	1,646,758.57	2,545,213.86	1,111,006.50
合计	21,370,048.04	15,705,714.57	20,576,084.63	14,526,856.71

#### (2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑行业	17,173,706.47	14,058,956.00	18,030,870.77	13,415,850.21
合计	17,173,706.47	14,058,956.00	18,030,870.77	13,415,850.21

#### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	17,173,706.47	14,058,956.00	18,030,870.77	13,415,850.21
合计	17,173,706.47	14,058,956.00	18,030,870.77	13,415,850.21

#### (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
河南新瑞商置业有限公司	非关联方	5,165,902.70	24.17
河南融创置业有限公司	非关联方	3,396,396.40	15.89

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
河南省国龙置业有限公司	非关联方	3,079,121.13	14.41
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	3,153,153.15	14.76
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	1,114,959.03	5.22
合计		15,909,532.41	74.45

## 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,710.00	1,000.00
城市维护建设税	53,481.28	59,758.17
教育费附加	22,920.54	25,610.63
地方教育费附加	15,280.36	17,073.79
印花税	16,895.90	12,398.80
合计	110,288.08	115,841.39

## 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	100.00	10,657.50
工资	1,035,039.54	838,367.23
运费		2,224.00
其他	1,000.00	
折旧费		9602.33
合计	1,036,139.54	860,851.06

## 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
统筹保险金	437,838.56	299,388.69
业务招待费	172,664.00	88,825.40
交通差旅费	65,870.07	71,593.16
办公费	143,029.90	85,293.12
车辆费用	29,196.34	39,725.45



福利费	29,354.82	
工资	2,101,582.69	1,829,034.02
折旧	163,811.30	121,674.97
税金		13,692.40
顾问费	129,138.68	476,304.91
房租	240,000.00	240,000.00
评优会费	4,000.00	17,692.31
工会经费及职工教育经费		1,100.00
中标服务费	209,372.84	72,419.81
无形资产摊销	4,906.65	6,269.86
培训办证费	58,314.75	29,323.52
其他	25,464.23	14,327.74
招标文件费	16,708.69	
合计	3,831,253.52	3,436,665.36

### 23、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	2,020.10	12,445.66
利息净支出		
银行手续费	2,452.20	2,612.41
合计	432.10	-9,833.25

### 24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,633.62	841,284.83
合计	30,633.62	841,284.83

### 25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	24,901.88	
合计	24,901.88	

## 26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产		-86,546.26	
合计		-86,546.26	

## 27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌政府补助		200,000.00	
合计		200,000.00	

## 28、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
供应商违约收入	70,000.00		70,000.00
合计	70,000.00		70,000.00

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,397.18	360,236.46
递延所得税费用	-4,099.65	-210,287.74
合计	72,297.53	149,948.72

## 30、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	2,020.10	12,375.08
政府补助收入及其他	70,000.00	222,848.07
单位往来款	399,814.48	233,910.70
合计	471,834.58	469,133.85

(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
销售费用	1,100.00	829,366.53
管理费用	1,093,759.50	896,486.89
财务费用	2,452.20	2,412.41
单位往来款	278,891.00	
合计	1,376,202.70	1,728,265.83

31、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	678,190.96	767,923.55
加：资产减值准备	30,633.62	841,284.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,108.83	140,208.34
无形资产摊销	4,906.65	6,269.86
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（收益以“-”号填列）		86,546.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,901.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,099.65	-210,287.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,846,091.22	-5,697,986.52

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,242,798.94	7,014,597.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,630,088.32	2,101,613.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,858,139.95	5,050,169.87
<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	308,390.88	5,732,566.45
减：现金的期初余额	2,231,944.71	3,034,617.30
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	-1,923,553.83	2,697,949.15

(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	308,390.88	5,732,566.45
其中：库存现金	19,434.41	70,303.07
可随时用于支付的银行存款	288,956.47	5,662,263.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
<b>拆放同业款项</b>		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	308,390.88	5,732,566.45
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		

二、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	------	---------	------

	地			直接	间接	
河南凯森建筑安装劳务有限公司	郑州市高新区	郑州市高新区	建筑安装	75.00%		出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南凯森建筑安装劳务有限公司	25.00%	25.00%	2,915.31		2,915.31

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南凯森建筑安装劳务有限公司	1,060,518.30	34,940.96	1,095,459.26	700,114.44		700,114.44	373,951.37	40,177.84	414,129.21	71,699.70		71,699.70

## 三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司为自然人投资的股份有限公司，不存在母公司。本公司实际控制人为张海泉、张喜玲、张楸枫，三人为兄妹关系，张喜玲、张楸枫与张海泉为一致行动人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南嘉图置业有限公司	受同一控制方控制（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 56.00%，兼监事；公司法人张楸枫持股 44.00%，兼执行董事及法人）
河南百硕商务服务有限公司	受同一控制方控制（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 80.00%，兼董事及法人）
上海嘉图通信设备有限公司	受同一控制方控制（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 62.29%，兼执行董事及法人）
郑州弘颐工贸实业有限公司	受同一控制方控制（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 43.96%，兼副董事长、法人，自然人股东刘凯为监事）
郑州华图利合实业发展有限责任公司	关联人（公司控股股东、实际控制人张海泉担任董事）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南圣世嘉业房地产开发有限公司	受同一控制方控制（股东张楸枫持股 100.00%，兼执行董事、法人）
河南呈光嘉业文化传播有限公司	关联人（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 10.00%，兼执行董事、法人为张楸枫）
郑州金成装饰设计工程有限公司	受同一控制方控制（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 60.00%）
刘凯	自然人股东，持股 1.15%
杨建伟	自然人股东，持股 0.77%
王彦	自然人股东，持股 0.77%
李霞	自然人股东，持股 0.19%
杜老三	自然人股东，持股 0.38%
卢慧敏	自然人股东，持股 0.46%
付明	自然人股东，持股 0.38%
牛瀚森	自然人股东，持股 0.19%
常锦	自然人股东，持股 0.57%
孔祥平	自然人股东，持股 1.88%
河南欣源电力科技有限公司	公司股东，持股 6.25%（公司控股股东、实际控制人张海泉持股 50.00%并兼监事；自然人股东刘凯持股 50.00%为执行董事兼总经理）

### 3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务、向关联方暂借资金的关联交易

#### 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
河南嘉图物业有限公司	接受劳务	33,271.94	0.00
张楸枫	接受租赁服务	240,000.00	240,000.00
合计		240,000.00	240,000.00

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南嘉图置业有限公司	提供劳务	0.00	1,097,411.76
合计		0.00	1,097,411.76

#### ③向关联方暂借周转资金情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘凯	提供借款	500,000.00	0.00
合计		500,000.00	0.00

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
河南百硕商务服务有限公司	14,980.65	14,980.65
合计	14,980.65	14,980.65
预收款项：		
河南嘉图置业有限公司	345,375.70	1,162,864.70
合计	345,375.70	1,162,864.70
其他应付款：		
刘凯		146,109.00
河南嘉图物业服务有限公司		78,891.00
杜老三		5,600.00
合计		230,600.00

#### 四、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

##### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 五、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债日后事项。

#### 六、其他重要事项

公司股东张喜玲将持有的本公司 5,698,391.00 股股权进行质押，质押期限为 2017 年 11 月 27 日起至 2020 年 11 月 27 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 300.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行。质押股份已于 2017 年 11 月 27 日在中国结算办理质押登记。

公司股东张海泉将持有的本公司 16,354,397.00 股股权进行质押，质押期限为 2017 年 02 月 28 日起至 2020 年 02 月 28 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 1000.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行。质押股份已于 2017 年 03 月 07 日在中国结算办理质押登记。

公司股东张楸枫将持有的本公司 9,438,338.00 股股权进行质押，质押期限为 2017 年 01 月 19 日起至 2020 年 01 月 19 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 500.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行。质押股份已于 2017 年 02 月 07 日在中国结算办理质押登记。

公司股东张喜玲将持有的本公司 5,698,391.00 股股权进行质押，质押期限为 2017 年 11 月 27 日起至 2020 年 11 月 27 日止。质押股份用于河南百硕商务服务有限公司向平顶山银行股份有限公司郑州分行贷款 300.00 万元，质押权人为平顶山银行股份有限公司郑州分行。质押股份已于 2017 年 11 月 27 日在中国结算办理质押登记。

截止报告批准报出日，上述股权质押事项尚未解除。

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### 应收票据部分

##### 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	100,000.00

注：期末公司无已质押的应收票据。

#### 应收账款部分

##### (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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	28,947,338.80	100.00	4,244,376.26	14.66	24,702,962.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,947,338.80	100.00	4,244,376.26	14.66	24,702,962.54

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75

①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	15,350,987.31	153,509.87	1.00
1 至 2 年	3,647,679.81	364,767.98	10.00
2 至 3 年	607,377.45	121,475.49	20.00
3 至 4 年	5,408,871.00	1,622,661.30	30.00
4 至 5 年	3,900,923.23	1,950,461.62	50.00
5 年以上	31,500.00	31,500.00	100.00
合计	28,947,338.80	4,244,376.26	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,555,426.13	105,554.26	1.00
1 至 2 年	820,077.82	82,007.78	10.00
2 至 3 年	7,493,979.30	1,498,795.86	20.00
3 至 4 年	6,132,502.75	1,839,750.83	30.00
4 至 5 年	1,200,430.56	600,215.28	50.00
5 年以上			
合计	26,202,416.56	4,126,324.01	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 118,052.25 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收账款总金额的比例 (%)
郑州商品交易所	非关联方	5,612,324.47	1,724,388.04	19.39
郑州市轨道交通有限公司	非关联方	3,661,469.76	1,830,734.88	12.65
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	2,875,589.98	28,755.90	9.93
河南省国龙置业有限公司	非关联方	1,933,651.64	19,336.52	6.68
河南融创置业有限公司	非关联方	1,500,000.00	150,000.00	5.18
合计		15,583,035.85	3,753,215.34	53.83

## 2、其他应收款

## (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	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					
账龄分析组合	4,359,276.64	99.16	951,491.82	21.83	3,407,784.82
备用金	36,761.68	0.84			36,761.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,396,038.32	100.00	951,491.82	21.64	3,444,546.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	4,729,354.93	98.71	1,053,145.45	22.27	3,676,209.48
员工备用金	62,004.74	1.29			62,004.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,791,359.67	100.00	1,053,145.45	21.98	3,738,214.22

①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	730,987.72	7,309.88	1.00
1 至 2 年	624,902.60	62,490.26	10.00
2 至 3 年	1,261,820.54	252,364.11	20.00
3 至 4 年	1,436,071.72	430,821.52	30.00
4 至 5 年	213,976.00	106,988.00	50.00
5 年以上	91,518.06	91,518.06	100.00
合计	4,359,276.64	951,491.82	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,034,022.60	10,340.23	1.00
1 至 2 年	1,263,820.54	126,382.05	10.00
2 至 3 年	1,440,071.73	288,014.34	20.00
3 至 4 年	453,246.00	135,973.80	30.00
4 至 5 年	91,518.06	45,759.03	50.00
5 年以上	446,676.00	446,676.00	100.00
合计	4,729,354.92	1,053,145.45	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回坏账准备金额 101,653.63 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	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
郑州市建设投资集团	非关联方	1,436,071.72	3-4 年	32.67%	430,821.52

单位名称	与本公司的关系	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
有限公司		377,220.54	2-3 年	8.58%	75,444.11
天方药业有限公司	非关联方	660,487.72	1 年以内	15.02%	6,604.88
商丘市国基建筑安装有限公司	非关联方	482,500.00	2-3 年	10.98%	96,500.00
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	257,202.60	1-2 年	5.85%	25,720.26
河南省昊隆建设安装工程	非关联方	241,500.00	2-3 年	5.49%	48,300.00
有限公司					
合计		3,454,982.58		78.59%	683,390.76

(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
保证金	4,354,276.64	4,532,354.93
备用金及统筹金	36,761.68	62,004.74
材料定金	5,000.00	5,000.00
押金		192,000.00
合计	4,396,038.32	4,791,359.67

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司的投资						
河南凯森建筑安装劳务有限公司	600,000.00	50,000.00				
合计	600,000.00	50,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司的投资					
河南凯森建筑安装劳务有限公司				650,000.00	

合计				650,000.00
----	--	--	--	------------

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 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	16,151,376.34	13,245,670.55	17,368,138.70	12,811,824.65
其他业务	4,196,341.57	1,646,758.57	2,545,213.86	1,111,006.50
合计	20,347,717.91	14,892,429.12	19,913,352.56	13,922,831.15

##### (2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑行业	16,151,376.34	13,245,670.55	17,368,138.70	12,811,824.65
合计	16,151,376.34	13,245,670.55	17,368,138.70	12,811,824.65

##### (3) 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	16,151,376.34	13,245,670.55	17,368,138.70	12,811,824.65
合计	16,151,376.34	13,245,670.55	17,368,138.70	12,811,824.65

##### (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
河南新瑞商置业有限公司	非关联方	5,165,902.70	25.39
河南融创置业有限公司	非关联方	3,396,396.40	16.69
河南省国龙置业有限公司	非关联方	3,079,121.13	15.13
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	3,153,153.15	15.50
中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	1,114,959.03	5.48
合计		15,909,532.41	78.19

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-628,912.08

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	24,901.88	
合计	24,901.88	-628,912.08

## 八、补充资料

### 1、本年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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,901.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	94,901.88	
所得税影响额	23,725.47	
少数股东权益影响额（税后）	728.83	
合计	70,447.58	

## 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	1.39	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.24	0.02	0.02

## 报表项目变动分析

### 1、资产负债表项目变动分析

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 （%）	期末余额占 资产总额期 末余额的比 例（%）	变动原因
货币资金	308,390.88	2,231,944.71	-1,923,553.83	-86.18	1.00	因客户付款流程原因，导致本期工程及销售回款比上年同期减少，从而导致本期货币资金减少
应收票据及应收账款	25,611,292.54	22,176,092.55	3,435,199.99	15.49	42.00	主要系公司报告期消防工程施工、消防设施维护保养检测、消防器材销售回款减少
预付款项	235,047.28	1,128,026.00	-892,978.72	-79.16	0.39	工程施工项目预付材料款减少形成
其他应收款	3,549,622.25	3,853,348.10	-303,725.85	-7.88	5.85	本期收回本期投标、履约保证金收回增加

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占 资产总额期 末余额的比 例 (%)	变动原因
存货	28,850,151.67	27,004,060.45	1,846,091.22	6.84	47.55	投入的材料设备费、人工费、直接费用金额大，工程项目尚未完工结算，使建造合同形成的未结算资产金额较多
其他流动资产	490.00	4,106,820.10	-4,106,330.10	-99.99	0.00	上期购买的银行理财产品本期全部赎回所致
应付票据及应付账款	6,979,185.35	9,292,017.36	-2,312,832.01	-24.89	11.50	本期购买部分材料及时付款所致
应付职工薪酬	615,750.00		615,750.00	100.00	1.01	本期期末子公司计提的职工薪酬，暂未发
其他应付款	157,907.54	582,907.54	-425,000.00	-72.91	0.26	本期退还供应商质量保证金，并偿还借款所致
未分配利润	6,966,006.69	6,288,544.56	677,462.13	10.77	11.48	本期未实施利润分配

## 2、利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额 占报告期利 润总额的比 例 (%)	变动原因
营业收入	21,370,048.04	20,576,084.63	793,963.41	3.86	2,847.00	本期项目按照完工进度比例达到收入确认节点增加所致
营业成本	15,705,714.57	14,526,856.71	1,178,857.86	8.12	2,093.00	本期收入比上期增加，营业成本随之增加
税金及附加	110,288.08	115,841.39	-5,553.31	-4.79	14.70	本期应交增值税税金减少，导致税金及附加比上期略微减少
销售费用	1,036,139.54	860,851.06	175,288.48	20.36	138.06	销售人员工资增加所致
管理费用	3,831,253.52	3,436,665.36	394,588.16	11.48	510.50	公司人员工资社保增加所致



报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
财务费用	432.10	-9,833.25	10,265.35	-104.39	0.06	本期银行存款利息收入减少
资产减值损失	30,633.62	841,284.83	-810,651.21	-96.36	4.08	应收款项坏账计提减少所致
其他收益		200,000.00	-200,000.00	-100.00	0.00	本期无政府奖励所致
投资收益	24,901.88		24,901.88	100.00	3.32	本期购买银行理财产品产生收益
资产处置收益		-86,546.26	86,546.26	-100.00	0.00	本期未发生固定资产清理
营业外收入	70,000.00		70,000.00	100.00	9.33	本期取得供应商违约金所致
所得税费用	72,297.53	149,948.72	-77,651.19	-51.79	9.63	本期实现盈利
净利润	678,190.96	767,923.54	-89,732.59	-11.69	90.37	职工薪酬总体上涨，管理费用和销售费用增加，导致利润总额减少，从而使得净利润减少

### 3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
支付的各项税费	1,013,532.38	1,483,689.87	-470,157.49	-31.69	本期营改增后的项目较多，应交增值税减少所致
收回投资收到的现金	4,080,000.00	-	4,080,000.00	100.00	本期赎回上年末购买的银行理财产品所致
取得投资收益收到的现金	24,901.88	-	24,901.88	100.00	本期赎回银行理财产品，产生投资收益
购建固定资产、无形资产和其他	24,206.76	562,220.72	-538,013.96	-95.69	本期未购置大型固定资产
吸收投资收到的现金	-	210,000.00	-210,000.00	-100.00	本期未收到自然人对控股子公司投资所致
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	-	500,000.00	100.00	本期从自然人借款增加所致

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
支付其他与筹资活动有关的现金	646,109.00	-	646,109.00	100.00	本期偿还借自然人款所致
分配股利、利润或偿付利息支付	-	2,000,000.00	-2,000,000.00	-100.00	本期未分派支付现金红利

公司名称：郑州建东科技股份有限公司

