

证券代码：831757

证券简称：振华股份

公告编号：2019-012

主办券商：中山证券



# 振华股份

NEEQ : 831757

## 河南振华工程发展股份有限公司

Henan Zhenhua Engineering Development Co.,Ltd.



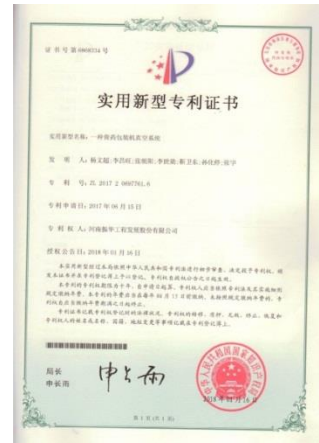
## 年度报告

— 2018 —

# 2018

## 公司年度大事记

☆2018年1月,公司收到国家知识产权局授予的《实用新型专利证书》,实用新型名称为:“一种膏药包装机真空系统”。该项实用新型可以降低生产成本,减小设备的占地面积,有利于减少噪音、节约能源,优化生产环境。公司立足于为食品医药行业企业以及绿色装配式建筑提供整体建设运营服务,该项实用新型的取得,有助于公司对医药类客户提供更好的工程服务。



☆2018年6月,郑州市城乡建设委员会发布《郑州市城乡建设委员会关于发布2017年度郑州市建筑施工企业信用评价结果的公告》,河南振华工程发展股份有限公司获评2017年度郑州市建筑施工信用AAA级企业。

此次被郑州市建委评为AAA级建筑施工信用企业,是对公司诚信经营、规范发展的认可和肯定,有助于扩大公司在建筑施工领域的市场竞争力,会大力促进公司的业务承揽能力,对公司整体的业绩产生积极的影响。



☆2018年10月,公司的全资子公司河南振华绿色建筑材料有限公司在河南省新乡市获嘉飞地经济产业园的土地已完成招拍挂并缴纳土地款900万元及相关杂费,公司正在与当地积极协调土地交付事宜并办理建设相关前期手续,待该土地交付后新工厂将开工建设。

# 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 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、振华股份	指	河南振华工程发展股份有限公司
振华钢构	指	郑州振华钢结构彩板有限公司
振华绿色	指	河南振华绿色建筑材料有限公司
股东大会	指	河南振华工程发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南振华工程发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南振华工程发展股份有限公司监事会
公司章程	指	河南振华工程发展股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员/高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中山证券、主办券商	指	中山证券有限责任公司
洁净室、净化室	指	将一定空间范围内空气中的微粒子、有害空气、细菌等污染物排除，将室内温度、洁净度、室内压力、气流速度与气流分布、噪音振动及照明、静电控制在某一需求范围内，而所给予特别设计的房间。即不论外在之空气条件如何变化，其室内均能俱有维持原先所设定要求之洁净度、温湿度及压力等性能之特性
钢结构工程	指	H型钢和钢板通过焊接、螺栓连接或铆接而制成的工程结构。是以钢材制作为主的结构，是主要的建筑结构类型之一，也是现代建筑工程中较普通的结构形式之一
净化工程	指	主要对作业环境中的静电或（及）尘埃（细菌）进行去除防护，从而保证产品质量、纯度，降低设备损耗，是生物食品、医药卫生、电子产品等行业不可或缺的基础性支持产业
GMP	指	生产质量管理规范(Good Manufacture Practices)是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准,要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求,形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境
绿色建筑	指	绿色建筑是在建筑的全寿命期内，最大限度地节约资源、保护环境和减少污染，为人们提供健康、适用和高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑
建筑信息模型、BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有可视化,协调性,模拟性,优化性和可出图性五大特点
施工工法	指	施工工法是以工程为对象、工艺为核心，运用系统工程的原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过工程实践形成的综合配套的施工方法。工法是企业标准的重要组成部分，是企业开发应用新技术工作的一项重要内容，是企业技术水平和施工能力的重要标志

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨文超、主管会计工作负责人刘玄威及会计机构负责人（会计主管人员）刘玄威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司经营规模较小，抵御市场能力较弱的风险	报告期内公司的主营业务为食品医药行业工程建设综合服务和其他行业的工程服务。2016年、2017年和2018年，公司营业收入分别为89,508,393.25元、37,384,171.64元及47,379,704.40元；净利润分别为1,770,739.31元、-8,512,926.73元及2,059,552.69元。公司经营规模较小，与同行业龙头企业相比，抵御市场波动能力相对较弱。
2、专业人才流失的风险	作为食品医药行业综合服务商，工程建设涉及到设计、咨询、工程建设安装、维护保养等各个环节。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术管理人才队伍，这些专业人才具备扎实的食品医药行业工程建设知识，拥有丰富的行业经验，掌握工程建设与设备安装的各种性能。随着行业竞争的加剧以及企业规模的扩大，公司对人才的需求会进一步增加，如果公司不能做好专业技术人才的稳定工作，人员的流失以及新进员工培训产生的成本，都会对公司的业务发展造成不利影响。
3、销售地域集中的风险	公司营业收入主要来自华中地区，销售地域较为集中，一旦华中地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对振华公司的经营业绩产生负面影响，振华公司面临销售地域集中性的风险。
4、存货余额较高的风险	2016年末、2017年末及2018年末，公司存货账面余额为67,123,827.34元、65,411,713.68元及54,754,881.00元，占流动资产的比例分别为47.57%、48.39%及35.23%，存货余额占流动资产的比例仍然较高。公司存货主要为在产品 and 工程施工，面临因市场价格变动而发生贬值的风险。公司工程施工类存货由于风险尚未完全转移，如果工程方案设计不合理及施工等环节管理不当，可能会对公司造成一定损失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
5、应收账款回收风险	2016年末、2017年末及2018年末，公司应收账款余额分别为59,573,188.46

	<p>元、56,870,634.17 元及 67,439,212.66 元。公司前五名的应收帐款额占总额的比值分别为 34.77%、33.82%和 35.87%，应收账款较为集中。公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但若产生较长账龄的应收账款会增加公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。此外，公司承建的工程项目有单个项目金额大、付款按期支付的特点，随着公司业务的进一步扩大，会导致公司应收账款余额较快增长，增加公司的流动资金压力。若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。</p>
6、原材料价格大幅波动风险	<p>报告期内，受市场因素影响，公司的主要原材料钢材价格波动较大，2017 年上半年起钢材价格大幅上涨，造成公司签订后的合同，成本大幅增加。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南振华工程发展股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhenhua Engineering Development Co., Ltd.
证券简称	振华股份
证券代码	831757
法定代表人	杨文超
办公地址	郑州市郑东新区金水东路 85 号 3 号楼 408 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈孟梦
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0371-55676133
传真	无
电子邮箱	hnzhenhua@126.com
公司网址	<a href="http://www.hnzhgc.com">http://www.hnzhgc.com</a>
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区金水东路 85 号 3 号楼 408 室 450000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	证券部办公室

### 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	1998 年 6 月 17 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 - E49 建筑安装业
主要产品与服务项目	食品医药行业建设项目的整体服务（包括：可行性研究、工程设计、钢结构厂房建设、设备及管线安装、净化工程施工、GMP 软件支持、生产系统运行维护）以及绿色装配式建筑提供整体建设运营服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	47,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	杨文超
实际控制人及其一致行动人	杨文超

#### 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	914101007067811952	否
注册地址	郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 B 座 8 层 812 号	否
注册资本（元）	47,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董超、李斌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 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	47,379,704.40	37,384,171.64	26.74%
毛利率%	6.58%	7.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,059,552.69	-8,512,926.73	124.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,500,840.21	-8,809,887.38	-30.54%
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)	3.10%	-12.48%	-
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)	-17.34%	-12.92%	-
基本每股收益	0.04	-0.18	124.19%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,486,510.60	155,822,002.02	17.75%
负债总计	114,921,444.88	91,726,140.84	25.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,565,065.72	64,095,861.18	6.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.36	6.97%
资产负债率%(母公司)	57.51%	51.59%	-
资产负债率%(合并)	62.63%	58.87%	-
流动比率	1.35	1.47	-
利息保障倍数	3.06	-26.89	-

#### 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	-17,576,704.80	1,506,011.98	-1,267.10%
应收账款周转率	0.76	0.64	-
存货周转率	0.74	0.52	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.75%	-2.46%	-
营业收入增长率%	26.74%	-58.23%	-
净利润增长率%	124.19%	-580.76%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	47,300,000	47,300,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,614.30
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）	18,000.00
债务重组损益	-317,179.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,723,967.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,877.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>17,408,525.36</b>
所得税影响数	3,848,132.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,560,392.90</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
<b>1、合并报表列示：</b>				
应收票据及应收账款		41,496,916.70		
应收票据	1,158,578.20			
应收账款	40,338,338.50			
应付票据及应付账款		19,605,549.34		
应付账款	19,605,549.34			
应付票据				
管理费用	8,540,269.68	7,826,726.75		
研发费用		713,542.93		
<b>2、母公司列示：</b>				
应收票据及应收账款		40,398,743.09		
应收票据	1,158,578.20			
应收账款	39,240,164.89			
应付票据及应付账款		15,649,104.07		
应付账款	15,649,104.07			
应付票据				
管理费用	6,629,785.33	5,916,242.40		
研发费用		713,542.93		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为 E49 建筑安装业，公司立足于为食品医药行业企业以及绿色装配式建筑提供整体建设运营服务，凭借着多年来对该行业各项规范标准的深刻理解及在该行业建立的销售信息渠道，形成了有力的市场竞争力。公司拥有优秀的设计团队和丰富的现场施工经验，先后获得《钢结构工程专业承包壹级》、《机电设备安装工程专业承包贰级》、《建筑装饰装修工程专业承包贰级》、《建筑幕墙工程专业承包贰级》、《建筑工程施工总承包叁级》、《环保工程专业承包叁级》、《建筑金属屋（墙）面设计及施工壹级资质》等七项资质，具备了承接承建大型食品医药行业整体工程以及工业、民用等钢结构工程的能力。

公司主要为客户提供可行性研究、工程设计、钢结构厂房建设、设备及管线安装、净化工程施工、GMP 软件支持、生产系统运行维护等一站式的服务。

公司客户类型主要为食品、医药等生产流通类企业及其他行业的工业企业。主要客户有：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司、河南华英农业发展股份有限公司、河南省宛西制药股份有限公司、河南羚锐制药股份有限公司、河南福森药业有限公司、黄河水利水电开发总公司、比亚迪股份有限公司等知名企业。

公司专注于为食品医药行业及其他工业企业提供整体建设运营服务，先后获得为其进行工程服务必备的各项资质；公司拥有优秀的设计、技术团队和丰富的现场施工经验；凭借着多年来的优质服务形成了稳定的客户群，赢得了良好的口碑，在食品医药行业整体建设运营服务领域具有较强的竞争力。

公司通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动议标等方式，获得业务来源；在项目实施阶段，公司借助成熟的技术服务能力和丰富的项目实践经验，为客户提供定制化的工程设计、生产制造、工程施工建设服务以此获得项目收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。近两年上市公司、央企及大型公司的业务在营业收入中占比增加，对今后的经营起到良好的促进作用。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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，公司实现营业收入 4,737.97 万元，较上年同期增加 999.55 万元，同比增加 26.74%；营业成本 4,426.33 万元，较上年同期增加 978.98 万元，同比增加 28.40%；毛利率为 6.58%，较上年同期的 7.79%下降了 1.21 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润 205.96 万元，较上年增加 1,057.25 万元，同比增加 124.19%。

二、报告期内，重点工作开展如下：

#### 1、继续坚持食品医药行业、装配式绿色建筑整体建设运营服务商的战略定位不动摇

报告期内，围绕公司食品医药行业的客户主体，跟踪客户信息，深度挖掘客户需求；搭建营销平台，充分调动销售团队的积极性，多渠道、多方位开展销售工作；立足河南，走向全国，突破地域局限，向外省开拓业务，并取得了较大的突破和成绩；加强质量、安全工作，加大巡检力度，在项目完工前保证内部检查合格通过；提升工程服务水平，努力做到客户满意。

#### 2、实行产品制运营、打造以产品为主的绿色建筑新工厂

公司拟总投资 1.5 亿元（包含购买土地价款及后期建设所需费用）打造绿色房屋工业制造基地，建成后将成为集研发、设计、生产、加工服务于一体的绿色建筑制造基地，主要生产以建筑节能为主的钢结构和轻型建筑围护构件，以及工厂用净化产品及净化材料，形成覆盖绿色建筑主要节能环节产品的生产制造。

公司于 2017 年 5 月在河南省新乡市获嘉飞地经济产业园设立河南振华绿色建筑材料有限公司，该全资子公司已完成工商注册登记手续。

截止目前，该土地已完成招拍挂并缴纳土地款 900 万元及相关杂费，公司正在与当地政府积极协调土地交付事宜并抓紧办理建设相关前期手续，待该土地交付后新工厂将开工建设。

3、从 2016 年开始公司成立了绿色建筑构件及净化产品研发小组，加强研发与人才投入，紧紧围绕公司的发展战略，有计划、有重点地开展落实公司绿色建筑构件及净化产品研发的具体工作。

2018 年 1 月，公司收到国家知识产权局授予的《实用新型专利证书》，实用新型名称为：“一种膏药包装机真空系统”。该项实用新型专利可以降低生产成本，减小设备的占地面积，有利于减少噪音、节约能源，优化生产环境。公司立足于为食品医药行业企业以及绿色装配式建筑提供整体建设运营服务，该项实用新型的取得，有助于公司对医药类客户提供更好的工程服务。

此外，报告期内公司还成立了新型金属屋面上人孔、通风孔及屋面穿洞研发工作小组、新型装配式外墙材料及技术体系研发工作小组和装配式绿色建筑结构体系研发工作小组，并在研发工作进行的同时进行了相关专利和知识产权的申报。

4、报告期内，公司获评 2017 年度郑州市建筑施工信用 AAA 级企业。此次被郑州市建委评为 AAA 级建筑施工信用企业，是对公司诚信经营、规范发展的认可和肯定，有助于扩大公司在建筑施工领域的市场竞争力，会大力促进公司的业务承揽能力，对公司整体的业绩产生积极的影响。

三、报告期内，公司通过对风险的甄别与把控，有针对性与优质客户合作，上市公司及大中型公司客户占比有所提升；同时，过滤了风险较高的项目，降低了公司的经营风险。

除此以外，公司的行业情况、市场竞争、商业模式、重要研发项目的进展、核心团队与关键技术、销售渠道等都无重大变化，对经营情况的变化影响较小。

### (二) 行业情况

#### 1. 食品医药行业发展历程、现状及前景

20 世纪 60 年代，随着单向流洁净空气流组织方案的提出和应用，洁净室开始在美国大量应用；70

年代初洁净室的建设重点开始转向医药、制药、食品及生化等行业，并在其它先进工业国家得到了大规模运用。经过几十年的发展，世界发达国家和地区的洁净室工程行业已经经过了“简单建设商——整体解决方案提供商”的发展阶段，发展到相对成熟的阶段，产业分工明确，形成了完整的产业链和稳定的产业竞争格局。在国内，包括公司在内的部分业内企业主动增强自身的研发能力和系统集成能力，为下游企业提供洁净室领域全面的系统解决方案，初步建立起洁净室领域系统解决方案提供商的地位。

食品医药行业厂房及设备的自身需求由改革开放后的满足基本生产建设提升为高标准高质量的改造升级。新版 GMP 的实施，进一步提升了食品医药领域对洁净室的需求，众多医药生产企业面临洁净厂房改造，无菌产品生产企业的改造比例可能高达 90%。另外，政府为鼓励药企达到新版 GMP 标准，促使有能力的企业尽快完成新版 GMP 改造，出台了一系列的优待措施，这将持续拉动对洁净工程及设备、服务的需求。

## 2. 钢结构建筑行业发展历程、现状及前景

自上世纪八九十年代前后，钢结构在建设领域得到广泛应用，大量的超高层建设、工业厂房、市政高架、体育场馆，以及众多的公共设施建设，都采用了钢结构。钢结构体系具有自重轻、工厂化制造、安装快捷、施工周期短、抗震性能好、投资回收快、环境污染少等综合优势。它作为一种节能环保型、能循环使用的绿色建筑结构，符合国家大力发展节能省地型建筑、建设资源节约社会的长期政策导向。

在我国，钢结构建筑占全国建筑业比例不足 5%，而在欧美、日本等发达国家这一占比约 12%。相较于发达国家，我国建筑钢结构行业还存在较大的发展空间。

## 3. 绿色建筑和建筑工厂化的市场前景

绿色建筑是指在全寿命期内，最大限度地节约资源（节能、节地、节水、节材）保护环境减少污染，为人们提供健康、高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑。

2013 年 1 月，国务院下达《关于转发发展改革委住房城乡建设部绿色建筑行动方案的通知》，通知强调“十二五”期间，将完成新建绿色建筑 10 亿平方米。到 2015 年末，20%的城镇新建建筑已达到绿色建筑标准要求。2016 年 9 月 14 日李克强总理主持的国务院常务会议和国务院办公厅《关于大力发展装配式建筑的指导意见》{国办发[2016]71 号}的出台，使发展绿色建筑产业得到了极大的推动，绿色建筑（住宅）等领域发展潜力巨大。2017 年 2 月 24 日，国务院办公厅印发了《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》{国办发[2017]19 号}，其中重点强调：“推广智能和装配式建筑。坚持标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用，推动建造方式创新，大力发展装配式混凝土和钢结构建筑”。2017 年 4 月 26 日，住房和城乡建设部颁布了《建筑业发展“十三五”规划》，规划中明确了“十三五”时期的主要任务“推动建筑产业化。建设装配式建筑产业基地，推动装配式混凝土结构、钢结构和现代木结构发展。大力发展钢结构建筑，引导新建公共建筑优先采用钢结构，积极稳妥推广钢结构住宅”。北京、上海天津、重庆、广东、浙江、河南等近 30 个省市在 2016 和 2017 年陆续出台了《大力加快发展装配式建筑的实施意见》，各省市在实施意见中明确了具体的量化指标和扶持政策。2017 年底住房城乡建设部印发通知，批准《装配式建筑评价标准》（以下简称《标准》）为国家标准，自 2018 年 2 月 1 日起实施。这标志着装配式建筑将从试点示范走向全面推广阶段，步入高速发展时代。

在党中央、国务院的顶层设计和有力推动的政策扶持下，在绿色理念、循环经济、节能环保关注度日益提升的今天，大力推广钢结构、装配式建筑成为推动建筑方式绿色化的关键路径，我国的钢结构、装配式建筑产业将迎来巨大的发展空间。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,374,552.61	1.29%	1,307,002.98	0.84%	81.68%
应收票据与应收账款	64,360,926.67	35.03%	41,496,916.70	26.63%	55.10%
存货	53,750,136.17	29.26%	64,220,412.57	41.21%	-16.30%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,539,641.54	4.10%	3,916,641.57	2.51%	92.50%
在建工程	189,144.84	0.10%	147,497.48	0.09%	28.24%
短期借款	15,438,921.60	8.40%	4,000,000.00	2.57%	285.97%
长期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,300,527.00	1.80%	1,000.00	0.00%	329,952.70%
预付账款	19,767,169.80	10.77%	15,865,739.97	10.18%	24.59%
无形资产	11,541,397.25	6.29%	1,369,235.29	0.88%	742.91%
递延所得税资产	3,184,491.41	1.74%	1,814,741.38	1.16%	75.48%
其他非流动资产			6,800,000.00	4.36%	-100.00%
应付票据及应付账款	22,339,078.69	12.17%	19,605,549.34	12.58%	13.94%
其他应付款	31,764,101.68	17.31%	27,091,437.36	17.39%	17.25%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期末货币资金 237.46 万元，较年初增加了 106.75 万元，主要系当期应收票据融资取得借款增加所致。
- 2、本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 330.05 万元，较年初增加了 329.95 万元，主要系本期股票和国债投资增加所致。
- 3、本期应收票据与应收账款 6,436.09 万元，较年初增加了 2,286.40 万元，系本期收到的工程款中应收票据增加较多所致。
- 4、本期预付账款 1,976.72 万元，较年初增加了 390.14 万元，系本期工程业务量增加，预付款相应增加所致。
- 5、本期末存货 5,375.01 万元，较年初减少了 1,047.03 万元，主要系本期取得工程结算额和销售较多，存货结转成本相应增多，此外下半年新开工的项目仍处于施工前期，结存的存货反而增加不多。
- 6、本期固定资产 753.96 万元，较年初增加了 362.30 万元，系本期厂房改扩建结转所致。
- 7、本期在建工程 18.91 万元，较年初增加了 4.16 万元，系本期新增厂房建设所致。
- 8、本期无形资产和其他非流动资产相比去年一增一减，变动较大，主要系上期预付的土地使用权款本期取得了土地使用权证所致。
- 9、本期短期借款 1,543.89 万元，较年初增加了 1,143.89 万元，主要系本期承兑汇票质押取得借款所致。
- 10、本期末应付票据及应付账款 2,233.91 万元，较年初增加了 273.35 万元，系本期工程业务量增加，应付款相应增加所致。
- 11、本期末其他应付款 3,176.41 万元，较年初增加了 467.27 万元，主要系新开工项目增加，项目应付暂收款增加所致。

## 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	47,379,704.40	-	37,384,171.64	-	26.74%
营业成本	44,263,265.96	93.42%	34,473,463.08	92.21%	28.40%
毛利率%	6.58%	-	7.79%	-	-
管理费用	6,115,290.67	12.91%	7,826,726.75	20.94%	-21.87%
研发费用	4,068,872.89	8.59%	713,542.93	1.91%	470.24%
销售费用	3,434,864.52	7.25%	79,578.92	0.21%	4,216.30%
财务费用	690,030.11	1.46%	432,496.63	1.16%	59.55%
资产减值损失	5,102,640.69	10.77%	3,309,439.45	8.85%	54.18%
其他收益	18,000.00	0.04%			
投资收益	18,119,463.49	38.24%	555,768.79	1.49%	3,160.25%
公允价值变动收益	-373,799.87	-0.79%	-3,201.50	0.01%	-11,575.77%
资产处置收益	12,614.30	0.03%	87,502.43	0.23%	-85.58%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,059,645.61	2.24%	-9,189,746.00	-24.58%	111.53%
营业外收入	1,146.21	0.002%	206,944.99	0.55%	-99.45%
营业外支出	347,202.77	0.73%			
净利润	2,059,552.69	4.35%	-8,512,926.73	-22.77%	124.19%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入本期为 4,737.97 万元，较去年增加了 999.55 万元，同比上升 26.74%，主要因为本期取得结算的项目增加所致。

2、营业成本本期为 4,426.33 万元，较去年增加了 978.98 万元，同比上升 28.40%，系本期营业收入增加成本相应增加。

3、本期管理费用 611.53 万元，较去年减少了 171.14 万元，同比下降 21.87%，主要系本期公司加强内部管控和部门职责调整划分，整体上提高个人产出比，本期管理费用中人员工资较去年下降了 32.81%，此外本期差旅费及汽车使用方面的费用取得了控制较去年下降较多。

4、本期研发费用 406.89 万元，较去年增加了 335.53 万元，主要系公司为增强产品竞争力加大了研发投入所致。

5、本期销售费用 343.49 万元，较去年增加了 335.53 万元，同比上升 4,216.30%，一部分原因是本期细化了部门职责调整原因，针对公司开拓市场的相关费用，计入了销售费用，该部分费用约合 21.82 万元；最主要的原因是本期增加了售后维护费 321.66 万元，公司加大加紧对前期项目的结算进度及质保金的收回，按客户要求进行了工程项目的维修维护，发生了维护过程中的材料、人工及其他杂费，公司通过对项目的售后维修，妥善解决工程款的回收问题。

6、本期财务费用 69 万元，较去年增加了 25.75 万元，同比上升 59.55%，主要系现金折扣增加所致。

7、本期资产减值损失 510.26 万元，较去年增加 179.32 万元，主要系公司本期计提坏账较多所致。

8、本期投资收益 1,811.95 万元，较去年增加了 1,756.37 万元，主要系公司对河南羚锐生物药业有限公司投资实现了顺利退出。

9、本期公允价值变动损益-37.38 万元，较去年减少了 37.06 万元，主要系本期购买交易性金融资



产公允价值变动所致。

10、营业外支出本期为 34.72 万元，主要因为本期公司应收账款进行了债权重组，确认了债权损失。

11、本期净利润实现了扭亏为盈，较去年增加了 1,047.90 万元，本期公司实现毛利 311.64 万元，较去年有所增加，此外公司取得投资收回大比例增加了当期的收益。

## (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	47,319,592.93	35,681,341.45	32.62%
其他业务收入	60,111.47	1,702,830.19	-96.47%
主营业务成本	44,019,474.44	33,679,909.09	30.70%
其他业务成本	243,791.52	793,553.99	-69.28%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
食品医药工程服务	6,856,187.64	14.47%	15,375,219.81	41.13%
其他工程类服务	33,576,175.83	70.87%	12,802,132.07	34.24%
工程用材生产服务	6,887,229.46	14.54%	7,503,989.57	20.07%
其他	60,111.47	0.13%	1,702,830.19	4.55%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、本期营业收入 4,737.97 万元，比去年 3,738.42 万元增加了 999.55 万元，主要系本期取得的工程项目结算增加所致。

2、本期食品医药类公司实现收入 685.62 万元，比去年减少了 851.90 万元，系本期新中标项目其他工程类较多，新增的食品医药类项目较少所致。

3、本期其他工程类实现收入 3,357.62 万元，比去年增加了 2,077.40 万元，主要是本期公司扩展视野，不局限于食品医药类工程，积极拓展优质客户，增加了较多非食品医药类客户。本期取得结算的几个大的项目均为非食品医药类工程项目。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南中恒美新材料有限公司	13,267,321.85	28.00%	否
2	黄河水利水电开发总公司	8,397,468.04	17.72%	否
3	河南省第一建筑工程集团有限责任公司	4,364,717.45	9.21%	否
4	林州朗坤科技有限公司	2,951,437.44	6.23%	否
5	多氟多（焦作）新能源科技有限公司	2,417,351.53	5.10%	否
	合计	31,398,296.31	66.26%	-

#### (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	河南和谐人力资源开发有限公司	6,897,450.56	7.63%	否
2	菏泽汇鑫钢结构有限公司	5,173,359.62	5.73%	否
3	山东奥宇钢结构有限公司	1,791,655.00	1.98%	否
4	登封市腾达人力资源有限公司	1,520,000.00	1.68%	否
5	西安力隆建材有限公司	1,408,897.85	1.56%	否
合计		16,791,363.03	18.58%	-

#### 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	-17,576,704.80	1,506,011.98	-1,267.10%
投资活动产生的现金流量净额	12,004,877.97	-2,533,234.91	573.90%
筹资活动产生的现金流量净额	6,639,376.46	-1,322,081.25	602.19%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金净额为-1,757.67万元，比上年度减少了1,908.27万元，主要是本期客户结算支付中承兑汇票增加较多所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为1,200.49万元，比上年度增加了1,453.81万元，主要系本期处置了河南羚锐生物药业有限公司股权取得投资收益所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为663.94万元，比上年增加了796.15万元，主要系本期增加了应收票据质押贷款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(一) 控股子公司如下：

1、郑州振华钢结构彩板有限公司，为本公司全资子公司，注册资本200万元，经营范围为钢结构、各种彩钢产品，空调设备及配套产品，净化产品，五金工具，电缆桥梁的加工，生产，销售。报告期内，处于停产停工状态，实现营业收入252.11万元，净利润-77.67万元。

2、河南振华绿色建筑材料有限公司，为本公司全资子公司，注册资本1000万元，经营范围为建筑产业及住宅工业技术的研发及相关产品的生产、销售，装配式建筑构件的制造销售，钢结构、网架及彩板设计制作、安装，新型建材生产、销售，建筑外围护及装饰装修材料、隔音降噪吸音材料的生产、销售，金属标准件、机械配件、五金件、电器配件的生产、加工、销售，焊接材料生产、销售，立体车库、备用应急电源的生产、销售。报告期内，公司处于筹建期，暂未开展经营活动，净利润-6.09万元。

(二) 参股公司如下：

1、公司在河南金汇典当有限公司参股560万股，持股占比14%。

报告期内，参股公司运营正常，未对公司经营产生重大影响。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

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
<b>1、合并报表列示:</b>				
应收票据及应收账款		41,496,916.70		
应收票据	1,158,578.20			
应收账款	40,338,338.50			
应付票据及应付账款		19,605,549.34		
应付账款	19,605,549.34			
应付票据				
管理费用	8,540,269.68	7,826,726.75		
研发费用		713,542.93		
<b>2、母公司列示:</b>				
应收票据及应收账款		40,398,743.09		
应收票据	1,158,578.20			
应收账款	39,240,164.89			
应付票据及应付账款		15,649,104.07		
应付账款	15,649,104.07			
应付票据				
管理费用	6,629,785.33	5,916,242.40		
研发费用		713,542.93		

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极履行企业应尽的义务，承担对员工、客户、社会的责任。

在生产经营过程中，公司把社会责任融入到实践。公司是绿色装配式建筑提供整体建设运营服务商，绿色建筑的生产及使用能切实起到“节能减排”的作用，进而改善我们的生活环境，为雾霾的减少和环境质量的提升做出切实的贡献。作为公众企业，公司诚信经营、依法纳税、按时支付劳动报酬、依法为员工办理养老保险等五险以及商业保险双重保障员工利益。截止报告期末，公司聘用来自国家扶贫开发工作重点县的员工 5 人，聘用残疾员工 2 人。

公司今后将根据自身的经营情况，继续参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要客户、销售渠道及团队均未发生重大变化，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

因此，公司在可预见的未来有持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

持续到报告期内的风险因素：

1、公司经营规模较小，抵御市场能力较弱的风险：报告期内公司的主营业务为食品医药行业工程建设综合服务和其他行业的工程服务。2016 年、2017 年和 2018 年，公司营业收入分别为 89,508,393.25 元、37,384,171.64 元及 47,379,704.40 元；净利润分别为 1,770,739.31 元、-8,512,926.73 元及 2,059,552.69 元。公司经营规模较小，与同行业龙头企业相比，抵御市场波动能力相对较弱。

应对措施：（1）公司经营层对所接工程有选择性的承接，做好了前期的风险控制，做到相对的稳健经营；（2）公司定位于食品医药行业的整体建设运营和其他行业的工程服务，在食品医药行业的建设工程服务市场占据优势，公司今后将继续坚持市场专业化细分的道路，做到主业专一经营，抵抗经营规模较小的风险；（3）除食品、医药行业的工程服务外，公司已经搭建了其他行业的销售队伍，为承接其他行业的工程服务做好了营销准备。

2、专业人才流失的风险：作为食品医药行业综合服务商，工程建设涉及到设计、咨询、工程建设安装、维护保养等各个环节。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术管理人才队伍，这些专业人才具备扎实的食品医药行业工程建设知识，拥有丰富的行业经验，掌握工程建设与设备安装的各种性能。随着行业竞争的加剧以及企业规模的扩大，公司对人才的需求会进一步增加，如果公司不能做好专业技术人才的稳定工作，人员的流失以及新进员工培训产生的成本，都会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：（1）为稳定管理团队及核心员工，公司通过建立员工持股平台对技术骨干及管理层进行股权激励；（2）修订绩效考核方案完善管理团队的权责制衡机制，从而实现激励和约束并行、员工和企业共进的双赢；（3）继续做好人才储备工作。未来建筑安装业将由低附加值的劳动密集型向高附加值的

知识密集型、技术密集型转变，技术创新成果将真正产生全方位经济效益，因此，公司非常重视专业人才的稳定和储备。

3、销售地域集中的风险：公司营业收入主要来自华中地区，销售地域较为集中，一旦华中地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对振华公司的经营业绩产生负面影响，振华公司面临销售地域集中性的风险。

应对措施：（1）深入挖掘客户需求，形成相对牢固的客户群体；（2）努力做好本土市场，开拓本土市场有潜力的优质客户；（3）牢固树立振华股份在本地品牌的知名度，并已逐步向其他地域拓展。

4、存货余额较高的风险：2016年末、2017年末及2018年末，公司存货账面余额为67,123,827.34元、65,411,713.68元及54,754,881.00元，占流动资产的比例分别为47.57%、48.39%及35.23%，存货余额占流动资产的比例仍然较高。公司存货主要为在产品 and 工程施工，面临因市场价格变动而发生贬值的风险。公司工程施工类存货由于风险尚未完全转移，如果工程方案设计不合理及施工等环节管理不当，可能会对公司造成一定损失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：（1）加快工程验收移交工作，缩短验收周期；（2）优化施工方案设计；（3）做好工程验收移交前的保管工作；（4）加强施工过程控制，防止不合格工程进入下道工序。

5、应收账款回收风险：2016年末、2017年末及2018年末，公司应收账款余额分别为59,573,188.46元、56,870,634.17元及67,439,212.66元。公司前五名的应收账款额占总额的比值分别为34.77%、33.82%和35.87%，应收账款较为集中。公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但若产生较长账龄的应收账款会增加公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。此外，公司承建的工程项目有单个项目金额大、付款按期支付的特点，随着公司业务的进一步扩大，会导致公司应收账款余额较快增长，增加公司的流动资金压力。若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

应对措施：（1）在选择工程合同时对垫资工程进行专项风险评估，做到风险可控，使风险控制在承受范围内；（2）加强应收款管理，实行工程回款专人负责；（3）对长期拖欠工程款的客户进行专项风险评估，该通过法律途径解决的坚决走法律程序，并由法务人员专项负责裁决款项收回事宜。

6、原材料价格大幅波动风险：报告期内，受市场因素影响，公司的主要原材料钢材价格波动较大，2017年上半年起钢材价格大幅上涨，造成公司签订后的合同，成本大幅增加。

应对措施：（1）合同签订后，及早锁定主材价格；（2）购买期货，降低原材料价格大幅波动的风险。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)

### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	37,452,686.66	1,461,700.16	38,914,386.82	56.76%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
振华股份	河南天谷农业有限公司	建筑施工合同纠纷	23,000,000	被告三门峡天谷农业发展有限公司自愿于民事调解书生效后十日内偿还原告河南振	2018年3月16日

				华工程发展股份有限公司工程款 1700 万元 以及利息 600 万元共计 2300 万元	
<b>总计</b>	-	-	23,000,000	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法利益的案件，是公司对工程款的追收，应收账款增加了账期，对现金流产生不利影响，但公司各项业务经营正常未受到严重影响。

截至本年报披露之日，公司暂未收到上述拖欠的工程款及利息。公司将依法积极督促被告履行偿债义务，以降低此次诉讼对公司财务的影响。

备注：被告原名“三门峡天谷农业发展有限公司”，现更名为“河南天谷农业有限公司”

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	13,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	36,000,000.00	11,068,979.32
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	25,790,000.00	0.00

备注：“其他”为关联担保、租赁等关联交易

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨文超	向公司拆入资金	1,019,720.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-023、026
程南方	向公司拆入资金	699,623.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-023、026
王继武	向公司拆入资金	35,057.59	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-023、026
王春华	向公司拆入资金	962,500.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-023、026

**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：**

公司与上述关联方进行的关联交易，属于关联方对公司发展的支持行为，该关联方未收取资金占用费，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易已经公司第二届董事会第八次会议追认，且已通过 2018 年第二次临时股东大会审议。

注：杨文超、程南方、王继武与公司发生的关联交易内容曾经在 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会作为日常性关联交易预计，但由于发生在股东大会审议之前，因此作为偶发性关联交易披露，2018 年 5 月 18 日至 2018 年 12 月 31 日发生的关联交易作为日常性关联交易披露。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司承诺事项及履行情况如下：

1、解除限售的股票中，存在挂牌公司、挂牌公司股东约定、承诺的限售股份。公司全体股东在全

国中小企业股份转让系统挂牌时，对所持股份的自愿锁定的承诺如下：

“一、如果股份公司本次申请股票进入全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股份转让系统”）挂牌公开转让获得全国中小企业股份转让系统有限公司同意及中国证监会核准后，股份公司股份在全国股份转让系统挂牌，本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股份转让系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日（在满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

二、在本人担任股份公司董事及高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的股份公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。”

按照上述承诺，股东股票限售情况具体如下：

（1）2018 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第七次会议免去了高管王春华副总经理职务，该离职高管王春华持有公司股份 200,000 股，公司已向中国结算为其办理离职限售登记；

（2）2018 年度，公司控股股东、实际控制人杨文超从二级市场累计购入公司股份 376,000 股，公司每次均已及时向中国结算为其办理股票限售登记。

（3）2018 年度，公司监事会主席王继武（现已离职）从二级市场购入公司股份 2,000 股，公司已及时向中国结算为其办理股票限售登记。

2、为了避免潜在的同业务竞争，公司控股股东和实际控制人杨文超作出如下承诺：

“一、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

二、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

三、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

四、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

此外，公司持股 5%以上的自然人股东以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对河南振华工程发展股份有限公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月关联交易进行确认的议案》，并且关联股东杨文超、李钦荣、程南方、陈霜、闵志浩、靳卫东、王继武、王春华对于该议案回避表决，该议案确认了公司报告期内发生的关联交易系公司生产经营过程中正常发生的，定价依据和定价方式符合市场规律，遵循了自愿平等、诚实信用、公平公正原则，交易价格没有明显偏离市场独立主体之间进行交易的价格，该等关联交易没有损害公司及各股东的合法权益，没有违反法律、法规和《公司章程》的规定。公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，确认上述关联交易未对公司正常生产经营造成影响，并承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。

报告期内，公司股东不存在违反承诺减持公司股份，公司实际控制人及董、监、高不存在同业竞争，对于日常性及偶发性关联交易公司也均履行了决策程序。公司挂牌股东（发起人）、公司控股股东及实际控制人、董事、监事以及高级管理人员均严格遵守以上各项承诺。



## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	15,438,921.60	8.41%	票据质押融资
总计	-	15,438,921.60	8.41%	-

## (六) 调查处罚事项

2018年10月29日公司的全资子公司郑州振华钢结构彩板有限公司收到郑州市环境保护局下发的《郑州市环境保护局行政处罚决定书》（郑环罚决字〔2018〕157号）。具体情况如下：

1、涉嫌违规事实：公司的全资子公司郑州振华钢结构彩板有限公司在停产期间，进行新产品研制，郑州市环境保护局对郑州振华钢结构彩板有限公司进行了现场调查，指出在研制过程中有机物废气直排未安装废气处理设施。

2、处罚/处理依据及结果：鉴于郑州振华钢结构彩板有限公司已停产，违法情节较为轻微，主动消除污染后果及不良影响，积极配合环境执法工作，根据《中华人民共和国大气污染防治法》第一百零八条第一项规定，郑州市环境保护局决定对郑州振华钢结构彩板有限公司的违法行为从轻处罚，罚款3万元。

3、其他需要说明的情况：公司的子公司郑州振华钢结构彩板有限公司响应和配合政府对环保工作的要求，已停工停产一年多。2018年8月中旬，子公司为响应党和政府的创新发展号召、适应新的经济发展形势，开展了新产品试制。在新产品的研制过程中，存在有少量喷漆的工艺过程。子公司严格按照原《建设项目环境影响报告表》中的要求，在封闭车间环境中喷涂水性油漆。由于停产一年多，对新的环保要求不熟悉，因此在喷涂过程中未安装废气处理设施。子公司的新产品试制，尚处于起步阶段，未量产、未实际开展经营，所排放的废气数量较少；且试制过程中使用的材料为水性油漆，挥发的废气危害及污染较小。子公司在郑州市环境保护局现场调查后已立刻把试制用品全部进行搬迁和拆除处理，以后不在此处进行产品试制等研发工作。今后也将严格执行环保方面的相关法律法规和管理标准，切实承担起保护生态环境的社会责任。

郑州振华钢结构彩板有限公司已在郑州市环保局现场调查后立即整改完毕，已经按照《行政处罚决定书》的要求及时缴纳了罚款3万元。公司将进一步提高法律意识，在经营过程中进一步加强对于公司的管理和监督，严格遵守相关法律法规，切实履行社会责任，杜绝类似事项的再次发生。

上述事项对公司的生产经营无重大影响，也不会对公司财务状况产生重大影响。

## (七) 自愿披露其他重要事项

公司现有全资子公司郑州振华钢结构彩板有限公司位于中牟县白沙镇，现因所属行政区划变更，工厂所在片区即将面临拆迁。为了保障现有业务的正常运营及生产发展需要，公司于2015年8月8日召开公司第一届董事会第六次会议，全体董事以投票表决方式全票审议通过《关于公司拟购买土地使用权的议案》，购买位于获嘉飞地经济产业园的土地使用权，土地使用权面积约50亩。

2017年4月10日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，参会董事全票通过了《关于设立全资子公司的议案》。公司以自有资金在河南省新乡市获嘉飞地经济产业园设立河南振华绿色建筑材料有限公司，该全资子公司已于2017年5月完成工商注册登记手续（公告编号2017-025）。

截止目前，该土地已完成招拍挂并缴纳土地款900万元及相关杂费，公司正在与当地政府积极协调土地交付事宜并办理建设相关前期手续，待该土地交付后新工厂将开工建设。

## 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	17,185,332	36.33%	3,481,168	20,666,500	43.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,587,000	7.58%	94,000	3,681,000	7.78%
	董事、监事、高管	3,503,000	7.41%	-49,500	3,453,500	7.30%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,114,668	63.67%	-3,481,168	26,633,500	56.31%
	其中：控股股东、实际控制人	10,761,000	22.75%	282,000	11,043,000	23.35%
	董事、监事、高管	10,509,000	22.22%	-148,500	10,360,500	21.90%
	核心员工					
总股本		47,300,000	-	0	47,300,000	-
普通股股东人数						54

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	杨文超	14,348,000	376,000	14,724,000	31.13%	11,043,000	3,681,000
2	李钦荣	5,404,000	0	5,404,000	11.42%	4,053,000	1,351,000
3	程南方	5,348,000	0	5,348,000	11.31%	4,011,000	1,337,000
4	邱新云	4,530,000	0	4,530,000	9.58%	4,530,000	0
5	靳卫东	3,813,000	-58,000	3,755,000	7.94%	0	3,755,000
合计		33,443,000	318,000	33,761,000	71.38%	23,637,000	10,124,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

靳卫东是实际控制人杨文超妹妹的配偶，除此外，其他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

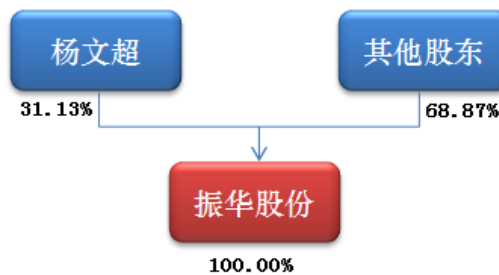
报告期内，公司控股股东及实际控制人没有变动。公司控股股东及实际控制人为杨文超先生，截止期末直接持有公司 14,724,000 股股份，持股比例 31.13%。

杨文超先生，1961年12月生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年7月毕业于浙江大学，本科电机专业，2004年7月毕业于清华大学 E-MBA，管理专业，高级工程师。1984年7月至1989年5月担任郑州发电设备厂助工，1989年6月至1997年5月担任河南省医药设计院主任，1997年6月至今先后担任河南省振华工程有限公司经理、董事长，现任公司董事长、总经理，任期自2017年6月21日至2020年5月20日。

公司控股股东杨文超先生期初直接持有并控制公司 14,348,000 股，占总股本比例为 30.33%；期末直接持有并控制公司 14,724,000 股，占总股本比例为 31.13%。期末与期初持股数量增加了 376,000 股，持股比例增加了 0.8%。

根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》第三条，经查询政府部门公示网站公示的失信联合惩戒对象名单，公司控股股东、实际控制人杨文超非失信联合惩戒对象。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国民生银行股份有限公司	4,000,000.00	8.48%	2017.7.14至2018.5.24	否
短期借款	深圳国盈商业保理有限公司	15,438,921.60	8.56%	2018.10.25至2019.4.25	否
合计	-	19,438,921.60	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨文超	董事长、总经理	男	1961年12月	本科	2017.6.21-2020.5.20	是
李钦荣	董事	女	1964年12月	专科	2017.5.21-2020.5.20	是
程南方	董事	男	1962年6月	本科	2017.5.21-2020.5.20	是
万洁	董事（已离职）	女	1974年11月	专科	2017.5.21-2019.1.10	否
李福康	董事	男	1955年10月	专科	2017.5.21-2020.5.20	否
王继武	监事会主席	男	1965年12月	本科	2017.6.21-2020.5.20	是
赵向辉	监事	男	1986年4月	专科	2018.7.17-2020.5.20	是
潘如意	职工监事	男	1985年4月	高中	2017.5.21-2020.5.20	是
陈孟梦	副总经理、董秘	女	1987年9月	本科	2017.6.21-2020.5.20	是
刘玄威	财务总监	男	1983年6月	本科	2017.6.21-2020.5.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

无

#### (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
杨文超	董事长、总经理	14,348,000	376,000	14,724,000	31.13%	0
李钦荣	董事	5,404,000	0	5,404,000	11.42%	0
程南方	董事	5,348,000	0	5,348,000	11.31%	0
万洁	董事（已离职）	2,400,000	0	2,400,000	5.07%	0
李福康	董事	0	0	0	0%	0
王继武	监事会主席	660,000	2,000	662,000	1.39%	0
赵向辉	监事	0	0	0	0%	0
潘如意	职工监事	0	0	0	0%	0
陈孟梦	副总经理、董秘	0	0	0	0%	0
刘玄威	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	28,160,000	378,000	28,538,000	60.32%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔娟	监事	离任	无	个人原因辞职
赵向辉	无	新任	监事	补选新任
康立军	副总经理、财务总监	离任	无	个人原因辞职
刘玄威	无	新任	财务总监	新任
王春华	副总经理	离任	无	人事变动

#### 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

赵向辉先生个人简历：赵向辉，男，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2011.05—2017.11 郑州振华钢结构彩板有限公司质检部质检员；2017.11 至今河南振华工程发展股份有限公司质检部质检专员。

刘玄威先生个人简历：刘玄威，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师，2004.7—2008.6 河南牧翔动物药业有限公司财务部会计；2009.5—2012.3 郑州伊赛牛肉有限公司财务部财务主管；2012.03—2016.05 河南派乐装饰工程有限公司财务部经理；2016.05—2018.03 河南博元电力科技股份有限公司财务中心经理，2018.06 至今任本公司财务总监。

根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》第三条，经查询政府部门公示网站公示的失信联合惩戒对象名单，本次新任监事赵向辉、新任高管刘玄威非失信联合惩戒对象。

报告期后公司董事、监事变动情况：

公司董事万洁和监事会主席、监事王继武辞职，经 2019 年第一次临时股东大会补选曹桂云为公司董事、2019 年第二次临时股东大会补选陈霜为公司监事，经第二届监事会第五次会议选举陈霜为监事会主席。

曹桂云女士个人简历：曹桂云，女，汉族，1967年6月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1986年至1991年任职于河南省泌阳县外贸公司担任职员，1991年至1994年任职于河南省泌阳县农村信用社担任出纳，1995年经商至今。董事曹桂云任期为2019年1月11日至2020年5月20日。

陈霜女士个人简历：陈霜，女，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于河南广播电视大学，大专图书管理专业，2006年7月毕业于浙江大学研究生班，企业管理专业，中级图书馆馆员。1988年3月至1998年2月担任河南省医药设计院办公室职员，1998年2月至2014年6月担任河南省振华工程有限公司行政副总，2014年6月至2017年6月担任河南振华工程发展股份有限公司副总经理，2017年6月21日至今担任河南振华工程发展股份有限公司员工。监事会主席、监事陈霜任期为2019年3月29日至2020年5月20日。

根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》第三条，经查询政府部门公示网站公示的失信联合惩戒对象名单，本次新任董事曹桂云女士、新任监事陈霜女士非失信联合惩戒对象。

## 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	22	16
生产人员	25	23
销售人员	10	13
技术人员	13	11
财务人员	6	6
员工总计	76	69

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	23	22
专科	38	34
专科以下	14	12
员工总计	76	69

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》、安全管理责任书、保密协议。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险，特殊岗位另办理有商业保险。公司已建立覆盖全员的绩效考核制度，执行结构工资制，绩效考核制度实行员工绩效工资与企业业绩挂钩的考核方式。

2、培训计划：依据公司战略发展需要，公司制订了梯级培训计划，增加各个专业培训力度，使公司员工提升了工作技能，适应了公司发展需要；考核期内同时加强公司新入职员工培训力度，使员工尽快适应公司节奏及企业文化，降低了试用期员工离职率。

3、需公司承担费用的离退休工人数：0人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，进一步提高公司治理水平。报告期内，为规范公司的信息披露行为，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时，切实保护公司、股东及投资者的合法权益，公司对《信息披露办法》进行了修订。

公司报告期内存在偶发性关联交易未及时履行审批程序的情形，相关事项已履行相应补充审议程序并披露，关联方对公司发展的支持行为，该关联方未收取资金占用费，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。除上述情形外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告披露日，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东、股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

公司报告期内存在偶发性关联交易未及时履行审批程序的情形，相关事项已履行相应补充审议程序并披露，关联方对公司发展的支持行为，该关联方未收取资金占用费，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。除上述情形外，公司重要的对外投资、融

资等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

### (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	4	<p>2018年4月10日第二届董事会第六次会议审议通过以下议案：1、《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》；3、《关于〈2017年年度报告及摘要〉的议案》；4、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》；6、《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》；7、《关于〈预计公司2018年度日常性关联交易事项〉的议案》；8、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；9、《关于会计政策变更的议案》；10、《关于修改〈信息披露办法〉的议案》；11、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》</p> <p>2018年6月28日第二届董事会第七次会议审议通过如下议案：1、《关于聘任公司财务总监的议案》；2、《关于解聘公司副总经理的议案》；3、《关于提请公司股东大会审议选举赵向辉为公司监事的议案》；4、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2018年8月20日第二届董事会第八次会议审议通过如下议案：1、《关于〈2018年半年度报告〉的议案》；2、《关于追认关联交易的议案》；3、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2018年12月25日第二届董事会第九次会议审议通过如下议案：1、《关于公司董事辞职并补选董事的议案》；2、《关于〈预计公司2019年度日常性关联交易事项〉的议案》；3、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》；4、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>2018年4月10日第二届监事会第三次会议审议通过以下议案：1、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》；3、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》；4、《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》；5、《关于〈2017年年度报告及摘要〉的议案》；6、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；7、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>2018年8月20日第二届监事会第四次会议审议通过《关于〈2018年半年度报告〉的议案》</p>
股东大会	3	<p>2018年5月17日2017年年度股东大会审议通过如下议案：1、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》；3、《关于〈2017年年度报告及摘要〉的议案》；4、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》；6、</p>

	<p>《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》；7、《关于〈预计公司 2018 年度日常性关联交易事项〉的议案》；8、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；9、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>2018 年 7 月 17 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于提请公司股东大会审议选举赵向辉为公司监事的议案》</p> <p>2018 年 9 月 6 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于追认关联交易的议案》</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司报告期内存在偶发性关联交易未及时履行审批程序的情形，相关事项已履行相应补充审议程序并披露，关联方对公司发展的支持行为，该关联方未收取资金占用费，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。除上述情形外，公司重要的对外投资、融资等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司严格按照相关法律、法规的要求规范公司经营，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，对公司董事、监事及高级管理人员加强在法律、法规方面的学习，同时通过参加监管部门和外部机构的培训、券商的辅导培训、内部培训等途径，提高其规范治理意识加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

报告期内，公司修订完善了《信息披露办法》，于 2018 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过；公司董事及监事分别进行了更换和补充选举，重新聘任了财务总监，强化了对公司财务的管控。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展的需要。

报告期内公司管理层原有职业经理人未发生变化。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开股东大会、董事会、监事会，保障股东行使权力。公司制定了《投资者关系管理制度》，公司第一届第二次董事会审议并通过了此制度，公司董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，全面负责投资者关系管理工作的策划、组织和协调。报告期内，具体投资者关系管理工作如下：

1、在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。

2、在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

公司控股股东为杨文超先生，杨文超先生及公司主要股东均能够按照相关法律法规的规定规范自己的行为，依法通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东。

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够面向市场独立经营，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有员工 69 人，所有员工均在公司领取工资，公司员工的劳动、人事、工资报酬均独立管理，公司的人员具有独立性。

#### 3、资产独立

公司具备与生产经营相适应的办公设备，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备的使用权或所有权，具有独立完整的资产结构。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4、财务独立

公司自成立以来便设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### 5、机构独立

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

公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部管理制度建设情况

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

##### (1) 关于会计核算体系

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

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 2、董事会关于内部管理控制的评价

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制基本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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经 2015 年年度股东大会审议。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，公司未发生年度报告重大差错或遗漏信息补充、更正等情况。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	大华审字[2019]003398号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	董超、李斌
会计师事务所是否变更	否

### 审计报告

大华审字[2019]003398号

河南振华工程发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河南振华工程发展股份有限公司(以下简称振华股份)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了振华股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母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,我们独立于振华股份,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

振华股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

振华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，振华股份管理层负责评估振华股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振华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，就可能导致对振华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告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振华股份不能持续经营。

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. 就振华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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董超

中国·北京

中国注册会计师：李斌

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（注释 1）	2,374,552.61	1,307,002.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六（注释 2）	3,300,527.00	1,000
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（注释 3）	64,360,926.67	41,496,916.70
其中：应收票据		17,388,921.60	1,158,578.20
应收账款		46,972,005.07	40,338,338.50
预付款项	六（注释 4）	19,767,169.80	15,865,739.97
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（注释 5）	9,007,776.61	10,024,514.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（注释 6）	53,750,136.17	64,220,412.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（注释 7）	2,870,746.70	2,258,299.20
<b>流动资产合计</b>		<b>155,431,835.56</b>	<b>135,173,886.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（注释 8）	5,600,000.00	6,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（注释 9）	7,539,641.54	3,916,641.57
在建工程	六（注释 10）	189,144.84	147,497.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（注释 11）	11,541,397.25	1,369,235.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			



递延所得税资产	六（注释 12）	3,184,491.41	1,814,741.38
其他非流动资产	六（注释 13）		6,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		28,054,675.04	20,648,115.72
<b>资产总计</b>		183,486,510.60	155,822,002.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（注释 14）	15,438,921.60	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（注释 15）	22,339,078.69	19,605,549.34
其中：应付票据			
应付账款		22,339,078.69	19,605,549.34
预收款项	六（注释 16）	44,421,870.58	40,391,613.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（注释 17）	363,755.44	84,589.77
应交税费	六（注释 18）	593,716.89	552,950.75
其他应付款	六（注释 19）	31,764,101.68	27,091,437.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		114,921,444.88	91,726,140.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		114,921,444.88	91,726,140.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（注释 20）	47,300,000.00	47,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（注释 21）	10,852,742.65	10,852,742.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（注释 22）	7,231,779.32	4,822,127.47
盈余公积	六（注释 23）	1,445,669.05	1,157,088.83
一般风险准备			
未分配利润	六（注释 24）	1,734,874.70	-36,097.77
归属于母公司所有者权益合计		68,565,065.72	64,095,861.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		68,565,065.72	64,095,861.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		183,486,510.60	155,822,002.02

法定代表人：杨文超

主管会计工作负责人：刘玄威

会计机构负责人：刘玄威

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,286,549.42	1,300,742.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,300,527.00	1,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（注释 1）	63,580,921.37	40,398,743.09
其中：应收票据		17,388,921.60	1,158,578.20
应收账款		46,191,999.77	39,240,164.89
预付款项		21,481,468.01	17,388,908.91
其他应收款	十四（注释 2）	13,294,260.34	11,405,303.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,014,305.23	43,206,276.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,738,000.16	2,247,771.73
<b>流动资产合计</b>		143,696,031.53	115,948,746.29
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		5,600,000.00	6,600,000.00
长期应收款			

长期股权投资	十四（注释3）	12,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,863,835.49	3,320,457.01
在建工程			147,497.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,326,289.65	1,369,235.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,184,496.52	1,804,959.41
其他非流动资产			6,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		25,974,621.66	22,042,149.19
<b>资产总计</b>		169,670,653.19	137,990,895.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,438,921.60	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,185,406.45	15,649,104.07
其中：应付票据			
应付账款		19,185,406.45	15,649,104.07
预收款项		34,113,664.51	27,711,422.55
应付职工薪酬		350,062.64	21,758.10
应交税费		131,395.09	89,524.43
其他应付款		28,360,761.45	23,724,098.96
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			
<b>流动负债合计</b>		97,580,211.74	71,195,908.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		97,580,211.74	71,195,908.11
所有者权益：			
股本		47,300,000.00	47,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,852,742.65	10,852,742.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,231,779.32	4,822,127.47
盈余公积		1,462,333.08	1,173,752.86
一般风险准备			
未分配利润		5,243,586.40	2,646,364.39
所有者权益合计		72,090,441.45	66,794,987.37
负债和所有者权益合计		169,670,653.19	137,990,895.48

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（注释 25）	47,379,704.40	37,384,171.64
其中：营业收入		47,379,704.40	37,384,171.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,096,336.71	47,213,987.36
其中：营业成本	六（注释 25）	44,263,265.96	34,473,463.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（注释 26）	421,371.87	378,739.60
销售费用	六（注释 27）	3,434,864.52	79,578.92
管理费用	六（注释 28）	6,115,290.67	7,826,726.75
研发费用	六（注释 29）	4,068,872.89	713,542.93
财务费用	六（注释 30）	690,030.11	432,496.63
其中：利息费用		346,408.39	322,081.25
利息收入		-10,763.38	-7,278.44
资产减值损失	六（注释 31）	5,102,640.69	3,309,439.45

加：其他收益	六（注释 32）	18,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（注释 34）	18,119,463.49	555,768.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（注释 35）	-373,799.87	-3,201.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（注释 36）	12,614.30	87,502.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,059,645.61	-9,189,746.00
加：营业外收入	六（注释 37）	1,146.21	206,944.99
减：营业外支出	六（注释 38）	347,202.77	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		713,589.05	-8,982,801.01
减：所得税费用	六（注释 39）	-1,345,963.64	-469,874.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,059,552.69	-8,512,926.73
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）		2,059,552.69	-8,512,926.73
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,059,552.69	-8,512,926.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,059,552.69	-8,512,926.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,059,552.69	-8,512,926.73
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.18

法定代表人：杨文超

主管会计工作负责人：刘玄威

会计机构负责人：刘玄威

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十四（注释4）	44,858,607.13	31,299,463.01
减：营业成本	十四（注释4）	41,688,057.36	28,889,735.37
税金及附加		399,222.36	360,872.71
销售费用		3,434,864.52	
管理费用		5,409,927.13	5,916,242.40
研发费用		4,068,872.89	713,542.93
财务费用		687,239.81	428,777.40
其中：利息费用		346,408.39	322,081.25
利息收入			
资产减值损失		5,100,315.36	3,254,665.62
加：其他收益		18,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（注释5）	18,119,463.49	555,768.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-373,799.87	-3,201.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,614.30	87,502.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,846,385.62	-7,624,303.70
加：营业外收入		844.96	200,000.00
减：营业外支出		317,179.07	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,530,051.51	-7,424,303.70
减：所得税费用		-1,355,750.72	-670,372.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,885,802.23	-6,753,931.67
（一）持续经营净利润		2,885,802.23	-6,753,931.67
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,885,802.23	-6,753,931.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,851,032.70	56,090,926.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（注释 40）1	3,670,126.46	2,190,016.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,521,159.16</b>	<b>58,280,943.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,972,659.02	43,642,401.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,827,162.97	7,656,482.28
支付的各项税费		2,053,573.34	3,017,508.67
支付其他与经营活动有关的现金	六（注释 40）2	3,244,468.63	2,458,539.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,097,863.96</b>	<b>56,774,931.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,576,704.80</b>	<b>1,506,011.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,375,263.49	2,632,792.29
取得投资收益收到的现金			450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,375,263.49</b>	<b>3,082,792.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,697,058.65	2,028,027.20
投资支付的现金		3,673,326.87	3,588,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,370,385.52	5,616,027.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,004,877.97	-2,533,234.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,777,923.96	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,777,923.96	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,547.50	322,081.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,138,547.50	5,322,081.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,639,376.46	-1,322,081.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,067,549.63	-2,349,304.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,307,002.98	3,656,307.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,374,552.61	1,307,002.98

法定代表人：杨文超

主管会计工作负责人：刘玄威

会计机构负责人：刘玄威

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,944,655.64	53,153,815.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,600,950.99	206,999.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,545,606.63	53,360,815.69
购买商品、接受劳务支付的现金		44,521,913.97	40,799,635.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,481,051.60	4,931,996.87
支付的各项税费		1,823,026.82	2,827,236.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,864,898.24	3,042,183.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,690,890.63	51,601,052.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,145,284.00	1,759,763.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,375,263.49	2,632,792.29
取得投资收益收到的现金			450,000.00
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		6,800,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,175,263.49	3,082,792.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,222.41	2,028,027.20
投资支付的现金		13,673,326.87	3,588,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,683,549.28	5,616,027.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,491,714.21	-2,533,234.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,777,923.96	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,777,923.96	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,547.50	322,081.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,138,547.50	5,322,081.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,639,376.46	-1,322,081.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		985,806.67	-2,095,552.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,742.75	3,396,295.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,286,549.42	1,300,742.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	47,300,000.00				10,852,742.65			4,822,127.47	1,157,088.83		-36,097.77	64,095,861.18
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	47,300,000.00				10,852,742.65			4,822,127.47	1,157,088.83		-36,097.77	64,095,861.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,409,651.85	288,580.22		1,770,972.47		4,469,204.54
（一）综合收益总额										2,059,552.69		2,059,552.69
（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								288,580.22	-288,580.22		
1. 提取盈余公积								288,580.22	-288,580.22		
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											
(五) 专项储备							2,409,651.85				2,409,651.85
1. 本期提取							2,825,527.40				2,825,527.40
2. 本期使用							415,875.55				415,875.55
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	47,300,000.00				10,852,742.65		7,231,779.32	1,445,669.05		1,734,874.70	68,565,065.72

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权 益
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									

一、上年期末余额	47,300,000.00			10,852,742.65		4,509,098.02	1,157,088.83	8,476,828.96	72,295,758.46
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	47,300,000.00			10,852,742.65		4,509,098.02	1,157,088.83	8,476,828.96	72,295,758.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						313,029.45		-8,512,926.73	-8,199,897.28
（一）综合收益总额								-8,512,926.73	-8,512,926.73
（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									

(五) 专项储备							313,029.45				313,029.45
1. 本期提取							568,144.63				568,144.63
2. 本期使用							255,115.18				255,115.18
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	47,300,000.00				10,852,742.65		4,822,127.47	1,157,088.83		-36,097.77	64,095,861.18

法定代表人：杨文超

主管会计工作负责人：刘玄威

会计机构负责人：刘玄威

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	47,300,000.00				10,852,742.65			4,822,127.47	1,173,752.86		2,646,364.39	66,794,987.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,300,000.00				10,852,742.65			4,822,127.47	1,173,752.86		2,646,364.39	66,794,987.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,409,651.85	288,580.22		2,597,222.01	5,295,454.08
（一）综合收益总额											2,885,802.23	2,885,802.23
（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								288,580.22		-288,580.22			
1. 提取盈余公积								288,580.22		-288,580.22			
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													
(五) 专项储备							2,409,651.85						2,409,651.85
1. 本期提取							2,825,527.40						2,825,527.40
2. 本期使用							415,875.55						415,875.55
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	47,300,000.00				10,852,742.65		7,231,779.32	1,462,333.08		5,243,586.40			72,090,441.45

项目	上期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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			收					
						益					
一、上年期末余额	47,300,000.00				10,852,742.65		4,509,098.02	1,173,752.86		9,400,296.06	73,235,889.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	47,300,000.00				10,852,742.65		4,509,098.02	1,173,752.86		9,400,296.06	73,235,889.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							313,029.45			-6,753,931.67	-6,440,902.22
（一）综合收益总额										-6,753,931.67	-6,753,931.67
（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											
（五）专项储备							313,029.45				313,029.45
1. 本期提取							568,144.63				568,144.63
2. 本期使用							255,115.18				255,115.18
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	47,300,000.00				10,852,742.65		4,822,127.47	1,173,752.86		2,646,364.39	66,794,987.37



## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南振华工程发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由河南省振华工程有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 6 月 23 日在郑州市工商行政管理局办理工商变更登记，注册号 410192000005648，股份公司成立时注册资本为 4300 万元，股本为 4300 万元。

2014 年 12 月 26 日，经全国中小企业股份转让系统函[2014]2575 号《关于同意河南振华工程发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意，本公司于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“振华股份”，证券代码“831757”。

2015 年 5 月，根据公司 2014 年年度股东大会决议通过的《关于公司 2015 年第一次股票定向发行方案》和修改后的章程规定，振华股份股票在全国中小企业股份转让系统定向增发股票 430 万股。

经过历年的增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4730.00 万股，注册资本为 4730.00 万元，统一社会信用代码：914101007067811952 住所：郑州市金水区文化路 82 号硅谷广场 B 座 8 层 812 号，实际控制人为杨文超。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑施工行业，主要产品或服务为食品医药工程服务、其他工程类服务和工程用材生产服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郑州振华钢结构彩板有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南振华绿色建筑材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。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、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量

且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款，应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （4） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的



基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收

盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### **(2) 持有至到期投资减值准备**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### **7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **(八) 应收款项**

#### **1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额超过 500.00 万元的应收账款、单项金额超过 100.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### **2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

##### **(1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	40.00	40.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品发出时按加权平均法计价，工程施工结转成本时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用分期摊销法；

### **(十) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十一) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	3-5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

#### (2) 固定资产的后续支出



与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十二） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十三) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

#### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

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

#### (十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件、专利权。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证使用年限
软件	10年	预计经济利益影响期限
专利权	10年	专利权证使用年限

每期末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十六) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由财务人员使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本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,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由财务人员使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### **(十七) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

公司收入确认时点为:货物发出,客户签字验收后,双方依据合同约定的单价及依据图纸计算的重量进行结算,双方签订结算单,以此结算单签字的时点确认收入,以结算单上注明的金额作为收入确认的金额。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,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。

#### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

建筑安装工程尚未完工交付前收到的款项作为预收账款,按照工程完工后双方签字确认

的工程验收单确认工程安装完工，并办理交付结算手续，出具结算单。按照结算单上签字的时间作为收入确认的时点，按照结算单注明的金额作为确认收入的金额，并将工程施工成本结转至营业成本，并据此办理工程款结算。

#### **4. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### **(十八) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，确认为递延收益，在确认相关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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (二十二) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报

表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	1,158,578.20	-1,158,578.20		
应收账款	40,338,338.50	-40,338,338.50		
应收票据及应收账款		41,496,916.70	41,496,916.70	
应付账款	19,605,549.34	-19,605,549.34		
应付票据及应付账款		19,605,549.34	19,605,549.34	
管理费用	8,540,269.68	-713,542.93	7,826,726.75	
研发支出		713,542.93	713,542.93	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、11%、6%、16%、10%、3%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%（或12%）	
土地使用税	应纳税土地面积	8元/平方米	
所得税	应纳税所得额	25%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,853.07	248,904.15
银行存款	2,358,263.36	1,057,417.59
其他货币资金	4,436.18	681.24
合计	2,374,552.61	1,307,002.98
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金其他说明：

货币资金期末余额比期初余额增加 81.68%，主要系当期票据融资取得借款增加所致。

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产小计	3,300,527.00	1,000.00
债务工具投资	1,300,049.00	1,000.00
权益工具投资	2,000,478.00	
合计	3,300,527.00	1,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额比期初余额增加 329,952.70%，主要系本期股票和国债投资增加所致。

### 注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,388,921.60	1,158,578.20
应收账款	46,972,005.07	40,338,338.50
合计	64,360,926.67	41,496,916.70

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,950,000.00	1,158,578.20
商业承兑汇票	15,438,921.60	
合计	17,388,921.60	1,158,578.20

##### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	15,438,921.60

项目	期末已质押金额
合计	15,438,921.60

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,216,000.00	
合计	8,216,000.00	

#### 1. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收票据期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 3. 应收票据其他说明

河南振华工程发展股份有限公司以收到的 15,438,921.60 元商业承兑汇票 (出票日 2018 年 10 月 25, 到期日为 2019 年 4 月 25 日) 为质押, 取得深圳国盈商业保理有限公司 4,000,000.00 元银行承兑汇票及人民币 10,777,923.96 元。

## (二) 应收账款

### 4. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,439,212.66	100.00	20,467,207.59	30.35	46,972,005.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,439,212.66	100.00	20,467,207.59	30.35	46,972,005.07

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,870,634.17	100.00	16,532,295.67	29.07	40,338,338.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,870,634.17	100.00	16,532,295.67	29.07	40,338,338.50

### 5. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,417,490.18	762,524.71	3.00
1—2年	10,891,290.27	1,089,129.03	10.00
2—3年	5,523,213.67	1,104,642.73	20.00
3—4年	11,713,809.04	4,685,523.61	40.00
4—5年	5,340,109.97	4,272,087.98	80.00
5年以上	8,553,299.53	8,553,299.53	100.00
合计	67,439,212.66	20,467,207.59	

#### 6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	16,532,295.67	3,934,911.92					20,467,207.59
合计	16,532,295.67	3,934,911.92					20,467,207.59

#### 7. 本期无实际核销的应收账款。

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
青海比亚迪锂电池有限公司	7,794,977.30	11.56	233,849.32
山西力宇新能源科技有限公司	4,656,387.36	6.90	2,153,231.77
山西建设投资集团有限公司	4,400,000.00	6.52	132,000.00
安徽科瑞科技发展有限公司	3,760,000.00	5.58	3,008,000.00
河南永基文化传播有限公司	3,581,947.50	5.31	358,194.75
合计	24,193,312.16	35.87	5,885,275.84

9. 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释4. 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	13,952,379.79	70.58	11,780,983.19	74.25
1至2年	2,485,932.78	12.58	1,416,309.56	8.93
2至3年	764,476.03	3.87	1,873,518.51	11.81
3年以上	2,564,381.20	12.97	794,928.71	5.01
合计	19,767,169.80	100.00	15,865,739.97	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
秦海民	993,900.00	1-2年、3年以上	项目未验收
侯平	739,902.10	1-2年	项目未验收
张建庄	710,930.10	3年以上	项目未验收
河北格瑞玻璃棉制品有限公司	311,400.00	2-3年	项目未验收
浙江宝骏装饰工程有限公司（朱国欣）	250,781.50	1-2年	项目未验收
合计	3,006,913.70		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东台冷空调制造有限公司	1,620,000.00	8.20	1年以内	项目未验收
甘肃海诚贸易有限公司	1,012,746.75	5.12	1年以内	项目未验收
秦海民	993,900.00	5.03	1-2年、3年以上	项目未验收
唐山明山新型建筑材料有限公司	900,000.00	4.55	1年以内	项目未验收
吴江市华南净化彩板有限公司	800,000.00	4.05	1年以内	项目未验收
合计	5,326,646.75	26.95		

4. 预付款项期末余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 预付款项期末余额中预付其他关联方款项详见附注十（四）6 关联方应收应付款项。

### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,007,776.61	10,024,514.88
合计	9,007,776.61	10,024,514.88

#### （一）其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,910,636.78	100.00	2,902,860.17	24.37	9,007,776.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,910,636.78	100.00	2,902,860.17	24.37	9,007,776.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,102,234.29	100.00	2,077,719.41	17.17	10,024,514.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,102,234.29	100.00	2,077,719.41	17.17	10,024,514.88

## 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,844,516.52	145,335.50	3.00
1—2年	3,868,085.74	386,808.57	10.00
2—3年	319,708.52	63,941.70	20.00
3—4年	788,966.00	315,586.40	40.00
4—5年	490,860.00	392,688.00	80.00
5年以上	1,598,500.00	1,598,500.00	100.00
合计	11,910,636.78	2,902,860.17	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	2,077,719.41	825,140.76					2,902,860.17
合计	2,077,719.41	825,140.76					2,902,860.17

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	1,190,180.00	1,120,000.00
暂付款	520,551.30	1,522,333.33
备用金	1,912,895.99	750,121.87
保证金	5,147,509.49	4,314,479.09
股权转让款	3,139,500.00	4,395,300.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	11,910,636.78	12,102,234.29

#### 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张奎林	股权转让款	2,354,625.00	1至2年	19.77	235,462.50
柘城县中西医结合医院	保证金	2,000,000.00	1年以内	16.79	60,000.00
刘天章	暂借款	1,120,000.00	5年以上	9.40	1,120,000.00
张勇	股权转让款	784,875.00	1至2年	6.59	78,487.50
河南中恒美新材料有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	4.20	50,000.00
合计		6,759,500.00		56.75	1,543,950.00

6. 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

7. 其他应收款期末余额中应收其他关联方款项详见附注十(四)6 关联方应收应付款项。

### 注释6. 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
原材料	6,347,360.46		6,347,360.46	5,894,558.01		5,894,558.01
在产品	7,348,796.95		7,348,796.95	8,989,333.19		8,989,333.19
库存商品	3,761,779.22		3,761,779.22	6,951,294.10		6,951,294.10
低值易耗品	20,985.01		20,985.01	124,719.26		124,719.26
工程施工	37,275,959.36	1,004,744.83	36,271,214.53	43,451,809.12	1,191,301.11	42,260,508.01
合计	54,754,881.00	1,004,744.83	53,750,136.17	65,411,713.68	1,191,301.11	64,220,412.57

#### 2. 存货跌价准备

项目	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	转销	其他	
工程施工	1,191,301.11	719,088.02		376,500.01	529,144.29		1,004,744.83
合计	1,191,301.11	719,088.02		376,500.01	529,144.29		1,004,744.83

存货跌价准备说明:

资产负债表日的可变现净值是依据资产负债表日后的估计售价减去估计的销售费用和相关的税费后的金额确定的。存货跌价准备当期转回系部分计提跌价的项目当前可变现净值



上升导致跌价转回；存货跌价准备当期转销系部分计提跌价的项目当期完工结算结转入主营业务成本所致。

#### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	960,970.97	1,467,202.94
预交增值税	812,507.82	406,402.44
预缴个人所得税	153,535.47	153,247.00
预缴企业所得税	528,010.65	231,446.82
待摊费用	415,721.79	
合计	2,870,746.70	2,258,299.20

#### 注释8. 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,600,000.00		5,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	5,600,000.00		5,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
合计	5,600,000.00		5,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00

##### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南羚锐生物药业有限公司	9.524	1,000,000.00		1,000,000.00	
河南金汇典当有限公司	14.00	5,600,000.00			5,600,000.00
合计		6,600,000.00		1,000,000.00	5,600,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
河南羚锐生物药业有限公司					
河南金汇典当有限公司					
合计					

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,539,641.54	3,916,641.57
合计	7,539,641.54	3,916,641.57

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,271,200.76	6,737,805.04	1,109,723.00	460,476.12	13,579,204.92
2. 本期增加金额	3,412,036.41		808,889.66	10,222.41	4,231,148.48
购置			808,889.66	10,222.41	819,112.07
在建工程转入	3,412,036.41				3,412,036.41
3. 本期减少金额			38,859.00		38,859.00
处置或报废			38,859.00		38,859.00
4. 期末余额	8,683,237.17	6,737,805.04	1,879,753.66	470,698.53	17,771,494.40
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,446,804.69	5,784,719.23	996,242.89	434,796.54	9,662,563.35
2. 本期增加金额	256,565.17	263,104.40	60,485.96	11,684.20	591,839.73
本期计提	256,565.17	263,104.40	60,485.96	11,684.20	591,839.73
3. 本期减少金额			22,550.22		22,550.22
处置或报废			22,550.22		22,550.22
4. 期末余额	2,703,369.86	6,047,823.63	1,034,178.63	446,480.74	10,231,852.86
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,979,867.31	689,981.41	845,575.03	24,217.79	7,539,641.54
2. 期初账面价值	2,824,396.07	953,085.81	113,480.11	25,679.58	3,916,641.57

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 6. 固定资产的其他说明

固定资产账面原值期末比期初增长 30.87%，系当期在建工程完工转入所致。

#### 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,144.84	147,497.48
合计	189,144.84	147,497.48

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

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
喷漆棚				147,497.48		147,497.48
新建厂房	189,144.84		189,144.84			
合计	189,144.84		189,144.84	147,497.48		147,497.48

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
新建厂房		189,144.84			189,144.84
喷漆棚	147,497.48	28,377.35	175,874.83		
厂房改扩建		3,236,161.58	3,236,161.58		
合计	147,497.48	3,453,683.77	3,412,036.41		189,144.84

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
新建厂房			5				自筹
喷漆棚			100				自筹
厂房改扩建			100				自筹
合计							

#### 注释11. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,881,061.75	6,300.00	204,298.00	2,091,659.75
2. 本期增加金额	10,249,409.51			10,249,409.51

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
购置	10,249,409.51			10,249,409.51
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	12,130,471.26	6,300.00	204,298.00	12,341,069.26
二. 累计摊销				
1. 期初余额	538,799.11	6,300.00	177,325.35	722,424.46
2. 本期增加金额	72,263.55		4,984.00	77,247.55
本期计提	72,263.55		4,984.00	77,247.55
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	611,062.66	6,300.00	182,309.35	799,672.01
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
其原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	11,519,408.60		21,988.65	11,541,397.25
2. 期初账面价值	1,342,262.64		26,972.65	1,369,235.29

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 3. 无形资产说明

无形资产账面价值期末较期初增长 742.91%系当期取得土地使用权所致。

## 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,364,264.19	3,091,041.44	7,219,739.22	1,804,934.80
公允价值变动	373,799.87	93,449.97		
内部交易未实现利润			39,226.31	9,806.58
合计	12,738,064.06	3,184,491.41	7,258,965.53	1,814,741.38

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,010,548.40	12,581,576.97

项目	期末余额	期初余额
合计	12,010,548.40	12,581,576.97

说明：1、2014 年以前，企业所得税实行核定征收，2014 年后改为查账征收后当年减值准备冲回，故未确认递延所得税资产。2、子公司郑州振华钢结构彩板有限公司由于政府规划调整的原因，已几乎处于停产状态，故未确认递延所得税资产。

### 注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
土地款		6,800,000.00
合计		6,800,000.00

其他非流动资产的说明：

其他非流动减少主要系当期取得土地使用权所致。

### 注释14. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
质押借款	15,438,921.60	
合计	15,438,921.60	4,000,000.00

#### 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 3. 短期借款质押情况说明见附注六、注释 3（一）6 应收票据其他说明。

### 注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	22,339,078.69	19,605,549.34
合计	22,339,078.69	19,605,549.34

#### （一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,785,692.49	11,407,764.73
应付人工费	7,553,386.20	8,197,784.61
合计	22,339,078.69	19,605,549.34

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安红伟	2,039,992.67	项目未验收

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南中钢网电子商务有限公司	852,863.25	未到结算期
黄华	728,157.64	未到结算期
郑州富银钢铁有限公司	708,760.68	未到结算期
邯郸市银蝉贸易有限公司	706,129.59	未到结算期
合计	5,035,903.83	

2. 应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 注释16. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
工程款、货款	44,421,870.58	40,391,613.62
合计	44,421,870.58	40,391,613.62

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南黄河旋风股份有限公司	6,837,571.00	结算期内
平顶山中兴科技产业园	2,200,000.00	结算期内
河南羚锐制药股份有限公司	1,635,119.17	结算期内
河南羚锐制药股份有限公司信阳分公司	838,417.25	结算期内
焦作隆丰皮革企业有限公司	420,000.00	结算期内
合计	11,931,107.42	

3. 预收款项期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 注释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	71,293.36	4,201,531.89	3,909,069.81	363,755.44
离职后福利-设定提存计划	13,296.41	905,031.35	918,327.76	
合计	84,589.77	5,106,563.24	4,827,397.57	363,755.44

### 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	43,288.31	3,558,272.13	3,259,584.15	341,976.29
职工福利费		228,510.38	228,510.38	

社会保险费	5,844.24	372,574.85	378,419.09	
其中：基本医疗保险费	4,947.50	315,164.52	320,112.02	
工伤保险费	278.30	25,024.07	25,302.37	
生育保险费	618.44	32,386.26	33,004.70	
工会经费和职工教育经费	22,160.81	42,174.53	42,556.19	21,779.15
合 计	71,293.36	4,201,531.89	3,909,069.81	363,755.44

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,368.75	878,395.60	890,764.35	
失业保险费	927.66	26,635.75	27,563.41	
合 计	13,296.41	905,031.35	918,327.76	

设定提存计划说明：

设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

### 4. 应付职工薪酬其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	41,870.66	
企业所得税	461,227.41	461,227.41
个人所得税		404.20
房产税	8,903.23	8,903.23
土地使用税	47,631.60	47,631.60
城市维护建设税	20,098.77	20,144.12
教育费附加	8,186.70	8,213.91
地方教育费附加	5,457.79	5,475.93
印花税	340.73	950.35
合 计	593,716.89	552,950.75

### 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,764,101.68	27,091,437.36
合 计	31,764,101.68	27,091,437.36

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	30,098,822.49	25,896,138.30
质保金	1,637,951.49	1,195,299.06
其他	27,327.70	
合计	31,764,101.68	27,091,437.36

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王继武	6,973,003.22	结算期内
程南方	2,208,674.91	结算期内
王桂英	2,000,000.00	结算期内
杨文超	752,605.13	结算期内
郑连勇	463,724.00	结算期内
合计	12,398,007.26	

3. 其他应付款期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款详见附注十（四）6 关联方应收应付款项。

## 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,300,000.00						47,300,000.00

## 注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,852,742.65			10,852,742.65
合计	10,852,742.65			10,852,742.65

## 注释22. 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	4,822,127.47	2,825,527.40	415,875.55	7,231,779.32
合计	4,822,127.47	2,825,527.40	415,875.55	7,231,779.32

专项储备说明：

专项储备较上期发生额增加 49.87%，主要系当期新签订大额工程项目所致。计提依据为当期签订合同金额的 1.5%计提安全生产费。

## 注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,157,088.83	288,580.22		1,445,669.05
合计	1,157,088.83	288,580.22		1,445,669.05

盈余公积说明：

盈余公积计提依据为本期母公司年度净利润 10% 计提法定盈余公积。

#### 注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-36,097.77	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,059,552.69	—
减：提取法定盈余公积	288,580.22	10%
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,734,874.70	

#### 注释25. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,319,592.93	44,019,474.44	35,681,341.45	33,679,909.09
其他业务	60,111.47	243,791.52	1,702,830.19	793,553.99
合计	47,379,704.40	44,263,265.96	37,384,171.64	34,473,463.08

##### 2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑业	40,432,363.47	37,589,690.35	28,177,351.88	26,922,327.20
工业	6,887,229.46	6,429,784.09	7,503,989.57	6,757,581.89
合计	47,319,592.93	44,019,474.44	35,681,341.45	33,679,909.09

##### 3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品医药工程服务	6,856,187.64	6,243,547.36	15,375,219.81	13,420,854.35

产品名称	本期发生额		上期发生额	
其他工程类服务	33,576,175.83	31,346,142.99	12,802,132.07	13,501,472.85
工程用材生产服务	6,887,229.46	6,429,784.09	7,503,989.57	6,757,581.89
合计	47,319,592.93	44,019,474.44	35,681,341.45	33,679,909.09

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南中恒美新材料有限公司	13,267,321.85	28.00
黄河水利水电开发总公司	8,397,468.04	17.72
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	4,364,717.45	9.21
林州朗坤科技有限公司	2,951,437.44	6.23
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	2,417,351.53	5.10
合计	31,398,296.31	66.26

#### 注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
应交水资源税	1,030.70	
城市维护建设税	82,035.66	70,451.81
教育费附加	39,310.43	38,474.69
地方教育费附加	26,188.44	25,649.80
房产税	35,612.92	35,612.92
土地使用税	190,526.40	190,526.40
车船使用税	3,540.00	3,960.00
印花税	41,409.13	11,433.35
水利基金	1,718.19	2630.63
合计	421,371.87	378,739.60

#### 注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,552.36	60,352.00
差旅费	24,578.00	
办公费	29,325.69	
招待费	26,715.00	
车辆费用	6,057.82	
售后维护费	3,216,635.65	
其他		19,226.92
合计	3,434,864.52	79,578.92

销售费用说明：

销售费用本期发生额较上期发生额增加 4,216.30%，主要系工程售后维护费增加所致。

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,489,279.81	5,193,210.38
差旅费	145,180.51	243,959.58
办公费	389,517.07	114,447.82
业务招待费	137,546.01	229,809.25
汽车费	139,267.09	219,223.90
审计咨询费	922,521.73	686,212.03
折旧	556,403.52	506,777.46
摊销	180,806.80	44,121.27
修理费	33,381.80	82,201.58
其他费用	121,386.33	506,763.48
合计	6,115,290.67	7,826,726.75

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
绿色建筑构件及净化产品的研发	1,340,147.81	513,564.32
膏药包装机真空系统的研发	818,223.14	155,721.95
怀地黄烘焙设备的研发	428,781.82	44,256.66
新型金属屋面上人孔、通风孔及屋面穿洞的研发	463,066.51	
新型装配式外墙材料及技术体系的研发	316,190.44	
装配式绿色建筑结构体系的研发	702,463.17	
合计	4,068,872.89	713,542.93

研发费用说明：

研发费用较上期增长 470.24%主要系企业为增强产品竞争力加大研发支出所致。

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,408.39	322,081.25
减：利息收入	10,763.38	7,278.44
承兑贴息	44,486.00	101,274.00
银行手续费	17,587.45	16,419.82
现金折扣	292,311.65	
合计	690,030.11	432,496.63

财务费用说明：

财务费用较上期发生额增加 59.55%，主要系现金折扣增加所致。

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,760,052.68	2,736,261.98
存货跌价损失	342,588.01	573,177.47
合计	5,102,640.69	3,309,439.45

## 注释32. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,000.00	
合计	18,000.00	

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	17,000.00		与收益相关
科技创新奖	1,000.00		与收益相关
合计	18,000.00		

## 注释33. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	18,000.00	18,000.00	详见附注五注释 32
合计	18,000.00	18,000.00	

## 注释34. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	21,696.00	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,148.44	105,768.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		450,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,047,619.05	
合计	18,119,463.49	555,768.79

### 2. 投资收益的说明

投资收益本期发生额较上期发生额增加 3,160.25%，主要系本期处置河南羚锐生物药业有限公司股权取得收益所致。

## 注释35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-373,799.87	-3,201.50
合计	-373,799.87	-3,201.50

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 11,575.77%，系本期购买交易性金融资产公允价值变动所致。

### 注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	12,614.30	87,502.43
合计	12,614.30	87,502.43

### 注释37. 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
与日常活动无关的政府补助		200,000.00	
无法支付的款项		6,944.99	
其他	1,146.21		1,146.21
合计	1,146.21	206,944.99	1,146.21

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新三板挂牌奖励资金		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

#### 2. 营业外收入的其他说明

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 99.45%，系上期收到新三板挂牌奖励资金所致

### 注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	317,179.07		317,179.07
罚款	30,000.00		30,000.00
其他	23.70		23.70
合计	347,202.77		347,202.77

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,786.39	
递延所得税费用	-1,369,750.03	-469,874.28
合计	-1,345,963.64	-469,874.28

## 2. 所得税费用的其他说明

所得税费用较上期减少 186.45%系当期确认递延所得税资产较多所致。

### 注释40. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中收到的现金	10,763.38	7,278.44
其他收益中收到的现金	18,000.00	
营业外收入中收到的现金		200,000.00
其他往来中收到的现金	3,641,363.08	1,982,738.47
合计	3,670,126.46	2,190,016.91

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用中支付的现金	3,009,403.27	2,278,300.93
销售费用中支付的现金	184,877.91	19,226.92
财务费用中支付的现金	17,587.45	16,419.82
营业外支出中支付的现金	30,000.00	
其他往来中支付的现金	2,600.00	144,591.81
合计	3,244,468.63	2,458,539.48

### 注释41. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

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	2,059,552.69	-8,512,926.73
加：资产减值准备	5,102,640.69	3,309,439.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,839.73	608,486.71
无形资产摊销	77,247.55	43,647.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-12,614.30	-87,502.43
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)	373,799.87	3,201.50
财务费用(收益以“—”号填列)	346,408.39	322,081.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,119,463.49	-555,768.79

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,369,750.03	-469,874.28
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）	10,175,596.84	1,711,771.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,112,520.57	-3,830,719.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,310,557.83	8,964,175.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,576,704.80	1,506,011.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,374,552.61	1,307,002.98
减：现金的期初余额	1,307,002.98	3,656,307.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,067,549.63	-2,349,304.18

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,374,552.61	1,307,002.98
其中：库存现金	11,853.07	248,904.15
可随时用于支付的银行存款	2,358,263.36	1,057,417.59
可随时用于支付的其他货币资金	4,436.18	681.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,374,552.61	1,307,002.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	15,438,921.60	票据质押融资
合计	15,438,921.60	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州振华钢结构彩板有限公司	郑州	郑州	工业	100.00		设立
河南振华绿色建筑材料有限公司	新乡	新乡	工业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 13.67% (2017 年：8.53%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：



项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	2,374,552.61	2,374,552.61	2,374,552.61			
应收票据	17,388,921.60	17,388,921.60	17,388,921.60			
应收账款	46,972,005.07	67,439,212.66	67,439,212.66			
其他应收款	9,007,776.61	11,910,636.78	11,910,636.78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,300,527.00	3,300,527.00	3,300,527.00			
可供出售金融资产	5,600,000.00	5,600,000.00				5,600,000.00
金融资产小计	84,643,782.89	108,013,850.65	102,413,850.65			5,600,000.00
短期借款	15,438,921.60	15,438,921.60	15,438,921.60			
应付账款	22,339,078.69	22,339,078.69	22,339,078.69			
其他应付款	31,764,101.68	31,764,101.68	31,764,101.68			
金融负债小计	69,542,101.97	69,542,101.97	69,542,101.97			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,307,002.98	1,307,002.98	1,307,002.98			
应收票据	1,158,578.20	1,158,578.20	1,158,578.20			
应收账款	40,338,338.50	56,870,634.17	56,870,634.17			
其他应收款	10,024,514.88	12,102,234.29	12,102,234.29			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000.00	1,000.00	1,000.00			
可供出售金融资产	6,600,000.00	6,600,000.00				6,600,000.00
金融资产小计	59,429,434.56	78,039,449.64	71,439,449.64			6,600,000.00
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00			
应付账款	19,605,549.34	19,605,549.34	19,605,549.34			
其他应付款	27,091,437.36	27,091,437.36	27,091,437.36			
金融负债小计	50,696,986.70	50,696,986.70	50,696,986.70			

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公

司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是提前偿还借款的安排来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无以浮动利率计算的借款。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	3,300,527.00			3,300,527.00
债务工具投资	1,300,049.00			1,300,049.00
权益工具投资	2,000,478.00			2,000,478.00
<b>资产合计</b>	<b>3,300,527.00</b>			<b>3,300,527.00</b>

#### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2018 年 12 月 28 日收盘价。

#### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

### 1. 本公司最终控制人情况

截止2018年12月31日,公司股本总额为47,300,000.00元,其中杨文超持股比例为31.13%,持有公司表决权比例为31.13%,系公司第一大股东,为公司的实际控制人。

#### (二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

#### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李钦荣	股东, 董事
程南方	股东, 董事
靳卫东	股东
陈霜	股东
王继武	股东, 监事
王春华	股东
李福康	董事
舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司	股东参股企业
陈孟梦	董秘
赵向辉	监事
肖予	董事长之配偶
潘如意	职工监事

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
舞钢金马钢铁加工物流有限责任公司	购买材料		1,798.70
合计		803,164.00	1,798.70

#### 3. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
李钦荣	房屋		
程南方	房屋		
肖予(杨文超之妻子)	房屋		
合计			

关联租赁情况说明: 为了公司的发展需要, 李钦荣、程南方、肖予(杨文超之妻子)三人将拥有处分权的房屋免费租赁给公司作为经营办公使用, 租赁期限: 2018年4月16日至2019年4月15日。

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨文超	4,000,000.00	2017/5/24	2018/5/24	已履行完毕
合计	4,000,000.00			

关联担保情况说明：

2017年5月24日杨文超、肖予夫妇以价值为9,776,600.00元的房产做抵押，分别与中国民生银行股份有限公司签订编号为DB1700000043594的《最高额担保合同》、编号为DB1700000043595的《最高额担保合同》，为本公司向中国民生银行股份有限公司的借款提供担保，2017年7月中国民生银行股份有限公司向本公司发放了400.00万元借款，借款期限为2017年7月14日至2018年7月14日。截至2018年12月31日，上述借款已还清。

#### 5. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
杨文超	334,315.00	5,856,150.13	148,000.00	6,042,465.13
程南方	4,948,942.69	5,782,615.96	2,964,062.24	7,767,496.41
王继武	7,438,621.40	1,184,613.82	700,232.00	7,923,003.22
王春华		962,500.00	442,000.00	520,500.00
合计	12,721,879.09	13,785,879.91	4,254,294.24	22,253,464.76

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李钦荣			19,991.70	1,094.67

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	杨文超	6,042,465.13	334,315.00
	程南方	7,767,496.41	4,948,942.69
	陈孟梦		2,194.00
	陈霜		1,050.00
	王继武	7,923,003.22	7,438,621.40
	王春华	547,827.70	6,569.70
	赵向辉	7,614.50	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	潘如意	505.00	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的其他重大事项

本公司不存在其他应披露未披露的其他重大事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本公司与焦作市海华纺织股份有限公司（以下简称“焦作海华”）于 2017 年 6 月 20 日签订工程施工合同，合同约定金额为 591.00 万元。2018 年 5 月 25 日双方发生施工合同纠纷，于博爱县人民法院立案。2018 年 12 月 28 日博爱县人民法院对本公司与焦作市海华纺织股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案做出（2018）豫 0822 民初 1303 号判决：①本公司需在判决生效后 20 日按工程合同要求拆除、更换并安装合格钢构件。②本公司需以按照每日 1773 元标准支付原告焦作海华违约金（自 2017 年 10 月 15 日起计付至本公司将钢构件更换安装完成之日止）。2019 年 1 月 15 日本公司与焦作市海华纺织股份有限公司签订《工程安装补充协议》，双方就建设工程事项协议约定如下内容①本公司负对前期钢构件的更换安装且以后进场所有钢构件需经检测合格后方可施工，检测、保养处理等费用由本公司全部承担；②施工期间工程款按当月施工进度工程量 60% 结算，工程结束 10 日内支付工程余款 20%，工程验收合格 10 日内支付 15%，剩余 5% 为工程质保金，质保期 1 年；③本公司需在 2019 年 3 月 25 日前完成前期钢构件的更换安装；2019 年 3 月 25 日后接到焦作海华书面通知书第 3 天起 90 天内完成安装；④因本公司原因工程无法竣工，由本公司承担违约责任，每延误一天，本公司按合同总价款万分之六向焦作海华支付违约金；⑤（2018）豫 0822 民初 1303 号判决书诉讼费由本公司负担；⑥如果本公司未履行双方协商的上述条款，造成工程不能按期完成的，仍按（2018）豫 0822 民初 1303 号判决内容执行。截至财务报告批准报出日止，工程按双方补充协议进展正常。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

### (一) 债务重组

2018年河南中恒美新材料有限公司以一辆黑色奥迪A8L作价733,200.00元冲抵其所欠河南振华工程发展股份有限公司工程款1,050,000.00元,根据协议发生316,800.00元的债务重组损失;2018年河南振华工程发展股份有限公司与郑州锅炉股份有限公司达成债务重组协议,郑州锅炉股份有限公司以610,000.00元银行存款支付其所欠工程款610,379.07元,发生379.07元的债务重组损失。

## (二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上;
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司主要提供食品医药工程服务、其他工程类服务,业务较为简单,子公司提供工程用材生产服务,作为本公司工程配套材料,由于子公司对外销售实现的收入较少。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面,管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果,因此,本财务报表不呈报分部信息。

## (三) 未决诉讼

本公司与鹤壁天信凤桐实业有限公司(以下简称“天信凤桐”)签订关于开封嘉联纺织有限公司棉纺车间的工程施工合同,合同约定金额10,390,000.00元,该工程已于2013年12月完工验收,截止2017年12月31日应收天信凤桐款项余额为279.00万元,天信凤桐未与本公司做工程结算且尚未付清工程款,本公司已就上述未结清的工程款于2016年将天信凤桐起诉至通许县人民法院,通许县人民法院已于2016年6月12日受理本案件,2017年8月30日做出一审判决:判决被告支付原告河南振华工程发展股份有限公司工程款1,831,431.24元及利息。本公司不服从通许县人民法院做出的一审民事判决因此向开封市中级人民法院提出上诉,2018年2月6日开封市中级人民法院对本公司与天信凤桐建设工程施工合同纠纷一案做出判决:撤销通许县人民法院做出的一审判决并将该案发回通许县人民法院重审。截止2018年12月31日,本案件尚在审理中。

本公司与三门峡天谷农业发展有限公司(以下简称“天谷农业”)在2013年8月2日签订了《天谷农场万头奶牛项目工程施工合同》,合同约定金额5344万元,该工程已于2014年9

月完工验收，天谷农业未与本公司做工程结算，截止 2018 年 12 月 31 日天谷农业尚欠工程款 1744 万元（按已完工的工程量计算）；2018 年 2 月 9 日在三门峡市陕州区人民法院的调解下本公司与天谷农业达成民事调解协议：天谷农业自调解书生效后（注：三门峡市陕州区人民法院确认该调解书生效日为 2018 年 2 月 12 日）十日内偿还本公司工程款 1700.00 万元、利息 600 万元及诉讼费 7.84 万元。2018 年 2 月 27 日，本公司就上述款项向三门峡市陕州区人民法院申请强制执行。2018 年 5 月 23 日，三门峡市陕州区人民法院在本公司的申请下冻结河南天谷农业有限公司银行存款 23,098,318.00 元；2018 年 6 月 28 日河南天谷农业有限公司经全体股东决议解散，并成立破产清算小组，本公司已向清算组申报债权。截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未收到该款项。

本公司与河南齐圣制药有限公司（原河南圣光集团三恩药业有限公司）（以下简称“齐圣制药”）在 2015 年签订了《一期迁建项目净化工程》，合同约定金额为 1120 万元，由于齐圣制药中止合同，该工程于 2017 年 11 月 6 日中止施工。截止 2018 年 12 月 31 日齐圣制药尚欠本公司 1,720,471.20 元，本公司已于 2018 年 2 月 13 日向河南省舞钢市人民法院申请查封齐圣制药的生产机器设备一批限额 200 万元；2018 年 8 月 3 日由于齐圣制药进入债务重整法院中止查封。2018 年 6 月 28 日在平顶山健运医用器械制造有限公司的申请下实施重整程序，本公司已向重整管理人员申报债权。截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未收到该款项。

本公司与圣光医用制品股份有限公司于 2014 年 10 月签订了《圣光医用制品股份有限公司郟县分公司三厂 6#车间一、二、三层净化装饰工程》，合同金额为 11,654,000.00 元；圣光医用制品公司已于 2018 年 3 月 27 日在常州市长舒塑料有限公司、常州长翔塑料有限公司、常州京林医疗器械有限公司、高邮亚普塑业有限公司的申请下实施重整程序，本公司已向重整管理人员申报债权。截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未收到该款项。

本公司与刘天章在分别在 2013 年 5 月 20 日和 2013 年 8 月 6 日签订借款协议，暂借款金额合计 112.00 万元，2014 年 6 月 24 日郑州夜来明广告有限公司以郑国（2013）第 XQ1004 号国有土地使用权为刘天章的债务提供抵押担保。2014 年 6 月 21 日，程南方暂借 15 万给刘天章，后程南方将债权转让给本公司。截止 2018 年 12 月 31 日刘天章尚欠暂借款 127.00 万元；2018 年 1 月 18 日在河南省郑州市管城回族区人民法院的调解下本公司与刘天章和郑州夜来明广告有限公司达成民事调解协议：刘天章自调解协议签订之日起五日内归还本公司借款本金 127.00 万元，并支付逾期付款利息和违约金共计 702,040.00 元；郑州夜来明广告有限公司对上述支付义务承担连带清偿责任。2018 年 12 月 26 日本公司就上述款项向河南省郑州市二七区人民法院申请强制执行，由于刘天章和郑州夜来明广告有限公司暂无财产可供执行，法院中止强制执行程序。截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未收到该款项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,388,921.60	1,158,578.20
应收账款	46,191,999.77	39,240,164.89
合计	63,580,921.37	40,398,743.09

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,950,000.00	1,158,578.20
商业承兑汇票	15,438,921.60	
合计	17,388,921.60	1,158,578.20

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	15,438,921.60
合计	15,438,921.60

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,216,000.00	
合计	8,216,000.00	

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,776,059.21	100.00	19,584,059.44	29.77	46,191,999.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,776,059.21	100.00	19,584,059.44	29.77	46,191,999.77

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	54,889,987.98	100.00	15,649,823.09	28.51	39,240,164.89



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,889,987.98	100.00	15,649,823.09	28.51	39,240,164.89

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,412,170.18	762,365.10	3.00
1—2年	10,741,622.62	1,074,162.26	10.00
2—3年	5,013,096.03	1,002,619.21	20.00
3—4年	11,394,878.44	4,557,951.38	40.00
4—5年	5,136,652.23	4,109,321.78	80.00
5年以上	8,077,639.71	8,077,639.71	100.00
合计	65,776,059.21	19,584,059.44	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	15,649,823.09	3,934,236.35					19,584,059.44
合计	15,649,823.09	3,934,236.35					19,584,059.44

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
青海比亚迪锂电池有限公司	7,794,977.30	11.85	233,849.32
山西力宇新能源科技有限公司	4,656,387.36	7.08	2,153,231.77
山西建设投资集团有限公司	4,400,000.00	6.69	132,000.00
安徽科瑞科技发展有限公司	3,760,000.00	5.72	3,008,000.00
河南永基文化传播有限公司	3,581,947.50	5.45	358,194.75
合计	24,193,312.16	36.79	5,885,275.84

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,294,260.34	11,405,303.31
合计	13,294,260.34	11,405,303.31

## （一）其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,873,923.14	73.35	2,893,597.30	24.37	8,980,325.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,313,934.50	26.65			4,313,934.50
合计	16,187,857.64	100.00	2,893,597.30	17.88	13,294,260.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,035,409.61	89.31	2,070,106.30	17.20	9,965,303.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,000.00	10.69			1,440,000.00
合计	13,475,409.61	100.00	2,070,106.30	15.36	11,405,303.31

### 2. 其他应收款分类说明露

#### （1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,838,905.22	145,167.16	3.00
1—2年	3,865,794.40	386,579.44	10.00
2—3年	306,413.52	61,282.70	20.00
3—4年	773,450.00	309,380.00	40.00
4—5年	490,860.00	392,688.00	80.00
5年以上	1,598,500.00	1,598,500.00	100.00
合计	11,873,923.14	2,893,597.30	

#### （2） 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州振华钢结构彩板有限公司	3,628,934.50			合并范围内关联方
河南振华绿色建筑材料有限公司	685,000.00			

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	4,313,934.50			合并范围内关联方

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	2,070,106.30	823,491.00					2,893,597.30
合计	2,070,106.30	823,491.00					2,893,597.30

### 4. 本期无实际核销的其他应收款。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	5,504,114.50	1,120,000.00
暂付款	517,540.00	2,918,588.42
备用金	1,879,193.65	727,042.10
保证金	5,147,509.49	4,314,479.09
股权转让款	3,139,500.00	4,395,300.00
合计	16,187,857.64	13,475,409.61

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张奎林	股权转让款	2,354,625.00	1至2年	14.55	235,462.50
柘城县中西医结合医院	保证金	2,000,000.00	1年以内	12.35	60,000.00
刘天章	暂借款	1,120,000.00	5年以上	6.92	1,120,000.00
张勇	股权转让款	784,875.00	1至2年	4.85	78,487.50
河南中恒美新材料有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	3.09	50,000.00
合计		6,759,500.00		41.76	1,543,950.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	12,000,000.00		12,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州振华钢结构彩板有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南振华绿色建筑材料有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	12,000,000.00		10,000,000.00		12,000,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,858,607.13	41,688,057.36	29,596,632.82	28,096,181.38
其他业务			1,702,830.19	793,553.99
合计	44,858,607.13	41,688,057.36	31,299,463.01	28,889,735.37

##### 2. 主营业务按行业分类如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑业	40,432,363.47	37,589,690.35	28,177,351.88	26,922,327.20
工业	4,426,243.66	4,098,367.01	1,419,280.94	1,173,854.18
合计	44,858,607.13	41,688,057.36	29,596,632.82	28,096,181.38

##### 3. 主营业务按产品分类如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品医药工程服务	6,856,187.64	6,243,547.36	15,375,219.81	13,420,854.35
其他工程类服务	33,576,175.83	31,346,142.99	12,802,132.07	13,501,472.85
工程用材生产服务	4,426,243.66	4,098,367.01	1,419,280.94	1,173,854.18
合计	44,858,607.13	41,688,057.36	29,596,632.82	28,096,181.38

##### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
河南中恒美新材料有限公司	13,267,321.85	29.58
黄河水利水电开发总公司	8,397,468.04	18.72
河南省第一建筑工程集团有限责任公司	4,364,717.45	9.73
林州朗坤科技有限公司	2,951,437.44	6.58
多氟多(焦作)新能源科技有限公司	2,417,351.53	5.39
合计	31,398,296.31	70.00

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	21,696.00	

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,148.44	105,768.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		450,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,047,619.05	
合计	18,119,463.49	555,768.79

### 1. 投资收益的说明

投资收益本期发生额较上期发生额增加 3,160.25%，系当期处置河南羚锐生物药业有限公司股权取得收益所致。

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,614.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	18,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-317,179.07	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,723,967.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,877.49	
减：所得税影响额	3,848,132.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,560,392.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.34	-0.24	-0.24

河南振华工程发展股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十三日

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：

证券部办公室