



中润股份

NEEQ : 839949

河南省中润建设工程股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年2月21日公司收到了汝州市住房和城乡建设局于2019年1月31日出具的《中标通知书》，确认我公司已成功中标汝州市商务中心区道路及幸福渠沿岸景观工程施工及监理（一期）第一标段，中标价格：20794323.19元。



2019年5月14日公司收到了安阳海兴置业有限公司于2019年5月8日出具的《中标通知书》，确认我公司已成功中标海兴公寓经济适用住房项目施工。工程规模：70493.64 m²，中标价格：164,900,000元。

2019年6月5日公司召开2019年第一次职工代表大会，选举公司第二届职工代表监事。

2019年6月25日公司召开2019年第一次临时股东大会，大会通过了《关于河南省中润建设工程股份有限公司董事会换届选举》和《关于河南省中润建设工程股份有限公司监事会换届选举》的决议；召开第二届董事会第一次会议，选举公司董事长、任命公司高级管理人员；召开第二届监事会第一次会议，选举公司监事会主席。

为深入学习贯彻习近平总书记在“不忘初心，牢记使命”主题教育工作会议上的重要讲话精神，中润股份党支部于6月14日开展了以此为为主题的系列活动。目的就是为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想精神要义，重炼忠诚干净担当的政治品格型团队，让理论学习有收获，让思想政治受洗礼，振奋干事创业精神，做干事创业敢担当的民营企业。

公司为实施PPP项目，在林州市正式成立项目公司林州市中城医疗管理服务有限公司。

公司为了更好地开拓林州市场，在林州设立河南省中润建设工程股份有限公司林州分公司。

为实现公司的长期战略发展目标，公司与平山县绿土农业科技有限公司、北京普华嘉信国际咨询有限公司合作，共同出资设立平山县普润文化传播有限公司。

2019年10月11日我公司成功中标平山县下口镇六岭关村土体整治（占补平衡）项目。中标价格：4004747.26元人民币。

2019年10月我公司与海南那生缘生物科技有限公司就海南纳生源生物科技有限公司消毒产品、化妆品与医疗器械产品生产基地项目-综合车间1#楼工程施工及有关事宜协商一致，共同签署施工合同。签约合同价人民币壹仟捌佰万元整。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中润股份	指	河南省中润建设工程股份有限公司
股东大会	指	河南省中润建设工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省中润建设工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南省中润建设工程股份有限公司监事会
伟志咨询	指	河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南省中润建设工程股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人孙凤明、主管会计工作负责人于文利及会计机构负责人（会计主管人员）于文利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
实际控制人不当控制的风险	公司股东、董事长孙凤明直接持有股份公司 65,900,000 股，占股份公司 76.91% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。若孙凤明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，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。
宏观经济政策变动的风险	建筑业繁荣程度和国家经济运行状态，投资、建设的经济政策息息相关，其较大程度依赖于我国政府在市政建设、公共交通、道路运输及其他基础设施建设方面的政策基调及资金投入。目前，我国基础设施建设工程的资金大多来自于财政预算，如果未来政府缩减对基础设施建设工程的财政预算，可能影响基建工程承包业务量及建筑公司经营业绩。针对这一风险，公司积极参与政府倡导的新常态经济模式下的、关于基础设施、公共设施建设以 PPP 融资模式为主流的项目，且已取得突破性进展，为赢得 PPP 模式下的市场份额奠定了基础。此外，国家宏观经济政策、财政政策、金融政策、税收政策、投资政策、土地政策、行业管理政策、环境保护政策等相关政策、法律法规的调整和变化可能也会对建筑业造成一定的影响。
行业竞争加剧的风险	我国建筑施工行业属于从业企业数量多、竞争充分、市场集中度较低的行业。近年来，国家层面不断推出规范行业管理的政

	策、法规，随着《建筑业发展“十二五”规划》等一系列政策的深入落实，在建筑业企业的资质管理、工程质量监管、与节能环保科技的结合等多方面将促使新一轮的行业洗牌，优势企业将进一步聚拢资源，扩大规模，在一定期间内，行业内将保持充分竞争的局势。
应收账款回收的风险	2019年12月31日，应收账款账面价值为2298.95万元，2019年占营业收入的比重为35.48%，报告期末应收账款余额较去年有所减少。结合行业特征，充分证明公司对应收账款管理较规范、有章、有效。公司将继续改善应收账款管理措施，尽最大可能降低坏账对经营现金流的不良影响。
客户集中度高的风险	2019年，公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例分别为99.69%，占比相对较高，公司前五大客户销售回款情况良好，公司未来将继续加强与这些客户的合作。但是，由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，公司的营业收入增长将受到较大影响。针对这一风险，公司已经开辟PPP模式下的新市场；同时报告期内，市政、钢结构、装饰装修项目中标合同金额（约7千万），有效改变了工程项目类别单一的业务结构，未来达到了分散客户集中风险的效果。
毛利率波动风险	公司作为施工企业，采用完工百分比法确认收入和成本符合施工企业特点。但由于预计总成本与实际发生成本可能会产生差异，工程施工过程中可能会产生收入、成本的增项或减项，因此最终实际收入与合同收入、实际成本与预计成本产生差异，由于各期间按合同收入、预计总成本的完工百分比确认收入成本，会使得各会计期间毛利率产生波动。
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	河南省中润建设工程股份有限公司
英文名称及缩写	ChooseWin Construction Stock Corp., Henan
证券简称	中润股份
证券代码	839949
法定代表人	孙凤明
办公地址	安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王艳
职务	董事会秘书
电话	0372-2288555
传真	0372-2288552
电子邮箱	zrjsgcgf@163.com
公司网址	www.zrjsgf.com
联系地址及邮政编码	安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东 455000
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	2003 年 5 月 16 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-房屋建筑业-房屋建筑业-房屋建筑业（E4700）
主要产品与服务项目	房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装（以上项目凭有效资质证经营）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	85,690,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙凤明
实际控制人及其一致行动人	孙凤明

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	91410500750713261A	否
注册地址	安阳市龙安区文明大道与钢二路 交叉口南 50 米路东	是
注册资本	85,690,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	史海峰 李少锋
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	64,797,067.79	24,242,555.77	167.29%
毛利率%	6.00%	15.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,063,240.64	-4,938,912.53	37.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,940,032.01	-4,763,937.74	38.29%
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)	-2.62%	-4.20%	-
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)	-2.52%	-4.05%	-
基本每股收益	-0.0357	-0.0576	38.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	170,753,389.68	158,938,534.85	7.31%
负债总计	55,099,013.72	40,089,049.65	34.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,654,375.96	118,849,485.20	-2.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.38	-2.17%
资产负债率%(母公司)	31.15%	21.71%	-
资产负债率%(合并)	32.27%	25.66%	-
流动比率	2.87	3.55	-
利息保障倍数	-4.42	-8.33	-

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	-4,588,390.71	14,788,928.24	-131.03%
应收账款周转率	1.93	0.49	-
存货周转率	0.58	0.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.31%	6.64%	-
营业收入增长率%	167.29%	-72.44%	-
净利润增长率%	37.98%	-991.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	85,690,000	85,690,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-109,532.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,676.56
非经常性损益合计	-123,208.63
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-123,208.63

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
递延所得税资产	3,155,181.69	2,971,083.60		
应交税费	3,955,192.08	3,218,799.70		
未分配利润	-4,173,704.13	-3,621,409.84		
税金及附加	886,000.17	149,607.79		
所得税费用	-1,455,570.22	-1,271,472.13		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于房屋建筑施工领域，自设立以来取得了良好的经济和社会效益，并积累了丰富的自主施工经验，形成了成熟的自主经营模式。公司拥有丰富的项目管理经验，并在房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装等施工领域形成了有力的市场竞争力。在市场开拓阶段，公司通过公开业务市场信息、已有合作客户、市场项目信息跟踪等渠道，进行业务信息收集、投标和中标，实现业务获取；中标后由公司经营资质部报总经理审核批准，由工程部制定项目施工计划。工程部成立项目组并组织勘察现场，图纸会审后办理开工，进行项目划分，做好技术、现场、材料、机械准备，严格按照图纸及工期要求，高质量、严标准做好施工、竣工及验收结算等工作，并最终使企业获取盈利。

（一）业务承接模式

公司经营业务范围包括：房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装等。项目的承接主要通过招投标的方式取得。一方面公司经营部从河南省招标投标网、中国招标与采购网等渠道收集业务信息，进行项目筛选并将筛选项目上报公司，经公司审批后成立投标小组开展投标工作；另一方面公司利用自身资源和品牌影响力，积极维护已有客户，对接城投公司、设计院以及地产公司等，实现业主的主动邀标，公司根据邀标信息组成投标小组进行投标，获取项目业务。

（二）采购模式

公司采购的产品主要包括工程施工的建筑原材料的主材和辅材、工程机械和施工生产工具等。公司的采购活动，按照采购实施主体可分为总部采购和项目采购。对于影响工程质量和项目成本的重要物资，公司实行总部集中采购，对部分零星物资和辅助性物资，公司授权项目部按照公司规定的程序自行采购。公司已与主要原材料、机械和工具供应商建立起长期稳定的合作关系，能够保证原材料、机械、工具供应的及时性、稳定性。

（三）项目工程管理

公司中标签约后按照公司制度和 workflow 组成项目组，配备相应管理人员，按照工期要求，组织劳务人员进场施工，项目部根据公司授权并在公司管理框架的约束和指导下，做好技术、现场、材料、机械准备，严格按图施工，认真执行项目管理制度，做好工程进度管理，全面负责项目履约过程中各项业务的策划、实施、管理和综合协调，对项目经营绩效负责。在项目施工运作过程中，公司总部对项目施工、安全、质量、劳务以及项目进度等进行监督控制和服务支持。

（四）竣工验收及结算

项目完成竣工，项目部按时编制完成造价清单，准备充分进度申请资料，积极办理工程移交，配合业主组织第三方检测验收；且经业务验收、颁发竣工证书之后，公司经营资质部组织项目回访，进行客户满意度及客户使用情况，开展客户关系维护及工程售后服务。工程施工项目的结算，一般按照完工进度结算工程进度款。

报告期内，公司的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

(一)、报告期内，公司人员、办公场所未有大的变动。

(二)、本期财务概况：

报告期内公司实现营业收入为 64,797,067.79 元，营业成本为 60,911,037.21 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-3,063,240.64 元，较上年同期营业收入增长 167.29%，营业成本增长 197.77%，净利润增长 37.98%。毛利率为 6.00%，上年同期 15.62%。

数据分析：

1、报告期内，公司承接工程项目有序开工，按照完工百分比法确认收入，报告期内营业收入同比增长 167.29%。

2、报告期内，存货余额较同期增长 19.90%。

3、报告期内，公司加强了帐期将至或已至的应收账款回款工作，应收票据与应收账款期末余额为 22,989,450.69 元，虽还金额较大但是较上年同期下降 29.28%；应收账款周转率为 1.93。

4、公司在报告期内资产、资本结构处于合理、安全水平，净资产有小幅 2.23%下降，未对持续经营能力造成实质性不良影响。

(三)、公司提高了党建经费和人员投入、加强了党建工作在企业的实施、继续优化治理机构、完善管理机制；深入学习、领会党和国家的大政方针和经济政策，并以此来指导公司经营战略。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	423,634.71	0.25%	685,079.07	0.43%	-38.16%
应收票据					
应收账款	22,989,450.69	13.46%	32,506,750.52	20.43%	-29.28%
存货	114,789,132.45	67.23%	95,736,689.96	60.17%	19.90%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			6,064,000	3.81%	-100%
固定资产	13,354,717.24	7.82%	14,411,044.19	9.06%	-7.33%
在建工程			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款	2,272,666.56	1.33%	3,246,666.60	2.04%	-30.00%
资产总计	170,753,389.68		159,122,632.94	-	7.31%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内, 公司依约对应收账款加强管理并取得如期效果, 应收账款批量兑现、新开工项目又未达到结算条件, 导致应收账款平均余额较上期下降比例达 29.28%。

报告期内, 长期股权投资, 河南中易恒建筑科技有限公司于 2019 年 12 月召开股东会会议吸收新的股东, 本公司持股比例由 20%下降为 17%, 公司不准备长期持有其股份, 按照金融工具准则将其核算为交易性金融资产。

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	64,797,067.79	-	24,242,555.77	-	167.29%
营业成本	60,911,037.21	94.00%	20,455,402.61	84.38%	197.77%
毛利率	6.00%	-	15.62%	-	-
销售费用	515,687.46	0.80%	214,732.12	0.89%	140.15%
管理费用	4,557,529.87	7.03%	5,701,272.40	23.52%	-20.06%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	847,108.82	1.31%	800,447.61	3.30%	5.83%
信用减值损失	-631,437.36	-	-	-	-
资产减值损失	-1,578,425.00	2.44%	-2,345,614.35	9.68%	32.71%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-109,532.07	-0.17%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,498,614.45	-6.94%	-6,160,913.49	-25.41%	26.98%
营业外收入	50,043.17	0.08%	20,391.31	0.08%	145.41%
营业外支出	63,719.73	0.10%	253,960.57	1.05%	-74.91%
净利润	-3,063,240.64	-4.73%	-4,938,912.53	-20.37%	37.98%

项目重大变动原因:

1、报告期内, 公司参照 2017 年 7 月 5 日 (财会 201722 号), 财政部发布的关于修订和印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知, 结合自身的经营模式和业务规模, 决定自 2019 年 1 月 1 日起提前执行新收入准则, 简称时段确认收入法, 并同时终止完工百分比法确认收入政策。新的收入确认方法完全符合目前公司的财务现状, 报告期内营业收入同比增长 167.29%, 营业成本同比增长 197.77%。

2、销售费用增长比例达 140.15%系由于公司参与大型项目前期业务和频繁投标活动; 财务费用增长比例为 5.83%, 于去年基本持平。

3、营业外收入主要是报告期内, 子公司有一笔政府补助。

4、报告期内营业利润增长 26.98%系由于公司管理费用降低。

(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	64,797,067.79	24,242,555.77	167.29%
其他业务收入	-		
主营业务成本	60,911,037.21	20,455,402.61	197.77%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
房屋建筑物工程	6,579,326.29	10.15%	10,517,435.73	43.38%	-37.44%
市政施工工程	57,732,669.23	89.10%	10,230,357.44	42.20%	464.33%
装饰装修工程	294,617.89	0.45%	943,335.80	3.89%	-68.77%
钢结构工程	-		1,444,062.24	5.96%	
其他工程	190,454.38	0.29%	1,107,364.56	4.57%	-82.80%

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，公司主体房建施工项目未达到确认收入标准，同比降低 37.44；中标的市政工程项目进入施工阶段，同比增长 464.33%；装饰装修工程、钢结构工程和其他工程占比较小，大部分已确认收入；因而导致收入结构发生较大变化。

(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	林州市姚村镇人民政府	30,369,179.17	46.87%	否
2	兰考县城市建设投资发展有限公司	27,363,490.06	42.23%	否
3	安阳市龙安区住房和城乡建设局	5,375,237.02	8.30%	否
4	郑州市快速公交拓展工程建设项目部	1,303,437.77	2.00%	否
5	郟县碧海置业有限公司	185,381.19	0.29%	否
	合计	64,596,725.21	99.69%	-

(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	河南秉德建设工程有限公司	10,982,826.49	31.25%	否
2	广西诚信劳务有限公司	5,479,805.00	15.59%	否
3	河南尚能环保科技有限公司	2,279,000.00	6.49%	否
4	洛阳市鑫呈邦实业有限公司	2,000,000.00	5.69%	否
5	河南宏基幕墙制造有限公司	1,781,828.34	5.07%	否
合计		22,523,459.83	64.09%	-

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	-4,588,390.71	14,788,928.24	-131.03%
投资活动产生的现金流量净额	-300,025.00	-10,489,845.90	97.14%
筹资活动产生的现金流量净额	4,626,524.33	-6,700,659.56	169.05%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，主要由于老项目未完工、新项目陆续开工，增加了报告期内现金采购金额，报告期内经营性净现金流较上期降低 131.03%。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司未进行长期股权投资，只做了小额的固定资产投资，所以投资活动产生的现金流量净额同比上升 97.14%。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，没有到期的银行贷款，未进行大额的融资行为，去年归还了银行贷款，所以同比上升 169.05%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1). 截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司。

统一社会信用代码：91410100MA4436MX0M

名称：河南省中润达建筑科技有限公司

住所：郑州经济技术开发区航海东路 1776 号郑州中兴产业园 16 号楼 5 楼

法定代表人：孙凤明

注册资本：壹仟伍佰万圆整

成立日期：2017 年 06 月 20 日

经营范围：新型材料的技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；批发兼零售：建筑材料、消防器材、五金交电、机械设备；装饰装修工程、园林绿化工程的设计与施工；建筑工程、消防设施工程、市政道路工程、钢结构工程的施工；机电设备安装。（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）

报告期内全资子公司实现营业收入 4,772,537.19 元，净利润为-732,187.74 元。

(2). 截至报告期末，公司拥有 2 家控股子公司。

统一社会信用代码：91410581MA4754TC1B

名称：林州市中城医疗管理服务有限公司

住所：河南省安阳市林州市桂园街道红旗渠大道东段建筑大厦 A 座 G001

法定代表人：孙凤明

注册资本：伍仟万圆整

成立日期：2019 年 07 月 24 日

经营范围：医疗项目建设与管理服务、医疗技术咨询、建筑工程施工、市政工程施工、物业管理服务（以上范围凭有效许可证经营或资质证经营）（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）

报告期内控股子公司实现营业收入 0 元，净利润为-64,589.00 元。

统一社会信用代码：91130131MA0E3TE8XL

名称：平山县普润文化传播有限公司

住所：河北省石家庄市平山镇平光大街 168 号

法定代表人：张培

注册资本：壹佰万元整

成立日期：2019 年 09 月 19 日

经营范围：文化艺术交流活动的组织、策划，教育软件的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让、销售，教育信息咨询服务，计算机软硬件的技术开发、销售，人工智能设备的技术研发、技术咨询、技术服务，翻译服务，企业管理咨询，商务信息咨询（投资咨询除外），企业形象策划，办公用品、教学设备、教学仪器、体育器材、实验室设备、通讯设备、日用百货、电子产品的销售，国内广告的设计、制作、代理，国内户外广告发布，会议及展览展示服务，拓展训练服务，市场营销策划。（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）

报告期内控股子公司实现营业收入 0 元，净利润为-1009.39 元。

(3). 参股公司

统一社会信用代码：91410523MA3XJFPY4W

名称：河南中易恒建筑科技有限公司

住所：安阳市龙安区龙康大道中段路北（安阳市产业集聚区）

法定代表人：谢海如

注册资本：壹亿陆仟万圆整

成立日期：2016 年 12 月 26 日

经营范围：装配预制构件、钢结构（住宅）研发、生产、销售、安装及相关技术咨询服务；新型建筑材料研发、生产、销售；混凝土生产、销售。（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）

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司在 2018 年计算房产税时，出现错误，导致递延所得税资产金额增加，应交税费金额增加，未分配利润金额减少。根据企业会计准则的规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法。

三、 持续经营评价

1、自营模式为本，保证了公司对资金的调控能力，加固了经营的持续性和安全性。

2、公司挂牌后，大大改善了融资环境，金融工具更丰富，扩展了公司的融资途径。

3、公司结合国家经济、产业政策和行业风向，拓展、优化业务承接模式，积极、有效参与 EPC 总承包模式和 PPP 模式框架内之基础设施和公共设施建设等民生项目，并在报告期内取得了 PPP 中标项目等成果。同时，报告期内公司布局了调整收入结构之战略，降低以房建施工为主的单一收入风险；在报告期内收入结构调整战略已取得成效，市政、钢结构、装饰装修项目中标合同金额达 7 千多万并已部分付诸施工。

4、公司高度重视经营全过程中的政治修养；加强政治、政策敏感性，完善非公企业党建工作；立足过硬的政治素养，积极参与重要民生工程；公司持续关注国家处于经济发展模式调整期的相关经济、金融等政策；经常性对骨干员工、高层组织对新业务领域、新经济政策的理论学习，普遍提高专业和政治素养，打造经营理念持续更新的经营团队。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司股东、董事长、孙凤明直接持有股份公司 65,900,000 股，占股份公司 76.91% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。若孙凤明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，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

防范措施：股份公司组建了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员，上述人员各司其职，在《公司法》和公司章程的规范之下各自履职，在关联交易、对外投资等事项上严格按照公司有关制度履行审议、回避程序，有效防范控股股东、实际控制人的不当行为。

二、宏观经济政策变动的风险

建筑业繁荣程度和国家投资、建设的经济政策息息相关，其较大程度依赖于我国政府在市政建设、公共交通、道路运输及其他基础设施建设方面的政策基调及资金投入。目前，我国基础设施建设工程项目的资金大多来自于财政预算，如果未来政府缩减对基础设施建设工程项目的财政预算，可能影响基建工程承包业务量及建筑公司经营业绩。针对这一风险，公司积极参与政府倡导的基础设施、公共设施 PPP 融资模式下工程 项目，且已取得突破性进展，为赢得 PPP 模式下的市场份额奠定了基础。此外，国家宏观经济政策、财政政策、金融政策、税收政策、投资政策、土地政策、行业管理政策、环境保护政策等相关政策、法律法规的调整和变化可能也会对建筑业造成一定的影响。

防范措施：公司及时收集、研究、落实国家各部门下发的各项新政策，依据国家政策根据公司情况做出调整适应形势变化。

三、行业竞争加剧的风险

我国建筑施工行业属于从业企业数量多、竞争充分、市场集中度较低的行业。近年来，国家层面不断推出规范行业管理的政策、法规，随着《建筑业发展“十二五”规划》等一系列政策的深入落实，在建筑业企业的资质管理、工程质量监管、与节能环保科技的结合等多方面将促使新一轮的行业洗牌，优势企业将进一步聚拢资源，扩大规模，在一定期间内，行业内将保持充分竞争的局势。

防范措施：公司在工程建设中主要采用自营模式，从承揽工程、工程管理、效益分配等系列关系和环节着手，坚持“经营责任到人，生产企业统筹；专业分包与班组管理的有机结合”的项目运营机制，公司将最大程度发挥自营模式的优势，以运营模式的可复制性，保证在市场竞争中处于有利地位。

四、应收账款回收的风险

2019年12月31日，应收账款账面价值为2298.95万元，2019年占营业收入的比重为35.48%，报告期末应收账款余额较去年有所减少。结合行业特征，充分证明公司对应收账款管理较规范、有章、有效。公司将继续改善应收账款管理措施，尽最大可能降低坏账对经营现金流的不良影响。

五、客户集中度高的风险

2019年，公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例分别为99.69%，占比相对较高，公司前五大客户销售回款情况良好，公司未来将继续加强与这些客户的合作。但是，由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，公司的营业收入增长将受到较大影响。

应对措施：公司结合国家经济、产业政策和行业风向，拓展、优化业务承接模式，积极、有效参与EPC总包模式和PPP模式框架内之基础设施和公共设施建设和民生项目，以之来拓展新客户。同时，报告期内公司布局了调整收入结构之战略。

六、毛利率波动风险

公司作为施工企业，采用完工百分比法确认收入和成本符合施工企业特点。但由于预计总成本与实际发生成本可能会产生差异，工程施工过程中可能会产生收入、成本的增项或减项，因此最终实际收入与合同收入、实际成本与预计成本产生差异，由于各期间按合同收入、预计总成本的完工百分比确认收入成本，会使得各会计期间毛利率产生波动。

应对措施：公司参照2017年7月5日（财会201722号），财政部发布的关于修订和印发《企业会计准则第14号—收入》的通知，我公司结合自身的经营模式和业务规模，与审计单位结合在收入成本确认方法方面做出相应调整。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
孙凤明	是	资金	借款	0	2,000,000	0	2,000,000	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	2,000,000	0	2000000	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	2,000,000	1.73%

占用原因、归还及整改情况：

公司全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司与郑州易园区信息科技有限公司于 2019 年 7 月 3 日签订了 6 个月的“园宝金服”信用咨询与管理服务协议，借款 200 万元整，“园宝金服”为此公司的网络借贷信息中介服务平台。因“园宝金服”借款平台不对公司转帐，所以此笔借款直接转入公司董事长孙凤明个人账户，在此期间产生的利息费用由孙凤明个人支付，公司全资子公司于 2020 年 1 月 2 日归还此笔借款，孙凤明已于 2020 年 4 月 28 日将 200 万元整归还到全资子公司账户。

本次关联交易暨资金占用行为违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统披露细则》、《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定。本次交易期间产生的额外费用均由孙凤明本人承担，未对公司财务状况及经营业绩造成重大影响。

公司控股股东及董事、监事、高级管理人员将深入学习并严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范运作水平，确保公司合规经营。

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司与郑州易园区信息科技有限公司于 2019 年 7 月 3 日签订了 6 个月的“园宝金服”信用咨询与管理服务协议，借款 200 万元整，“园宝金服”为此公司的网络借贷信息中介服务平台。因“园宝金服”借款平台不对公司转帐，所以此笔借款直接转入公司董事长孙凤明个人账户，在此期间产生的利息费用由孙凤明个人支付，公司全资子公司于 2020 年 1 月 2 日归还此笔借款，孙凤明已于 2020 年 4 月 28 日将 200 万元整归还到全资子公司账户。本次交易期间产生的额外费用均由孙凤明本人承担，未对公司财务状况及经营业绩造成重大影响。

报告期内，项目负责人蔡洪涛为保证项目顺利施工从公司借款 300000 元，承诺尽快归还，对公司经营无重大不良影响。

报告期内，安阳海兴置业有限公司 545852 元之项目前期费用、安阳市龙安区住房和城乡建设局 221146 元之项目前期费用、安阳中广发汇成置业有限公司 100000 元代垫费用，以上均属于合约代垫款，将如约退还；河南英华咨询有限公司 380500 元招标代理费后期会退回；对公司经营无重大风险和不良影响。

（四） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
河南硕邑供应链管	购买服务	150,000	150,000	已事后补充履	2019 年 8 月 22

理有限公司				行	日
孙凤明	拆借资金	2,000,000	2,000,000	已事后补充履行	2020年4月30日

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:

2019年4月10日,公司与河南硕邑供应链管理服务有限公司签订咨询辅导服务合同,辅导服务费15万元整,此公司实际控制人孙凤新系我公司股东、董事,截止到报告期末,未在公司领取薪酬。上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情形。

报告期内,公司全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司与郑州易园区信息科技有限公司于2019年7月3日签订了6个月的“园宝金服”信用咨询与管理服务协议,借款200万元整,“园宝金服”为此公司的网络借贷信息中介服务平台。因“园宝金服”借款平台不对公司转帐,所以此笔借款直接转入公司董事长孙凤明个人账户,在此期间产生的利息费用由孙凤明个人支付,公司全资子公司于2020年1月2日归还此笔借款,孙凤明已于2020年4月28日将200万元整归还到全资子公司账户。本次交易期间产生的额外费用均由孙凤明本人承担,未对公司财务状况及经营业绩造成重大影响。

(五) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年9月19日	2019年11月13日	平山县普润文化传播有限公司	平山县普润文化传播有限公司51%股权	股权	510000元	否	否
对外投资	2019年7月24日	2019年11月13日	林州市中城医疗管理服务有限公司	林州市中城医疗管理服务有限公司94.9%股权	股权	47450000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

控股子公司的设立,是为了进一步拓展公司发展空间,优化公司战略布局,全面提升公司的竞争力。对公司的业务及发展有者积极正面的影响,不存在损害公司及其股东合法权益的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中兴产业园16#楼	固定资产	抵押	10,218,434.06	5.98%	抵押贷款
总计	-	-	10,218,434.06	5.98%	-

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	24,350,043	28.42%	0	24,350,043	28.42%
	其中：控股股东、实际控制人	16,476,500	19.23%	0	16,476,500	19.23%
	董事、监事、高管	2,934,883	3.43%	428,450	3,363,333	3.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,339,957	71.58%	0	61,339,957	71.58%
	其中：控股股东、实际控制人	49,423,500	57.68%	0	49,423,500	57.68%
	董事、监事、高管	1,606,687	1.87%	1,285,350	2,892,037	3.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,690,000	-	0	85,690,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙凤明	65,900,000	0	65,900,000	76.91%	49,423,500	16,476,500
2	河南省伟志建筑咨询中心(有限合伙)	13,534,630	0	13,534,630	15.79%	9,024,420	4,510,210
3	乔文强	2,399,320	0	2,399,320	2.80%	0	2,399,320
4	李海军	2,142,250	0	2,142,250	2.50%	1,606,687	535,563
5	孙凤新	1,713,800	0	1,713,800	2.00%	1,285,350	428,450
合计		85,690,000	0	85,690,000	100.00%	61,339,957	24,350,043

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙凤明与孙凤新系胞兄弟关系。孙凤明系河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

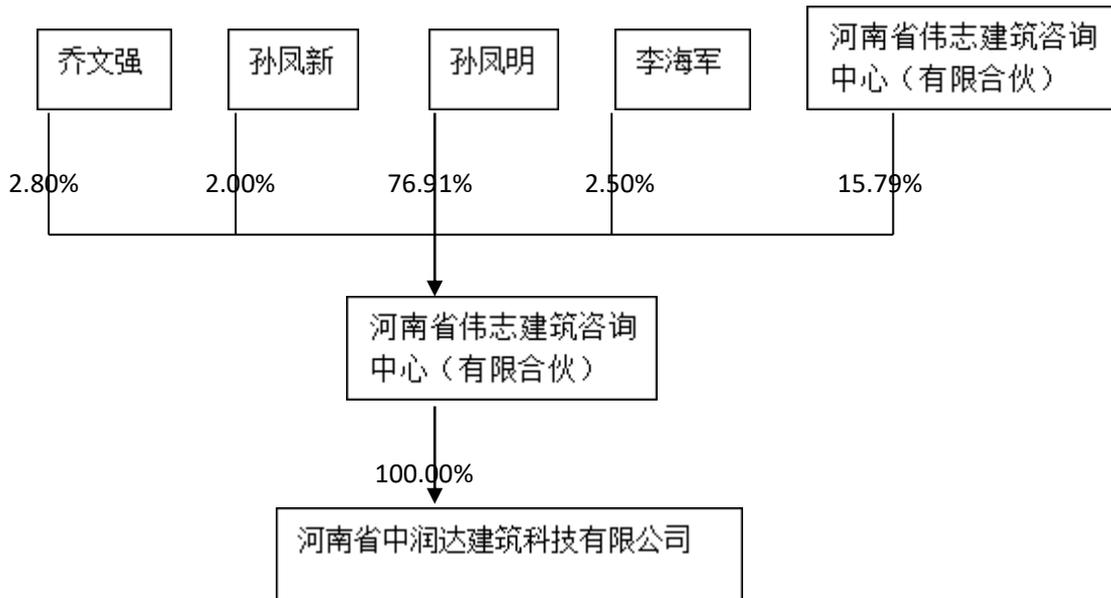
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东、董事长孙凤明直接持有股份公司 65,900,000 股，占股份公司 76.91%的股份，为公司控股股东。同时，孙凤明系河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以间接控制河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）在本公司 15.79%的表决权。因此，孙凤明直接和间接合计可控制公司 92.70%的股份，为公司实际控制人。孙凤明，男，出生于 1971 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1993 年 11 月至 2000 年 7 月历任安阳市北郊建筑公司现场施工管理经理、工程师；2000 年 8 月至 2003 年 5 月任安阳市太行建筑有限公司项目经理；2003 年 6 月至 2016 年 4 月历任有限公司副总经理、总经理助理、执行董事兼总经理；2019 年 6 月至今任股份公司董事长，任期三年，自 2019 年 6 月至 2022 年 6 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行抵押贷款	焦作中旅银行股份有限公司	银行	4,870,000.00	2018年4月2日	2023年4月1日	6.65%
合计	-	-	-	4,870,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙凤明	董事长	男	1971年6月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
乔文强	董事、总经理	男	1969年1月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
李海军	董事、副总经理	男	1972年7月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
孙凤新	董事	男	1975年1月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	否
张培	董事	女	1986年2月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
牛艳军	监事会主席	男	1972年10月	硕士	2019年6月25日	2022年6月24日	是
李春红	职工代表监事	女	1975年2月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
牛金金	监事	女	1986年9月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
王艳	董事会秘书	女	1983年4月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
王圣楠	副总经理	男	1990年3月	中专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
于文利	财务负责人	女	1987年11月	大专	2019年6月25日	2022年6月24日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

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:

孙凤明与孙凤新系胞兄弟关系。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、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

孙凤明	董事长	65,900,000	0	65,900,000	76.91%	0
乔文强	董事、总经理	2,399,320	0	2,399,320	2.80%	0
李海军	董事、副总经理	2,142,250	0	2,142,250	2.50%	0
孙凤新	董事	1,713,800	0	1,713,800	2.00%	0
张培	董事	0	0	0	0%	0
牛艳军	监事会主席	0	0	0	0%	0
李春红	职工代表监事	0	0	0	0%	0
牛金金	监事	0	0	0	0%	0
王艳	董事会秘书	0	0	0	0%	0
王圣楠	副总经理	0	0	0	0%	0
于文利	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	72,155,370	0	72,155,370	84.21%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王莹	董事	换届	无	因个人原因辞去董事职务，并不在公司任职。
孙凤新	无	换届	董事	换届选举

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

孙凤新，男，出生于1975年1月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年7月至2000年12月任中原国际经济贸易公司外贸业务员；2001年1月至2003年12月从事个体外贸经营；2004年1月至今任郑州信立皮草有限公司执行董事、总经理；2012年1月至今任河南硕邑进出口贸易有限公司执行董事、总经理；2015年5月至2018年6月任公司董事、信息披露负责人；2018年1月至2018年6月任财务负责人；2019年6月至今任公司董事，任期三年，自2019年6月25日至2022年6月24日。

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	15	13
财务人员	9	10
技术人员	31	27
生产人员	18	17
员工总计	73	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	18
专科	39	40
专科以下	8	8
员工总计	73	67

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、偶发性关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内发生章程修改情况。

公司变更公司住所并修改《公司章程》。

原规定：

第四条 公司住所：安阳市龙安区文明大道与梅东路交叉口向西 500 米（原东风乡种子站）。

修订后：

第四条 公司住所：安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东

(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	10	1、2019年3月12日，公司召开第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于变更全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司法定代表人》、《关于变更河南省中润建设工程股份有限公司郑州分公司负责人》、《关于变更河南省中润建设工程股份有限公司汝州分公司负责人》议案。 2、2019年4月26日，公司召开第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司

		<p>2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》、《关于追认2018年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2019年6月5日，公司召开第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于河南省中润建设工程股份有限公司董事会换届选举》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>4、2019年6月25日，公司召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于推举孙凤明先生为公司第二届董事会董事长》、《关于续聘乔文强先生为公司总经理》、《关于续聘李海军、王圣楠为公司副总经理》、《关于续聘于文利女士为公司财务负责人》、《关于续聘王艳女士为公司董事会秘书》、《关于变更全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司法定代表人》议案。</p> <p>5、2019年7月3日，公司召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于注销控股子公司安阳市中翔工程管理服务有限公司》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>6、2019年7月10日，公司召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司会计政策变更》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>7、2019年7月23日，公司召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于设立分公司》议案。</p> <p>8、2019年8月22日，公司召开第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告》、《关于追认2019年上半年度偶发性关联交易》议案。</p> <p>9、2019年8月26日，公司召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于追认变更公司住所并修改〈公司章程〉》、《关于提请召开2019年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>10、2019年11月12日，公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于追认对外投资设立控股子公司》、《关于追认设立PPP项目公司》、《关于公司将工程设计资质转至全</p>
--	--	---

		<p>资子公司经营》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司将工程设计资质转至全资子公司经营》、《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会》议案。</p>
监事会	5	<p>1、2019 年 4 月 26 日，公司召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2019 年年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2019 年 6 月 5 日，公司召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于河南省中润建设工程股份有限公司监事会换届选举》。</p> <p>3、2019 年 6 月 25 日，公司召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于推举牛艳军先生为公司第二届监事会主席》议案。</p> <p>4、2019 年 7 月 10 日，公司召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司会计政策变更》议案。</p> <p>5、2019 年 8 月 22 日，公司召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2019 年 5 月 21 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>2、2019 年 6 月 25 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于河南省中润建设工程股份有限公司董事会换届选举》、《关于河南省中润建设工程股份有限公司监事会换届选举》议案。</p> <p>3、2019 年 7 月 23 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销控股子公司安阳市中翔工程管理服务有限公司》议案。</p> <p>4、2019 年 7 月 31 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司会计政策变更》议案。</p>

		<p>5、2019年9月11日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于追认变更公司住所并修改〈公司章程〉》议案。</p> <p>6、2019年11月28日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于追认设立PPP项目公司》、《关于公司将工程设计资质转至全资子公司经营》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司将工程设计资质转至全资子公司经营》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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司具有独立完整的业务流程，主营业务为房屋建筑工程总承包承建业务。公司设有行政办公室、设备材料部、财务部、经营资质部、工程造价部、综合事业部、工程质量部、工程安全部八个部门，具有独立的工程、管理、财务及人力资源流程。公司建立健全了内部经营管理机构，与公司实际控制人及其控制或能施加重大影响的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

(二) 资产独立

公司的生产经营场所为租赁房产，独立于股东的生产经营场所。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

(三) 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设行政办公室、设备材料部、财务部、经营资质部、工程造价部、综合事业部、工程质量部、工程安全部八个部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，参照《企业内部控制规范-基本规范》与各项《具体规范》、《企业内部控制应用指引》的精神，结合公司自身的实际情况制定或修订完善的，符合现代企业经营管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

（1）公司会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）公司财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。

（3）公司风险控制体系

报告期内，公司系统、有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在的风险，并落实或采取各项事前防范、事中控制、事后弥补的措施，提升内部风险控制水平，继续完善风险控制体系。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期，公司未专门建立《年度报告差错责任追究制度》，但是，公司已经建立形成《信息披露管理制度》等规章制度，对年度报告等信息披露的责任主体、披露内容、披露工作的程序等做了明确的规定和要求，以确保年度报告等信息披露的真实、准确、完整、及时，预防和减少差错。本报告期未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 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性段落
审计报告编号	上会师报字（2020）第 3571 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼	
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日	
注册会计师姓名	史海峰 李少锋	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5	
会计师事务所审计报酬	100,000.00	
审计报告正文：		

审计报告

上会师报字(2020)第 3571 号

河南省中润建设工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南省中润建设工程股份有限公司（以下简称“中润股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了河南省中润建设工程股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于中润股份，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

中润股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

中润股份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，管理层负责评估中润股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中润股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中润股份的财务报告过程。

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：

- 1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能导致对中润股份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中润股份不能持续经营。

5、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。

6、就中润股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 史海峰

中国注册会计师 李少锋

中国 · 上海

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	423,634.71	685,079.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,954,467.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、3		
应收账款	六、4	22,989,450.69	32,506,750.52
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,366,649.86	175,775.23
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、6	4,505,652.53	3,616,587.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	114,789,132.45	95,736,689.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	144,278.88	200,110.70
其他流动资产	六、9	289,654.26	419,504.66
流动资产合计		151,462,921.31	133,340,497.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、10		6,064,000
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、11	13,354,717.24	14,411,044.19
在建工程			-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	1,894,700.00	1,944,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	178,540.73	207,409.84
递延所得税资产	六、14	3,862,510.40	2,971,083.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,290,468.37	25,598,037.63
资产总计		170,753,389.68	158,938,534.85
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	17,694,263.99	19,990,362.52
预收款项	六、16	2,700,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	754,854.50	666,012.36
应交税费	六、18	2,922,081.70	3,218,799.70
其他应付款	六、19	22,946,250.09	9,106,647.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	974,000.04	974,000.04
其他流动负债	六、21	4,834,896.84	2,886,561.32
流动负债合计		52,826,347.16	36,842,383.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	2,272,666.56	3,246,666.60
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计		2,272,666.56	3,246,666.60
负债合计		55,099,013.72	40,089,049.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	85,690,000.00	85,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	31,797,426.29	31,797,426.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	4,577,151.46	4,709,020.06
盈余公积	六、26	274,448.69	274,448.69
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-6,684,650.48	-3,621,409.84
归属于母公司所有者权益合计		115,654,375.96	118,849,485.20
少数股东权益			
所有者权益合计		115,654,375.96	118,849,485.20
负债和所有者权益总计		170,753,389.68	158,938,534.85

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		392,746.20	680,387.77
交易性金融资产		5,954,467.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	22,983,516.64	31,985,211.26
应收款项融资			

预付款项		2,366,649.86	175,775.23
其他应收款	十四、2	2,437,473.53	3,769,642.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,467,037.31	95,316,464.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		144,278.88	190,630.70
其他流动资产			
流动资产合计		148,746,170.35	132,118,112.66
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,000,000.00	13,924,000.00
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		2,525,939.18	3,249,657.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,894,700.00	1,944,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,651.88	50,965.40
递延所得税资产		3,156,610.94	2,511,681.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,602,902.00	21,680,803.81
资产总计		171,349,072.35	153,798,916.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,846,387.03	18,963,627.72
预收款项		2,700,000.00	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		638,054.00	603,883.40
应交税费		2,723,043.30	3,109,704.53
其他应付款		22,630,091.60	7,828,652.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,834,896.84	2,886,561.32
流动负债合计		53,372,472.77	33,392,429.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		53,372,472.77	33,392,429.72
所有者权益：			
股本		85,690,000.00	85,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,797,426.29	31,797,426.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,577,151.46	4,709,020.06
盈余公积		274,448.69	274,448.69
一般风险准备			
未分配利润		-4,362,426.86	-2,064,408.29
所有者权益合计		117,976,599.58	120,406,486.75
负债和所有者权益合计		171,349,072.35	153,798,916.47

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		64,797,067.79	24,242,555.77
其中：营业收入	六、28	64,797,067.79	24,242,555.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,976,287.81	28,057,854.91
其中：营业成本	六、28	60,911,037.21	20,455,402.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	144,924.45	886,000.17
销售费用	六、30	515,687.46	214,732.12
管理费用	六、31	4,557,529.87	5,701,272.40
研发费用			
财务费用	六、32	847,108.82	800,447.61
其中：利息费用		832,690.11	685,495.84
利息收入		2,297.03	3,421.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-109,532.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-631,437.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,578,425.00	-2,345,614.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,498,614.45	-6,160,913.49
加：营业外收入	六、36	50,043.17	20,391.31
减：营业外支出	六、37	63,719.73	253,960.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,512,291.01	-6,394,482.75
减：所得税费用	六、38	-1,449,050.37	-1,455,570.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,063,240.64	-4,938,912.53
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)		-3,063,240.64	-4,938,912.53
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,063,240.64	-4,938,912.53
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,063,240.64	-4,938,912.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,063,240.64	-4,938,912.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0357	-0.0576
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 孙凤明

主管会计工作负责人: 于文利

会计机构负责人: 于文利

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	64,611,686.60	23,299,219.97
减：营业成本	十四、4	61,058,225.07	19,337,016.24
税金及附加		43,079.19	35,770.10
销售费用		515,687.46	214,732.12
管理费用		3,508,440.86	4,820,224.00
研发费用			
财务费用		584,190.89	500,739.46
其中：利息费用		573,002.00	387,795.01
利息收入		1,605.45	2,789.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-109,532.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-651,667.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,578,425.00	-2,317,152.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			127,105.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,437,561.75	-3,799,309.68
加：营业外收入		8.50	20,391.31
减：营业外支出		63,018.69	243,600.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,500,571.94	-4,022,519.12
减：所得税费用		-1,202,553.37	-812,613.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,298,018.57	-3,209,906.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,298,018.57	-3,209,906.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,298,018.57	-3,209,906.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,532,815.18	57,383,647.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	21,497,809.63	14,730,863.94
经营活动现金流入小计		71,030,624.81	72,114,511.73
购买商品、接受劳务支付的现金		55,143,490.15	40,489,889.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,491,684.10	2,203,240.27

支付的各项税费		1,272,339.50	1,666,000.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	16,711,501.77	12,966,453.37
经营活动现金流出小计		75,619,015.52	57,325,583.49
经营活动产生的现金流量净额		-4,588,390.71	14,788,928.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,025.00	5,425,845.90
投资支付的现金			6,064,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		300,025.00	11,489,845.90
投资活动产生的现金流量净额		-300,025.00	-10,489,845.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	17,235,373.00	9,800,000.00
筹资活动现金流入小计		17,235,373.00	14,670,000.00
偿还债务支付的现金		974,000.04	8,649,333.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		250,987.62	821,326.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	11,383,861.01	11,900,000.00
筹资活动现金流出小计		12,608,848.67	21,370,659.56
筹资活动产生的现金流量净额		4,626,524.33	-6,700,659.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-261,891.38	-2,401,577.22
加：期初现金及现金等价物余额		685,079.07	3,086,656.29
六、期末现金及现金等价物余额		423,187.69	685,079.07

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,797,344.11	56,283,647.79
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		31,980,040.45	16,855,853.39
经营活动现金流入小计		80,777,384.56	73,139,501.18
购买商品、接受劳务支付的现金		54,519,243.05	39,989,889.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,244,286.89	2,068,654.37
支付的各项税费		1,164,986.73	1,426,701.78
支付其他与经营活动有关的现金		23,638,468.47	14,341,797.87
经营活动现金流出小计		81,566,985.14	57,827,043.08
经营活动产生的现金流量净额		-789,600.58	15,312,458.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,049,085.00
投资支付的现金		7,140,000.00	7,024,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		7,140,000.00	9,073,085.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,140,000.00	-8,073,085.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		15,925,373.00	8,300,000.00
筹资活动现金流入小计		15,925,373.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			531,924.88
支付其他与筹资活动有关的现金		8,283,861.01	9,400,000.00
筹资活动现金流出小计		8,283,861.01	17,931,924.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,641,511.99	-9,631,924.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-288,088.59	-2,392,551.78

加：期初现金及现金等价物余额		680,387.77	3,072,939.55
六、期末现金及现金等价物余额		392,299.18	680,387.77

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	85,690,000.00		85,690,000.00		31,797,426.29			4,709,020.06	274,448.69		-4,173,704.13	118,297,190.91
加：会计政策变更											0	0
前期差错更正											552,294.29	552,294.29
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	85,690,000.00		85,690,000.00		31,797,426.29			4,709,020.06	274,448.69		-3,621,409.84	118,849,485.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-131,868.60			-3,063,240.64	-3,195,109.24
（一）综合收益总额											-3,063,240.64	-3,063,240.64
（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												
1. 提取盈余公积												
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							-131,868.60					-131,868.60
1. 本期提取												-
2. 本期使用							131,868.60					131,868.60
(六) 其他												-
四、本年期末余额	85,690,000.00				31,797,426.29		4,577,151.46	274,448.69		-6,684,650.48		115,654,375.96

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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	85,690,000.00				31,797,426.29			1,527,409.83	274,448.69		765,208.40		120,054,493.21
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	85,690,000.00				31,797,426.29			1,527,409.83	274,448.69		765,208.40		120,054,493.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,181,610.23				-4,938,912.53		-1,757,302.30
（一）综合收益总额											-4,938,912.53		-4,938,912.53
（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												
1. 提取盈余公积												
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							3,181,610.23					3,181,610.23
1. 本期提取							3,703,390.42					3,703,390.42
2. 本期使用							521,780.19					521,780.19
(六) 其他												
四、本年期未余额	85,690,000.00		85,690,000.00		31,797,426.29		4,709,020.06	274,448.69		-4,173,704.13		118,297,190.91

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	85,690,000.00				31,797,426.29			4,709,020.06	274,448.69		-2,064,408.29	120,406,486.75
加：会计政策变更											0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,690,000.00				31,797,426.29			4,709,020.06	274,448.69		-2,064,408.29	120,406,486.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-131,868.60	-		-2,298,018.57	-2,429,887.17
（一）综合收益总额											-2,298,018.57	-2,298,018.57
（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												

1. 提取盈余公积												
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								-131,868.60	-		-	-131,868.60
1. 本期提取												-
2. 本期使用								131,868.60				131,868.60
（六）其他												-
四、本年期末余额	85,690,000.00				31,797,426.29			4,577,151.46	274,448.69		-4,362,426.86	117,976,599.58

项目	2018年											
	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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	85,690,000.00			31,797,426.29			1,527,409.83	274,448.69		1,145,497.79	120,434,782.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,690,000.00			31,797,426.29			1,527,409.83	274,448.69		1,145,497.79	120,434,782.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,181,610.23	-		-3,209,906.08	-28,295.85
（一）综合收益总额										-3,209,906.08	-3,209,906.08
（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											
1. 提取盈余公积											
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							3,181,610.23	-		-		3,181,610.23
1. 本期提取							3,703,390.42					3,703,390.42
2. 本期使用							521,780.19					521,780.19
(六) 其他												-
四、本年期末余额	85,690,000.00				31,797,426.29		4,709,020.06	274,448.69		-2,064,408.29		120,406,486.75

法定代表人：孙凤明

主管会计工作负责人：于文利

会计机构负责人：于文利

财务报表附注

一、公司基本情况

1、概况

- (1)公司名称：河南省中润建设工程股份有限公司
- (2)注册资本：人民币捌仟伍佰陆拾玖万圆整
- (3)注册地址：安阳市龙安区文明大道与钢二路交叉口南 50 米路东
- (4)组织形式：其他股份有限公司(非上市)
- (5)法定代表人：孙凤明
- (6)经营范围：房屋建筑工程施工、建筑装饰装修、消防设施工程施工、市政道路工程施工、机电设备安装（以上项目凭有效资质证经营）、园林绿化工程服务。

2、历史沿革

河南省中润建设工程股份有限公司前身系“河南省安泰建筑有限公司”(以下简称“本公司”)。根据河南省安泰建筑有限公司于 2016 年 5 月 25 日通过的创立大会决议，河南省安泰建筑有限公司拟整体变更为河南省中润建设工程股份有限公司；截至 2016 年 5 月 25 日，本公司已将河南省安泰建筑有限公司截止 2016 年 4 月 30 日经审计扣除专项储备 1,567,650.02 元后的净资产 117,487,426.29 元，以 1.371075111: 1 的比例折合为本公司股本 85,690,000.00 元，差额 31,797,426.29 元计入资本公积。经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了上会师报字（2016）第 3498 号验资报告。本次变更后的股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>投资金额(万元)</u>	<u>持股比例</u>
孙凤明	6,589.80	76.90%
河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）	1,353.66	15.80%
乔文强	239.93	2.80%
李海军	214.23	2.50%
孙凤新	<u>171.38</u>	<u>2.00%</u>
合计	<u>8,569.00</u>	<u>100.00%</u>

本财务报表于 2020 年 4 月 29 日业经公司董事会批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

报告期内，本公司全资子公司河南省中润达建筑科技有限公司、持股 94.9%子公司林州市中城医疗管理服务有限公司、持股 51%子公司平山县普润文化传播有限公司纳入合并财务报表范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料（包装物和低值易耗品）、辅助生产成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物（周转材料）的摊销方法

对低值易耗品采用五五摊销法。

周转材料采用分次摊销法进行摊销。

11、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四/9、金融工具。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	45 年	5.00%	2.11%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5.00%	9.50%-23.75%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业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

照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	10 年	-
土地使用权	50 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

17、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

18、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他

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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入（尚未执行新收入准则）

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入以及建造合同收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用:

1> 安装费,在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的,安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 宣传媒介的收费,在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费,在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

3> 为特定客户开发软件的收费,在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费,在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费,在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的,预收的款项应合理分配给每项活动,分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍,所有其他服务或商品都要另行收费的,在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品,或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的,在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费,在交付资产或转移资产所有权时确认收入;属于提供初始及后续服务的特许权费,在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费,在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

① 相关的经济利益很可能流入企业;

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 建造合同收入的确认

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。建造合同的结果不能可靠估计的，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。

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。

本公司目前的营业收入包括房屋建筑物建造工程收入、市政工程收入、其他工程收入、装饰装修收入。

房屋建筑物、市政工程确认收入的方法：本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，在资产负债表日根据完工百分比法确认收入。

其他工程收入主要是环境治理工程、改造工程等，收入确认方法：本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，在资产负债表日根据完工百分比法确认收入。

装饰装修确认收入的方法：装修周期较短的工程，在工程完工并取得相应验收手续时确认收入；装修周期较长且跨期完成的，按照装修完工进度确认收入。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延

收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整。

此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

影响报表项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	32,506,750.52	-	31,985,211.26	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	32,506,750.52	-	31,985,211.26
应付票据及应付账款	19,990,362.52	-	18,963,627.72	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	19,990,362.52	-	18,963,627.72

② 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

③ 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

④ 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

(3) 2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	685,079.07	685,079.07	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	32,506,750.52	32,506,750.52	
应收款项融资			
预付款项	175,775.23	175,775.23	
其他应收款	3,616,587.08	3,616,587.08	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	95,736,689.96	95,736,689.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	200,110.70	200,110.70	
其他流动资产	419,504.66	419,504.66	
流动资产合计	133,340,497.22	133,340,497.22	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,064,000.00	6,064,000.00	
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	14,411,044.19	14,411,044.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,944,500.00	1,944,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	207,409.84	207,409.84	
递延所得税资产	3,155,181.69	3,155,181.69	

其他非流动资产			
非流动资产合计	25,782,135.72	25,782,135.72	
资产总计	159,122,632.94	159,122,632.94	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,990,362.52	19,990,362.52	
预收款项			
应付职工薪酬	666,012.36	666,012.36	
应交税费	3,955,192.08	3,955,192.08	
其他应付款	9,106,647.11	9,106,647.11	
其中：应付利息	8,299.51	8,299.51	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	974,000.04	974,000.04	
其他流动负债	2,886,561.32	2,886,561.32	
流动负债合计	37,578,775.43	37,578,775.43	
非流动负债：			
长期借款	3,246,666.60	3,246,666.60	
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			
非流动负债合计	3,246,666.60	3,246,666.60	
负债合计	40,825,442.03	40,825,442.03	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	85,690,000.00	85,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,797,426.29	31,797,426.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,709,020.06	4,709,020.06	
盈余公积	274,448.69	274,448.69	
未分配利润	-4,173,704.13	-4,173,704.13	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	118,297,190.91	118,297,190.91	
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计	118,297,190.91	118,297,190.91	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	159,122,632.94	159,122,632.94	

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	680,387.77	680,387.77	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	31,985,211.26	31,985,211.26	
应收款项融资			
预付款项	175,775.23	175,775.23	
其他应收款	3,769,642.98	3,769,642.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	95,316,464.72	95,316,464.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	190,630.70	190,630.70	
其他流动资产			
流动资产合计	132,118,112.66	132,118,112.66	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,924,000.00	13,924,000.00	
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	3,249,657.27	3,249,657.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,944,500.00	1,944,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	50,965.40	50,965.40	
递延所得税资产	2,511,681.14	2,511,681.14	
其他非流动资产			

非流动资产合计	21,680,803.81	21,680,803.81	
资产总计	153,798,916.47	153,798,916.47	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,963,627.72	18,963,627.72	
预收款项			
应付职工薪酬	603,883.40	603,883.40	
应交税费	3,109,704.53	3,109,704.53	
其他应付款	7,828,652.75	7,828,652.75	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,886,561.32	2,886,561.32	
流动负债合计	33,392,429.72	33,392,429.72	
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计	33,392,429.72	33,392,429.72	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	85,690,000.00	85,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31,797,426.29	31,797,426.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,709,020.06	4,709,020.06	
盈余公积	274,448.69	274,448.69	
未分配利润	-2,064,408.29	-2,064,408.29	
所有者权益（或股东权益）合计	120,406,486.75	120,406,486.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	153,798,916.47	153,798,916.47	

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>处理程序</u>	<u>受影响的各个比较期间</u> <u>报表项目名称</u>	<u>累积影响数</u>
应交房产税计算存在差错	追溯调整	递延所得税资产	-184,098.09
应交房产税计算存在差错	追溯调整	应交税费	-736,392.38
应交房产税计算存在差错	追溯调整	未分配利润	552,294.29
应交房产税计算存在差错	追溯调整	税金及附加	-736,392.38
应交房产税计算存在差错	追溯调整	所得税费用	184,098.09

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四/22、收入所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市

场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	10%、9%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

注释 1: 河南省中润达建筑科技有限公司在 2018 年 6 月份由小规模纳税人变更成一般纳税人；

注释 2: 林州市中城医疗管理服务有限公司在 2019 年 7 月份公司开立后成为一般纳税人；

注释 3：平山县普润文化传播有限公司为小规模纳税人；

注释 4：河南省中润建设工程股份有限公司汝州分公司与河南省中润建设工程股份有限公司郑州分公司为小规模纳税人。

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	43,609.96	6,125.23
银行存款	<u>380,024.75</u>	<u>678,953.84</u>
合计	<u>423,634.71</u>	<u>685,079.07</u>

使用权受到限制的货币资金如下：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>受限原因</u>
银行存款	447.02	资金冻结

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,954,467.93	-
其中：权益工具投资	<u>5,954,467.93</u>	=
合计	<u>5,954,467.93</u>	=

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据	=	=
合计	=	=

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	<u>3,000,000.00</u>	=
合计	<u>3,000,000.00</u>	=

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	20,595,792.20
1至2年	591,404.63
2至3年	1,189,580.00
3至4年	1,849,419.91
4至5年	4,394,218.07
5年以上	<u>451,783.74</u>
合计	<u>29,072,198.55</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,287,241.18	97.30	5,297,790.49	18.73	22,989,450.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>28,287,241.18</u>	<u>97.30</u>	<u>5,297,790.49</u>	<u>18.73</u>	<u>22,989,450.69</u>
合计	<u>29,072,198.55</u>	<u>100.00</u>	<u>6,082,747.86</u>	<u>20.92</u>	<u>22,989,450.69</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	784,957.37	2.06	784,957.37	100.00	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.06	784,957.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,279,051.93	97.94	4,772,301.41	12.80	32,506,750.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>37,279,051.93</u>	<u>97.94</u>	<u>4,772,301.41</u>	<u>12.80</u>	<u>32,506,750.52</u>
合计	<u>38,064,009.30</u>	<u>100.00</u>	<u>5,557,258.78</u>	<u>14.60</u>	<u>32,506,750.52</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中涓文化产业投资股	784,957.37	784,957.37	100.00	预计无法收回

份有限公司

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,595,792.20	617,873.77	3.00
1 至 2 年	591,404.63	59,140.46	10.00
2 至 3 年	1,189,580.00	356,874.00	30.00
3 至 4 年	1,849,419.91	924,709.96	50.00
4 至 5 年	3,609,260.70	2,887,408.56	80.00
5 年以上	<u>451,783.74</u>	<u>451,783.74</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>28,287,241.18</u>	<u>5,297,790.49</u>	<u>18.73</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,557,258.78	541,435.63	15,946.55	-	-	6,082,747.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,942,457.84 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 89.23%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,473,206.83 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,282,141.86	96.43%	175,775.23	100.00%
1 至 2 年	<u>84,508.00</u>	<u>3.57%</u>	-	-
合计	<u>2,366,649.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>175,775.23</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
河北普广科技工程有限公司河南分公司	非关联方	64,508.00	1 至 2 年	合同未完成
安阳鼎欣商砼有限公司	非关联方	20,000.00	1 至 2 年	合同未完成

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,278,707.89 元, 占预付款项

期末余额合计数的比例 96.28%。

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>4,505,652.53</u>	<u>3,616,587.08</u>
合计	<u>4,505,652.53</u>	<u>3,616,587.08</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,044,881.64
1 至 2 年	225,852.00
2 至 3 年	196,540.00
3 至 4 年	317,606.00
4 至 5 年	-
5 年以上	<u>1,208,454.00</u>
合计	<u>5,993,333.64</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,826,454.00	1,206,454.00
暂借款	2,490,700.00	2,105,000.00
押金	150,000.00	389,449.00
垫费用	866,998.00	1,267,898.00
备用金	128,984.77	-
代扣代缴社保费	99,696.87	29,518.91
其他	<u>430,500.00</u>	-
合计	<u>5,993,333.64</u>	<u>4,998,319.91</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,381,732.83	-	-	1,381,732.83
2019年1月1日余额	-	-	-	-
在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	110,232.18	-	-	110,232.18
本期转回	4,283.90	-	-	4,283.90
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年12月31日余额	<u>1,487,681.11</u>	=	=	<u>1,487,681.11</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,381,732.83	110,232.18	4,283.90	-	-	1,487,681.11

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
孙凤明	暂借款	2,000,000.00	1年以内	33.37%	-
安阳市蓝田房地产开发有限责任公司	履约保证金	1,158,454.00	5年以上	19.33%	1,158,454.00
安阳海兴置业有限公司	垫付费用	545,852.00	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	9.11%	63,835.20
林州市公共资源交易中心	投标保证金	520,000.00	1年以内	8.68%	-
河南英华咨询有限公司	往来款	<u>380,500.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>6.35%</u>	<u>11,415.00</u>
合计		<u>4,604,806.00</u>		<u>76.84%</u>	<u>1,233,704.20</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	4,371,846.00	-	4,371,846.00	5,165,742.00	-	5,165,742.00
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>114,200,780.0</u>	<u>3,783,493.60</u>	<u>110,417,286.45</u>	<u>92,776,016.56</u>	<u>2,205,068.60</u>	<u>90,570,947.96</u>
合计	<u>118,572,626.0</u>	<u>3,783,493.60</u>	<u>114,789,132.45</u>	<u>97,941,758.56</u>	<u>2,205,068.60</u>	<u>95,736,689.96</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>2,205,068.60</u>	<u>1,578,425.00</u>	-	-	-	<u>3,783,493.60</u>
合计	<u>2,205,068.60</u>	<u>1,578,425.00</u>	≡	≡	≡	<u>3,783,493.60</u>

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	517,771,845.21
累计已确认毛利	65,543,567.65
减：预计损失	3,783,493.60
已办理结算的金额	<u>469,114,632.81</u>
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>110,417,286.45</u>

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	144,278.88	200,110.70

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	186,118.80
增值税留抵税额	185,685.90	224,632.48
预缴其他税金	<u>103,968.36</u>	<u>8,753.38</u>
合计	<u>289,654.26</u>	<u>419,504.66</u>

10、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	-	-	-	6,064,000.00	-	6,064,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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

(1) 联营企业

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
河南中易恒建筑 科技有限公司	6,064,000.00	-	-	-109,532.07	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		

(1) 联营企业

河南中易恒建筑科技有限公司	-	-	5,954,467.93	-	-
---------------	---	---	--------------	---	---

长期股权投资的说明：

河南中易恒建筑科技有限公司于 2019 年 12 月召开股东会会议吸收新的股东，本公司持股比例由 20% 下降为 17%，公司不准备长期持有其股份，按照金融工具准则将其核算为交易性金融资产。

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	13,354,717.24	14,411,044.19
固定资产清理	=	=
合计	<u>13,354,717.24</u>	<u>14,411,044.19</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	10,655,078.00	4,925,056.31	2,050,222.11	488,171.71	18,118,528.13
本期增加金额	52,449.00	-	-	-	52,449.00
其中：购置	52,449.00	-	-	-	52,449.00
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	10,707,527.00	4,925,056.31	2,050,222.11	488,171.71	18,170,977.13
累计折旧					
期初余额	263,186.32	2,323,127.73	821,215.50	299,954.39	3,707,483.94
本期增加金额	225,906.62	467,880.24	334,088.10	80,900.99	1,108,775.95
其中：计提	225,906.62	467,880.24	334,088.10	80,900.99	1,108,775.95

本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	489,092.94	2,791,007.97	1,155,303.60	380,855.38	4,816,259.89
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	<u>10,218,434.06</u>	<u>2,134,048.34</u>	<u>894,918.51</u>	<u>107,316.33</u>	<u>13,354,717.24</u>
期初账面价值	<u>10,391,891.68</u>	<u>2,601,928.58</u>	<u>1,229,006.61</u>	<u>188,217.32</u>	<u>14,411,044.19</u>

注：截至 2019 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产情况，无通过经营租赁租出的固定资产，以及无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	<u>土地使用权</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
账面原值			
期初余额	1,890,000.00	120,000.00	2,010,000.00
本年增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
期末余额	1,890,000.00	120,000.00	2,010,000.00
累计摊销			
期初余额	31,500.00	34,000.00	65,500.00
本年增加金额	37,800.00	12,000.00	49,800.00
其中：计提	37,800.00	12,000.00	49,800.00
本年减少金额	-	-	-
期末余额	69,300.00	46,000.00	115,300.00
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-

期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	<u>1,820,700.00</u>	<u>74,000.00</u>	<u>1,894,700.00</u>
期初账面价值	<u>1,858,500.00</u>	<u>86,000.00</u>	<u>1,944,500.00</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

<u>项目</u>	<u>账面价值</u>	<u>未办妥产权证书的原因</u>
土地使用权	1,820,700.00	正在办理中

13、长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
装修费	25,651.88	50,965.40
车位租赁费	<u>152,888.85</u>	<u>156,444.44</u>
合计	<u>178,540.73</u>	<u>207,409.84</u>

14、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

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	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	11,353,922.56	2,838,480.64	9,144,060.21	2,286,015.06
可抵扣亏损	3,992,480.73	998,120.18	3,351,366.54	837,841.64
内部交易未实现利润	<u>103,638.35</u>	<u>25,909.58</u>	<u>125,299.97</u>	<u>31,324.99</u>
合计	<u>15,450,041.64</u>	<u>3,862,510.40</u>	<u>12,620,726.72</u>	<u>3,155,181.69</u>

15、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内	11,080,630.59	18,027,696.54
1至2年	6,138,551.40	1,511,681.58
2至3年	396,697.60	450,984.40
3至4年	<u>78,384.40</u>	=
合计	<u>17,694,263.99</u>	<u>19,990,362.52</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
安阳市银河混凝土有限责任公司	1,641,716.62	合同未完成

安阳大都汇装饰有限责任公司	1,007,206.00	合同未完成
安阳中联海皇水泥有限公司龙安分公司	<u>369,855.24</u>	合同未完成
合计	<u>3,018,777.86</u>	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	<u>2,700,000.00</u>	=
合计	<u>2,700,000.00</u>	=

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	666,012.36	2,325,277.21	2,236,948.57	754,341.00
离职后福利-设定提存计划	-	255,249.03	254,735.53	513.50
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>666,012.36</u>	<u>2,580,526.24</u>	<u>2,491,684.10</u>	<u>754,854.50</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	666,012.36	1,736,397.00	1,648,324.36	754,085.00
职工福利费	-	236,172.41	236,172.41	-
社会保险费	-	136,276.80	136,020.80	256.00
其中：基本医疗保险费	-	108,015.67	107,893.67	122.00
工伤保险费	-	19,204.31	19,140.31	64.00
生育保险费	-	9,056.82	8,986.82	70.00
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>216,431.00</u>	<u>216,431.00</u>	=
合计	<u>666,012.36</u>	<u>2,325,277.21</u>	<u>2,236,948.57</u>	<u>754,341.00</u>

(3) 离职后福利设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	245,203.49	244,771.49	432.00
失业保险费	=	<u>10,045.54</u>	<u>9,964.04</u>	<u>81.50</u>

合计	=	<u>255,249.03</u>	<u>254,735.53</u>	<u>513.50</u>
----	---	-------------------	-------------------	---------------

18、应交税费

<u>税种</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
城建税		183,891.72		243,286.12
教育费附加		78,813.59		104,265.55
地方教育附加		51,317.73		68,287.52
企业所得税		320,690.95		878,314.52
增值税		2,076,489.21		1,804,929.52
房产税		199,038.40		845,487.55
城镇土地使用税		937.50		937.50
印花税		1,356.10		9,683.80
个人所得税		<u>9,546.50</u>		-
合计		<u>2,922,081.70</u>		<u>3,955,192.08</u>

19、其他应付款

<u>项目</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
应付利息		-		8,299.51
应付股利		-		-
其他应付款		<u>22,946,250.09</u>		<u>9,098,347.60</u>
合计		<u>22,946,250.09</u>		<u>9,106,647.11</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>款项性质</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
押金		-		180,000.00
保证金		8,248,000.00		5,000,000.00
房屋租金		-		100,000.00
价格调节基金		11,895.87		1,153.73
暂借款		14,094,959.64		3,279,995.66
往来款		49,755.95		300,000.00
代垫费用		<u>541,638.63</u>		<u>237,198.21</u>
合计		<u>22,946,250.09</u>		<u>9,098,347.60</u>

20、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>		<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>
-----------	--	-------------	--	-------------

一年内到期的长期借款	974,000.04	974,000.04
------------	------------	------------

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,834,896.84	2,886,561.32

22、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,272,666.56	3,246,666.60

23、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙凤明	65,900,000.00	-	-	65,900,000.00
李海军	2,142,250.00	-	-	2,142,250.00
孙凤新	1,713,800.00	-	-	1,713,800.00
乔文强	2,399,320.00	-	-	2,399,320.00
河南省伟志建筑咨询中心(有限合伙)	<u>13,534,630.00</u>	=	=	<u>13,534,630.00</u>
合计	<u>85,690,000.00</u>	≡	≡	<u>85,690,000.00</u>

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,797,426.29	-	-	31,797,426.29

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,709,020.06	-	131,868.60	4,577,151.46

注：本公司按照河南省住房和城乡建设厅下发的文件“豫建设标[2014]57号”计提专项储备。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	274,448.69	-	-	274,448.69

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
----	----	----	---------

调整前上期末未分配利润	-4,173,704.13	765,208.40
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	552,294.29	-
调整后期初未分配利润	-3,621,409.84	765,208.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,063,240.64	-4,938,912.53
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	=	=
期末未分配利润	<u>-6,684,650.48</u>	<u>-4,173,704.13</u>

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 552,294.29 元。

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,797,067.79	60,911,037.21	24,242,555.77	20,455,402.61

(2) 营业收入及营业成本按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋建筑物工程	6,579,326.29	7,625,268.43	10,517,435.73	8,395,800.56
市政施工工程	57,732,669.23	52,989,988.62	10,230,357.44	9,091,416.12
装饰装修工程	294,617.89	266,065.16	943,335.80	914,502.96
钢结构工程	-	-	1,444,062.24	1,272,476.07
其他工程	<u>190,454.38</u>	<u>29,715.00</u>	<u>1,107,364.56</u>	<u>781,206.90</u>
合计	<u>64,797,067.79</u>	<u>60,911,037.21</u>	<u>24,242,555.77</u>	<u>20,455,402.61</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设附加税	17,701.63	20,117.79
教育费附加	8,475.55	10,413.66
地方教育费附加	5,648.54	6,942.46
城镇土地使用税	3,750.00	3,750.00
印花税	19,405.50	21,303.10
房产税	<u>82,943.23</u>	<u>823,473.16</u>

合计	<u>144,924.45</u>	<u>886,000.17</u>
----	-------------------	-------------------

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	282,387.53	153,292.80
办公费	28,302.73	19,115.00
差旅费	70,548.07	15,693.95
职工培训	-	21,361.13
业务招待费	-	4,420.18
招标服务费	134,129.13	-
其他	<u>320.00</u>	<u>849.06</u>
合计	<u>515,687.46</u>	<u>214,732.12</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,044,488.78	2,190,965.73
中介服务费	649,725.21	1,053,305.60
招待费	428,626.40	734,029.74
车辆使用费	247,158.21	308,168.89
折旧费	633,038.83	595,005.14
差旅费	109,222.73	175,626.72
培训费	-	27,381.14
办公费	311,309.28	357,370.79
工会经费	31,307.10	32,406.70
无形资产摊销	49,800.00	43,500.00
诉讼费	8,398.00	18,196.00
残保金	32,693.62	-
认证费	-	18,867.92
租赁费	9,480.00	135,666.64
其他	<u>2,281.71</u>	<u>10,781.39</u>
合计	<u>4,557,529.87</u>	<u>5,701,272.40</u>

32、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	832,690.11	685,495.84
减：利息收入	2,297.03	3,421.61

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	16,715.74	6,716.91
担保费	-	104,166.67
其他	=	<u>7,489.80</u>
合计	<u>847,108.82</u>	<u>800,447.61</u>

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,532.07	-

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-525,489.08	-
其他应收款坏账损失	<u>-105,948.28</u>	=
合计	<u>-631,437.36</u>	=

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-803,819.75
二、存货跌价损失	<u>-1,578,425.00</u>	<u>-1,541,794.60</u>
合计	<u>-1,578,425.00</u>	<u>-2,345,614.35</u>

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	3,005.20	50,000.00
其他	<u>43.17</u>	<u>17,386.11</u>	<u>43.17</u>
合计	<u>50,043.17</u>	<u>20,391.31</u>	<u>50,043.17</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中原股交中心挂牌企业奖励	50,000.00	-	与收益相关
政府党建补助	=	<u>3,005.20</u>	与收益相关
合计	<u>50,000.00</u>	<u>3,005.20</u>	

37、营业外支出

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	9,550.22	-
捐赠支出	27,000.00	3,600.00	27,000.00
罚款、滞纳金	751.74	808.63	751.74
事故赔偿金	-	240,000.00	-
违约赔偿支出	35,966.95	-	35,966.95
其他	1.04	1.72	1.04
合计	<u>63,719.73</u>	<u>253,960.57</u>	<u>63,719.73</u>

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	<u>-1,449,050.37</u>	<u>-1,455,570.22</u>
合计	<u>-1,449,050.37</u>	<u>-1,455,570.22</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,512,291.01	-6,394,482.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,128,072.75	-1,598,620.69
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-557,623.57	-
非应税收入的影响	-12,500.00	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,410.56	242,747.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,079.46	-103,776.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<u>15,814.85</u>	<u>4,079.46</u>
所得税费用	<u>-1,449,050.37</u>	<u>-1,455,570.22</u>

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,297.03	3,315.61
政府补助	50,000.00	3,005.20
营业外收入	-	16,912.00
保证金	9,332,035.00	10,260,706.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	12,113,477.60	4,446,925.13
合计	21,497,809.63	14,730,863.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,428,590.94	1,545,662.73
手续费支出	16,715.74	14,026.71
现金捐赠支出	27,000.00	3,600.00
罚款支出	700.00	808.63
保证金	11,443,575.46	5,281,500.00
其他往来款	2,794,472.61	6,120,855.30
其他	447.02	-
合计	16,711,501.77	12,966,453.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款	-	480,000.00
暂借款	17,235,373.00	9,320,000.00
合计	17,235,373.00	9,800,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款	-	2,130,000.00
暂借款	11,383,861.01	9,770,000.00
合计	11,383,861.01	11,900,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,063,240.64	-4,938,912.53
加：资产减值准备	1,578,425.00	2,345,614.35
信用减值准备	631,437.36	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,108,775.95	1,065,111.26
无形资产摊销	49,800.00	43,500.00

长期待摊费用摊销	135,133.39	-
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)	-	486,412.71
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)	-	9,550.22
财务费用(收益以“-”号填列)	832,690.11	789,661.36
投资损失(收益以“-”号填列)	109,532.07	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-707,328.71	-1,455,570.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,630,867.49	-27,405,242.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,991,604.61	25,415,736.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,375,647.64	18,433,066.89
经营活动产生的现金流量净额	-4,588,390.71	14,788,928.24
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	423,187.69	685,079.07
减: 现金的年初余额	685,079.07	3,086,656.29
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	=	=
现金及现金等价物净增加额	<u>-261,891.38</u>	<u>-2,401,577.22</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	423,187.69	685,079.07
其中: 库存现金	43,609.96	6,125.23
可随时用于支付的银行存款	379,577.73	678,953.84
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	-	-
②现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	<u>423,187.69</u>	<u>685,079.07</u>
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	=	=

41、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	447.02	诉讼冻结
固定资产	<u>10,218,434.06</u>	房贷抵押
合计	<u>10,218,881.08</u>	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

持股 70%子公司河南省中润生态建设工程有限公司经安阳县市场监督管理局于 2019 年 3 月 14 日核准注销，之后不再纳入合并范围。

持股 95%子公司安阳市中翔工程管理服务有限公司经安阳市市场监督管理局于 2019 年 9 月 19 日核准注销，之后不再纳入合并范围。

持股 94.9%子公司林州市中城医疗管理服务有限公司经林州市市场监督管理局于 2019 年 7 月 24 日批准成立，纳入合并范围。

持股 51%子公司平山县普润文化传播有限公司经平山县市场监督管理局于 2019 年 9 月 19 日批准成立，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
河南省中润达建筑 科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	技术服务及建筑 材料批发、建筑工程 等	100.00%		投资设立
林州市中城医疗管 理服务有限公司	河南省林州市	河南省林州市	医疗项目建设与 管理服务、医疗技 术咨询、建筑工程 施工、市政工程施 工、物业管理服务	94.90%		投资设立

平山县普润文化传播有限公司	河北省平山县	河北省平山县	文化艺术交流活动的组织、策划,教育软件的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让等	51.00%	投资设立
---------------	--------	--------	--	--------	------

九、关联方及关联交易

1、 关联方及其关系

(1) 本公司的实际控制人

<u>实际控制人名称</u>	<u>与本公司关系</u>
孙凤明	实际控制人、董事长；持有本公司 76.91%股权的股东

(2) 本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1。

(3) 其他关联方情况

1) 关联自然人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
乔文强	自然人股东、董事、公司总经理
李海军	自然人股东、董事、副总经理
孙凤新	自然人股东、董事
于文利	财务负责人
宋保红	董事长孙凤明的配偶
李春红	职工监事
张培	公司董事
王圣楠	公司副总经理
牛艳军	监事会主席
牛金金	监事
王艳	董事会秘书

注：关联自然人包括自然人股东、关键管理人员，实际控制人关系密切的家庭成员，以及与公司存在关联交易的其他自然人。

2) 关联法人

<u>关联方</u>	<u>关联关系</u>
河南省伟志建筑咨询中心（有限合伙）	持有本公司 15.79%股权的股东
河南硕邑供应链管理有限公司	股东孙凤新担任执行董事兼总经理

硕邑（深圳）工程担保有限公司	股东孙凤新担任执行董事兼总经理
郑州咚咚点兵信息技术有限公司	股东孙凤新担任执行董事兼总经理
郑州咚咚点兵信息技术有限公司安阳分公司	郑州咚咚点兵信息技术有限公司分公司
上海硕邑投资有限公司	股东孙凤新担任监事

注：关联法人包括持股法人股东、公司子公司、参股公司、持股股东对外投资的企业、实际控制人及公司董事、关键管理人员对外投资的企业，实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业。

2、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆出				
孙凤明	2,000,000.00	2019-7-3	2020-1-2	-

3、关联方应收应付情况

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	孙凤明	2,000,000.00	-
其他应付款	宋保红	-	300,000.00
其他应付款	王艳	9,894.82	21,127.08

4、采购商品、接受劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
河南硕邑供应链管理有限公司	购买服务	150,000.00	150,000.00

十、股份支付

本报告期内不存在股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期内无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司作为被告涉及审理中的案件 2 件，涉及金额 887,975.76 元，主要涉诉案件为建设施工合同纠纷，涉诉金额主要为合同往来款。

2019年12月13日河南卓宝建筑防水保温工程有限公司起诉公司建设施工合同纠纷，案件标的金额为128,261.76元。安阳县人民法院判决如下：公司于2020年1月16日支付原告工程款100,000.00元，于2020年3月31日前将剩余工程款19,730.93元支付完毕。

2019年8月7日马庆峰起诉公司建设施工合同纠纷，案件标的金额为759,714.00元。安阳市殷都区人民法院判决如下：驳回原告马庆峰的起诉。

3、担保情况

本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
深圳市恒德工程担保有限公司	10,000,000.00	2019-8-15	2021-8-14	否

十二、资产负债表日后事项

本报告期内不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本报告期内不存在其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	20,589,674.62
1至2年	591,404.63
2至3年	1,189,580.00
3至4年	1,849,419.91
4至5年	4,394,218.07
5年以上	<u>451,783.74</u>
合计	<u>29,066,080.97</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例(%)</u>	<u>账面价值</u>
按单项计提坏账准备	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.70	784,957.37	100.00	-

按组合计提坏账准备	28,281,123.60	97.30	5,297,606.96	18.73	22,983,516.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>28,281,123.60</u>	<u>97.30</u>	<u>5,297,606.96</u>	<u>18.73</u>	<u>22,983,516.64</u>
合计	<u>29,066,080.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,082,564.33</u>	<u>20.93</u>	<u>22,983,516.64</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	784,957.37	2.09	784,957.37	100.00	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,957.37	2.09	784,957.37	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,741,382.59	97.91	4,756,171.33	12.94	31,985,211.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>36,741,382.59</u>	<u>97.91</u>	<u>4,756,171.33</u>	<u>12.94</u>	<u>31,985,211.26</u>
合计	<u>37,526,339.96</u>	<u>100.00</u>	<u>5,541,128.70</u>	<u>14.77</u>	<u>31,985,211.26</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中涇文化产业投资股份有限公司	<u>784,957.37</u>	<u>784,957.37</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
合计	<u>784,957.37</u>	<u>784,957.37</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,589,674.62	617,690.24	3.00
1至2年	591,404.63	59,140.46	10.00
2至3年	1,189,580.00	356,874.00	30.00
3至4年	1,849,419.91	924,709.96	50.00
4至5年	3,609,260.70	2,887,408.56	80.00
5年以上	<u>451,783.74</u>	<u>451,783.74</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>28,281,123.60</u>	<u>5,297,606.96</u>	<u>18.73</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,541,128.70	541,435.63	-	-	-	6,082,564.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,942,457.84 元, 占应收账款期

末余额合计数的比例 89.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,473,206.83 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>2,437,473.53</u>	<u>3,769,642.98</u>
合计	<u>2,437,473.53</u>	<u>3,769,642.98</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,986,481.64
1 至 2 年	225,852.00
2 至 3 年	176,540.00
3 至 4 年	317,606.00
4 至 5 年	-
5 年以上	<u>1,208,454.00</u>
合计	<u>3,914,933.64</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,826,454.00	1,206,454.00
暂借款	432,300.00	2,503,000.00
押金	130,000.00	130,000.00
垫付费用	866,998.00	1,267,898.00
备用金	128,984.77	-
代扣代缴社保费	99,696.87	29,518.91
其他	<u>430,500.00</u>	-
合计	<u>3,914,933.64</u>	<u>5,136,870.91</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,367,227.93	-	-	1,367,227.93
2019年1月1日余额	-	-	-	-
在本期				

--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	110,232.18	-	-	110,232.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年12月31日余额	<u>1,477,460.11</u>	=	=	<u>1,477,460.11</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,367,227.93	110,232.18	-	-	-	1,477,460.11

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合	坏账准备
				计数的比例	期末余额
安阳市蓝田房地产开发有限责任公司	履约保证金	1,158,454.00	5年以上	29.59%	1,158,454.00
安阳海兴置业有限公司	垫付费用	545,852.00	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	13.94%	63,835.20
林州市公共资源交易中心	投标保证金	520,000.00	1年以内	13.28%	-
河南英华咨询有限公司	往来款	380,500.00	1年以内	9.72%	11,415.00
蔡洪涛	暂借款	<u>300,000.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>7.66%</u>	<u>9,000.00</u>
合计		<u>2,904,806.00</u>		<u>74.19%</u>	<u>1,242,704.20</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00	-	15,000,000.00	7,860,000.00	-	7,860,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	6,064,000.00	-	6,064,000.00

(1) 对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
河南省中润达建筑 科技有限公司	7,860,000.00	7,140,000.00	-	15,000,000.00	-	-

(2)对联营、合营企业投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增减变动</u>				<u>其他综合</u> <u>收益调整</u>	<u>其他权益变动</u>
		<u>追加投资</u>	<u>减少投资</u>	<u>权益法下确认</u> <u>的投资损益</u>			
联营企业							
河南中易恒建筑科技有 限公司	6,064,000.00	-	-	-109,532.07		-	-

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>本期增减变动</u>			<u>期末余额</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
	<u>宣告发放现金</u> <u>股利或利润</u>	<u>计提减值准备</u>	<u>其他</u>		
联营企业					
河南中易恒建筑科技有限公司	-	-	5,954,467.93	-	-

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	64,611,686.60	61,058,225.07	23,299,219.97	19,337,016.24

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和	-109,532.07	-

其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,676.56	-
非经常性损益总额	-123,208.63	-
所得税影响额	=	=
合计	<u>-123,208.63</u>	=

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	-2.62%	-0.0357	-0.0357
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.0343	-0.0343

河南省中润建设工程股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

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