



建东科技

NEEQ : 832478

郑州建东科技股份有限公司

Zhengzhoujiandong Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



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,公安部四川消防研究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,我们将会为消防产品供应、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

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	113
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	300
第十节	公司治理及内部控制 .....	311
第十一节	财务报告 .....	35

## 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12月31日
上年同期、上期	指	2017年1月1日—2017年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
上期末	指	2017年12月31日

## 第一节 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）李霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场过于集中的风险	公司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，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。
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。
流动性风险	2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日公司应收账款账面余额分别为31,460,473.60元、26,202,416.56元、30,276,773.91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%、27.54%，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。
市场拓展风险	公司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

	<p>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。</p>
宏观经济波动的风险	<p>消防工程的需求主要来自建筑的新建、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。</p>
原材料价格波动的风险	<p>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。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>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俩风险。</p>
公司治理风险	<p>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。</p>
实际控制人担保风险	<p>截止 2018 年 12 月 31 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 18,795,743.00 元，上述担保发生的原因因为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。</p>
实际控制人股份质押风险	<p>截止 2018 年 12 月 31 日实际控制人、公司股东张海泉将持有的本公司 16,354,397 股股权、公司股东张楸枫将持有的本公司 9,438,338 股股权均通过中国结算办理质押登记，质押股份均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。贷款金额合计 1,500.00 万元。实际控制人累计质押股份占总股本比例为 64.48%，若河南百硕商务服务有限公司贷款到期不能及时还款，将导致公司可能失去实际控制权风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

## 第二节 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	Zhengzhou Jiandong Technology Co.,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事务负责人	王彦
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 5 月 5 日
挂牌时间	2015 年 5 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E49-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 单元三层 301 室	否
注册资本（元）	40,000,000	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
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王鑫、宋大力
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 1 月，股东张喜玲通过非交易过户方式，使得挂牌公司实际控制人、一致行动人发生变更，由张海泉、张楸枫、张喜玲变更为张海泉、张楸枫，不存在新增的一致行动人。2019 年 1 月 18 日公司收到中国证券登记结算有限公司的《证券过户登记确认书》，张喜玲名下的 5,698,391 股股份完成非交易过户的变更登记，变更后张喜玲持有 0 股，刘凯持有 6,157,985 股。

### 第三节 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	49,538,390.69	47,317,643.16	4.69%
毛利率%	21.95%	19.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	790,132.55	1,096,785.17	-27.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	659,731.54	951,542.39	-30.67%
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）	1.61%	2.25%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.34%	1.95%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,422,044.97	62,774,154.14	1.03%
负债总计	13,681,337.23	13,970,356.89	-2.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,343,322.42	48,553,189.87	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.22	1.65%
资产负债率%（母公司）	16.17%	22.08%	-
资产负债率%（合并）	21.57%	22.25%	-
流动比率	4.66	4.33	-
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	-5,575,198.62	5,665,692.36	-198.40%
应收账款周转率	2.07	1.92	-

存货周转率	1.34	1.40	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.03%	-4.35%	-
营业收入增长率%	4.69%	6.54%	-
净利润增长率%	-9.77%	304.19%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	48,543.69
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>145,445.57</b>
所得税影响数	14,544.56
少数股东权益影响额（税后）	500.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>130,401.01</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更    会计差错更正    不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	100,000.00			
应收账款	22,076,092.55			
应收票据及应收账款		22,176,092.55		
应付账款	9,292,017.36			
应付票据及应付账款		9,292,017.36		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，如永城煤电控股集团有限公司、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、天方药业有限公司等。

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标获取消防工程项目。公司综合办公室负责公开招标工作，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；对于由其他原因造成的设备损坏或故障系统，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。

报告期后至本年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，公司按照年度经营计划，以市场需求为导向，认真研究建筑市场运行规律，围绕既定的发展战略规划，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。在报告年度，公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会，积极拓展主营业务上、下游市场经营链条，延伸企业业务范围，明确企业定位，致力于为客户提供专业、质优价廉的综合解决方案，提升技术服务的深度和广度，进一步增强企业核心竞争力，取得了良好的经营成果。

经营实现情况：2018年度，公司实现营业收入4953.84万元，同比增长4.69%；利润总额为159.86万元，同比增长1.99%；净利润93.69万元，同比下降9.77%；截止2018年12月31日，公司总资产为6342.20万元，净资产达到4974.07万元，分别较年初增加1.03%、1.92%。

### (二) 行业情况

在我国“十三五”规划纲要中明确提出“增强消防等防火防灾能力”，为消防产业的发展带来新的机遇，预测未来几年内消防产业将继续呈现快速增长趋势，年增长率达到15%—20%。

行业特征：强制性、小而分散、季节性。以《建筑设计防火规范》等一系列消防技术法规中规定一些高层建筑、地下建筑和大体量的建筑中，强制设置自动消防设施和消防控制室。消防机构要通过消防设计审核以及消防验收两道关卡对消防工程进行监管。小而分散的市场，消防单项工程项目金额较小、工程分布广泛、以某项工程职业技术学校项目为例，学校占地298亩，消防工程合同仅为1500万元。季节度因素明显，下半年销售旺季，消防的施工安装受建筑季节性施工影响，发包方通常为了赶工程进度争取在年底前竣工结算，每年下半年赶工程施工进度。此外，第一季度又受到春节长假的影响，工程进度较慢。

发展趋势：根据公安部《建筑工程消防监督管理规范》消防工程的设计与施工单位需要有相关资质，且具有较高的专业性，作为消防产品的最终用户的业主单位，一般将消防工程承包给消防设施工程专业承包商，由其负责消防设计、消防产品的采购与安装及消防验收。随着消防意识增强，作为消防产品的最终用户一般对消防工程拟采购消防产品。施工单位（工程商）并非最终用户，却是消防产品的主要采购客户，一般通过经销商或直接向厂商采购。因此施工单位（工程商）在消防产品销售链中有重要地位。

从行业周期来看，消防行业正处于成长期，需求与市场规模快速增长，竞争者数量不断增多，“大行业，小企业”是行业发展阶段所解决的。随着行业逐渐成熟，业内竞争将逐步加剧，行业集中度也得到提升。

行业发展因素，主要是消防专业工程整体方案解决包含工程完整的产业链，即向用户提供消防设计、采购、安装、维保、培训和服务于一体的“一站式”消防方案。

目前行业市场秩序不规范现象普遍存在，但随着行业标准和相关法规的不断完善、市场秩序必将越来越规范。到目前为止，消防行业有近300项国家标准和行业标准，初步形成了涵盖消防法律、消防法规。消防规章：其他消防行政规范性文件与消防标准规范五个层次的消防法制体系。为消防产品质量安全和行业的可持续发展奠定了坚实的政策性基础。对公司经营起到了一定的规避性的作用。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	613,600.25	0.97%	2,231,944.71	3.56%	-72.51%
应收票据与应收账款	26,932,653.93	42.47%	22,176,092.55	35.33%	21.45%
存货	30,833,341.14	48.62%	27,004,060.45	43.02%	14.18%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	732,195.21	1.15%	898,214.28	1.43%	-18.48%
在建工程	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		
应付账款	7,770,290.09	12.25%	9,292,017.36	14.80%	-16.38%
应付职工薪酬	3,606,000.00	5.69%			100%
资产总计	63,422,044.97		62,774,154.14		1.03%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金占总资产比重由上年期末的 3.56% 下降到 0.97%，主要原因本期公司客户应收账款回款缓慢。
2. 应收票据与应收账款占总资产比重由上年期末的 35.33% 上升到 42.47%，主要原因本期确认永馨园北区项目应收账款 700 万元，本期未回款金额 390 万；河南省移动汇聚机房火灾自动报警及气体灭火系统施工项目确认应收账款 465 万，本期未收到回款，本年度公司部分客户工程回款缓慢所致。
3. 存货占总资产比重由上年期末的 43.02% 上升到 48.62%，主要原因是：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增加。
4. 应付账款占总资产比重由上年期末的 14.80% 下降到 12.25%，主要原因本期支付上期结余的应付账款较多，同时本期购买货物及时付款。
5. 应付职工薪酬占总资产比重较上年期末上升 100%，主要原因本期期末子公司河南省移动汇聚机房火灾自动报警及气体灭火系统施工项目已完工，计提的职工薪酬暂未支付劳务费。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	49,538,390.69	-	47,317,643.16	-	4.69%
营业成本	38,665,234.77	78.05%	38,141,436.36	80.61%	1.37%
毛利率%	21.95%	-	19.39%	-	-
管理费用	6,993,416.99	14.12%	6,838,633.14	14.45%	2.26%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,144,113.81	4.33%	1,375,451.58	2.91%	55.88%
财务费用	14,430.43	0.03%	-8,108.99	-0.02%	277.96%
资产减值损失	97,024.89	0.20%	-671,770.33	-1.42%	114.44%

其他收益	-	-	200,000.00	0.42%	-100%
投资收益	24,901.88	0.05%	2,312.77	0.00%	976.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	48,543.69	0.10%	-86,546.26	-0.18%	156.09%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,526,564.72	3.08%	1,567,437.56	3.31%	-2.61%
营业外收入	72,000.00	0.15%	-	0.00%	100%
营业外支出	-	-	-	0.00%	-
净利润	936,910.49	1.89%	1,038,367.27	2.19%	-9.77%

### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用增长 2.26%，由于公司本年度人员薪酬水平提高，人员工资社保增加所致。
- 2、销售费用增长 55.88%，主要原因是本年度销售人员薪酬水平提高并且归集到销售费用中核算的工资总额增加所致。上年度技术人员、生产人员工资费用在管理费用中核算，本年度为销售服务增加的技术人员、生产人员的工资费用在销售费用中核算。
- 3、财务费用减少 277.96%，主要原因是本期公司未产生银行保函办理手续费，并且流动资金在银行存储利息收入减少。
- 4、资产减值损失由-671,770.33 元变为 97,024.89 元，主要原因是本期应收账款、其他应收款坏账计提减少所致。
- 5、其他收益减少 100%，主要原因是本期无政府奖励所致。
- 6、投资收益增长 976.71%，主要原因是本期购买银行理财产品产生收益。
- 7、资产处置收益增长 156.09%，主要原因是本期发生固定资产清理收益所致。
- 8、营业外收入增长 100%，主要原因是本期取得供应商违约金所致。
- 9、净利润减少 9.77%，主要原因是公司职工薪酬总体上涨，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。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,133,019.57	39,947,733.92	0.46%
其他业务收入	9,405,371.12	7,369,909.24	27.62%
主营业务成本	33,700,218.19	35,636,687.36	-5.43%
其他业务成本	4,965,016.58	2,504,749.00	98.22%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
消防工程施工	40,133,019.57	81.01%	39,947,733.92	84.43%
消防器材销售	795,073.24	1.60%	1,510,065.26	3.19%
消防设施维保	8,610,297.88	17.38%	5,859,843.98	12.38%
合计	49,538,390.69	100%	47,317,643.16	100.00%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成较为稳定，较上期无重大变动。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南新瑞商置业有限公司	6,633,840.75	13.39%	否
2	永城煤电控股集团有限公司	5,673,723.31	11.45%	否
3	达明科技有限公司	4,514,563.20	9.11%	否
4	河南省国龙置业有限公司	4,482,138.68	9.05%	否
5	河南融创置业有限公司	3,396,396.40	6.86%	否
合计		24,700,662.34	49.86%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南国捷消防器材有限公司	2,293,078.10	29.51%	否
2	河南泰通管业有限公司	762,072.80	9.81%	否
3	海湾安全技术有限公司	652,937.66	8.40%	否
4	江苏扬消空调工程有限公司	637,923.00	8.21%	否
5	河南博达暖通消防设备有限责任公司	622,909.80	8.02%	否
合计		4,968,921.36	63.95%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,575,198.62	5,665,692.36	-198.40%
投资活动产生的现金流量净额	3,956,854.16	-4,688,364.95	15.60%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,780,000.00	-100%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-198.40%，主要原因是报告期内公司收到的工程款减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为15.60%，主要原因是报告期内到期赎回上期购买理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-100%，主要原因是报告期末对股东进行分红所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2018年12月31日，公司共有1家控股子公司、1家参股公司。其基本情况如下：

1、河南凯森建筑安装劳务有限公司：成立于2016年6月20日，注册资本200.00万元，经营范围：建筑安装工程劳务分包；建筑机电工程安装；装修装饰工程施工；弱电智能化工程施工；消防工程施工安装；市政工程施工；室内外装潢工程施工；水电工程安装；制冷设备工程安装。（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）。公司对河南凯森建筑安装劳务有限公司的认缴出资额为150.00万元，占股75.00%。报告期内，河南凯森建筑安装劳务有限公司实现营业收入1,119.34万元，净利润94.21万元。截至2018年12月31日，河南凯森建筑安装劳务有限公司总资产为530.89万元，净资产为142.37万元。

2、河南三川消防科技有限公司成立于2018年3月14日，注册资金100.00万元。经营范围：消防技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；消防设施检测、维护；消防安全评估；消防工程设计；销售：消防设备、消防器材。郑州建东科技股份有限公司认缴20.00万元，持股比例为20%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金进行购买银行理财产品投资，累计获得投资收益24,901.88元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15号，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将资产负债表中“应收票据”、“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整	应收票据、 应收账款	2017年12月31日，“应收票据”减少100,000.00元，“应收账款”减少22,076,092.55元，“应收票据及应收账款”增加22,176,092.55元。
2	将资产负债表中“应付票据”、“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。比较数据相应调整	应付票据、 应付账款	2017年12月31日，“应付账款”减少9,292,017.36元，“应付票据及应付账款”增加9,292,017.36元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 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。公司以十九大精神为重要思想指针，践行社会主义核心价值观，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。

### 三、 持续经营评价

公司具有国家一级消防专业施工资质、独立法人资格的大型建筑施工企业，具备专业承包管理的雄厚实力，拥有强大的专业施工保障队伍，具备良好的资信履约能力，具有丰富的工程项目施工经验，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，参与更多的消防工程投标项目工作，开拓新市场，发展新客户，增加消防工程施工范围，为公司创造更多的利润成长空间。同时不断完善内部管控制度，增强公司长期可持续发展的能力

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、市场过于集中的风险 公司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：公司将通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，增加融资渠道，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 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别为 31,460,473.60 元、26,202,416.56 元、30,276,773.91 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%、27.54%，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。公司将通过向科技型公司转型，逐步扩展业务范围，实现多元化经营，形成新的利润增长点，化解单一经营风险。

4、市场拓展风险 公司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俩风险。

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 12 月 31 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 18,795,743.00 元，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、实际控制人股份质押风险 截止 2018 年 12 月 31 日实际控制人、公司股东张海泉将持有的本公司 16,354,397 股股权、公司股东张楸枫将持有的本公司 9,438,338 股股权均通过中国结算办理质押登记，质押股份均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。贷款金额合计 1500.00 万元。实际控制人累计质押股份占总股本比例为 64.48%，若河南百硕商务服务有限公司贷款到期不能及时还款，将导致公司可能失去实际控制权风险。

应对措施：公司积极关注河南百硕商务服务有限公司资金状况，提前敦促到期还款，处理可控。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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	-	

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,590,000.00	2,021,465.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	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	4,830,000.00	2,261,465.95

### （三） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
刘凯	向关联方借款	1,400,000.00	已事前及时履行	2018年5月31日	2018-008
河南三川消防科技有限公司	接受咨询服务	117,000.00	已事前及时履行	2018年11月1日	2018-024
河南嘉图物业服务 有限公司	提供维保服务，本年度实际没有发生	0.00	已事前及时履行	2018年9月13日	2018-021
河南嘉图物业服务 有限公司	提供检测服务，本年度实际没有发生	0.00	已事前及时履行	2018年11月1日	2018-02

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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。

### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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》。

2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第三次会议，审议通过《关于购买股权暨对外投资的议案》；本公司收购河南三川消防科技有限公司的股权后，标的公司将不纳入公司合并报表范围。经交易双方友好协商，由闫彦向郑州建东科技股份有限公司以人民币 0.00 元的价格转让其所持有的河南三川消防科技有限公司的 6% 的股权；由屈震向郑州建东科技股份有限公司以人民币 0.00 元的价格转让其所持有的河南三川消防科技有限公司的 7% 的股权；由马艳锋向郑州建东科技股份有限公司以人民币 0.00 元的价格转让其所持有的河南三川消防科技有限公司的 7% 的股权；并于 2018 年 4 月 23 日签订了《股权转让协议》，协议生效时间为协议签订日，最终转让时间以工商部门办理完成为准。以上转让方未对河南三川消防科技有限公司实际出资，本次转让涉及的是注册资金 20 万元的认缴权。

## (五) 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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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) 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%	期末持有无限售股份数量	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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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、优先股股本基本情况

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张楸枫	董事长	女	1970年7月	硕士	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
张海泉	董事	男	1975年5月	硕士	2017年12月15日 -2020年12月14日	否
刘凯	总经理	男	1970年12月	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年1月	本科	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
付明	董事、副经理	男	1962年12月	大专	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
尹新秋	监事会主席	女	1972年6月	本科	2018年07月12日 -2020年12月14日	是
牛瀚森	监事	男	1963年3月	大专	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
杨建彬	职工监事	男	1974年8月	专科	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
李霞	财务总监	女	1978年7月	大专	2017年12月15日 -2020年12月14日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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。

2019年1月，股东张喜玲通过非交易过户方式，使得挂牌公司实际控制人、一致行动人发生变更，由张海泉、张楸枫、张喜玲变更为张海泉、张楸枫，不存在新增的一致行动人。2019年1月18日公司收到中国证券登记结算有限公司的《证券过户登记确认书》，张喜玲名下的5,698,391股股份完成非交易过户的变更登记，变更后张喜玲持有0股，刘凯持有6,157,985股。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	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
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
尹新秋	监事会主席	-	-	-	-	0
杨建彬	职工监事	-	-	-	-	0
<b>合计</b>	-	29,564,918	612,792	30,177,710	75.44%	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	项目经理	个人原因
尹新秋	无	新任	监事会主席	监事会主席选举

#### 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	17
销售人员	15	15
技术人员	45	51
财务人员	4	4

员工总计	81	92
------	----	----

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	33
专科以下	36	43
员工总计	81	92

**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92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**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

**核心人员的变动情况**

本期末发生核心人员变动情况。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已建立起一整套行之有效的内控管理体系，包括绩效管理、财务管理、采购管理、项目管理、质量管理、研发管理、库房管理、销售合同管理、发货管理方面等相关制度，确保公司有序、规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司的经营决策均按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内的重大决策，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司内控管理制度的规定程序进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第二届董事会第二次会议，会议审议事项：关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案、关于 2017 年度总经理工作报告的议案、关于 2017 年度董事会工作报告的议案、关于 2017 年度利润分配方案的议案、关于 2017 年年度

		<p>财务决算的议案、关于 2018 年度财务预算报告的议案、关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案、关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）的议案、关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议，会议审议事项：关于郑州建东科技股份有限公司购买股权暨对外投资的议案。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议，会议审议事项：关于向总经理刘凯借款 200 万关联交易的议案。</p> <p>4、第二届董事会第五次会议，会议审议事项：关于增加公司 2018 年度日常性关联交易额度的议案。</p> <p>5、第二届董事会第六次会议，会议审议事项：审议通过《郑州建东科技股份有限公司 2018 年度半年报告》议案。</p> <p>6、第二届董事会第七次会议，会议审议事项：审议通过《关于公司拟与河南嘉图物业服务有限公司签订维保合同暨关联交易》议案。</p> <p>7、第二届董事会第八次会议，会议审议事项：审议通过《关于公司拟与河南三川消防科技有限公司签订“河南新田城”、“只有河南 戏之国”项目咨询服务合作协议暨关联交易》议案、审议通过《关于公司拟与河南嘉图物业服务有限公司签订检测合同暨关联交易》议案。</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第二次会议，会议审议事项：关于 2017 年度监事会工作报告的议案、关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案、关于 2017 年年度财务决算报告的议案、关于 2018 年度财务预算报告的议案、关于 2017 年度利润分配方案的议案、关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）的议案。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议，会议审议事项：关于选举尹新秋女士为公司监事的议案、召开 2018 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>3、第二届监事会第四次会议，会议审议事项：关于选举尹新秋女士为公司监事会主席的议案。</p> <p>4、第二届监事会第五次会议，会议审议事项：审议通过《郑州建东科技股份有限公司 2018 年度半年报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年年度股东大会，会议审议事项：关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案、关</p>

		<p>于 2017 年度监事会工作报告的议案、关于 2017 年度董事会工作报告的议案、关于 2017 年度利润分配方案的议案、关 2017 年年度财务决算的议案、关于 2018 年度财务预算报告的议案、关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案、关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）的议案。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会，会议审议事项：关于选举尹新秋女士为公司监事的议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规和规章制度的要求，同时结合公司实际情况全面推行制度化规范管理，形成了股东大会、董事会、监事会和中高层管理者各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司管理层也不断学习，积极听取多方面的改进建议，并结合公司的实际经营情况不断改进公司治理水平。进一步完善公司内部管理，规范公司运作。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.jandon.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的权益，同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件与投资者互动交流关系管理的有效途径，确保与公司的现有投资人及潜在投资者之间保持畅通有效的沟通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监事事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法

人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定具体的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格执行各项财务管理制度，在相关法律法规的指引下，做到严格管理、规范工作，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司严格执行风险控制制度，从事前防范、事中控制到事后管理，并且持续不断的完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节

### 第十二节 财务报告

#### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	利安达审字[2019]第 2049 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2019 年 04 月 12 日	
注册会计师姓名	王鑫、宋大力	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		

## 审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2049 号

### 郑州建东科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了郑州建东科技股份有限公司（以下简称“建东科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建东科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建东科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

建东科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括建东科技公司 2018

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

建东科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建东科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建东科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建东科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建东科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果

我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建东科技公司不能持续经营。

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

（六）就建东科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋大力

中国注册会计师：王鑫

中国·北京

二〇一九年四月十二日

## 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、（一）	613,600.25	2,231,944.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	26,932,653.93	22,176,092.55
预付款项	六、（三）	40,199.50	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、(四)	3,480,069.92	3,853,348.10
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	30,833,341.14	27,004,060.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	182,525.87	4,106,820.10
<b>流动资产合计</b>		<b>62,082,390.61</b>	<b>60,500,291.91</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
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	六、(七)	732,195.21	898,214.28
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	79,393.21	80,780.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	528,065.94	1,294,867.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,339,654.36</b>	<b>2,273,862.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,422,044.97</b>	<b>62,774,154.14</b>
<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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十)	7,770,290.09	9,292,017.36
预收款项	六、(十一)	73,954.00	3,229,054.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十二)	3,606,000.00	
应交税费	六、(十三)	163,746.25	866,377.29

其他应付款	六、(十四)		
应付分保账款		1,706,746.89	582,907.54
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>		13,320,737.23	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	六、(九)	360,600.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		360,600.00	
<b>负债合计</b>		13,681,337.23	13,970,356.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十五)	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、(十六)	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、(十七)	987,151.02	952,171.15
一般风险准备			
未分配利润	六、(十八)	7,043,697.24	6,288,544.56
归属于母公司所有者权益合计		49,343,322.42	48,553,189.87
少数股东权益		397,385.32	250,607.38
<b>所有者权益合计</b>		49,740,707.74	48,803,797.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		63,422,044.97	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		149,190.55	2,061,517.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	22,329,153.93	22,176,092.55
预付款项		40,199.50	1,128,026.00
其他应收款	十二、(二)	3,324,647.92	3,738,214.22
存货		30,811,516.60	26,916,160.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,035.87	4,106,330.10
<b>流动资产合计</b>		<b>56,836,744.37</b>	<b>60,126,340.54</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	十二、(三)	800,000.00	600,000.00
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		715,116.63	872,316.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,595.29	66,500.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		522,442.94	1,294,867.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,105,154.86</b>	<b>2,833,684.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,941,899.23</b>	<b>62,960,024.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,799,084.09	9,292,017.36
预收款项		73,954.00	3,229,054.70

合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		3,447.77	846,177.59
其他应付款		1,654,246.89	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>9,530,732.75</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>负债合计</b>		<b>9,530,732.75</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		987,151.02	952,171.15
一般风险准备			
未分配利润		7,111,541.30	6,796,722.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,411,166.48</b>	<b>49,061,367.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>58,941,899.23</b>	<b>62,960,024.93</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,538,390.69	47,317,643.16

其中：营业收入	六、(十九)	49,538,390.69	47,317,643.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,085,271.54	45,865,972.11
其中：营业成本	六、(十九)	38,665,234.77	38,141,436.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十)	171,050.65	190,330.35
销售费用	六、(二十一)	2,144,113.81	1,375,451.58
管理费用	六、(二十二)	6,993,416.99	6,838,633.14
研发费用			
财务费用	六、(二十三)	14,430.43	-8,108.99
其中：利息费用			
利息收入		4,115.43	21,286.68
资产减值损失	六、(二十四)	97,024.89	-671,770.33
信用减值损失			
加：其他收益	六、(二十七)		200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	24,901.88	2,312.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	48,543.69	-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>		1,526,564.72	1,567,437.56
加：营业外收入	六、(二十八)	72,000.00	-
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,598,564.72	1,567,437.56
减：所得税费用	六、(二十九)	661,654.23	529,070.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		936,910.49	1,038,367.27
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（净亏损以“-”号填列）		936,910.49	1,038,367.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		146,777.94	-58,417.90
2.归属于母公司所有者的净利润		790,132.55	1,096,785.17
<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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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>		936,910.49	1,038,367.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		790,132.55	1,096,785.17
归属于少数股东的综合收益总额		146,777.94	-58,417.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		0.02	0.03

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
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	44,374,332.33	45,060,736.31
减：营业成本	十二、（四）	34,901,320.73	36,081,582.11
税金及附加		129,462.89	154,738.51
销售费用		2,144,113.81	1,340,552.25
管理费用		6,664,034.75	6,456,530.54
研发费用			
财务费用		14,301.62	-7,570.73
其中：利息费用			
利息收入		3,744.24	10,915.14
资产减值损失		44,959.89	-675,335.33
信用减值损失			
加：其他收益			200,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	24,901.88	-626,599.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,543.69	22,848.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		549,584.21	1,306,487.72
加：营业外收入		70,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		619,584.21	1,306,487.72
减：所得税费用		269,785.47	529,070.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		349,798.74	777,417.43
（一）持续经营净利润		349,798.74	777,417.43
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		349,798.74	777,417.43
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （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		44,926,042.61	55,244,501.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	1,839,857.16	2,242,910.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,765,899.77	57,487,412.40
购买商品、接受劳务支付的现金		35,763,508.49	34,934,269.27
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		13,163,189.24	12,477,902.88
支付的各项税费		1,611,871.41	1,401,092.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十)	1,802,529.25	3,008,455.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,341,098.39	51,821,720.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,575,198.62	5,665,692.36
<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		24,901.88	2,312.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十)	6080000.00	2,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,154,901.88	2,302,312.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,047.72	610,677.72
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	六、(三十)	2,000,000.00	6,380,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,198,047.72	6,990,677.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,956,854.16	-4,688,364.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			220,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-1,780,000.00
<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>		-1,618,344.46	-802,672.59
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>		613,600.25	2,231,944.71

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		44,104,977.05	53,050,987.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,836,485.97	2,158,772.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,941,463.02	55,209,760.14
购买商品、接受劳务支付的现金		41,753,578.75	39,820,843.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,794,253.10	5,467,839.33
支付的各项税费		1,337,689.47	1,164,624.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,725,122.63	2,896,194.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,610,643.95	49,349,501.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,669,180.93	5,860,258.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			101,289.27
取得投资收益收到的现金			2,312.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,104,901.88	2,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,154,901.88	2,403,602.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,047.72	596,484.70
投资支付的现金		200,000.00	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		2,000,000.00	6,380,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,398,047.72	7,076,484.70

投资活动产生的现金流量净额		3,756,854.16	-4,672,882.66
<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			
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>			
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			2,000,000.00
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>			2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-2,000,000.00
<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>		-1,912,326.77	-812,624.49
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>		149,190.55	2,061,517.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,312,474.16				952,171.15		6,288,544.56	250,607.38	48,803,797.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,312,474.16				952,171.15		6,288,544.56	250,607.38	48,803,797.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								34,979.87		755,152.68	146,777.94	936,910.49	
（一）综合收益总额										790,132.55	146,777.94	936,910.49	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								34,979.87		-34,979.87			
1. 提取盈余公积								34,979.87		-34,979.87			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				1,312,474.16			987,151.02		7,043,697.24	397,385.32	49,740,707.74	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,312,474.16				874,429.41		7,269,501.13	89,025.28	49,545,429.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,312,474.16				874,429.41		7,269,501.13	89,025.28	49,545,429.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								77,741.74		-980,956.57	161,582.10	-741,632.73	
（一）综合收益总额										1,096,785.17	-58,417.90	1,038,367.27	
（二）所有者投入和减少资本												220,000.00	220,000.00
1. 股东投入的普通股												220,000.00	220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									77,741.74	-2,077,741.74		-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									77,741.74	-77,741.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				1,312,474.16				952,171.15	6,288,544.56	250,607.38	48,803,797.25

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,312,474.16				952,171.15		6,796,722.43	49,061,367.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,312,474.16				952,171.15		6,796,722.43	49,061,367.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								34,979.87			314,818.87	349,798.74
（一）综合收益总额											349,798.74	349,798.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								34,979.87			-34,979.87	
1. 提取盈余公积								34,979.87			-34,979.87	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				1,312,474.16				987,151.02		7,111,541.30	49,411,166.48

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	40,000,000.00				1,312,474.16				874,429.41		8,097,046.74	50,283,950.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,312,474.16				874,429.41		8,097,046.74	50,283,950.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									77,741.74		-1,300,324.31	-1,222,582.57
（一）综合收益总额											777,417.43	777,417.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									77,741.74		-2,077,741.74	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									77,741.74		-77,741.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,000,000.00				1,312,474.16				952,171.15		6,796,722.43	49,061,367.74

# 郑州建东科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

---

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

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%
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%
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%
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, 2018年12月31日公司的股权结构如下:(单位: 人民币元)

股东名称	出资额	股权比例
张海泉	18,916,986.00	47.29%
张楸枫	10,188,338.00	25.47%
张喜玲	5,698,391.00	14.25%
刘凯	459,594.00	1.15%
杨建伟	306,396.00	0.77%
王彦	306,396.00	0.77%

股东名称	出资额	股权比例
李霞	76,599.00	0.19%
杜老三	153,198.00	0.38%
卢慧敏	183,838.00	0.46%
付明	153,198.00	0.38%
牛瀚森	76,599.00	0.19%
常锦	229,797.00	0.57%
孔祥平	750,670.00	1.88%
毋前进		
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%

## (二) 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 持续经营

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虑的事项。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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

### **(一) 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。

### **(二) 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。

### **(三) 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。

### **(四) 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、（五）、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四、（十二）“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）。

#### **（五）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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司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年初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

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”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”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。

公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业

合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

#### **(六) 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、（十二）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。

#### **(七) 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。

#### **(八) 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。

### (九) 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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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。

## (十) 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。

## (十一) 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。

## （十二） 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、（八）“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。

### (十三) 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：

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
电子设备及其他	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

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

#### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“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够可靠地计量，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。

#### **(十四) 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、(十七)“长期资产减值”。

#### **(十五) 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。

#### **(十六) 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、(十七)“长期资产减值”。

### (十七) 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。

#### **(十八) 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。

#### **(十九) 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。

## (二十) 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。

### **(二十一) 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。

## **(二十二) 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15 号，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目 名称	影响金额
----	--------------	--------------------	------

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将资产负债表中“应收票据”、“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整	应收票据、 应收账款	2017年12月31日，“应收票据”减少100,000.00，“应收账款”减少22,076,092.55元，“应收票据及应收账款”增加22,176,092.55元。
2	将资产负债表中“应付票据”、“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。比较数据相应调整	应付票据、 应付账款	2017年12月31日，“应付账款”减少9,292,017.36元，“应付票据及应付账款”增加9,292,017.36元。

## 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。

## 3、 重要前期差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错。

## 五、 税项

### (一) 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%、5%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	按应纳税所得额减半的20%计缴。

### (二) 税收优惠及批文

根据财税〔2018〕77号，本公司自2018年1月1日至2020年12月31日，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,238.12	49,484.82
银行存款	606,362.13	2,182,459.89
合计	613,600.25	2,231,944.71

注：本年度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。

**(二) 应收票据及应收账款**

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,100,000.00	100,000.00
应收账款	25,832,653.93	22,076,092.55
合计	26,932,653.93	22,176,092.55

1、 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	100,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,276,773.91	100.00	4,444,119.98	14.68	25,832,653.93
其中：账龄分析组合	30,276,773.91	100.00	4,444,119.98	14.68	25,832,653.93
其他					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,276,773.91	100.00	4,444,119.98	14.68	25,832,653.93

(续)

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75	22,076,092.55
其中：账龄分析组合	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75	22,076,092.55
其他					

类别	年初余额				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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,120,454.58	191,204.55	1.00
1至2年	2,816,657.36	281,665.74	10.00
2至3年	397,577.72	79,515.54	20.00
3至4年	1,997,616.29	599,284.89	30.00
4至5年	5,304,037.40	2,652,018.70	50.00
5年以上	640,430.56	640,430.56	100.00
合计	30,276,773.91	4,444,119.98	

(续)

账龄	年初余额		
	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			100.00
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

本年补提坏账准备金额 317,795.97 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	年末余额	年限	坏账准备	占应收账款总金额的比例 (%)
达明科技有限公司	非关联	4,650,000.00	1年以内	46,500.00	15.36

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	坏账准备	占应收账款总金额的比例 (%)
	方				
郑州地铁集团有限公司	非关联方	3,661,469.76	1年以内 4-5年	1,813,673.06	12.09
河南昊隆建设安装工程有限公司	非关联方	3,638,700.04	1年以内	36,387.00	12.02
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	3,275,589.98	1年以内	32,755.90	10.82
河南新瑞商置业有限公司	非关联方	1,651,937.00	1年以内	16,519.37	5.45
合计		16,877,696.78		1,945,835.33	55.74

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	40,199.50	100.00	1,128,026.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	40,199.50	100.00	1,128,026.00	100.00

#### 2、 按预付对象归集的年未余额具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河南拓强建材有限公司	非关联方	10,094.50	25.11	1年以内	货物未到
郑州第三电缆有限公司	非关联方	25,805.00	64.19	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	9.08	1年以内	货物未到
宜昌四八〇机电有限公司	非关联方	650.00	1.62	1年以内	货物未到
合计		40,199.50	100.00		

#### (四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,480,069.92	3,853,348.10
合计	3,480,069.92	3,853,348.10

#### 其他应收款

##### 1、 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,316,609.29	100.00	836,539.37	19.38	3,480,069.92
其中：账龄分析组合	4,198,055.18	97.25	836,539.37	19.93	3,361,515.81
其他	118,554.11	2.75			118,554.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,316,609.29	100.00	836,539.37	19.38	3,480,069.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,910,658.55	100.00	1,057,310.45	21.53	3,853,348.10
其中：账龄分析组合	4,785,854.93	97.46	1,057,310.45	22.09	3,728,544.48
其他	124,803.62	2.54			124,803.62

类别	年初余额				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	4,910,658.55	100.00	1,057,310.45	21.53	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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	862,542.26	8,625.42	1.00
1 至 2 年	560,102.60	56,010.26	10.00
2 至 3 年	1,247,820.54	249,564.11	20.00
3 至 4 年	1,436,071.72	430,821.52	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	91,518.06	91,518.06	100.00
合计	4,198,055.18	836,539.37	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,050,522.61	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	4,785,854.93	1,057,310.45	

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 220,771.08 元。

3、按欠款方归集的年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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州市建设投资集团有限公司	非关联方	1,813,292.26	2-3 年 3-4 年	42.01	506,265.63
天方药业有限公司	非关联方	660,487.72	1 年以内	15.30	6,604.88

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
商丘市国基建筑安装有限公司	非关联方	482,500.00	2-3年	11.18	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	5.95	25,720.26
河南省昊隆建设安装工程	非关联方	241,500.00	2-3年	5.59	48,300.00
有限公司					
合计		3,454,982.58		80.04	683,390.77

#### (五) 存货

项目	年末余额		
	年末余额	跌价准备	账面价值
工程施工	30,682,224.12		30,682,224.12
原材料	151,117.02		151,117.02
合计	30,833,341.14		30,833,341.14

(续)

项目	年初余额		
	年末余额	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

#### (六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税金	50,569.93	26,330.10
待抵扣进项税	131,955.94	490.00
理财产品		4,080,000.00
合计	182,525.87	4,106,820.10

#### (七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	732,195.21	898,214.28
固定资产清理		
合计	732,195.21	898,214.28

固定资产

#### 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,834,061.09	186,318.28	341,923.00	2,678,456.37
其中：电子设备及其他	626,036.48	23,473.25		649,509.73
机器设备	199,720.40	0.00		199,720.40
运输工具	2,008,304.21	162,845.03	341,923.00	1,829,226.24
二、累计折旧合计	1,935,846.81	352,337.35	341,923.00	1,946,261.16
其中：电子设备及其他	387,683.66	126,349.33		514,032.99
机器设备	128,446.45	27,777.84		156,224.29
运输工具	1,419,716.70	198,210.18	341,923.00	1,276,003.88
三、账面净值合计	898,214.28			732,195.21
其中：电子设备及其他	238,352.82			135,476.74
机器设备	71,273.95			43,496.11
运输工具	588,587.51			553,222.36
四、减值准备合计				
其中：电子设备及其他				
机器设备				
运输工具				
五、账面价值合计	898,214.28			732,195.21
其中：电子设备及其他	238,352.82			135,476.74
机器设备	71,273.95			43,496.11
运输工具	588,587.51			553,222.36

- 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。

#### (八) 无形资产

##### 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	116,450.00	11,729.44		128,179.44
软件使用权	116,450.00	11,729.44		128,179.44
二、累计摊销合计	35,669.42	13,116.81		48,786.23
软件使用权	35,669.42	13,116.81		48,786.23
三、减值准备累计金额合计				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件使用权				
四、账面价值合计	80,780.58			79,393.21
软件使用权	80,780.58			79,393.21

**(九) 递延所得税资产/递延所得税负债**

1、 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	5,280,659.40	528,065.94	5,179,469.46	1,294,867.37

2、 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
未发放的应付职工薪酬	3,606,000.00	360,600.00		

**(十) 应付票据及应付账款**

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,770,290.09	9,292,017.36
合 计	7,770,290.09	9,292,017.36

应付账款

1、 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,405,949.93	3,638,041.85
1-2 年	653,730.00	1,183,291.95
2-3 年	535,000.62	3,167,347.26
3 年以上	2,175,609.54	1,303,336.30
合计	7,770,290.09	9,292,017.36

2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
郑州在兴商贸有限公司	237,267.00	3 年以上	材料款尚未结清
河南泰通商贸有限公司	762,072.80	3 年以上	设备款尚未结清
合计	999,339.80		

3、 应付账款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例（%）	未结算原因
河南国捷消防器材有限公司	非关联方	2,293,078.10	1年以内	29.51	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	9.81	材料款尚未结清
海湾安全技术有限公司	非关联方	652,937.66	1年以内	8.40	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年以内	8.21	设备款尚未结清
河南博达暖通消防设备有限责任公司	非关联方	622,909.80	1年以内	8.02	材料款尚未结清
合计		4,968,921.36		63.95	

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	73,954.00	2,712,864.70
1-2年		516,190.00
2-3年		
3年以上		
合计	73,954.00	3,229,054.70

2、 预收账款年末余额单位情况：

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	未结算原因
河南省第一建筑工程有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	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	1年以内	尚未结算
河南省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		73,954.00		

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		16,159,622.00	12,553,622.00	3,606,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		609,567.24	609,567.24	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		16,769,189.24	13,163,189.24	3,606,000.00

#### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		15,821,495.42	12,215,495.42	3,606,000.00
2、职工福利费		34,931.26	34,931.26	
3、社会保险费		302,300.64	302,300.64	
其中：医疗保险费		243,768.66	243,768.66	
工伤保险费		28,063.99	28,063.99	
生育保险费		30,467.99	30,467.99	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		894.68	894.68	
合计		16,159,622.00	12,553,622.00	3,606,000.00

#### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		594,363.11	594,363.11	
2、失业保险费		15,204.13	15,204.13	
3、企业年金缴费				
合计		609,567.24	609,567.24	

#### (十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	110,184.39	141,500.14
代扣代缴个人所得税	3,447.98	10,424.17
城市维护建设税	7,712.90	10,107.53
教育费附加	3,305.53	4,331.80
地方教育费及附加	2,203.69	2,887.80
企业所得税	36,891.76	696,715.85
印花税		410.00
合计	163,746.25	866,377.29

#### (十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,706,746.89	582,907.54
合 计	1,706,746.89	582,907.54

其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,640,018.00	330,125.64
1-2 年	57,066.99	252,781.90
2-3 年	9,661.90	
3 年以上		
合计	1,706,746.89	582,907.54

2、 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南中税中兴税务师事务所有限公司	30,000.00	咨询费，尚未进行结算
合计	30,000.00	

3、 其他应付款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	未结算原因
刘凯	关联方	1,400,000.00	1 年以内	暂借款未归还
郑州阿特美特节能技术有限公司	非关联方	67,778.00	1 年以内	保证金
新乡市城安消防器材有限公司	非关联方	56,130.00	1 年以内	检测费
郑州市二七区建达消防器材经营部	非关联方	54,390.00	1 年以内	保证金
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
合计		1,608,298.00		

(十五) 股本

单位名称	年初余额	本次变动增减 (+、—)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张海泉	18,304,194.00				612,792.00		18,916,986.00

单位名称	年初余额	本次变动增减(+、—)				年末余额
张楸枫	10,188,338.00					10,188,338.00
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
孔祥平	750,670.00					750,670.00
毋前进	612,792.00			-612,792.00		
常锦	229,797.00					229,797.00
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

注：公司出资情况见附注“（一）、历史沿革”。本年的增减情况系根据年末中国登记结算结构所提供的股东转让的股权情况。

#### (十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,312,474.16			1,312,474.16

#### (十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	952,171.15	34,979.87		987,151.02

#### (十八) 未分配利润

项目	本年	上年
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-）		
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	790,132.55	1,096,785.17
减：提取法定盈余公积	34,979.87	77,741.74
提取任意盈余公积		
对股东的分配		2,000,000.00

项目	本年	上年
应付普通股股利		
年末未分配利润	7,043,697.24	6,288,544.56

### (十九) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,133,019.57	33,700,218.19	39,947,733.92	35,636,687.36
其他业务	9,405,371.12	4,965,016.58	7,369,909.24	2,504,749.00
合计	49,538,390.69	38,665,234.77	47,317,643.16	38,141,436.36

#### 2、主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑行业	40,133,019.57	33,700,218.19	39,947,733.92	35,636,687.36

#### 3、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	6,633,840.75	13.39
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	5,673,723.31	11.45
达明科技有限公司	非关联方	4,514,563.20	9.11
河南省国龙置业有限公司	非关联方	4,482,138.68	9.05
河南融创置业有限公司	非关联方	3,396,396.40	6.86
合计		24,700,662.34	49.86

### (二十) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	2,150.00	1,000.00
城市维护建设税	68,779.49	93,071.66
教育费附加	32,007.08	39,887.83
地方教育费附加	40,366.78	26,591.86
印花税	27,747.30	29,779.00
合计	171,050.65	190,330.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(二十一) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
交通差旅费	100.00	12,308.50
工资	2,143,013.81	1,349,286.75
运费		2,224.00
其他		1,980.00
折旧费		9,602.33
办公费	1,000.00	50.00
合计	2,144,113.81	1,375,451.58

**(二十二) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
统筹保险金	911,867.88	742,656.89
业务招待费	276,912.80	199,281.90
交通差旅费	127,359.88	156,881.59
办公费	206,577.26	246,652.29
车辆费用	43,314.72	67,945.96
福利费	34,931.26	52,428.12
工资	3,992,421.95	3,610,809.60
折旧	332,473.84	286,685.69
顾问费	494,709.49	1,047,275.37
房租	240,000.00	240,000.00
广告宣传费		4,306.56
工会经费及职工教育经费	894.68	2,468.25
中标服务费	201,411.26	96,144.34
无形资产摊销	12,401.66	12,005.24
水电费	47,794.94	
维修费	22,098.94	34,717.74
招标文件费	48,246.43	38,373.60
合计	6,993,416.99	6,838,633.14

**(二十三) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	4,115.43	21,286.68
利息净支出	-4,115.43	-21,286.68
银行手续费	18,545.86	13,177.69
合计	14,430.43	-8,108.99

**(二十四) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	97,024.89	-671,770.33

**(二十五) 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品投资收益	24,901.88	2,312.77

**(二十六) 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	48,543.69	-86,546.26	48,543.69

**(二十七) 其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
新三板挂牌政府补助		200,000.00	

**(二十八) 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款	72,000.00		72,000.00

**(二十九) 所得税费用**

## 1、 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	661,654.23	529,070.29

**(三十) 现金流量表项目**

## 1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,115.43	21,287.36
其他收益		200,000.00
营业外收入	72,000.00	
单位往来款	1,763,741.73	2,021,623.54
合计	1,839,857.16	2,242,910.90

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	276,912.80	199,281.90
交通差旅费	127,359.88	169,190.09
办公费用	207,577.26	246,702.29
车辆费用	43,414.72	67,945.96
顾问费	494,709.49	1,047,275.37
房租	240,000.00	240,000.00
广告宣传费		4,306.56
中标服务费	201,411.26	96,144.34
水电费	47,794.94	
其他费用		36,941.74
手续费	18,545.86	13,178.37
招标文件费	48,246.43	38,373.60
单位往来款	96,556.61	849,115.67
合计	1,802,529.25	3,008,455.89

#### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	6,080,000.00	2,300,000.00
合计	6,080,000.00	2,300,000.00

#### 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	2,000,000.00	6,380,000.00

#### (三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	936,910.49	1,038,367.27
加：资产减值准备	97,024.89	-671,770.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,337.35	316,915.99
无形资产摊销	13,116.81	12,005.24
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）	-48,543.69	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	-2,312.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	766,801.43	168,833.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	360,600.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,829,280.69	486,605.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,605,775.36	6,368,509.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-593,487.97	-2,138,007.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,575,198.62	5,665,692.36
<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>		
现金的年末余额	613,600.25	2,231,944.71
减：现金的年初余额	2,231,944.71	3,034,617.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,618,344.46	-802,672.59

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	613,600.25	2,231,944.71
其中：库存现金	7,238.12	49,484.82
可随时用于支付的银行存款	606,362.13	2,182,459.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	613,600.25	2,231,944.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 重要的非全资子公司的构成

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

续

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	年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%	250,607.38		250,607.38

### (二) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
河南凯森建筑安装劳务有限公司	5,274,440.24	34,499.50	5,308,939.74	3,818,798.48	360,600.00	4,179,398.48

(续)

子公司	年初余额
-----	------

司名称	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	373,951.37	40,177.84	414,129.21	71,699.70		71,699.70

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南凯森建筑安装劳务有限公司	11,193,378.62	587,111.75	587,111.75	93,982.31

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南凯森建筑安装劳务有限公司	7,356,304.94	-233,671.60	-233,671.60	-237,319.47

## 八、关联方及关联交易

### (一) 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，自然人股东张楸枫、张喜玲与张海泉为兄妹关系，张喜玲、张楸枫与张海泉为一致行动人。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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）
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）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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%
河南三川消防科技有限公司	参股公司，持股比例为 20%
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）

### (三) 关联方交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南嘉图物业有限公司	接受劳务	47,794.94	78,891.00
张楸枫	接受租赁服务	240,000.00	240,000.00
河南三川消防科技有限公司	接受劳务	117,000.00	
合计		404,794.94	318,891.00

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南嘉图置业有限公司	提供劳务	1,555,243.63	1,097,411.76
河南圣世嘉业房地产开发有限公司	提供劳务	418,427.38	
合计		1,973,671.01	1,097,411.76

### (四) 关联方应收应付款项

## 1、 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
河南百硕商务服务有限公司		14,980.65
合计		14,980.65
预收款项:		
河南嘉图置业有限公司		1,162,864.70
合计		1,162,864.70
其他应付款:		
刘凯	1,400,000.00	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	1,400,000.00	230,600.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

#### 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
对外投资承诺	200,000.00	

注：河南三川消防科技有限公司于 2018 年 3 月 14 日成立，统一社会信用代码 91410105MA44YE7R7T，法定代表人闫彦，注册资本 100.00 万人民币，郑州建东科技股份有限公司认缴 20.00 万元，持股比例为 20%，认缴出资日期为 2028 年 12 月 31 日。截止 2028 年 12 月 31 日，本公司已出资 0.00 万元，尚未出资 20.00 万元。

### (二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、 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。

## 十一、 其他重要事项

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。

截止报告批准报出日，上述股权质押事项尚未解除。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,100,000.00	100,000.00
应收账款	21,229,153.93	22,076,092.55
合计	22,329,153.93	22,176,092.55

#### 1、 应收票据情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	100,000.00

#### 2、 应收账款情况

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,626,773.91	100.00	4,397,619.98	17.16	21,229,153.93
其中：账龄分析组合	25,626,773.91	100.00	4,397,619.98	17.16	21,229,153.93
其他					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,626,773.91	100.00	4,397,619.98	17.16	21,229,153.93

(续)

类别	年初余额				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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75	22,076,092.55
其中：账龄分析组合	26,202,416.56	100.00	4,126,324.01	15.75	22,076,092.55
其他					
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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,470,454.58	144,704.55	1.00
1 至 2 年	2,816,657.36	281,665.74	10.00
2 至 3 年	397,577.72	79,515.54	20.00
3 至 4 年	1,997,616.29	599,284.89	30.00
4 至 5 年	5,304,037.40	2,652,018.70	50.00
5 年以上	640,430.56	640,430.56	100.00
合计	25,626,773.91	4,397,619.98	

续：

账龄	年初余额		
	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 271,295.97 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	年限	坏账准备	占应收账款合计的比例 (%)
郑州地铁集团有限公司	非关联方	3,661,469.76	1 年以内 4-5 年	1,813,673.06	14.29
河南省昊隆建设安装工程有限公司	非关联方	3,638,700.04	1 年以内	36,387.00	14.20
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	3,275,589.98	1 年以内	32,755.90	12.78
河南新瑞商置业有限公司	非关联方	1,651,937.00	1 年以内	16,519.37	6.45
郑州市直机关物业管理有限公司	非关联方	1,492,509.53	1 年以内	14,925.10	5.82
合计		13,720,206.31		1,914,260.43	53.54

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,324,647.92	3,738,214.22
应收利息		
应收股利		
合计	3,324,647.92	3,738,214.22

其他应收款情况

1、其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,151,457.29	100.00	826,809.37	19.92
其中：账龄分析组合	4,133,555.18	99.57	826,809.37	20.00
其他	17,902.11	0.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,151,457.29	100.00	826,809.37	19.92

续表

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其				

他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,791,359.67	100.00	1,053,145.45	21.98
其中：账龄分析组合	4,729,354.93	98.71	1,053,145.45	22.27
备用金	62,004.74	1.29		
单项金额虽不重大但单项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

1、按组合计提坏账准备的其他应收款  
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	854,542.26	1.00	8,545.42	1,034,022.60	1.00	10,340.23
1至2年	543,602.60	10.00	54,360.26	1,263,820.54	10.00	126,382.05
2至3年	1,207,820.54	20.00	241,564.11	1,440,071.72	20.00	288,014.34
3至4年	1,436,071.72	30.00	430,821.52	453,246.00	30.00	135,973.80
4至5年		50.00		91,518.06	50.00	45,759.03
5年以上	91,518.06	100.00	91,518.06	446,676.00	100.00	446,676.00
合 计	4,133,555.18		826,809.37	4,729,354.92		1,053,145.45

2、本报告期坏账准备转回或收回情况：

3、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 226,336.08 元。

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
郑州市建设投资集团有限公司	非关联方	1,436,071.72	3-4年	34.59	430,821.52
郑州市建设投资集团有限公司	非关联方	377,220.54	2-3年	9.09	75,444.11
天方药业有限公司	非关联方	660,487.72	1年以内	15.91	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	11.62	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	6.20	25,720.26
河南省昊隆建设安装工程有限责任公司	非关联方	241,500.00	2-3年	5.82	48,300.00

债务人名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计		3,454,982.58		83.22	683,390.76

### (三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	200,000.00				
合计	600,000.00	200,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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				800,000.00	
合计				800,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,968,961.21	29,936,304.15	37,690,827.07	33,576,833.11
其他业务	9,405,371.12	4,965,016.58	7,369,909.24	2,504,749.00
合计	44,374,332.33	34,901,320.73	45,060,736.31	36,081,582.11

#### 2、 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑行业	34,968,961.21	29,936,304.15	37,690,827.07	33,576,833.11

### 3、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	6,633,840.75	14.95
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	5,673,723.31	12.79
河南省国龙置业有限公司	非关联方	4,482,138.68	10.10
河南融创置业有限公司	非关联方	3,396,396.40	7.65
郑州市建设投资集团有限公司	非关联方	2,987,173.55	6.73
合计		23,173,272.69	52.22

### (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-628,912.08
购买理财产品投资收益	24,901.88	2,312.77
合计	24,901.88	-626,599.31

## 十三、补充资料

### (一) 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	48,543.69	
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		

项目	金额	说明
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	72,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	145,445.57	
所得税影响额	14,544.56	
少数股东权益影响额（税后）	500.00	
合计	130,401.01	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.34	0.02	0.02

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 04 月 12 日由董事会通过及批准发布。

郑州建东科技股份有限公司

二〇一九年四月十二日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室