子西租赁
Zi Xi Leasing

子西租赁

NEEQ : 839174

子西租赁股份有限公司

ZiXi Leasing Co., Ltd

年度报告

2019

公司年度大事记

- 2019 年，公司荣获由北京建筑机械化研究院举办的第六届国际高空作业平台租赁峰会颁发的 “2019 中国高空作业平台租赁业十大品牌”。

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.....31

第十节 公司治理及内部控制.....31

第十一节 财务报告.....36

释义

释义项目		释义
子西租赁、公司、本公司	指	子西租赁股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019 年度,即由 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
控股股东、铭钻实业	指	福建省铭钻实业有限公司
京通投资	指	福州京通投资有限公司
锐源投资	指	福州市锐源投资有限合伙企业
鑫凯普	指	福建鑫凯普动力机械有限公司
股东大会	指	子西租赁股份有限公司股东大会
董事会	指	子西租赁股份有限公司董事会
监事会	指	子西租赁股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
章程、公司章程	指	《子西租赁股份有限公司章程》
公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SMW 工法	指	是 Soil Mixing Wall 的缩写，SMW 工法亦称新型水泥土搅拌桩墙，即利用专门的多轴搅拌机就地钻进切削土体，同时在钻头端部将水泥浆液注入土体，经充分搅拌混合后，再将 H 型钢、拉森钢板桩或其他型材插入搅拌桩体内，形成具有一定强度和刚度的、连续完整的、无接缝的地下墙体，使之成为同时具有受力与抗渗两种功能的支护结构的围护墙，该墙体可作为地下开挖基坑的档土和止水结构。
H 型钢	指	H 型钢是一种截面面积分配更加优化、强重比更加合理的经济断面高效型材，因其断面与英文字母“H”相同而得名。
拉森钢板桩	指	钢板桩是一种钢结构体，其特点是边缘带有联动装置，因此可以相互连续紧密的自由组合来挡土或者挡水。因为该产品由德国工程师 Tryggve Lassen 发明，故命名拉森钢板桩。
高空作业车	指	高空作业车是指运送工作人员和使用器材到现场并进行空中作业的专用车辆。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨奇、主管会计工作负责人李东及会计机构负责人（会计主管人员） 张兆斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
信用风险	信用风险是租赁公司面临的主要风险之一，信用风险主要是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性。随着公司经营租赁业务规模的持续扩大，公司面临的不同信用状况的承租人日益增加，如果遇到承租人的资金较为紧张时候，公司将面临承租人及其他合同当事人未能及时、足额支付租金或履行义务产生的信用风险。
技术风险	技术风险是指由于技术创新造成租赁资产陈旧过时的风险。公司主要提供经营租赁，主要租赁的资产为工程施工用的 H 钢、拉森钢板桩等，虽然公司租赁的资产具有造价低、可重复利用、施工时间短、止水性能好、环境污染小等优点，而且采用 SMW 工法与 H 钢、拉森钢板桩结合的施工方法，具有替代传统施工方法的特点，也是目前较为先进的技术，但是随着未来技术的高速发展，市场上有可能出现更先进租赁资产的可能性，因此，公司也面临租赁资产更新换代产生的技术风险。
客户集中度较高的风险	公司 2019 年度前五大客户销售收入占当年收入的比重为 27.93%。虽然公司报告期内的前五大客户占比适中，对单一客户并无重大依赖，但公司依旧存在前五大客户收入集中度较高的风险，一旦市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到不利影

	响。
应收账款金额较大的风险	截止到 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 74,580,145.22 元，占总资产比重 27.89%，占营业收入比重为 105.94%，公司应收账款的净额占总资产的比重小，但占营业收入的比重较大。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司账龄在一年以内的应收账款占比为 67.47%，一年以内的应收账款占比较高。但是，随着公司业务的快速发展，所对应的应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营将会产生不利的影响。
公司治理风险	股份公司成立后，根据公司规模、管理需求以及发展现状，制定和完善了《章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，建立健全了公司治理机制。股份公司治理机制和各项制度初步建立完善，尚处于适应、磨合和规范执行的重要时期。公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。如果经营管理层疏于对相关法律、法规、业务规则以及相关内部制度文件的了解和学习，且未能在适当时机引进法律或管理方面的专业人才，将无法保证上述各项内部治理制度在经营实践中得到规范的执行和检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制进行了防范，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会和董事会表决权或总经理权限等方式对生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形。
前五大供应商集中度较高的风险	公司 2019 年向前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 87.93%，公司前五大供应商较为集中，存在前五大供应商集中度较高的风险。但是，目前公司租赁的钢板桩及高空作业车在市场供应充足，市场竞争也较为充分，可选择、可替代的钢板桩、高空作业车供应商或代理商数量较多，因此公司的采购不存在对前五大供应商的实质依赖。未来，随着公司业务规模的扩大，全国市场区域的扩张，公司也将在全国各地寻找优质的供应商，降低前五大供应商较为集中带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	子西租赁股份有限公司
英文名称及缩写	Zi Xi Leasing Co., Ltd
证券简称	子西租赁
证券代码	839174
法定代表人	杨奇
办公地址	福建省福州市仓山区金山开发区金林路 31 号五楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	江锦霞
职务	董事会秘书
电话	0591-28350888
传真	0591-83311301
电子邮箱	jjx@zx-fl.com
公司网址	www.zixizl.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市仓山区金山开发区金林路 31 号五楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2011 年 5 月 9 日
挂牌时间	2016 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业
主要产品与服务项目	主要从事机械设备、机电设备、钢板桩及支护材料的租赁、销售、维修、安装。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	120,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	福建省铭钻实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨奇、铭钻实业、京通投资、锐源投资

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	91350100572994813N	否
注册地址	福建省福州保税区管委会综合大楼 15 层 11 室（自贸试验区内）	否
注册资本	120,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈天敏、林东
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

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	70,399,022.38	81,245,902.11	-13.35%
毛利率%	36.83%	50.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,297,067.76	11,447,376.83	-88.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-108,258.39	9,842,541.23	-101.10%
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）	0.73%	6.65%	-
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）	-0.06%	5.71%	-
基本每股收益	0.01	0.10	-90.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	267,391,683.96	287,313,755.52	-6.93%
负债总计	88,059,543.85	109,278,683.17	-19.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,332,140.11	178,035,072.35	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.48	0.68%
资产负债率%（母公司）	33.73%	38.04%	-
资产负债率%（合并）	32.93%	38.03%	-
流动比率	1.58	1.33	-
利息保障倍数	1.93	7.44	-

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	45,581,992.01	34,869,920.58	30.72%
应收账款周转率	0.82	1.07	-
存货周转率	55.12	61,986.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.93%	24.47%	-
营业收入增长率%	-13.35%	-2.34%	-
净利润增长率%	-88.67%	-0.65%	-

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	120,000,000	120,000,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	618,759.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,164,460.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,948.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,600.31
非经常性损益合计	1,873,768.20
所得税影响数	468,442.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,405,326.15

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	83,884,365.09			
应收票据		2,759,503.34		
应收账款		81,124,861.75		
应付票据及应付账款	7,203,922.44			
应付票据		152,000.00		
应付账款		7,051,922.44		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于“L 租赁和商务服务业”下的“71 租赁业”。

公司的经营范围：机械设备、机电设备、钢板桩及支护材料的租赁、销售、维修、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司客户类型主要为建筑施工领域中的企业。

公司关键资源：公司非常重视营销渠道和网点的建设，并不断优化全国的营销网络布局，公司拥有合理的营销渠道和较丰富的行业经验。

公司的销售渠道和收入来源：公司通过在主要城市和地区设立分公司或办事处的方式积极开拓全国市场，通过参加项目投标、商业洽谈等方式开拓租赁和销售业务。

报告期内，公司主营业务的客户群体主要为建筑施工领域中的企业。公司依靠多年钢板桩租赁的行业经验，优质高效的业务团队，较雄厚的资金实力，凭借租赁产品与 SMW 工法相结合的施工方法较传统产品与施工方法具有耐长久使用，不易损耗，造价低、可重复利用、施工时间短、止水性能好、环境污染小等优点，具有替代性，因此，公司产品在地铁车站、高速公路、高速铁路、地下市政道路、地下变电站及地下商场、桥梁、机场、航道整治、电力、石化、海洋、民用建筑、物流基地等领域得到广泛运用，获得了客户的广泛认可，积累了良好的口碑，扩大了公司的行业知名度，满足了客户的施工需求，公司通过向客户租赁钢板桩及提供钢板桩和设备销售，获取收入、利润和现金流。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作。报告期内，公司收入主要来源于租赁收入，在钢板桩租赁稳步发展的同时，公司大力发展高空作业车的租赁业务，丰富了公司的产品种类，分散了租赁产品过于集中的风险，大大提升了公司的竞争力。

报告期内，公司 2019 年末总资产 267,391,683.96 元，较去年 287,313,755.52 元减少 6.93%；2019 年度营业收入 70,399,022.38 元，较上年度 81,245,902.11 元下降 13.35%；净利润 1,297,067.76 元，较上年度 11,447,376.83 元下降 88.67%。

公司资产减少、营业收入小幅下降的主要原因是：

1、2019 年末总资产较去年减少 19,922,071.56 元的主要原因是本期固定资产净值下降了 20,930,450.61 元，主要是固定资产折旧 43,659,831.00 元，新购入 23,691,951.76 元。

2、公司 2019 年度营业收入较上年度下降 10,846,879.73 元，下降 13.35%，具体情况如下：钢板桩租赁收入较上年度下降 9,985,818.33 元；钢板桩销售收入较上年度下降 5,521,574.95 元；高空车租赁收入较上年度增长 5,181,554.98 元。

营销网络布局:报告期内，公司已在福建、湖北、广东、云南、上海、南京、武汉等地建立销售网点，并配备行业经验丰富的业务人员进行日常运营，通过日益增长的业务规模，获得收入、利润、现金流，增厚了公司的资金实力，培养出更多行业经验丰富的业务人员，使公司增设了更多营销网点，优化并完善公司营销网络。

公司坚持不断创新，不断提升服务优势，完善和健全公司的组织机构和法人治理结构，充分利用资本市场的平台优势，合理利用财务杠杆进行投融资活动，抓住机遇，布局新的战略网络，进一步扩大市场占有率。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,663,224.44	2.12%	3,135,969.12	1.09%	80.59%
应收票据	1,223,080.00	0.46%	2,759,503.34	0.96%	-55.68%
应收账款	74,580,145.22	27.89%	81,124,861.75	28.24%	-8.07%
存货	1,612,275.67	0.60%	1,304.27	0.00%	123,515.18%
投资性房地产					
长期股权投资	492,202.66	0.18%	492,341.93	0.17%	-0.03%
固定资产	172,785,061.51	64.62%	193,715,512.12	67.42%	-10.80%
在建工程					
短期借款					
长期借款	13,500,000.00	5.05%	12,091,400.00	4.21%	11.65%
预付款项	2,579,412.49	0.96%	847,764.53	0.30%	204.26%
其他应收款	3,768,700.56	1.41%	889,066.31	0.31%	323.89%
其他流动资产			0	0.00%	
递延所得税资产	1,971,242.21	0.74%	2,103,259.35	0.73%	-6.28%
其他非流动资产	2,699,987.00	1.01%	2,237,610.00	0.78%	20.66%
应付票据			152,000.00	0.05%	-100.00%
应付账款	39,991.55	0.01%	7,051,922.44	2.45%	-99.43%
应交税费	2,253,150.79	0.84%	3,689,071.39	1.28%	-38.92%
其他应付款	20,365,191.53	7.62%	18,390,047.55	6.40%	10.74%
一年内到期的	33,288,189.94	12.45%	36,876,087.99	12.84%	-9.73%

非流动负债					
其他流动负债			0	0.00%	
长期应付款	17,839,988.24	6.67%	30,536,055.53	10.63%	-41.58%
资产总计	267,391,683.96		287,313,755.52	-	-6.93%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加 2,527,255.32 元，主要是加强了应收账款管控催收，减少固定资产采购。

2、应收票据及应收账款减少 8,081,139.87 元，减幅 9.63%，主要是公司业务收入较上年减少了 4,039,572.72 元；同时公司加强了应收账款管控催收，2 年以上账龄应收账款减少了 4,918,675.46 元。

3、总资产较去年减少 19,922,071.56 元的主要原因是本期固定资产净值下降了 20,930,450.61 元，主要是固定资产折旧 43,659,831.00 元，新购入 23,691,951.76 元。

4、长期借款增加 140.86 万元，主要系公司偿还了一年内到期的长期借款，其中归还福州农村商业银行鼓山支行流动资金贷款 332.8 万元, 归还福建长乐农村商业银行流动资金贷款 280 万元, 归还永泰县农村信用合作社 20 万元，一年内到期的长期借款减少使得长期借款增加。

5、预付账款增加 173.16 万元，主要系预付厂商购买设备款。

6、其他非流动资产增加 46.24 万元，主要原因系固定资产采购预付款。

7、递延所得税资产较上年减少 13.20 万元，系公司计提的坏账准备因素形成的递延所得税资产。

8、其他非流动资产较上年增加 46.24 万元，系 2018 年与固定资产采购相关的原计入预付账款核算的款项调整至其他非流动资产列报，2019 年相关固定资产已到位确认，故款项也相应核销。

9、应交税费年末余额较年初余额减少 143.59 万元，主要原因系公司利润减少相应应纳企业所得税减少。

10、其他应付款年末余额较年初余额增加 197.51 万元，主要原因系公司 2019 年四季度租赁业务增长，收取客户租赁押金增加所致。

11、长期应付款年末余额较年初余额减少 1,269.61 万元，主要原因系公司 2019 年采购高空作业车租赁项目，应付融资租赁公司-高空作业车融资租赁款项增加 2,168.33 万元，其中一年内到期的长期应付款 414.87 万元，另本年已支付融资租赁款项 3,000.72 万元。

12、一年内到期的非流动负债较上年末减少 358.79 万元，主要是一年内到期的长期借款增加 910 万元，一年内到期的长期应付款减少 551.21 万元。

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	70,399,022.38	-	81,245,902.11	-	-13.35%
营业成本	44,471,124.43	63.17%	40,423,324.77	49.75%	10.01%
毛利率	36.83%	-	50.25%	-	-
销售费用	16,594,067.01	23.57%	12,919,538.04	15.90%	28.44%
管理费用	4,030,516.10	5.73%	6,304,035.56	7.76%	-36.06%

研发费用	10,200.00	0.01%	46,633.76	0.06%	-78.13%
财务费用	5,635,871.99	8.01%	3,730,580.65	4.59%	51.07%
信用减值损失	338,762.26	0.48%	0	0.00%	
资产减值损失	0	0.00%	-4,237,024.63	-5.22%	-100.00%
其他收益	1,693,914.07	2.41%	1,343,335.00	1.65%	26.10%
投资收益	6,809.06	0.01%	6,404.02	0.01%	6.32%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	618,759.16	0.88%	625,910.21	0.77%	-1.14%
汇兑收益	-0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	1,809,331.06	2.57%	15,312,057.61	18.85%	-88.18%
营业外收入	108,783.73	0.15%	210,271.05	0.26%	-48.26%
营业外支出	25,183.42	0.04%	18,400.12	0.02%	36.87%
净利润	1,297,067.76	1.84%	11,447,376.83	14.09%	-88.67%

项目重大变动原因：

报告期内，2019 年度营业收入 70,399,022.38 元，较上年度 81,245,902.11 元略下降 13.35%，净利润 1,297,067.76 元，较上年度 11,447,376.83 元下降 88.67%。主要原因是：

1、钢板桩租赁业务受国家产业结构，环境保护等宏观经济调控的影响，特别是南方雨水天气偏多，军运会召开，各地基建项目开工率偏底，致产品出租率和租赁价格均下降 10%以上，另公司部分拉森钢板桩采购年限较早，钢体腐蚀、破损拼接严重也影响业务开展，全年钢板桩租赁业务收入减少 998.58 万元。钢板桩销售业务收入减少 552.16 万元，主要是公司 2019 年减少钢板桩固定资产的采购，没有形成批量采购的价格优势，因此客户减少向公司采购。

2、公司高空车租赁业务虽有所增长，但由于设备投资增加不多，造成公司各地区未达合理经营规模，经费费用偏高，没有达到预期经营效果，且高空车租赁行业近期资本大量介入，租赁市场混乱，租赁价格大幅下降近 30%以上，出租率亦大幅下降。

3、2019 年公司主营业务成本增加了 1038.56 万元，其中固定资产折旧比 2018 年多计提 993 万元。

4、2019 年公司经营费用增加了 387.95 万元，其中高空车经营费用增加 587.79 万元。

5、2019 年公司财务费用增加了 170.13 万元，其中高空车融资租赁费用增加 195.40 万元。

6、2019 年公司信用减值损失增加 33.88 万元。

(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	70,399,022.38	81,245,902.11	-13.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	44,471,124.43	40,423,324.77	10.01%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
经营性租赁收入/钢板桩	53,627,434.50	76.18%	63,613,252.83	78.30%	-15.70%
经营性租赁收入/高空作业车	15,934,401.49	22.63%	10,752,846.51	13.23%	48.19%
经营性租赁收入/变压器			72,495.76	0.09%	-86.84%
销售业务收入/钢板桩	836,628.54	1.19%	6,358,203.49	7.83%	-86.84%
销售业务收入/高空作业车及配件	557.85	0%	449,103.52	0.55%	-99.88%
合计	70,399,022.38	100%	81,245,902.11	100%	-13.35%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

从分品类成本变动分析收入变动原因

类别/项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营性租赁成本/钢板桩	26,741,516.58	26,171,580.20	2.18
经营性租赁成本/高空作业车	17,128,854.55	7,624,091.22	124.67
经营性租赁成本/变压器		235,938.00	100
销售业务成本/钢板桩	794,322.68	6,088,900.04	-86.95
销售业务成本/高空作业车及配件	416.70	302,815.31	-99.86
合计	44,471,124.43	40,423,324.77	10.01

1、 高空作业车租赁成本较上年增长 124.67%，主要是本期经营性固定资产投资导致的折旧增加。

2、 钢板桩销售成本较上年下降 86.95%，主要是钢板桩销售收入较上年下降了 86.84%。

(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	福州宏亚机械设备租赁有限公司	4,335,386.66	6.16%	否
2	中交建宏峰集团有限公司	4,503,110.27	6.4%	否
3	福州建工（集团）总公司	4,082,500.00	5.8%	否
4	福州万康机械设备租赁有限公司	3,393,102.43	4.82%	否
5	福建省岩田基础工程技术有限公司	3,342,119.68	4.75%	否
合计		19,656,219.04	27.93%	-

（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	特雷克斯（常州）机械有限公司	9,911,087.01	41.83%	否
2	深圳市合惠誉盛贸易有限公司	5,395,094.28	22.77%	否
3	福州万康机械设备租赁有限公司	3,357,766.80	14.17%	否
4	唐山市嘉盛国际贸易有限公司	1,672,397.96	7.06%	否
5	湖南星邦重工有限公司	497,028.52	2.10%	否
合计		20,833,374.57	87.93%	-

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	45,581,992.01	34,869,920.58	30.72%
投资活动产生的现金流量净额	-30,934,550.26	-35,323,858.71	-12.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,968,192.52	-6,771,109.44	76.75%

现金流量分析：

1、公司2019年经营活动产生的现金流量净额与净利润不匹配，差异4,428.49万元，主要系与“资产减值准备”、“折旧”、“资产处置收益”、“经营性应收项目的增加”、“经营性应付项目的增加”、“财务费用”及“递延所得税”的影响。2019 年固定资产折旧4,390.34万元，计提的信用减值准备33.88万元，资产处置收益61.88万元，财务费用563.59万元，递延所得税减少13.20万元，经营性应收项目减少335.92万元，经营性应付项目增加-593.33 万元。

2019年经营性应收项目减少335.92万元，主要原因系：

a、2019年应收项目减少676.78万元，主要为公司加强应收账款管控催收所致。

b、2019年应收票据减少153.64万元。

c、2019年预付账款增加173.16万元，主要系预付厂商购买设备款。

2019年经营性应付项目减少593.33万元，主要原因系：

a、2019年度其他应付款增加了197.52万元，主要系公司租赁业务规模扩大租赁押金增加所致。

b、2019年度应付账款减少了701.19万元，主要系公司归还厂家货款所致。

2019年公司收到其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金均较上年同期大幅下降，主要在于公司收取、支付的押金、备用金、承兑汇票保证金均大幅下降。

综上所述，公司报告期内经营活动现金流量波动属于合理现象。

2、2019年度公司投资活动产生的现金流量净额-3,093.46万元，主要为公司为购置租赁资产H型钢、拉森钢板桩、高空作业车等租赁资产产生。主要包括：新增经营性固定资产原值2,369.20万元，含税金额2677.20万元；其中以货币资金结算金额为3175.55 万元 。

3、2019年度筹资活动产生的现金流量净额-1,196.82 元，主要系偿还银行贷款本金632.80万元，支付银行贷款利息214.16万元，支付融资租赁租金中包含的融资费用329.62万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

福州子西建设物资有限公司，公司全资子公司，成立于 2017 年 5 月 26 日，注册资本 500 万元，本公司投资比例 100%，报告期未实现营业收入，实现净利润 40.93 万元。

福建子西岩土科技有限公司，公司持股 20%的参股子公司，成立于 2018 年 7 月 9 日，注册资本 1,000 万元，本公司投资比例 20%，报告期未实现营业收入，实现净利润-0.07 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

根据财政部于2019年4月发布的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。 此项会计政策变更采用追溯调整法。对于本期及前期财务数据的影响数详见第三节：会计数据与财务指标摘要之八、会计数据追溯调整或重述情况。

二、会计估计变更

无

三、重大会计差错更正

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持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；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面

报告期内，2019 年度营业收入 70,399,022.38 元，较上年度 81,245,902.11 元略下降 13.35%，净利

润 1,297,067.76 元，较上年度 11,447,376.83 元下降 88.67%。主要原因是：1、钢板桩租赁业务受国家产业结构，环境保护等宏观经济调控的影响，特别是南方雨水天气偏多，军运会召开，各地基建项目开工率偏底，致产品出租率和租赁价格均下降 10%以上，另公司部分拉森钢板桩采购年限较早，钢体腐蚀、破损拼接严重也影响业务开展，全年钢板桩租赁业务收入减少 998.58 万元。钢板桩销售业务收入减少 552.16 万元，主要是公司 2019 年减少钢板桩固定资产的采购，没有形成批量采购的价格优势，因此客户减少向公司采购。 2、公司高空车租赁业务虽有所增长，但由于设备投资增加不多，造成公司各地区未达合理经营规模，经费费用偏高，没有达到预期经营效果，且高空车租赁行业近期资本大量介入，租赁市场混乱，租赁价格大幅下降近 30%以上，出租率亦大幅下降。3、2019 年公司主营业务成本增加了 1,038.56 万元，其中固定资产折旧比 2018 年多计提 993 万元。4、2019 年公司经营费用增加了 387.95 万元，其中高空车经营费用增加 587.79 万元。5、2019 年公司财务费用增加了 170.13 万元，其中高空车融资租赁费用增加 195.40 万元。

2、偿债能力方面

报告期内，公司 2019 年末和 2018 年末资产负债率分别为 32.93%和 38.03%，2019 年末和 2018 年末流动比率分别为 1.58 和 1.33，2019 年末利息保障倍数为 1.93，资产负债率较低，流动比率均大于 1，利息保障倍数高，表明公司偿债能力较强。

3、营运能力方面

公司 2019 年度和 2018 年度应收账款周转率分别为 0.82 和 1.40，2019 年度存货周转率 55.12，公司应收账款周转率较高，存货周转率高，表明公司具有较强的营运能力。

4、现金流量方面

公司 2019 年度和 2018 年经营活动产生的现金流量净额分别为 45,581,992.01 元和 34,869,920.58 元，公司现金流较稳定，充裕，表明公司获取现金流的能力较强。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、信用风险

信用风险是租赁公司面临的主要风险之一，信用风险主要是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性。随着公司经营租赁业务规模的持续扩大，公司面临的不同信用状况的承租人日益增加，如果遇到承租人的资金较为紧张时候，公司将面临承租人及其他合同当事人未能及时、足额支付租金或履行义务产生的信用风险。

应对措施：公司制定了《租赁业务应收管理办法》，将租金催收与员工绩效挂钩，加强租金的催收。公司开展的租赁项目承租人信用等级较高，信用记录良好。在签订合同前，公司经营租赁事业部人员和风险管理部人员对客户进行前期调查，对符合公司规定的客户才予以签订合同；在履行合同过程中，客户需按照合同的规定给付一定的保证金，同时，公司制定了对客户保持持续跟踪的租后管理制度，及时了解承租人财务、信用等方面信息，控制并降低信用风险。

2、技术风险

技术风险是指由于技术创新造成租赁资产陈旧过时的风险。公司主要提供经营租赁，主要租赁的资产为工程施工用的 H 钢、拉森钢板桩等，虽然公司租赁的资产具有造价低、可重复利用、施工时间短、止水性能好、环境污染小等优点，而且采用 SMW 工法与 H 钢、拉森钢板桩结合的施工方法，具有替代传统施工方法的特点，也是目前较为先进的技术，但是随着未来技术的高速发展，市场上有可能出现更先进租赁资产的可能性，因此，公司也面临租赁资产更新换代产生的技术风险。

应对措施：公司采购经营租赁固定资产时，在保证公司正常经营的前提下，合理规划采购量和采购时间，在经营租赁资产相对价格较低时，扩大公司的采购量，在价格较高时降低资产的采购量；公司在租赁项目调查和审批阶段时，将更加注重对项目进行可行性分析，关注经营租赁资产的市场规模、

市场容量、行业发展趋势，行业内竞争对手的情况等，对经营资产租赁的技术情况进行的调查和预测，为管理层决策提供有效的信息，防范并应对因技术更新产生的技术风险。

3、客户集中度较高的风险

公司 2019 年度前五大客户销售收入占当年收入的比重为 27.93%。虽然公司报告期内的前五大客户占比适中，对单一客户并无重大依赖，但公司依旧存在前五大客户收入集中度较高的风险，一旦市场竞争程度加剧，公司经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司意识到正面临客户集中度较高的风险，在报告期内，公司逐步扩大服务的地域范围，增大公司的钢板桩租赁量，增强公司的整体租赁能力，由华东区域向华南、华中、西南地区拓展，进一步分散客户集中度较高风险。同时，公司将继续完善现有产品体系，增加钢支撑、高空作业车等新产品的经营租赁服务，进一步扩大业务范围和服务客户的多样性。

4、应收账款金额较大的风险

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 74,580,145.22 元，占总资产比重 27.89%，占营业收入比重为 105.94%，公司应收账款的净额占总资产的比重小，但占营业收入的比重较大。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司账龄在一年以内的应收账款占比分别为 67.47%，一年以内的应收账款占比较高。但是，随着公司业务的快速发展，所对应的应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营将会产生不利的影响。

应对措施：随着公司发展规模的扩大，为加速营运资金周转速度，报告期内公司不断加大应收款项的管理力度，制定并完善了《租赁业务应收管理办法》，加强了催款力度。未来公司将通过客户信用评级、员工绩效考核与收款进度挂钩等方式，加强对应收账款的管理工作，加速资金回笼，以进一步提升应收账款的周转效率。

5、公司治理风险

股份公司成立后，根据公司规模、管理需求以及发展现状，制定和完善了《章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，建立健全了公司治理机制。股份公司治理机制和各项制度初步建立完善，尚处于适应、磨合和规范执行的重要时期。公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。如果经营管理层疏于对相关法律、法规、业务规则以及相关内部制度文件的了解和学习，且未能在适当时机引进法律或管理方面的专业人才，将无法保证上述各项内部治理制度在经营实践中得到规范的执行和检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习，尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。公司在适当时机引进财务、法律和管理方面的专业人才。

6、实际控制人不当控制的风险

公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制进行了防范，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会和董事会表决权或总经理权限等方式对生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形。

应对措施：公司将进一步完善治理结构和内部控制制度，提升规范治理理念。随着规模扩大，公司计划建立独立的审计部门，加强内部审计监督和风险管控，并引入外部独立董事制度，逐步完善董事会相关专门委员会设置，建立起完善、规范的现代企业管理制度。

7、前五大供应商集中度较高的风险

公司 2019 年向前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 87.93%，公司前五大供应商较为集中，存在前五大供应商集中度较高的风险。但是，目前公司租赁的钢板桩在市场供应充足，市场竞争也较为充分，可选择、可替代的钢板桩、高空车供应商或代理商数量较多，因此公司的采购不存在对前五大供应商的实质依赖。未来，随着公司业务规模的扩大，全国市场区域的扩张，公司也将在全国各地寻找优质的供应商，降低前五大供应商较为集中带来的风险。

应对措施：随着公司业务规模的扩大，全国市场区域的扩张，公司也将在全国各地寻找优质的供应商，降低前五大供应商较为集中带来的风险。

（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	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	150,000,000.00	7,578,269.97

公司于 2019 年 3 月 15 日第二届董事会第二次会议和 2019 年 4 月 1 日 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，同意公司实际控制人杨奇为公司向厂家采购的高空作业车融资租赁款项提供连带责任担保，预计 2019 年担保总金额不超过 1.5 亿元。

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
京通投资、杨奇	担保贷款	9,500,000	9,500,000.00	已事前及时履行	2017 年 7 月 17 日
铭钻实业、鑫凯普、杨奇、李莹	担保贷款	15,000,000	15,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 11 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司业务开展需要流动资金，公司控股股东福建省铭钻实业有限公司、实际控制人杨奇、股东京通投资、鑫凯普、李莹为公司借款无偿提供担保，以支持公司发展。不存在损害公司和其他股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，有利于促进公司进一步发展。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
股东	2016/9/14	2018/9/14	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/9/14	-	挂牌	规范缴纳五险一金承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/14	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/14	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
管理层	2016/9/14	-	挂牌	规范资金使用承诺	见下方详细情况	正在履行中
管理层和实际控制人	2016/9/14	-	挂牌	减少及避免关联交易	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/14	-	挂牌	规范关联交易承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/14	-	挂牌	规范关联交易承诺	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时，公司股东根据《公司法》、《章程》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，出具对所持股份自愿锁定的承诺，承诺发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、公司挂牌时，公司实际控制人杨奇出具了《关于规范缴纳五险一金的承诺》，承诺自公司设立之日起至今，不存在未缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获有关部门支持的情况。承诺如若发生前述情况，将无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此支付的相关费用，以保证公司不致因此遭受任何损失。本人将严格遵守和认真执行有关劳动和社会保障的法律、法规和规范性文件，按规定办理国家要求的养老、医疗、工伤、生育和失业等方面的社会保障，并按期缴纳保险费用。

3、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人目前未直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经营活动；本人今后不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与公司业务相同、类似或相近的经营活动；如将来因任何原因引起本人所拥有的资产与公司发生同业竞争，给公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争。本人亦不存在其他同业竞争情形，亦将不会以任何形式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同业竞争的业务活动，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，或在该实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人或其他高级管理人员或核心业务（技术）人员。本人在担任公司控股股东/实际控制人/董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、公司挂牌时，公司管理层出具了《关于规范资金使用承诺函》，承诺未来经营管理过程中将进一步规范资金使用，严格遵守财务相关管理和内控制度，限定资金用途以确保资金用于与业务经营相关的活动之中。

5、公司挂牌时，公司管理层和实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易承诺》，承诺在本承诺出具日后，本人将尽可能避免与公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因产生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规、规范性文件及公司制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序（包括但不限于履行总经理办公会、董事会、监事会或股东大会审议程序）并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；本承诺函自签字之日即行生效，并在公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为公司关联方期间持续有效且不可撤销。

6、公司挂牌时，公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员履行了以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,999,998	54.17%	0	64,999,998	54.17%
	其中：控股股东、实际控制人	12,473,833	10.39%	0	12,473,833	10.39%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,002	45.83%	0	55,000,002	45.83%
	其中：控股股东、实际控制人	24,947,667	20.79%	0	24,947,667	20.79%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建省铭钻实业有限公司	37,421,500	-	37,421,500	31.18%	24,947,667	12,473,833
2	锐源子西股份有限公司	24,499,000	-	24,499,000	20.42%	0	24,499,000
3	福州京通投资有限公司	22,357,000	-	22,357,000	18.63%	14,904,667	7,452,333
4	福建鑫凯普动力机械有限公司	10,147,700	-	10,147,700	8.46%	6,765,134	3,382,566
5	李莹	10,000,000	-	10,000,000	8.33%	0	10,000,000
6	福州市锐源投资有限合伙企业	7,500,000	-	7,500,000	6.25%	5,000,000	2,500,000
7	福州天禄建筑	5,073,800	-	5,073,800	4.23%	3,382,534	1,691,266

	工程劳务有限公司						
8	江乃华	3,000,000	-	3,000,000	2.5%	0	3,000,000
9	侯思欣	1,000	-	1,000	0.0008%	0	1,000
合计		120,000,000	0	120,000,000	100%	55,000,002	64,999,998
普通股前十名股东间相互关系说明：							

股东铭钻实业、京通投资的执行董事为杨奇，锐源投资的执行事务合伙人为杨奇。铭钻实业、京通投资和锐源投资为公司实际控制人杨奇实际控制或能施加重大影响的企业。李莹为京通投资的股东。除上述关联关系外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为铭钻实业，法定代表人为杨奇，于 2010 年 11 月 29 日成立，注册号/统一社会信用代码：913501055653730077，注册资本 5,800 万元，其中，杨奇出资额为 5,742 万元，持股比例为 99%，张红光出资额为 58 万元，持股比例为 1%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨奇先生，男，1967 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京农业大学，畜牧专业（函授）。1999 年至 2005 年，就职于福建省环球电信有限公司，担任总经理；2006 年至 2007 年，清华大学继续教育学院高级工商管理总裁研修班。2005 年至今，就职于福州三门溪电力有限公司，历任董事、经理，现为董事；2006 年至今，就职于福州洲洋溪电力有限公司，历任董事长、经理，现为董事长；2006 年至今，就职于连江县梅洋溪水电开发有限公司，担任董事；2007 年至今，就职于连江县溪利水电开发有限公司，历任董事长、经理，现为董事长；2007 年至今，就职于五大连池市众源水电有限公司，历任董事、经理，现为董事；2008 年至今，就职于闽侯县亿榕电力开发有限公司，历任董事长、经理，现为董事长；2010 年至今，就职于福建省铭钻实业有限公司，历任执行董事、总经理，现为执行董事；2012 年至今，就职于福建博安典当有限公司，担任董事；2011 年至今，就职于公司，担任董事长、总经理；2015 年至今，就职于福州京通投资有限公司，担任执行董事。

报告期内，杨奇先生通过铭钻实业、锐源投资和京通投资间接控制公司 56.07%股份，杨奇为公司创始人，现为公司的董事长兼总经理，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营管理决策，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	福建长乐农村商业银行股份有限公司	股权质押担保	15,000,000.00	2019-9-11	2022-9-10	7.5%
2	流动资金贷款	福建永泰县农村信用合作社	股权质押担保	9,100,000.00	2017-9-4	2020-8-6	7.5%
合计	-	-	-	24,100,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨奇	董事长、总经理	男	1967 年 6 月	大专	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	是
江祥平	董事	男	1962 年 6 月	-	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	否
陈瑜	董事	女	1964 年 12 月	-	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	否
谢雪君	董事	女	1963 年 1 月	-	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	否
余莉	董事	女	1973 年 2 月	大专	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	否
林航	监事会主席	男	1971 年 1 月	-	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	是
李燕	监事	女	1983 年 12 月	大专	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	否
郑如明	监事	男	1972 年 2 月	本科	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	是
李东	财务总监	男	1964 年 10 月	大专	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	是
江锦霞	董事会秘书	女	1988 年 6 月	硕士	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	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：

控股股东为铭钻实业，实际控制人为杨奇，杨奇通过铭钻实业、锐源投资和京通投资间接控制公司 56.07%股份。公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨奇	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
江祥平	董事	0	0	0	0%	0
陈瑜	董事	0	0	0	0%	0
谢雪君	董事	0	0	0	0%	0
余莉	董事	0	0	0	0%	0
林航	监事会主席	0	0	0	0%	0
李燕	监事	0	0	0	0%	0
郑如明	监事	0	0	0	0%	0
李东	财务总监	0	0	0	0%	0
江锦霞	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

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

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
销售人员	21	22
管理人员	13	11
财务人员	5	5

技术人员	4	2
行政后勤人员	41	35
员工总计	84	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	1
本科	18	17
专科	40	33
专科以下	24	24
员工总计	84	75

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自于 2015 年 10 月整体改制为股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，建立了《股东大会

议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。公司于挂牌时，为规范公司的信息披露及资金管理，建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》。2016 年 11 月 11 日，为规范公司募集资金管理，保护投资者的合法权益，公司制定了《募集资金管理制度》。2017 年 4 月 28 日，为进一步完善公司治理制度，提高公司的规范运作水平，制定了《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》，同时修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》内部管理制度。2018 年 4 月 23 日，为完善公司治理制度，促进公司更好发展，修订《关联交易管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议；公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务；公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、真实、完整的披露公司相关信息，确保公司运营的透明度和规范性。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格、关联股东的回避制度和对董事会的授权原则等。公司现有的治理机制能够给保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，对公司管理层、股东大会、董事会和监事会职权划分明确，能够保证公司治理机制的正常运转。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》，依据已经建立的重大事项相关内部制度实施决策程序，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照相关法律法规履行了规定的决策程序。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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

无。

(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	2019 年 3 月 15 日召开第二届董事会第二次会议，审议事项：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。 2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第三次会议，审议事项：《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年年度董事会工作报告》、

		《2018 年年度财务决算报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《2018 年年度利润分配预案》、《2017 年年度总经理工作报告》。 2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第四次会议，审议事项：《2019 年半年度报告》、 《关于会计政策变更的议案》。 2019 年 9 月 11 日召开第二届董事会第五次会议，审议事项：《关于公司向福建长乐农村商业银行股份有限公司申请授信的议案》、《关于关联方为公司向福建长乐农村商业银行股份有限公司申请授信提供担保的议案》。
监事会	2	2019 年 4 月 25 日召开第二届监事会第二次会议，审议事项：《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《2018 年年度利润分配预案》。 2019 年 8 月 27 日召开第二届监事会第三次会议，审议事项：《2019 年半年度报告》、 《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	2	2019 年 4 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议事项：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。 2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，审议事项：《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年年度董事会工作报告》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年年度财务决算报告》、《2018 年年度利润分配预案》。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定。公司股东大会、董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，会议决议均能正常签署并归档保存，三会决议均能得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有符合业务发展的完整体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司组织结构符合经营管理实际需求，拥有独立的资产运营、综合管理、风险管理、经营性租赁事业和财务等部门。公司拥有独立的经营租赁业务流程和业务渠道，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

2、资产独立：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括办公设备、机器设备和运输设备。股份公司成立时，各发起人将生产经营性资产全部投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷。公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立：公司建立有独立的人事管理制度，对员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。报告期内，公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均在公司领取薪酬。

4、财务独立：公司开立有独立的基本存款账户，设立独立的财务部，制定有相应的财务管理制度，并独立纳税，能够独立作出财务决策，拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立：公司建立了适合自身经营所需的组织机构，包括股东大会、董事会和监事会等，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司内设资产运营部、综合管理部、风险管理部、经营性租赁事业部和财务部等，上述部门均独立运作，不存在同控股股东或实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断调整和完善相关制度，加强制度的执行和监督，促进公司稳健的发展。

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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，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。

目前尚未发现公司内部管理制度存在的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据相关法律、法规及规章的要求，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	众环审字（2020）220021 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	陈天敏、林东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	25 万元

审计报告正文：

众环审字（2020）220021 号

子西租赁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了子西租赁股份有限公司（以下简称“子西租赁公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了子西租赁公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

子西租赁公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估子西租赁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算子西租赁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

子西租赁公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督子西租赁公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对子西租赁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致子西租赁公司不能持续经营。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 林 东

中国注册会计师：_____

陈天敏

中国·武汉 2020年04月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			

货币资金	七、1	5,663,224.44	3,135,969.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	七、2	1,223,080.00	2,759,503.34
应收账款	七、3	74,580,145.22	81,124,861.75
应收款项融资			
预付款项	七、4	2,579,412.49	847,764.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	3,768,700.56	889,066.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,612,275.67	1,304.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		89,426,838.38	88,758,469.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	七、7	492,202.66	492,341.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、8	172,785,061.51	193,715,512.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七、9	16,352.20	6,562.80
递延所得税资产	七、10	1,971,242.21	2,103,259.35
其他非流动资产	七、11	2,699,987.00	2,237,610.00
非流动资产合计		177,964,845.58	198,555,286.20
资产总计		267,391,683.96	287,313,755.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	七、12		152,000.00
应付账款	七、13	39,991.55	7,051,922.44
预收款项	七、14	416,853.30	159,755.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、15	356,178.50	332,342.97
应交税费	七、16	2,253,150.79	3,689,071.39
其他应付款	七、17	20,365,191.53	18,390,047.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	33,288,189.94	36,876,087.99
其他流动负债			
流动负债合计		56,719,555.61	66,651,227.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、19	13,500,000.00	12,091,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、20	17,839,988.24	30,536,055.53
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		31,339,988.24	42,627,455.53
负债合计		88,059,543.85	109,278,683.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、21	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、22	17,270,035.91	17,270,035.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、23	4,159,136.65	4,070,362.98
一般风险准备			
未分配利润	七、24	37,902,967.55	36,694,673.46
归属于母公司所有者权益合计		179,332,140.11	178,035,072.35
少数股东权益			
所有者权益合计		179,332,140.11	178,035,072.35
负债和所有者权益总计		267,391,683.96	287,313,755.52

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人：张兆斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,656,072.57	3,116,476.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,223,080.00	2,759,503.34
应收账款	十五、1	74,580,145.22	76,153,244.65
应收款项融资			
预付款项		2,579,412.49	847,764.53
其他应收款	十五、2	3,768,700.56	3,443,847.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,607,117.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		89,414,528.69	86,320,836.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,992,202.66	2,992,341.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		172,785,061.51	193,715,512.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,352.20	6,562.80
递延所得税资产		1,971,242.21	1,965,158.87
其他非流动资产		2,699,987.00	2,237,610.00
非流动资产合计		180,464,845.58	200,917,185.72
资产总计		269,879,374.27	287,238,021.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			152,000.00
应付账款		39,991.55	7,051,922.44
预收款项		408,883.00	151,785.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		356,178.50	332,342.97
应交税费		2,254,329.77	3,682,714.78
其他应付款		23,330,410.84	18,390,047.55
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,288,189.94	36,876,087.99
其他流动负债			
流动负债合计		59,677,983.60	66,636,900.73
非流动负债：			
长期借款		13,500,000.00	12,091,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,839,988.24	30,536,055.53
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		31,339,988.24	42,627,455.53
负债合计		91,017,971.84	109,264,356.26
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,270,035.91	17,270,035.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,159,136.65	4,070,362.98
一般风险准备			
未分配利润		37,432,229.87	36,633,266.83
所有者权益合计		178,861,402.43	177,973,665.72
负债和所有者权益合计		269,879,374.27	287,238,021.98

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人：张兆斌

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		70,399,022.38	81,245,902.11

其中：营业收入	七、25	70,399,022.38	81,245,902.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,247,935.87	63,672,469.10
其中：营业成本	七、25	44,471,124.43	40,423,324.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、26	506,156.34	248,356.32
销售费用	七、27	16,594,067.01	12,919,538.04
管理费用	七、28	4,030,516.10	6,304,035.56
研发费用	七、29	10,200.00	46,633.76
财务费用	七、30	5,635,871.99	3,730,580.65
其中：利息费用		2,041,634.22	2,406,202.62
利息收入		22,171.29	25,254.15
加：其他收益	七、31	1,693,914.07	1,343,335.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、32	6,809.06	6,404.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、33	338,762.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,237,024.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、34	618,759.16	625,910.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,809,331.06	15,312,057.61
加：营业外收入		108,783.73	210,271.05
减：营业外支出		25,183.42	18,400.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,892,931.37	15,503,928.54
减：所得税费用	七、37	595,863.61	4,056,551.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,297,067.76	11,447,376.83
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）		1,297,067.76	11,447,376.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,067.76	11,447,376.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,297,067.76	11,447,376.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,297,067.76	11,447,376.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.10

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人：张兆斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、4	70,399,022.38	74,879,664.92
减：营业成本	十五、4	44,471,124.43	34,329,109.42

税金及附加		506,156.34	235,541.89
销售费用		16,594,067.01	12,914,526.57
管理费用		4,025,519.12	6,299,318.58
研发费用		10,200.00	46,633.76
财务费用		5,635,612.59	3,730,838.68
其中：利息费用		2,041,634.22	2,381,571.10
利息收入		22,127.19	24,631.52
加：其他收益		1,693,914.07	1,343,335.00
投资收益（损失以“-”号填列）		6,809.06	6,404.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-213,639.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,035,823.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		618,759.16	625,910.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,262,185.54	15,263,521.57
加：营业外收入		108,497.72	210,271.05
减：营业外支出		25,183.42	18,400.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,345,499.84	15,455,392.52
减：所得税费用		457,763.13	4,081,878.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		887,736.71	11,373,514.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		887,736.71	11,373,514.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		887,736.71	11,373,514.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.10

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人：张兆斌

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,343,454.79	66,183,924.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、38(1)	2,143,284.84	16,132,305.63
经营活动现金流入小计		90,486,739.63	82,316,230.31
购买商品、接受劳务支付的现金		27,999,767.30	19,326,895.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,580,303.81	7,306,314.42
支付的各项税费		6,128,933.16	6,403,875.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、38(2)	195,743.35	14,409,223.87
经营活动现金流出小计		44,904,747.62	47,446,309.73

经营活动产生的现金流量净额		45,581,992.01	34,869,920.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,420,000.00	6,869,000.00
取得投资收益收到的现金		6,948.33	14,062.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		814,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,240,948.33	6,883,062.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,755,498.59	34,837,920.80
投资支付的现金		12,420,000.00	7,369,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,175,498.59	42,206,920.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,934,550.26	-35,323,858.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		21,328,000.00	3,021,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,640,192.52	2,407,832.84
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			1,342,276.60
筹资活动现金流出小计		26,968,192.52	6,771,109.44
筹资活动产生的现金流量净额		-11,968,192.52	-6,771,109.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6.09	26.13
五、现金及现金等价物净增加额		2,679,255.32	-7,225,021.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,983,969.12	10,208,990.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,663,224.44	2,983,969.12

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人：张兆斌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,980,055.79	57,250,527.06

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,472,614.74	23,323,641.10
经营活动现金流入小计		90,452,670.53	80,574,168.16
购买商品、接受劳务支付的现金		27,995,297.19	12,129,057.78
支付给职工以及为职工支付的现金		10,580,303.81	7,306,314.42
支付的各项税费		6,122,294.14	6,233,558.38
支付其他与经营活动有关的现金		160,442.87	19,876,717.32
经营活动现金流出小计		44,858,338.01	45,545,647.90
经营活动产生的现金流量净额		45,594,332.52	35,028,520.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,420,000.00	6,869,000.00
取得投资收益收到的现金		6,948.33	14,062.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		814,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,240,948.33	6,883,062.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,755,498.59	34,837,920.80
投资支付的现金		12,420,000.00	7,369,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,175,498.59	42,206,920.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,934,550.26	-35,323,858.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		21,328,000.00	3,021,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,640,192.52	2,407,832.84
支付其他与筹资活动有关的现金			1,342,276.60
筹资活动现金流出小计		26,968,192.52	6,771,109.44
筹资活动产生的现金流量净额		-11,968,192.52	-6,771,109.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6.09	26.13
五、现金及现金等价物净增加额		2,691,595.83	-7,066,421.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,964,476.74	10,030,898.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,656,072.57	2,964,476.74

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人： 张兆斌

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,070,362.98		36,694,673.46		178,035,072.35
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,070,362.98		36,694,673.46		178,035,072.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									88,773.67		1,208,294.09		1,297,067.76
（一）综合收益总额											1,297,067.76		1,297,067.76
（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									88,773.67		-88,773.67		
1. 提取盈余公积									88,773.67		-88,773.67		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,159,136.65		37,902,967.55		179,332,140.11

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				2,933,011.55		26,384,648.06		166,587,695.52
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	120,000,000.00				17,270,035.91				2,933,011.55		26,384,648.06		166,587,695.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,137,351.43		10,310,025.40		11,447,376.83
（一）综合收益总额											11,447,376.83		11,447,376.83
（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									1,137,351.43		-1,137,351.43		
1．提取盈余公积									1,137,351.43		-1,137,351.43		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,070,362.98		36,694,673.46		178,035,072.35

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人：张兆斌

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,070,362.98		36,633,266.83	177,973,665.72
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,070,362.98		36,633,266.83	177,973,665.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									88,773.67		798,963.04	887,736.71
（一）综合收益总额											887,736.71	887,736.71
（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									88,773.67		-88,773.67	
1．提取盈余公积									88,773.67		-88,773.67	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,159,136.65		37,432,229.87	178,861,402.43

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				2,933,011.55		26,397,103.99	166,600,151.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				17,270,035.91				2,933,011.55		26,397,103.99	166,600,151.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,137,351.43		10,236,162.84	11,373,514.27
（一）综合收益总额											11,373,514.27	11,373,514.27
（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									1,137,351.43		-1,137,351.43	
1．提取盈余公积									1,137,351.43		-1,137,351.43	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）												

的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	120,000,000.00				17,270,035.91				4,070,362.98		36,633,266.83	177,973,665.72

法定代表人：杨奇　　主管会计工作负责人：李东　　会计机构负责人： 张兆斌

子西租赁股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

子西租赁股份有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”或“公司”），是一家注册地位于福建省福州保税区管委会综合大楼 15 层 11 室（自贸试验区内）的股份有限公司，注册资本和实收资本为人民币 12,000.00 万元，统一社会信用代码为 91350100572994813N。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]6525 号核准，本公司股票于 2016 年 9 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公开转让。2016 年 11 月 26 日，本公司定向增发普通股 10,000,000 股，注册资本变更为 12,000 万元，实收资本为 12,000 万元。公司证券简称为“子西租赁”，证券代码为“839174”。

（二）历史沿革

公司于 2011 年 5月 9 日经福建省人民政府核发“商外资闽府合资字【2011】0016号”，“福州保税区经济发展局批字“榕外保【2011】08号”，同意福建省铭钻建设物资有限公司和英国鑫子西投资有限公司共同投资在福州保税区设立中外合资企业“子西融资租赁有限公司”，注册资本7,000万元人民币。

根据公司2015年12月21日召开的首次股东大会决议，有限公司整体变更为股份公司，并于2015年12月28日，经批准备案公司名称由“子西融资租赁有限公司”变更为“子西融资租赁股份有限公司”，注册资本10,000万元人民币。

根据公司2016年2月16日召开的2016年第一次临时股东大会决议，公司名由“子西融资租赁股份有限公司”变更为“福建子西设备租赁股份有限公司”，经营范围由“融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保”变更为“机械设备、机电设备、钢板桩及支护材料的租赁、销售、维修、安装”。

根据公司2016年3月11日召开的2016年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，同意公司注册资本由10,000万元增加至11,000万元。

2016年8月16日，公司取得《关于同意福建子西设备租赁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》； 2016年9月14日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司2016年11月26日召开的2016年第四次临时股东大会决议，审议通过《关于福建子西设备租赁股份有限公司股票发行方案的议案》，发行股票1,000万股，总股本由11,000万股增加到12,000万股。新增股份1,000万股于2017年2月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司2017年6月8日召开的2017年第三次临时股东大会决议，公司名称由“福建子西

设备租赁股份有限公司”变更为“子西租赁股份有限公司”。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

1、主要经营范围

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营机械设备、机电设备、钢板桩及支护材料的租赁、销售、维修、安装（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、本集团主要经营活动：机械设备、机电设备、钢板桩及支护材料的租赁、销售、维修、安装。所属行业：机械设备-专用设备租赁业。

（四）母公司以及最终实际控制人名称

本公司的母公司为福建省铭钻实业有限公司、最终实际控制人为杨奇。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月24日经公司第二届第六次董事会批准报出。

二、 合并财务报表

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，合并范围未发生变化，详见本附注八“合并范围的变更”和本附注九“在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

本集团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，本集团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。

四、 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及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

五、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

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

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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） 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。

本集团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） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改

的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6） 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，本集团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，本集团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。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，属于“低风险组合”；
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为应收取的关联方款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项、各类押金、代垫款、质保金、员工借款、备用金等应收款项。

本集团认为除有确凿证据表明相关款项不能全额收回外，应收票据、应收账款以及其他应收款中属于低风险组合的款项，未计提损失准备。

11、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。存货主要包括库存商品、包装物和低值易耗品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本集团存货在取得时按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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。

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入

当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投

资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
运输设备	平均年限法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
办公设备	平均年限法	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权、利息收入。

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团对于钢板桩、高空车、变压器等商品的销售是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，通常以钢板桩、高空车、变压器商品运抵客户的现场并经客户进行数量、质量验收后签署商品验收单作为销售收入的确认时点。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确

定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

（3） 让渡资产使用权收入包括使用费、租金收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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。

与本集团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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4） 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益

工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则不影响本集团 2018 年度相关财务指标。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,135,969.12	货币资金	摊余成本	3,135,969.12
应收票据	摊余成本	2,759,503.34	应收票据	摊余成本	2,759,503.34
应收账款	摊余成本	81,124,861.75	应收账款	摊余成本	81,124,861.75
其他应收款	摊余成本	889,066.31	其他应收款	摊余成本	889,066.31

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,116,476.74	货币资金	摊余成本	3,116,476.74
其他应收款	摊余成本	3,443,847.00	其他应收款	摊余成本	3,443,847.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	2,759,503.34			
按新金融工具准则列示的余额				2,759,503.34
应收账款	81,124,861.75			
按新金融工具准则列示的余额				81,124,861.75
其他应收款	889,066.31			
按新金融工具准则列示的余额				889,066.31

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款	3,443,847.00			
按新金融工具准则列示的余额				3,443,847.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备	-			-
应收账款减值准备	8,086,999.08			8,086,999.08

其他应收款减值准备	174,217.04-			174,217.04-

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备	-			-
应收账款减值准备	7,534,597.18			7,534,597.18
其他应收款减值准备	174,217.04			174,217.04

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据及应收账款”项目，拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，拆分为“应付票据”和“应付账款”项目；（3）新增“应收款项融资”项目，反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；（4）新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后，并将“减：资产减值损失”、“减：信用减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”列示）”、“加：信用减值损失（损失以“—”列示）”。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（2） 会计估计变更

本期无主要会计估计变更

26、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（3） 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（6） 所得税

本集团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。

六、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、 税收优惠

本集团报告年度未享受税收优惠政策。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	5,663,224.44	2,983,969.12
其他货币资金		152,000.00
合计	5,663,224.44	3,135,969.12
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	523,080.00	2,759,503.34
商业承兑汇票※	700,000.00	
小计	1,223,080.00	2,759,503.34
减：坏账准备		
合计	1,223,080.00	2,759,503.34

注：报告日前应收商业承兑汇票已到期承兑 500,000.00 万元，其余 200,000.00 元尚未到期，预期无信用损失风险，未计提坏账准备。

（2） 年末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4） 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	55,624,948.42
1 至 2 年	16,199,547.44
2 至 3 年	6,643,878.94

账龄	年末余额
3 至 4 年	3,646,247.00
4 至 5 年	329,540.00
小计	82,444,161.80
减：坏账准备	7,864,016.58
合计	74,580,145.22

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,444,161.80	100.00	7,864,016.58	9.54	74,580,145.22
其中：					
账龄组合	82,444,161.80	100.00	7,864,016.58	9.54	74,580,145.22
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	82,444,161.80	——	7,864,016.58	——	74,580,145.22

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,211,860.83	100.00	8,086,999.08	9.06	81,124,861.75
其中：					
账龄组合	89,211,860.83	100.00	8,086,999.08	9.06	81,124,861.75
低风险组合					
合计	89,211,860.83	100.00	8,086,999.08	9.06	81,124,861.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	55,624,948.42	1,668,748.45	3.00
1-2 年	16,199,547.44	1,619,954.74	10.00
2-3 年	6,643,878.94	1,328,775.79	20.00
3-4 年	3,646,247.00	2,916,997.60	80.00
4-5 年	329,540.00	329,540.00	100.00
合计	82,444,161.80	7,864,016.58	

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,086,999.08		222,982.50			7,864,016.58
合计	8,086,999.08		222,982.50			7,864,016.58

（4） 本年实际核销的应收账款情况

无

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
福州建工（集团）总公司	4,613,225.00	5.60	138,396.75
福建岩田基础工程技术有限公司	3,771,605.24	4.57	113,148.16
上海铭海建设有限公司	3,675,191.28	4.46	287,507.97
中交建宏峰集团有限公司	3,674,703.00	4.46	110,241.09
广州市第三市政工程公司	3,502,634.00	4.25	215,034.32
合计	19,237,358.52	23.34	864,328.29

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,579,412.49	100.00	846,279.53	99.82
1 至 2 年			1,485.00	0.18
合计	2,579,412.49	——	847,764.53	——

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
福州万康机械设备租赁有限公司	1,156,233.20	44.83
河南省神州重型机械有限公司	316,676.00	12.28
黄秀勇（场地租金）	240,000.00	9.30
兴业证券股份有限公司	212,000.00	8.22
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	192,041.26	7.45
合计	2,116,950.46	82.08

5、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,768,700.56	889,066.31

项目	年末余额	年初余额
合计	3,768,700.56	889,066.31

以下是与其他应收款有关的附注：

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,609,726.48
1 至 2 年	131,375.00
2 至 3 年	48,551.36
小计	3,789,652.84
减：坏账准备	20,952.28
合计	3,768,700.56

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
无风险押金	165,600.00	222,382.60
员工借款及备用金	28,538.00	47,792.96
社保及公积金	34,366.97	
预付费用	261,246.53	36,491.15
关联往来款及保证金	3,015,951.36	756,616.64
其他往来款	283,949.98	
小计	3,789,652.84	1,063,283.35
减：坏账准备	20,952.28	174,217.04
合计	3,768,700.56	889,066.31

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		174,217.04		174,217.04
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		115,779.76		115,779.76
本年转销			37,485.00	37,485.00
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		58,437.28	37,485.00	20,952.28

（4）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	174,217.04		115,779.76	37,485.00		20,952.28
合计	174,217.04		115,779.76	37,485.00		20,952.28

（5）本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
王建祥	5,400.00
上海浦慧投资管理有限公司	2,300.00
蒋观荣	1,600.00
上海昊莜实业有限公司	11,700.00
潘永仁	16,485.00
合计	37,485.00

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
福建绿色生态发展股份有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	79.16	-
预付租金	预付费用	174,286.78	1 年以内	4.60	-
黄秀勇	无风险押金	100,000.00	1 年以内	2.64	-
吴家远	其他	99,000.00	1-2 年	2.61	9,900.00
陈郭攀	其他	89,774.98	1 年以内	2.37	2,693.25
合计	——	3,463,061.76	——	91.38	12,593.25

6、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,612,275.67	-	1,612,275.67	1,304.27	-	1,304.27
合计	1,612,275.67	-	1,612,275.67	1,304.27	-	1,304.27

7、 长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
福建省子西岩土科技有限公司	492,202.66		492,202.66	492,341.93		492,341.93
小计	492,202.66		492,202.66	492,341.93		492,341.93
合计	492,202.66		492,202.66	492,341.93		492,341.93

（续表）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
福建省子西岩土科技有限公司			-139.27					
小计			-139.27					
合计			-139.27					

8、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	172,785,061.51	193,715,512.12
固定资产清理		
合计	172,785,061.51	193,715,512.12

以下是与固定资产有关的附注：

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	676,672.70	281,713,768.46	101,215.00	282,491,656.16
2、本年增加金额	293,200.17	21,625,749.11	1,773,002.48	23,691,951.76
购置	293,200.17	21,625,749.11	1,773,002.48	23,691,951.76
3、本年减少金额		4,468,956.16		4,468,956.16
处置或报废		4,468,956.16		4,468,956.16
4、年末余额	969,872.87	298,870,561.41	1,874,217.48	301,714,651.76
二、累计折旧				
1、年初余额	335,072.38	88,342,893.11	98,178.55	88,776,144.04
2、本年增加金额	144,544.17	43,457,947.93	57,338.90	43,659,831.00
计提	144,544.17	43,457,947.93	57,338.90	43,659,831.00
3、本年减少金额		3,506,384.79		3,506,384.79
处置或报废		3,506,384.79		3,506,384.79
4、年末余额	479,616.55	128,294,456.25	155,517.45	128,929,590.25
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	490,256.32	170,576,105.16	1,718,700.03	172,785,061.51
2、年初账面价值	341,600.32	193,370,875.35	3,036.45	193,715,512.12

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	87,084,635.04	21,894,552.90		65,190,082.14
合计	87,084,635.04	21,894,552.90		65,190,082.14

（3）通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
机器设备	170,576,105.16
合计	170,576,105.16

（4）固定资产清理

项目	原值	已提折旧	清理收入	清理收益
箱式变压器	2,419,888.10	1,737,209.83	610,619.47	-72,058.80
型钢	2,049,068.06	1,769,174.96	970,711.06	690,817.96
合计	4,468,956.16	3,506,384.79	1,581,330.53	618,759.16

9、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
上海办事处装修费用	972.30		972.30		
红圈移动营销云服务费	5,590.50	18,867.92	8,106.22		16,352.20
合计	6,562.80	18,867.92	9,078.52		16,352.20

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
信用减值准备	7,884,968.86	1,971,242.21	8,261,216.12	2,065,304.03
可抵扣亏损				
其他可抵扣暂时性差异			151,821.26	37,955.32
合计	7,884,968.86	1,971,242.21	8,413,037.38	2,103,259.35

（2） 递延所得税负债明细

无

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		-7,658.07
可抵扣亏损		
合计		-7,658.07

11、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产采购预付款	2,699,987.00	2,237,610.00
合计	2,699,987.00	2,237,610.00

12、 应付票据

应付票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		152,000.00
商业承兑汇票		
小计		152,000.00
减：坏账准备		
合计		152,000.00

13、 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,248.42	6,898,069.44

项目	年末余额	年初余额
服务费	3,000.00	23,990.00
运输费		122,863.00
租赁费	17,556.13	7,000.00
保险费	18,187.00	
合计	39,991.55	7,051,922.44

（2） 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	416,853.30	159,755.30
合计	416,853.30	159,755.30

（2） 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	328,799.21	9,784,150.72	9,760,315.13	352,634.80
二、离职后福利-设定提存计划	3,543.76	404,485.00	404,485.06	3,543.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	332,342.97	10,188,635.72	10,164,800.19	356,178.50

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	285,720.97	9,053,035.45	9,053,035.45	285,720.97
2、职工福利费		243,989.84	243,989.84	
3、社会保险费	2,932.80	251,473.42	251,473.42	2,932.80
其中：医疗保险费	2,566.20	229,057.16	229,057.16	2,566.20
工伤保险费	73.32	5,317.08	5,317.08	73.32
生育保险费	293.28	17,099.18	17,099.18	293.28
4、住房公积金		137,160.00	137,160.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,145.44	98,492.01	74,656.42	63,981.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	328,799.21	9,784,150.72	9,760,315.13	352,634.80

（3） 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,421.60	392,760.00	392,760.00	3,421.60
2、失业保险费	122.16	11,725.00	11,725.06	122.10
3、企业年金缴费				
合计	3,543.76	404,485.00	404,485.06	3,543.70

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的26%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,564,431.39	1,299,708.49
企业所得税	479,110.08	2,287,300.45
个人所得税	-2,861.92	-2,861.92
城市维护建设税	98,911.23	39,048.09
教育费附加	42,396.99	16,734.89
地方教育费附加	28,264.66	11,156.59
印花税	36,174.10	7,148.79
防洪税	6,724.26	30,836.01
合计	2,253,150.79	3,689,071.39

17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	55,229.17	47,705.94
应付股利		
其他应付款	20,309,962.36	18,342,341.61
合计	20,365,191.53	18,390,047.55

（1） 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	55,229.17	47,705.94
合计	55,229.17	47,705.94

（2） 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金	19,793,847.21	18,131,027.16
保证金	1,129.54	
往来款	50,000.00	48,427.64
派遣员工保险	2,120.68	
预提费用	462,864.93	162,886.81
合计	20,309,962.36	18,342,341.61

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中科院广州化灌工程有限公司	1,140,000.00	租赁押金
福建省二建建设集团有限公司	900,000.00	租赁押金
福建建宏设备租赁有限公司	880,000.00	租赁押金
中交第二航务工程局有限公司	884,166.90	租赁押金
江苏建地基础工程有限公司	752,486.00	租赁押金
合计	4,556,652.90	——

18、 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,600,000.00	18,336,600.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,688,189.94	18,539,487.99
合计	33,288,189.94	36,876,087.99

19、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		3,328,000.00
质押借款	24,100,000.00	27,100,000.00
保证借款		
减：一年内到期的长期借款（附注 20）	10,600,000.00	18,336,600.00
合计	13,500,000.00	12,091,400.00

长期借款分类的说明：

注：1.本公司向福建长乐农村商业银行股份有限公司借款1500.00万元（长农商贷营业部[2019]第326号），借款期间为2019年9月11日至2022年9月10日，借款年利率7.500%。福建省铭钻实业有限公司以其持有的子西租赁股份有限公司1430万股股权、福建鑫凯普动力机械有限公司以其持有的子西租赁股份有限公司1000万股股权、李莹以其持有的子西租赁股份有限公司542万股股权作该借款提供质押担保，杨奇为该借款提供全责连带保证。该借款还款方式为按月结息分期还本，前两年每半年偿还本金的5.00%，第三年上半年偿还本金的3.00%，剩余的77.00%本金到期一次归还。截止2019年12月31日，该借款余额为15,000,000.00元。本期将一年内到期的长期借款1,500,000.00元调整到一年内到期的非流动负债。

2.本公司向永泰县农村信用合作社借款950.00万元（樟信联质借字（2017）第732号、樟信联质借字（2017）第732-1号、樟信联质借字（2017）第732号-2号），借款期间为2017年9月4日至2020年8月6日,借款年利率7.500%。福州京通投资有限公司以其持有的子西租赁股份有限公司710万股股权为该借款提供质押担保，杨奇为该借款提供全责连带保证。该借款的还款方式为分期还款按月结息，每半年归还本金10.00万元，贷款到期日还清剩余本息。截止2019年12月31日，该借款余额为910.00万元。本期将一年内到期的长期借款910.00万元调整到一年内到期的非流动负债，详见附注十一 5、关联方交易情况。

20、 长期应付款

（1）长期应付款类别：

科目	期末余额	年初余额
长期应付款	17,839,988.24	30,536,055.53
专项应付款		
合计	17,839,988.24	30,536,055.53

（2）长期应付款明细：

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	49,122,527.39	62,129,703.93
减：未确认融资费用	2,943,084.94	4,426,311.14
待确认资产进项税	5,651,264.27	8,627,949.27
减：一年内到期部分（附注20）	22,688,189.94	18,539,487.99
合计	17,839,988.24	30,536,055.53

注：公司向特雷克斯（常州）机械有限公司及湖南星邦重工有限公司采购高空作业车，由特雷克斯融资租赁（中国）有限公司、三井住友融资租赁（中国）有限公司、江苏金融租赁股份有限公司、辰泰融资租赁（上海）有限公司济南分公司、拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司、湖南湘江时代融资租赁有限公司、华运金融租赁股份有限公司提供融资租赁服务。

实际控制人杨奇为公司与各融资方签订《融资租赁协议》并提供连带责任担保，截止报告期末，累计应付融资租赁租金原值 49,122,527.39 元，未确认融资费用余额 2,943,084.94 元，待确认进项税款 5,651,264.27 元，应付融资租赁净值 40,528,178.18 元，调整一年内到期的长期应付款 22,688,189.94 元至一年内到期的非流动负债，详见附注十一 5、关联方交易情况。

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

股东及出资信息如下：

股东	出资额	出资日期	出资比例	出资方式
福建省铭钻实业有限公司	37,421,500.00	2015-12-21	31.18%	货币
福州京通投资有限公司	22,357,000.00	2015-12-21	18.63%	货币
福州天禄建筑工程劳务有限公司	5,073,800.00	2015-12-21	4.23%	货币
福建鑫凯普动力机械有限公司	10,147,700.00	2015-12-21	8.46%	货币
江乃华	3,000,000.00	2016-5-10	2.50%	货币
锐源子西股份有限公司	24,500,000.00	2016-5-10	20.42%	货币
福州市锐源投资有限合伙企业	7,500,000.00	2016-5-10	6.25%	货币
李莹	10,000,000.00	2016-12-28	8.33%	货币
合计	120,000,000.00	-	100.00%	-

22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	17,270,035.91			17,270,035.91
合计	17,270,035.91			17,270,035.91

23、 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	4,070,362.98	88,773.67		4,159,136.65
任意盈余公积				
合计	4,070,362.98	88,773.67		4,159,136.65

24、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	36,694,673.46	26,384,648.06

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		26,384,648.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,297,067.76	11,447,376.83
减：提取法定盈余公积	88,773.67	1,137,351.43
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		
年末未分配利润	37,902,967.55	36,694,673.46

25、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,399,022.38	44,471,124.43	81,245,902.11	40,423,324.77
其他业务				
合计	70,399,022.38	44,471,124.43	81,245,902.11	40,423,324.77

报告期内前五名客户的营业收入情况

项目名称	本期发生额	占同期营业收入的比例（%）
福州宏亚机械设备租赁有限公司	4,335,386.66	6.16
中交建宏峰集团有限公司	4,503,110.27	6.40
福州建工（集团）总公司	4,082,500.00	5.80
福州万康机械设备租赁有限公司	3,393,102.43	4.82
福建省岩田基础工程技术有限公司	3,342,119.68	4.75
合计	19,656,219.04	27.93

26、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	220,186.60	47,088.32
教育费附加	94,365.67	20,180.70
地方教育费附加	62,910.46	13,453.80
车船使用税	1,940.00	
印花税	91,355.91	93,750.52
防洪税	35,397.70	73,882.98

项目	本年发生额	上年发生额
合计	506,156.34	248,356.32

27、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,279,242.56	4,802,366.40
办公费	143,084.77	172,439.39
折旧费	65,545.40	26,131.12
招待费	278,263.62	115,862.00
物业水电费	48,669.60	47,150.21
通讯费		2,860.81
车辆及交通使用费	1,874,570.16	1,109,633.53
差旅费	378,338.43	408,396.20
办公室租金	53,185.43	72,900.91
运输装卸费	3,400,093.42	3,190,231.80
仓储费用（含租金）	1,186,133.54	1,308,041.30
机物料损耗		140,948.09
保险费	18,193.70	35,755.68
材料维护费		119,566.58
广告费	415,503.62	13,836,70
劳务费	360,534.28	32,764.65
基地建设费、装修费	23,905.66	1,280,424.74
软件服务费		20,000.01
检验费	40,581.42	5,011.47
其他	28,221.40	15,216.45
合计	16,594,067.01	12,919,538.04

28、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,909,393.16	1,988,320.27
折旧费	169,536.23	69,408.19
办公费	177,488.71	180,820.36
招待费	315,171.28	224,630.90
物业水电费	25,496.13	19,612.70
通讯费	9,486.24	3,910.03

项目	本年发生额	上年发生额
车辆及交通使用费	85,738.46	69,651.65
差旅费	76,605.89	225,181.71
租赁费	142,741.51	172,596.66
中介服务费	244,290.47	548,946.13
广告费	24,150.94	38,225.37
残障金	70,902.82	59,504.28
软件服务费	87,574.05	225,164.71
保险费	169,658.02	607,509.08
律师及诉讼费	522,282.19	165,178.69
装修费		1,700,413.55
维修费		4,961.28
合计	4,030,516.10	6,304,035.56

29、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
高空作业车及工法桩		46,633.76
专利年费	10,200.00	
合计	10,200.00	46,633.76

注：公司现有“高空作业车”及“工法桩”研发项目，项目于 2017 年 4 月立项，通过功能改造，技术改进延长设备使用寿命、拓展使用功能等等，项目预算 302 万元，自 2017 年立项至今，累计共产生研发支出 76,440.10 元，支出当期费用化。

30、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,041,634.22	2,406,202.62
减：利息收入	22,171.29	25,254.15
减：汇兑收益	6.09	26.13
手续费支出	9,714.12	7,381.71
融资费用	3,606,701.03	1,342,276.60
合计	5,635,871.99	3,730,580.65

31、 其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,160,620.00	1,343,335.00	1,160,620.00
代扣个人所得税手续费返回	3,840.40		3,840.40
其他	529,453.67		
合计	1,693,914.07	1,343,335.00	1,164,460.40

（2）与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	1,149,100.00	1,274,400.00	与收益相关
企业转型升级补贴		59,600.00	与收益相关
劳动就业稳岗补贴	11,520.00	9,335.00	与收益相关
合计	1,160,620.00	1,343,335.00	

注：中国（福建）自由贸易试验区福州片区管理委员会财政金融局根据管委会“[2019]12号、[2016]22 号”常务会议纪要，于 2019 年 7 月 8 日拨付子西租赁公司 2018 年产业扶持资金人民币壹佰壹拾肆万玖仟壹佰元整（￥1,149,100.00 元），专款用于企业生产发展和企业经营。

（3）计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
产业扶持资金		1,149,100.00			1,274,400.00		与收益相关
企业转型升级补贴					59,600.00		与收益相关
劳动就业稳岗补贴		11,520.00			9,335.00		与收益相关
合计		1,160,620.00			1,343,335.00		

32、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-139.27	-7,658.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,948.33	14,062.09
合计	6,809.06	6,404.02

33、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-222,982.50	
其他应收款坏账损失	-115,779.76	
合计	-338,762.26	

34、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失		4,053,743.49
其他应收款坏账损失		183,281.14
合计		4,237,024.63

35、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	618,759.16	625,910.21	
合计	618,759.16	625,910.21	

36、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
预计负债转销		210,270.09	
理赔款	98,494.86		
其他	10,288.87	0.96	
合计	108,783.73	210,271.05	

37、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠款		18,400.00	
未收回押金	22,307.60		
罚款、滞纳金	975.82		
其他	1,900.00	0.12	
合计	25,183.42	18,400.12	

38、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	463,846.47	4,907,927.92
递延所得税费用	132,017.14	-851,376.21
合计	595,863.61	4,056,551.71

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,892,931.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	589,194.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,669.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	595,863.61

39、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	507,750.00	1,355,001.71
押金、备用金	320,848.00	7,379,849.48
承兑汇票保证金		6,000,000.00
政府补助	1,160,620.00	1,343,335.00
其他	154,066.84	54,119.44
合计	2,143,284.84	16,132,305.63

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		3,668,824.69
押金、备用金	60,483.90	9,127,740.29
承兑汇票保证金		608,000.00
支付日常经常的付现费用等	135,259.45	1,004,658.89
合计	195,743.35	14,409,223.87

40、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,297,067.76	11,447,376.83
加：资产减值准备		
信用减值损失	-338,762.26	4,237,024.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,659,831.00	33,834,600.35
无形资产摊销		10,519.48
长期待摊费用摊销	9,078.52	20,052.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-625,910.21	-625,910.21
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,640,192.52	3,750,109.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,404.02	-6,404.02
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	132,017.14	-851,376.21
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,610,971.40	-1,304.27
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	3,359,188.32	-20,197,144.98
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-5,933,335.36	3,252,377.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,581,992.01	34,869,920.58
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		78,752,859.34
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额		2,983,969.12

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额		10,208,990.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额		-7,225,021.44

（2） 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,663,224.44	2,983,969.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,663,224.44	2,983,969.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,663,224.44	2,983,969.12
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	1,160,620.00	其他收益	1,160,620.00

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本年度，纳入合并财务报表范围子公司1户，与上期一致，未发生合并范围变更，详见附注九、1。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本集团的构成

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	
福州子西建设物资有限公司	福州	福州	机械设备、机电设备、钢板桩及支护材料的销售；自营和代理各类商	100	100	设立

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	
			品和技术的进出口			

2、 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
福建省子西岩土科技有限公司	福州	福州	岩土技术的研发；岩土工程的设计、技术咨询、技术服务；机械设备、机电设备、建筑材料的销售、租赁、安装、维护	20		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	福建省子西岩土科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	2,010,949.34	460,645.68
非流动资产		
资产合计	2,010,949.34	460,645.68
流动负债	1,599,936.01	-1,063.99
非流动负债		
负债合计	1,599,936.01	-1,063.99
按持股比例计算的净资产份额	82,202.67	92,341.93
营业收入		
净利润	-696.34	-38,290.33
综合收益总额	-696.34	-38,290.33
本期收到的来自联营企业的股利		

十、 与金融工具相关的风险

本集团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七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的

风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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。

(一) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管

理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3 和附注七、5 的披露。

3、 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
福建省铭钻实业有限公司	福州	对农业、林业、牧业、渔业、电力业、采矿业、制造业、物流业、贸易业、服务业、金融业、科技业、房地产业的投资；摩托车及汽车配件、计算机及辅助设备、通讯产品、电子产品、车辆安全监控系统、日用百货、办公用品、建材的销售；计算机软件开发及销售；商务信息咨询；对商业的投资咨询、财务咨询；企业管理服	5800 万元	31.18%	31.18%

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
		务、企业营销策划、企业形象策划；市场调研服务			

注：本公司的最终控制方是法定代表人杨奇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
福建鑫凯普动力机械有限公司	持股比例超过 5%的股东
福州京通投资有限公司	持股比例超过 5%的股东
福建省义利酒业有限公司	董事的直系亲属对外投资及担任董事的企业
闽侯县亿榕电力开发有限公司	实际控制人在外担任董事长的企业
英国鑫子西投资有限公司（UNITEDKINGDOM XINZIXI INVESTMENT LIMTED）	股东锐源子西股份有限公司系其全资子公司
福州市乾源投资有限合伙企业	实际控制人在外担任执行事务合伙人的企业
福州洲洋溪电力有限公司	实际控制人在外担任董事的企业
连江县溪利水电开发有限公司	实际控制人在外担任董事长的企业
五大连池市众源水电有限公司	实际控制人在外担任董事的企业
福建博安典当有限公司	实际控制人在外担任董事的企业
福州市锐源投资有限合伙企业	实际控制人在外担任执行事务合伙人的企业
锐源子西股份有限公司	持股比例超过 5%的股东
李莹	持股比例超过 5%的股东
杨贵	实际控制人弟弟
潘邦辉	联营企业投资方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
林仁财	联营企业投资方

5、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
※福建省铭钻实业有限公司、杨奇、福建鑫凯普动力机械有限公司、李莹	15,000,000.00	2019-9-11	2022-9-10	否
杨奇	49,122,527.39	2016-6-25	2022-7-15	否
福州京通投资有限公司、杨奇	9,500,000.00	2017-9-4	2020-8-6	否

注：2019 年 9 月 11 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司向福建长乐农村商业银行股份有限公司申请授信提供担保的》的议案，同意公司股东福建省铭钻实业有限公司将其持有公司 1,430 万股股份，福建鑫凯普动力机械有限公司将其持有公司 1,000 万股股份及股东李莹将其持有公司 542 万股股份出质，向福建长乐农村商业银行有限公司申请贷款人民币 1,500 万元，福建长乐农村商业银行有限公司于 2019 年 9 月通过贷款申请，下发贷款 1,500 万元到账。

（2） 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
董事、监事、高级管理人员报酬	763,222.00	573,791.15

（3） 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
福建省子西岩土科技有限公司	资金往来	-350,000.00	400,000.00

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
锐源子西股份有限公司	15,951.36	-	15,951.36	-
合计	15,951.36	-	15,951.36	-

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
福建省子西岩土科技有限公司	50,000.00	400,000.00
合计	50,000.00	400,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	523,080.00	2,759,503.34
商业承兑汇票	700,000.00	
小计	1,223,080.00	2,759,503.34
减：坏账准备		
合计	1,223,080.00	2,759,503.34

（2）年末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至期末，本集团无终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	55,624,948.42
1 至 2 年	16,199,547.44
2 至 3 年	6,643,878.94
3 至 4 年	3,646,247.00
4 至 5 年	329,540.00
小计	82,444,161.80
减：坏账准备	7,8644,016.58
合计	74,580,145.22

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,444,161.80	100.00	7,864,016.58	9.54	74,580,145.22
合计	82,444,161.80	——	7,864,016.58	——	74,580,145.22

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,687,841.83	100.00	7,534,597.18	9.00	76,153,244.65
合计	83,687,841.83	——	7,534,597.18	——	76,153,244.65

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	55,624,948.42	1,668,748.45	3.00
1-2 年	16,199,547.44	1,619,954.74	10.00
2-3 年	6,643,878.94	1,328,775.79	20.00
3-4 年	3.646,247.00	2,916,997.60	80.00
4-5 年	329,540.00	329,540.00	100.00
合计	82,444,161.80	7,864,016.58	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,864,016.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,534,597.18 元。

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,534,597.18	329,419.40				7,864,016.58
合计	7,534,597.18	329,419.40				7,864,016.58

（4） 本报告期实际核销的应收账款情况

无

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至期末，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,237,358.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 864,328.29 元。

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
福州建工（集团）总公司	4,613,225.00	5.60	138,396.75
福建岩田基础工程技术有限公司	3,771,605.24	4.57	113,148.16
上海铭海建设有限公司	3,675,191.28	4.46	287,507.97
中交建宏峰集团有限公司	3,674,703.00	4.46	110,241.09
广州市第三市政工程公司	3,502,634.00	4.25	215,034.32
合计	19,237,358.52	23.34	864,328.29

3、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,768,700.56	3,443,847.00
合计	3,768,700.56	3,443,847.00

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,609,726.48
1 至 2 年	131,375.00
2 至 3 年	48,551.36
3 年以上	
小计	3,789,652.84
减：坏账准备	20,952.28
合计	3,768,700.56

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	15,951.36	2,652,123.20
押金、保证金	165,600.00	222,382.60
员工借款、备用金	28,538.00	47,792.96

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社保及公积金	34,366.97	36,491.15
预付费用	261,246.53	
应收暂付款	3,000,000.00	644,616.64
往来款及其他	283,949.98	14,657.49
小计	3,789,652.84	3,618,064.04
减：坏账准备	20,952.28	174,217.04
合计	3,768,700.56	3,443,847.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		174,217.04		174,217.04
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		115,779.76		115,779.76
本年转销			37,485.00	37,485.00
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		58,437.28	37,485.00	20,952.28

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏	174,217.04		-	37,485.00		20,952.28

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备			115,779.76			
合计	174,217.04		-115,779.76	37,485.00		20,952.28

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
王建祥	5,400.00
上海浦慧投资管理有限公司	2,300.00
蒋观荣	1,600.00
上海昊莜实业有限公司	11,700.00
潘永仁	16,485.00

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
福建绿色生态发展股份有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	79.16	
预付租金	预付费用	174,286.78	1 年以内	4.60	
黄秀勇	无风险押金	100,000.00	1 年以内	2.64	
吴家远	无风险押金	99,000.00	1-2 年	2.61	9,900.00
陈郭攀	无风险押金	89,774.98	1 年以内	2.37	2,693.25
合计	——	3,463,061.76	——	91.38	12,593.25

4、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资	492,202.66		492,202.66	492,341.93		492,341.93

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,992,202.66		2,992,202.66	2,992,341.93		2,992,341.93

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福州子西建设物资有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
合计	2,500,000.00			2,500,000.00		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
一、联营企业	500,000.00			500,000.00		
福建省子西岩土科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

（续表）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业 福建省子西岩土科技有限公司			-139.27					
合 计			-139.27					

5、 收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,399,022.38	44,471,124.43	74,879,664.92	34,329,109.42
其他业务				
合计	70,399,022.38	44,471,124.43	74,879,664.92	34,329,109.42

6、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-139.27	-7,658.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,948.33	14,062.09
合计	6,809.06	6,404.02

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	618,759.16	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,164,460.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,948.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,600.31	
小计	1,873,768.20	
所得税影响额	468,442.05	
合计	1,405,326.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.73	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.06	0.00	0.00

法定代表人：杨奇 主管会计工作负责人：李东 会计机构负责人：张兆斌

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：

董事会秘书办公室