

公告编号：2018-023

证券代码：837721

证券简称：恒瑞消防

主办券商：安信证券



# 恒瑞消防

NEEQ:837721

## 河南恒瑞消防工程股份有限公司

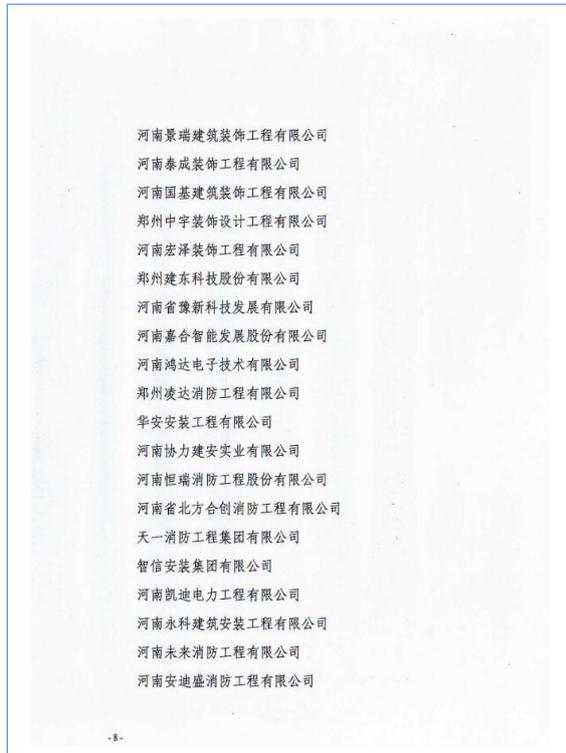
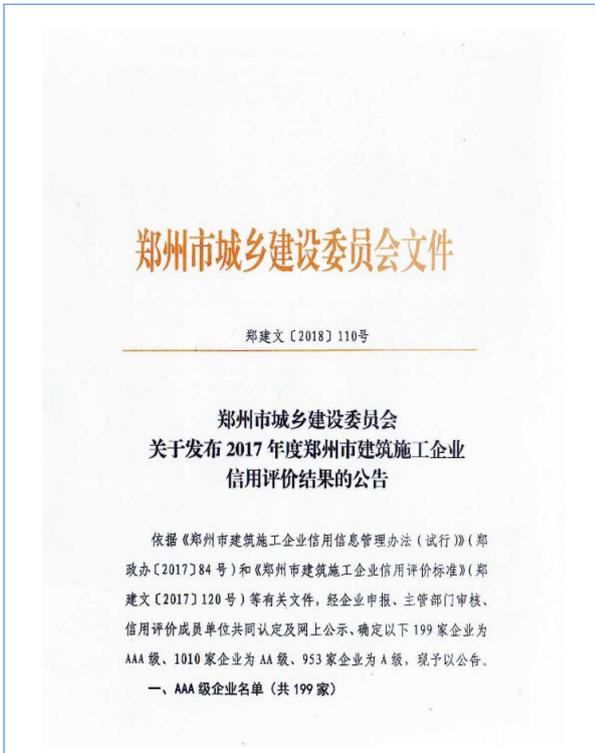
Henan Hengrui Fire Engineering Co.,Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018 年 5 月，河南恒瑞消防工程股份有限公司荣获 2017 年度郑州市建筑施工企业 AAA 级信用企业。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒瑞消防	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司
河南锦瑞	指	河南锦瑞商务服务中心(有限合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
发起人	指	共同发起设立河南恒瑞消防工程股份有限公司的股东
股东大会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	《河南恒瑞消防工程股份有限公司公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人薛义铭、主管会计工作负责人段宁及会计机构负责人（会计主管人员）段宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南恒瑞消防工程股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Hengrui Fire Engineering Co.,Ltd.
证券简称	恒瑞消防
证券代码	837721
法定代表人	薛义铭
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 20 层 01 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛钧天
是否通过董秘资格考试	否
电话	0371-68107200
传真	0371-68107200
电子邮箱	804540007@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 20 层 01 号 (450000)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 09 日
挂牌时间	2016 年 6 月 16 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-E499 其他建筑安装业-E4990 其他建筑安装业
主要产品与服务项目	消防工程的设计及施工
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	薛义铭、邓晓丽

**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	914101006973037214	否
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东） 商务内环路26号楼1单元20层 01号(450000)	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,429,131.71	5,834,485.79	-6.95%
毛利率	31.14%	29.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-626,869.79	234,388.86	-367.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-626,869.79	84,141.36	-845.02%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.33%	0.79%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.33%	0.28%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,399,506.56	32,821,310.66	4.81%
负债总计	7,768,291.71	5,563,226.02	39.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,631,214.85	27,258,084.64	-2.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.36	-2.21%
资产负债率（母公司）	22.58%	16.95%	-
资产负债率（合并）	22.58%	16.95%	-
流动比率	4.89	8.95	-
利息保障倍数	-	-31.17	-

### 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	907,808.94	3,217,183.63	-71.78%
应收账款周转率	0.30	0.26	-
存货周转率	0.32	0.53	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.81%	8.24%	-

营业收入增长率	-6.95%	-60.40%	-
净利润增长率	-367.45%	-81.76%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	-	-
应收账款	-15,489,424.36	0	-	-
应收票据及应收账款	0	15,489,424.36	-	-
应付票据	0		-	-
应付账款	-657,577.22	0	-	-
应付票据及应付账款	0	657,577.22	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

我公司自我定位于建筑安装业的服务提供商，为全国宾馆、酒店、商场、娱乐场所、写字楼、住宅楼仓库、厂房、学校、主要机房等场所提供消防工程的设计及施工，消防设备的安装与调试及维护保养，建筑装饰材料的防火处理，楼宇自控设备的安装与调试。

目前拥有包括多项专利，安全生产许可证，消防设施工程专业承包贰级资质等在内的知识产权、技术和资质许可。公司主要通过商业洽谈以及投标等方式开拓业务，目前的主要收入来源于建筑消防系统工程设计与施工收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、运营分析

近年来，我国经济呈现“新常态”的发展特点：经济增长由高速增长向中高速增长转变；受宏观经济形势的影响，建筑业的发展速度也有所放缓，必然地，消防工程行业也受到严峻的挑战。公司管理层紧紧围绕公司发展战略目标，不断完善治理结构，改革管理体制，优化机构设置，通过整合资源、优化资源配置，积极实施市场结构调整。

2018年1-6月主营业务收入542.91万元，与上年同期相比降幅6.95%，市场竞争较为激烈，公司经营情况不达预期，为此，公司拟采取如下措施：（1）公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，同时不断完善内部管控制度，增强公司长期可持续发展的能力。（2）参与更多的消防工程投标项目工作，开拓新市场，发展新客户，增加消防工程施工范围，为公司创造更多的利润成长空间。（3）开拓新领域和优质客户，优化管理，提高公司经营业绩、提升公司的综合竞争优势和抗风险能力。

公司在保证传统消防工程的前提下，加快了“智慧消防”领域的开发与研究，大力借助和推广大数据、云计算、物联网、地理信息等新一代信息技术，创新消防管理模式，实施智慧防控、智慧作战、智慧执法、智慧管理，进而更有效地进入和占领主导产业市场。

#### 2、公司财务状况及经营成果分析

报告期内公司主营业务收入构成稳定，未发生重大变动，主营业务收入542.91万元，同比降幅6.95%、

实现净利润-62.69 万元，比去年同期降幅-367.45%；主要原因系报告期内，受宏观经济影响，建筑业的发展速度也有所放缓，消防工程行业的总体市场需求下降导致公司业务规模下降；另外，在客户选择上公司采取较为谨慎的经营战略，择选优质客户，规避风险大的项目，转而选择较为稳健的项目；其次，从 2017 年下半年开始公司开展智慧消防领域研发，本报告期内研发支出 88.37 万元形成费用化支出，随之利润总额也造成较大滑落。

在现金流量方面，本报告期内经营活动现金流量净额 90.78 万元，较上期同比减少 230.93 万元；投资活动方面无购置大型固定资产，本期投资活动产生的现金流量净额为零；较上期同比减少 65.27 万元；筹资活动产生的现金流量净额-92.08 万元，较上期同比减少 227.83 万元；截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 3,439.95 万元，负债总额 776.83 万元，净资产 2,663.12 万元。

### 三、 风险与价值

#### 一、 宏观市场调控的风险

本公司所从事的主营业务与宏观经济环境和国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、产业政策调整、固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响较大。当前，我国正处在工业化、信息化、城镇化发展和居民消费升级的重要时期，经济体制的变革与持续的对外开放促进了我国国民经济的持续、健康、稳定发展。但是，2011 年以来，我国经济增长速度放缓，全社会固定资产投资总额增长率呈下降趋势。同时，国务院及相关部门出台了房地产行业的相关调控措施，旨在促进房地产市场平稳健康发展，抑制房价过快上涨。这些因素都将对本公司的经营状况产生不利的影响。

针对上述风险，公司计划拓展新业务。针对公司单一业务情况，考虑市场大环境变化的前提下，公司在发展原有业务的基础上，已开始拓展维护保养、检测及消防技术咨询等工程项目，拓展公司业务。

#### 二、 工程安全质量风险

公司作为消防工程系统综合方案提供商，其中主要的业务为消防工程系统的设计、施工、维护，在安全生产、施工管理、施工材料质量和施工技术方面需严格控制。质量与安全是施工企业的生命，也是工程项目重要的管理内容，尽管公司拥有丰富的建筑消防设施安装经验和严格的内部管理制度，但是随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，如果由于安装的消防设备不过关、施工过程中监管不完善等原因导致出现重大工程质量问题，对于企业可能带来罚款、通报批评、停业等处罚，直接关系到企业的生存和发展。

针对上述风险，公司通过严格的内部管理制度和加强对技术人员的培训，并对施工人员在安全及技术标准、消防规范方面进行实施培训，可有效控制工程安全质量风险。

### 三、应收账款比例较高的风险

公司业务以消防工程项目为主，客户多为大型房地产开发商、大型建筑集团公司、相关政府部门等，工程款一般按照工程进度及竣工验收节点支付并留有质保金，同时还受限于甲方的资金流状况。若宏观经济环境或房地产行业发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

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。

### 四、短期偿债能力较弱风险

由于建筑施工行业资金使用的特点，本公司所负债务多为流动负债。随着生产经营规模的扩大，短期债务清偿压力可能还会增加。若公司因应收账款回款率降低等因素影响公司流动资产的变现能力，则有可能降低公司的偿债能力，增加公司的偿债风险。若本公司发生工程质量问题、工程不能按期完工、经济合同纠纷等，则可能增大公司的短期偿债负担。

应对措施：针对上述风险，公司将通过规范公司生产经营，及筹集长期借款、股权投资等长期资金，以改善公司资本结构，提高公司短期偿债能力。

### 五、存货管理的风险

公司采购一般按照“即买即用”原则，采购的原材料直接运至施工现场，材料采购的到货时间与使用的时间间隔较短，因此公司未设立专门的仓库用于储存原材料，未使用的原材料暂时堆放于施工现场的指定位置。虽然一般情况下原材料储存时间较短，但不能排除其在未使用的情况下出现失窃、毁损风险的发生，由此可能给公司造成重新采购使成本增加以及工期的延误的风险。

针对上述风险，公司委派现场项目经理保管存货，项目经理根据工程图纸向公司采购部申请采购原材料，原材料运到现场后根据清单清点数量、验收质量并办理入库，在领用时办理出库。

### 六、客户集中风险

2016年、2017年、2018年1-6月，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为98.08%、98.87%和100.00%。报告期内公司前五大客户合计销售额占同期总销售额的比例较高，存在客户集中风险。未来公司如果不能继续拓展新市场、开发新客户，降低主要客户销售额在总销售额中所占比例，将会对公司业务的稳定性产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面将不断加大市场投入力度，培育更多元化的合作伙伴；另一方面公司未来将围绕传统核心业务逐步延伸产业链，不断拓展服务范围和下游客户。

### 七、实际控制人不当控制风险

截至报告期内，薛义铭直接持有公司 39.00% 股份，邓晓丽直接持有公司 24.00% 股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，薛义铭、邓晓丽为公司的实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若薛义铭和邓晓丽利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

针对上述风险，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人控制不当风险。

### 八、公司业务资质到期无法续期风险

公司的业务经营需要取得政府有关部门颁发的经营资质或许可证。公司必须遵守各级政府的相关规定，以保持相关业务资格。若本公司违反相关法规，导致本公司的经营资质和许可证将被被暂停，甚至吊销，或者相关经营资质和许可证到期后不能及时续期，这些都将会直接影响本公司的业务经营活动。

应对措施：针对上述风险，公司会顺应社会发展的要求，树立更高的目标，发挥自身的特点和优势，不断完善企业内部管理水平、提高技术装备水平、财务管理水平，树立良好信誉，建设高素质团队。不断保持和提高企业内部的资质层次和管理水平，是企业的市场准入得到保障。同时，时刻保持对公司的业务资质的动态核查。

### 九、公司治理风险

有限公司期间，公司规模较小，治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营范围逐渐扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，这将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司管理层将不断的学习，提高公司治理的要求，力争使管理制度跟上公司发展的速度。

### 十、劳务分包的风险

公司目前人员较少，存在将大部分劳务分包给劳务公司，在劳务分包的过程中，公司与分包单位及项目发包方之间容易产生纠纷或争议，在实施分包的过程中可能存在将业务分包给缺少相应资质的劳务

公司的情形，将对工程质量及公司业绩产生风险，受到相关行政部门的处罚。

应对措施：针对上述风险，公司在未来涉及劳务用工时，公司将规范并加强项目分包管理，建立严格的分包企业资质审查机制，严格按照《建筑法》、《建筑工程质量管理条例》、《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的有关规定将专业劳务作业分包给具有相应资质的专业承包企业或劳务公司。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司一贯把社会负责放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	22,800.00	6,000.00

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,016,666	30.08%	0	6,016,666	30.08%
	其中：控股股东、实际控制人	3,550,000	17.75%	0	3,550,000	17.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,983,334	69.92%	0	13,983,334	69.92%
	其中：控股股东、实际控制人	9,050,000	45.25%	0	9,050,000	45.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛义铭	7,800,000	0	7,800,000	39.00%	5,850,000	1,950,000
2	河南锦瑞商务服务中心（有限合伙）	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	4,800,000	2,400,000
3	邓晓丽	4,800,000	0	4,800,000	24.00%	3,200,000	1,600,000
4	刘玉琢	200,000	0	200,000	1.00%	133,344	66,666
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	13,983,344	6,016,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

薛义铭直接持有公司 39.00%股份，邓晓丽直接持有公司 24.00%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。薛义铭、邓晓丽为公司的实际控制人。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，薛义铭直接持有公司 39.00%股份，邓晓丽直接持有公司 24.00%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，薛义铭、邓晓丽为公司的共同控制人。公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

薛义铭，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于华南理工大学，土木工程专业。1997 年 9 月至 1999 年 12 月在华南理工大学艺坚建筑模型艺术中心任职技术员，2000 年 1 月至 2002 年 5 月在郑州艺景建筑模型制作中心任职技术经理，2002 年 6 月至 2004 年 8 月在平顶山建筑安装总公司任职工程部经理，2004 年 9 月至 2008 年 10 月在商丘市恒基建筑工程有限公司任职项目经理，2009 年 12 月至 2015 年 12 月在河南恒瑞消防工程有限公司任职董事长、总经理，2015 年 12 月至今在河南恒瑞消防工程股份有限公司任职董事长、总经理，2010 年 4 月至今在河南省盘古商会任职副会长兼任秘书长。2015 年 6 月至今在郑州西普德科技股份有限公司任职董事长。

邓晓丽，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，现居住地位于郑州市中原区工人路 52 号院。2009 年 3 月至 2013 年 8 月，任河南亿诺实业有限公司财务经理；2013 年 8 月至 2015 年 8 月调任河南启乘有限公司财务总监；2015 年 8 月至今任河南启乘有限公司副总经理长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
薛义铭	董事长、总经理	男	1975.10.17	本科	2015.12.9-2018.12.9	是
薛义榜	董事、副总经理	男	1970.06.24	大专	2015.12.9-2018.12.9	是
段明明	董事	男	1985.07.11	大专	2015.12.9-2018.12.9	否
可全喜	董事	男	1965.06.2	大专	2015.12.9-2018.12.9	是
周冲	董事	女	1983.05.31	大专	2015.12.9-2018.12.9	是
张洪倩	监事会主席	女	1989.02.10	专科	2015.12.9-2018.12.9	是
张煊烽	监事	男	1989.10.1	大专	2015.12.9-2018.12.9	是
孙露	监事	女	1986.11.13	大专	2015.12.9-2018.12.9	是
段宁	财务总监、副总经理	女	1987.07.4	大专	2015.12.9-2018.12.9	是
薛钧天	董事会秘书	女	1996.02.26	大专	2015.12.9-2018.12.9	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：

本公司董事长薛义铭、董事薛义榜之间是兄弟关系；董事段明明、高级管理人员段宁之间是兄妹关系。董事薛义榜、高级管理人员薛钧天之间是父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
薛义铭	董事长	7,800,000	0	7,800,000	39.00%	0
河南锦瑞商务服务中心(有限合伙)	股东	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	0
邓晓丽	股东	4,800,000	0	4,800,000	24.00%	0
刘玉琢	股东	200,000	0	200,000	1.00%	0

合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史庆富	经理、董事	离任	-	个人原因离职
可全喜	经理	新任	经理、董事	-
周冲	经理	新任	经理、董事	-
李杰卿	经理、监事	离任	-	个人原因离职
孙露	经理	新任	经理、监事	-
陈小育	董事会秘书、董事	离任	-	个人原因离职
薛钧天	董办主任	新任	董办主任、董事会秘书	-

#### 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

可全喜，男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州市委党校经济管理专业。1982年3月至1986年5月，在第41集团军服役任职战士职务；1986年7月至2001年3月，在省建五公司任职工人；2001年4月至2017年12月，在智信安装集团工程部任职技术负责人；2018年2月至今，就职于河南恒瑞消防工程股份有限公司，任职运营部经理职务；2018年6月至今在河南恒瑞消防工程股份有限公司任职董事至第一届董事会届满之日止。

周冲，女，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于三峡大学计算机网络及软件应用专业。2007年8月至2008年3月，在厦门日月谷温泉度假有限公司任职培训专员职务；2008年4月至2011年10月，在河南三欣科技教育有限公司，任人力资源部主管职务；2011年11月至2014年8月，在河南中天铝业集团有限公司，任集团管理部部长职务；2015年8月至2017年2月，在郑州善德行商贸有限公司，任人力资源部经理职务；2017年3月至今，就职于河南恒瑞消防工程股份有限公司，任工程部经理职务；2018年6月至今在河南恒瑞消防工程股份有限公司任职董事至第一届董事会届满之日止。

孙露，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年6月毕业于郑州市商业技术学校导游专业。2010年5月至2011年4月，在苏宁电器任职销售代理职务；2012年3月至2012年10月，在郑

州格兰仕商贸有限公司任职销售经理职务；2017年7月至今，在河南恒瑞消防工程股份有限公司任职运营经理职务；2018年6月至今在河南恒瑞消防工程股份有限公司任职监事至第一届监事会届满之日止。

薛钧天，女，1996年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州轻工业学校 CFCE 商务管理专业。2017年2月至今，就职于河南恒瑞消防工程股份有限公司，任董办主任职务；2018年6月至今在河南恒瑞消防工程股份有限公司任职董事会秘书至第一届高级管理人员届满之日止。

## 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	10	8
生产人员	32	32
销售人员	4	4
技术人员	3	3
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>50</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	7	7
专科	20	20
专科以下	22	20
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>50</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。员工整体薪酬水平随着企业业绩的提升而增长，建立奖惩制度，激励员工工作积极性。

#### 2、培训情况

报告期内，公司制定了培训计划，主要培训内容如下：

对新员工的企业发展史、经营理念、规章制度、安全教育等入职教育；

组织专业知识培训，如工程师培训、预算员培训、董秘、财务负责人信息披露培训；

3、报告期内，公司不存在需要承担费用的退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，原有的核心技术人员无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	6.1	127,069.28	140,093.66
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	16,196,098.86	15,489,424.36
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.3	56,000.00	155,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	6.4	12,756,327.79	10,655,486.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.5	695,887.25	724,629.38
<b>流动资产合计</b>		<b>29,831,383.18</b>	<b>27,164,633.54</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.6	4,143,226.31	5,133,726.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	6.7	424,897.07	522,950.21
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		4,568,123.38	5,656,677.12
<b>资产总计</b>		34,399,506.56	32,821,310.66
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	6.8	3,415,048.78	657,577.22
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.9	189,516.09	78,273.61
应交税费	6.10	34,928.95	489.84
其他应付款		-	-
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	6.11	1,763,525.97	1,759,782.93
其他流动负债	6.12	702,012.24	537,715.35
<b>流动负债合计</b>		6,105,032.03	3,033,838.95
<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	6.13	1,663,259.68	2,529,387.07
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>		1,663,259.68	2,529,387.07
<b>负债合计</b>		7,768,291.71	5,563,226.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	6.14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.15	6,971,715.31	6,971,715.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.16	715,886.98	715,886.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.17	-1,056,387.44	-429,517.65
归属于母公司所有者权益合计		26,631,214.85	27,258,084.64
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		26,631,214.85	27,258,084.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,399,506.56	32,821,310.66

法定代表人：薛义铭

主管会计工作负责人：段宁 会计机构负责人：段宁

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		5,429,131.71	5,834,485.79
其中：营业收入	6.18	5,429,131.71	5,834,485.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	--
<b>二、营业总成本</b>		6,056,001.50	5,751,471.18
其中：营业成本	6.18	3,738,507.28	4,130,430.13
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	6.19	13,492.06	47,126.29
销售费用	6.20	164,160.37	198,669.19
管理费用	6.21	1,157,183.04	1,210,268.10
研发费用	6.22	883,692.96	-
财务费用	6.23	59,090.29	77,455.87
资产减值损失	6.24	39,875.50	87,521.60
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-626,869.79	83,014.61
加：营业外收入	6.25	-	200,330.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-626,869.79	283,344.61
减：所得税费用	6.26	-	48,955.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-626,869.79	234,388.86
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-626,869.79	234,388.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-626,869.79	234,388.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益		-0.03	0.01

法定代表人：薛义铭

主管会计工作负责人：段宁 会计机构负责人：段宁

## (三) 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		4,681,581.71	6,985,942.78
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	6.27	143.68	202,815.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,681,725.39</b>	<b>7,188,758.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,857,564.37	1,434,378.55
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		1,224,313.00	1,557,872.61
支付的各项税费		85,487.19	415,372.53
支付其他与经营活动有关的现金	6.27	606,551.89	563,951.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,773,916.45</b>	<b>3,971,574.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>907,808.94</b>	<b>3,217,183.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	652,661.14

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	652,661.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-652,661.14
<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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.27	1,130,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,130,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	81,025.42
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	6.27	2,050,833.32	118,116.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,050,833.32	3,199,141.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-920,833.32	-3,199,141.59
<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>		-13,024.38	-634,619.10
加：期初现金及现金等价物余额		140,093.66	876,336.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		127,069.28	241,717.43

法定代表人：薛义铭

主管会计工作负责人：段宁 会计机构负责人：段宁

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日,财务部发布了《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)。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年1-6月份金额
1	应收票据	
	应收账款	-15,489,424.36
	应收票据及应收账款	15,489,424.36
2	应付票据	
	应付账款	-657,577.22
	应付票据及应付账款	657,577.22

### 二、 报表项目注释

河南恒瑞消防工程股份有限公司

2018年度1-6月会计报表附注

（金额单位：人民币元）

## 1、公司基本情况

河南恒瑞消防工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2015年12月31日在郑州市工商行政管理局注册成立。

法定代表人：薛义铭

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路26号楼1单元20层01号

公司于2016年6月16日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：恒瑞消防，证券代码：837721。根据新三板分层制度的有关规定，2017年度全国股转系统将本公司划分为新三板挂牌公司基础层。

公司经营范围：消防工程的设计及施工；消防设备的安装与调试及维护保养；建筑装饰材料的防火处理，楼宇自控设备的安装与调试（以上经营范围凭有效资质证经营）；消防安全设备的技术开发、技术咨询（不含中介服务）、技术服务；室内外装饰装修工程设计、施工；防腐保温工程施工；建筑防水工程施工；管道工程施工；建筑幕墙工程设计、施工；地基与基础工程施工；城市及道路照明工程施工；钢结构工程施工；机电安装工程施工；物联网信息技术服务；电子产品技术开发、技术转让、技术服务；软件开发。（以上施工类经营范围均凭有效资质证经营）。

主要产品或服务：消防工程。报告期内本公司主营业务未发生变更。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

## 2、财务报表编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2.2 持续经营

本公司经营状况正常，自报告期末起 12 个月内不存在持续经营问题。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

### 4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### 4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 外币业务和外币报表折算

#### 4.4.1 外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 4.4.2 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 4.5 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 4.5.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 4.5.2 金融资产的分类、确认和计量

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

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且

其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### **(2)持有至到期投资**

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

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

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

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

### **(3)贷款和应收款项**

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

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

### **(4)可供出售金融资产**

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

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

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

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

#### 4.5.3 金融资产减值

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

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

##### (1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### (2)可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4.5.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 4.5.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

#### (2)其他金融负债

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

#### (3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.5.6 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.5.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### 4.5.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.5.9 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.6.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 4.6.2 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上且占应收账款和其他应收款账面余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
无风险组合	应收保证金、押金、备用金等

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	无特别风险的应收款项不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	1.00	1.00
7-12个月以内(含1年,下同)	3.00	3.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4.7 存货

### 4.7.1 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

### 4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货的计价方法：

(1) 发出存货采用按加权平均法计价。

(2) 工程施工的核算方法：

①工程施工的计价和报表列示：工程施工按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收款项。

②预计合同损失：年末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

### 4.7.3 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。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

#### 4.7.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4.7.5 包装物、低值易耗品的摊销方法

包装物、低值易耗品于领用时均按一次摊销法摊销。

### 4.8 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 4.9 固定资产

### 4.9.1 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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、办公家具。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。

### 4.9.2 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

### 4.9.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### **4.10 借款费用**

##### **4.10.1 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

##### **4.10.2 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。

##### **4.10.3 借款费用暂停资本化期间**

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。

#### 4.10.4 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

#### 4.11 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 4.12 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

#### 4.13 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 4.13.1 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 4.13.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### 4.13.3 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4.13.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述②处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.14 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### 4.14.1 亏损合同

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

##### 4.14.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### 4.14.3 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 4.14.4 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4.15 收入

#### 4.15.1 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

#### 4.15.2 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

**4.15.2.1** 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### 4.15.3 让渡资产使用权收入的确认

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：

4.15.3.1 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。

4.15.3.2 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。

#### 4.15.4 建造合同收入的确认

##### 4.15.4.1 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

#### 4.15.4.2 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### 4.15.4.3 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司的业务按照产品可以分为消防工程收入、合同维保收入。

##### ①消防工程收入

公司具体收入、成本确认方法如下：

A.消防工程各项合同金额在 100 万元以上的项目，按照建造合同确认收入。确认建造合同完工百分比的依据合同方法：在报表日或达到合同规定的结算时点时，公司工程管理部会根据项目的形象进度及中标文件中约定的单价计算工程形象进度进行复核，并在进度确认表上盖章确认。公司以进度确认表上的完工进度作为确认合同收入、合同费用完工百分比的依据。

B.消防工程合同金额在 100 万元以下的项目，在工程竣工验收时，按照合同金额一次性确认收入，并结转成本。

##### ②合同维保收入

公司按照维保合同约定收款进度确认维保项目收入。

#### 4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **4.17 递延所得税资产和递延所得税负债**

##### **4.17.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### **4.17.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **4.17.4 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### **4.18 租赁**

#### **4.18.1 经营租赁会计处理**

**4.18.1.1** 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

**4.18.1.2** 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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

#### 4.18.2 融资租赁会计处理

**4.18.2.1 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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

**4.18.2.2 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。

#### 4.19 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

A. 母公司；

B. 子公司；

C. 受同一母公司控制的其他企业；

D. 实施共同控制的投资方；

E.施加重大影响的投资方；

F.合营企业，包括合营企业的子公司；

G.联营企业，包括联营企业的子公司；

H.主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

I.本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

J.本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

K.持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

L.直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

M.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

N.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

O.由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### **4.20 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **4.20.1 重要会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年1-6月份金额
1	应收票据	
	应收账款	-15,489,424.36
	应收票据及应收账款	15,489,424.36
2	应付票据	
	应付账款	-657,577.22
	应付票据及应付账款	657,577.22

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

#### 4.20.2 重要会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 4.21 重大会计判断和估计

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

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

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

##### 4.21.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 4.21.2 存货跌价准备

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

#### 4.21.3 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### 4.21.4 折旧和摊销

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

#### 4.21.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.21.6 所得税

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

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、11%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司 2016 年 5 月 1 日营改增之前已签订合同的工程项目，按简易征收计征增值税，税率为 3%；营改增之后签订合同的工程项目按建筑业 11% 的税率计征增值税。

#### 5.2 税收优惠及批文

无。

### 6、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出外，本附注金额单位均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。

资产负债表项目：年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

利润表及现金流量表项目：本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

#### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,864.63	2,385.70
银行存款	124,204.65	137,707.96
其他货币资金		

合计	127,069.28	140,093.66
----	------------	------------

## 6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,196,098.86	15,489,424.36
合计	16,196,098.86	15,489,424.36

### 6.2.1 应收账款列示

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	18,365,346.71	100.00	2,169,247.85	11.81	16,196,098.86
组合 1 账龄组合	18,365,346.71	100.00	2,169,247.85	11.81	16,196,098.86
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,365,346.71	100.00	2,169,247.85	11.81	16,196,098.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,617,796.71	100.00	2,128,372.35	12.08	15,489,424.36
组合 1 账龄组合	17,617,796.71	100.00	2,128,372.35	12.08	15,489,424.36
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,617,796.71	100.00	2,128,372.35	12.08	15,489,424.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月, 下同)	747,550.00	7,475.50	1
7-12 个月	0.00	0.00	3

1-2 年	9,804,146.52	490,207.33	5
2-3 年	3,362,650.19	336,265.02	10
3-4 年	4,451,000.00	1,335,300.00	30
<b>合计</b>	<b>18,365,346.71</b>	<b>2,169,247.85</b>	<b>11.81</b>

### 6.2.1.1 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 40,875.50 元。

### 6.2.1.2 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,816,796.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,038,972.35 元。

## 6.3 其他应收款

### 6.3.1 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	80,000.00	100.00	24,000.00	30.00	56,000.00
组合 1 账龄分析法	80,000.00	100.00	24,000.00	30.00	56,000.00
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>24,000.00</b>	<b>30.00</b>	<b>56,000.00</b>

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	180,000.00	100.00	25,000.00	13.89	155,000.00
组合 1 账龄分析法	180,000.00	100.00	25,000.00	13.89	155,000.00
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>180,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>13.89</b>	<b>155,000.00</b>

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(%)
3 至 4 年	80,000.00	24,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>24,000.00</b>	<b>30.00</b>

### 6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回其他应收款坏账准备 1,000 元。

### 6.3.3 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### 6.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	80,000.00	180,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>180,000.00</b>

### 6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 80,000.00 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,000.00 元。

## 6.4 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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					
建造合同形成的已完工未结算资产	12,756,327.79		12,756,327.79	10,655,486.14	10,655,486.14
<b>合计</b>	<b>12,756,327.79</b>		<b>12,756,327.79</b>	<b>10,655,486.14</b>	<b>10,655,486.14</b>

#### 6.4.1 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

#### 6.4.2 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	17,364,501.31
累计已确认毛利	8,588,481.48
减：预计损失	
已办理结算的金额	13,196,655.00
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>12,756,327.79</b>

#### 6.5 其他流动资产

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
待抵扣进项税额	667,352.79	724,629.38
预交企业所得税	28,534.46	
<b>合计</b>	<b>695,887.25</b>	<b>724,629.38</b>

#### 6.6 固定资产

##### 6.6.1 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1.年初余额	5,487,572.21	678,467.19	674,230.00	6,840,269.40
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 融资租赁				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	5,487,572.21	678,467.19	674,230.00	6,840,269.40
二、累计折旧				
1.年初余额	975,303.60	340,023.55	391,215.34	1,706,542.49
2.本期增加金额	891,973.26	34,475.49	64,051.85	990,500.60
(1) 计提	891,973.26	34,475.49	64,051.85	990,500.60
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,867,276.86	374,499.04	455,267.19	2,697,043.09
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,620,295.35	303,968.15	218,962.81	4,143,226.31
2.年初账面价值	4,512,268.61	338,443.64	283,014.66	5,133,726.91

### 6.6.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,124,672.21	1,622,810.40		3,501,861.81
合计	5,124,672.21	1,622,810.40		3,501,861.81

### 6.7 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修费	522,950.21		98,053.14		424,897.07
合计	522,950.21		98,053.14		424,897.07

### 6.8 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,415,048.78	657,577.32
合计	3,415,048.78	657,577.32

#### 6.8.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	3,100,048.78	657,577.22
应付劳务款	315,000.00	
合计	3,415,048.78	657,577.22

注：应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

6.8.2 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6.8.3 本报告期末应付账款中无应付关联方款项。

## 6.9 应付职工薪酬

### 6.9.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,273.61	1,250,233.69	1,138,991.21	189,516.09
二、离职后福利-设定提存计划		85,321.79	85,321.79	
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>78,273.61</b>	<b>1,335,555.48</b>	<b>1,224,313.00</b>	<b>189,516.09</b>

### 6.9.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	78,273.61	1,148,831.09	1,037,588.61	189,516.09
职工福利费		21,779.17	21,779.17	
社会保险费		42,607.43	42,607.43	
其中：医疗保险费		33,722.60	33,722.60	
工伤保险费		4,670.16	4,670.16	
生育保险费		4,214.67	4,214.67	
住房公积金		27,700.00	27,700.00	
工会经费与职工教育经费		9,316.00	9,316.00	
<b>合计</b>	<b>78,273.61</b>	<b>1,250,233.69</b>	<b>1,138,991.21</b>	<b>189,516.09</b>

### 6.9.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		83,728.89	83,728.89	
2、失业保险费		1,592.90	1,592.90	
<b>合计</b>		<b>85,321.79</b>	<b>85,321.79</b>	

## 6.10 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	29,126.21	
企业所得税		
城市维护建设税	2,038.83	156.28
教育费附加	873.79	66.98
地方教育费附加	582.52	44.65
个人所得税		221.93
应交印花税	2,307.60	
<b>合计</b>	<b>34,928.95</b>	<b>489.84</b>

## 6.11 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付融资租赁款	1,763,525.97	1,759,782.93
合 计	1,763,525.97	1,759,782.93

### 6.12 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	666,350.89	490,869.54
待确认城建税	20,802.46	27,326.72
待确认教育费附加	8,915.33	11,711.45
待确认地方教育费附加	5,943.56	7,807.64
合 计	702,012.24	537,715.35

### 6.13 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁设备款	3,529,861.14	4,450,694.46
未确认融资费用	-103,075.49	-161,524.46
减：一年内到期部分（附注 6.11）	1,763,525.97	1,759,782.93
合 计	1,663,259.68	2,529,387.07

### 6.14 股本

投资者	年初余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

### 6.15 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,971,715.31			6,971,715.31
合计	6,971,715.31			6,971,715.31

### 6.16 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	715,886.98			715,886.98
合计	715,886.98			715,886.98

### 6.17 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-429,517.65	2,025,849.13
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	-429,517.65	2,025,849.13

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-626,869.79	-2,455,366.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,056,387.44	-429,517.65

## 6.18 营业收入

### 6.18.1 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	5,429,131.71	3,738,507.28	5,834,485.79	4,130,430.13
合计	5,429,131.71	3,738,507.28	5,834,485.79	4,130,430.13

### 6.18.2 分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消防工程收入	5,429,131.71	3,738,507.28	5,834,485.79	4,130,430.13
合计	5,429,131.71	3,738,507.28	5,834,485.79	4,130,430.13

### 6.18.3 主营业务(分地区)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内收入	5,429,131.71	3,738,507.28	5,834,485.79	4,130,430.13
合计	5,429,131.71	3,738,507.28	5,834,485.79	4,130,430.13

### 6.18.4 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 5,429,131.71 元，占本期全部营业收入总额的比例 100%。

## 6.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,524.26	24,874.49
教育费附加	2,796.12	10,660.49
地方教育费附加	1,864.08	7,107.01
印花税	2,307.60	4,484.30
合计	13,492.06	47,126.29

**6.20 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,853.54	116,064.00
业务招待费	17,857.17	14,217.00
交通费	12,489.20	34,553.45
差旅费	515.50	3,756.37
办公费	290.00	12,027.00
折旧费	1,442.61	1,295.25
修理费	4,712.35	10,756.12
租赁费	6,000.00	6,000.00
<b>合计</b>	<b>164,160.37</b>	<b>198,669.19</b>

**6.21 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	537,782.82	446,704.47
咨询费		10,300.00
审计评估费	94,339.62	103,773.58
业务招待费	4,344.50	36,655.53
办公费	12,284.50	55,494.98
长期待摊费用摊销	98,053.14	98,053.14
交通费	15,999.14	8,105.14
维修费		5,214.28
房租	51,349.71	37,414.29
折旧费	154,669.13	144,318.88
差旅费	909.00	24,472.64
保险费用	155,629.22	178,398.82
福利费	21,779.17	43,464.40
其他	10,043.09	17,897.95
<b>合计</b>	<b>1,157,183.04</b>	<b>1,210,268.10</b>

**6.22 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	78.00	
差旅费	1,670.50	
工资	70,539.26	
折旧费	811,405.20	
<b>合计</b>	<b>883,692.96</b>	

**6.23 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		75,587.92
减：利息收入	143.68	521.21
手续费支出	59,233.97	2,389.16
合计	59,090.29	77,455.87

## 6.24 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,875.50	87,521.60
合计	39,875.50	87,521.60

## 6.25 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		200,000.00	
其他		330.00	
合计		200,330.00	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌成功收到的政府补贴款		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

## 6.26 所得税费用

### 6.26.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		70,836.15
递延所得税费用		-21,880.40
合计		48,955.75

## 6.27 现金流量表项目注释

### 6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	143.68	521.10
政府补助		200,000.00
其他		2,294.45
合计	143.68	202,815.66

### 6.27.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	59,233.97	2,389.16

付现费用	547,317.92	559,267.51
其他		2,294.45
<b>合计</b>	<b>606,551.89</b>	<b>563,951.12</b>

### 6.27.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收个人借款	1,130,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,130,000.00</b>	

### 6.27.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款	1,130,000.00	
融资租赁所支付的现金	920,833.32	118,116.17
<b>合计</b>	<b>2,050,833.32</b>	<b>118,116.17</b>

## 6.28 现金流量表补充资料

### 6.28.1 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-626,869.79	234,388.86
加：资产减值准备	39,875.50	87,521.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	990,500.60	180,089.64
存货摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	98,053.14	98,053.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		75,587.92
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-21,880.40
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）	-2,100,841.65	-2,837,377.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-618,807.87	4,977,006.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,125,899.01	423,794.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	907,808.94	3,217,183.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	127,069.28	241,717.43
减：现金的年初余额	140,093.66	876,336.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,024.38	-634,619.10

### 6.28.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	127,069.28	241,717.43
其中：库存现金	2,864.63	1,027.09
可随时用于支付的银行存款	124,204.65	240,690.34
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	127,069.28	241,717.43

## 7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 7.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 7.1.1 信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 7.1.2 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 7.2 金融资产转移

无。

### 7.3 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人

薛义铭直接持有公司 39%股份，邓晓丽直接持有公司 24%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，本企业最终控制人为薛义铭、邓晓丽。

### 8.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段明明	董事
薛义榜	董事
周冲	董事
可全喜	董事
孙露	监事
张烜烽	监事
张洪倩	监事
薛钧天	董事会秘书
段宁	副总经理、财务总监
高丽娜	董事长配偶

郑州西普德节能科技股份有限公司	董事长配偶控股公司，高丽娜持股 80%
河南天壹电子科技有限公司	董事控股公司、薛义榜持股 90%

### 8.3 关联交易情况

关联交易定价原则：本公司与关联方交易价格按照市场价或协议价确定。

#### 8.3.1 关联方租赁情况

本公司作为承租人：

出资方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
薛义铭	车辆	6,000.00	16,800.00

#### 8.3.2 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借

#### 8.3.3 关联担保情况

##### 8.3.3.1 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
薛义铭	5,000,000.00	2017-6-1	2020-5-31	否

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

资产负债表日不存在对外重要的承诺事项。

### 9.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

无。

## 12、补充资料

### 12.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
偶发的税收返还、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）		200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		330.00
<b>小计</b>		200,330.00
所得税影响额		50,082.50
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>		<b>150,247.50</b>

## 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.33%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.33%	-0.03	-0.03

## 13、主要会计报表项目的变动情况及原因说明

### 13.1 资产负债表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末金额	期初金额	变动比例	变动原因
存货	12,756,327.79	10,655,486.14	19.72%	增加原因系报告期末工程项目尚未完工结算，使建造合同形成的未完工结算资产金额增加。
其他应收款	56,000.00	155,000.00	-63.87%	减少原因系报告期末收回投标保证金 10 万元。
应付票据及应付账款	3,415,048.78	657,577.22	419.34%	增加原因系报告期购买原材料货到票未到，尚未到约定付款结点。
应付职工薪酬	189,516.09	78,273.61	142.12%	今年调整施工人员工资发放时间，与管理人员工资同步发放；较期初相比，报告期末数含有施工人员工资。
应交税费	34,928.95	489.84	7,030.69%	增加原因系备案老项目按 3% 简易征收计征的增值税及附加。
其他流动负债	702,012.24	537,715.35	30.55%	待转销的税费。
长期应付款	1,663,259.68	2,529,387.07	-34.24%	减少原因系报告期按约定支付融资租赁固定资产租赁费，长期应付款余额减少。
未分配利润	-1,056,387.44	-429,517.65	-145.95%	报告期经营亏损所致。

### 13.2 利润表项目的变动情况及原因说明

报表项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
------	------	------	------	------

主营业务收入	5,429,131.71	5,834,485.79	-6.95%	较上期相比，本报告期内营业收入减少一是本期实施的工程项目进度较低，按照完工百分比法确认的收入减少，二是业务量减少。
主营业务成本	3,738,507.28	4,130,430.13	-9.49%	本报告期营业成本随营业收入减少随之减少。
税金及附加	13,492.06	47,126.29	-71.37%	较上期相比，本报告期内营业收入下降，二是有留抵进项税额，相应应交增值税额减少，随之税金及附加也减少
研发费用	883,692.96			较上期相比，本报告期内增加智慧消防领域的研发费用。
资产减值损失	39,875.50	87,521.60	-54.44%	根据应收账款账龄分析法，计提新增坏账准备。
营业外收入		200,330.00	-100.00%	上期主要是郑州市政府对新三板挂牌奖励 20 万元，本报告期内无此类奖励。
利润总额	-626,869.79	283,344.61	-321.24%	利润下降原因主要是本报告期内营业收入下降，研发费用增加，导致利润减少。
所得税费用		48,955.75	-100.00%	本报告期内营业收入下降，研发费用增加，造成经营亏损所致。

### 13.3 现金流量表报表项目变动及原因说明

报表项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	4,681,581.71	6,985,942.78	-32.99%	本报告期内营业收入下降，应收账款回款期延长回款不及时所致。
收到其他与经营活动有关的现金	143.68	202,815.66	-99.93%	上期主要是郑州市政府对新三板挂牌奖励 20 万元，本报告期内无此类奖励。
支付的各项税费	85,487.19	415,372.53	-79.42%	变动原因系上期交纳上年度汇算清缴的企业所得税，由于 2017 年度经营亏损，本报告期内汇算清缴无交纳企业所得税。
经营活动产生的现金流量净额	907,808.94	3,217,183.63	-71.78%	本报告期内营业收入下降，前期应收账款回款不及时所致。
投资活动产生的现金流量净额		-652,661.14	-100.00%	上期增加融资租赁固定资产所致，本报告期内无购置大型资产。
筹资活动产生的现金流量净额	-920,833.32	-3,199,141.59	-71.22%	变动原因是上期金额主要是归还银行借款 300 万；本期发生金额是支付融资租赁固定资产租赁费 92 万余元。

公告编号：2018-023

河南恒瑞消防工程股份有限公司

二〇一八年八月二十四日