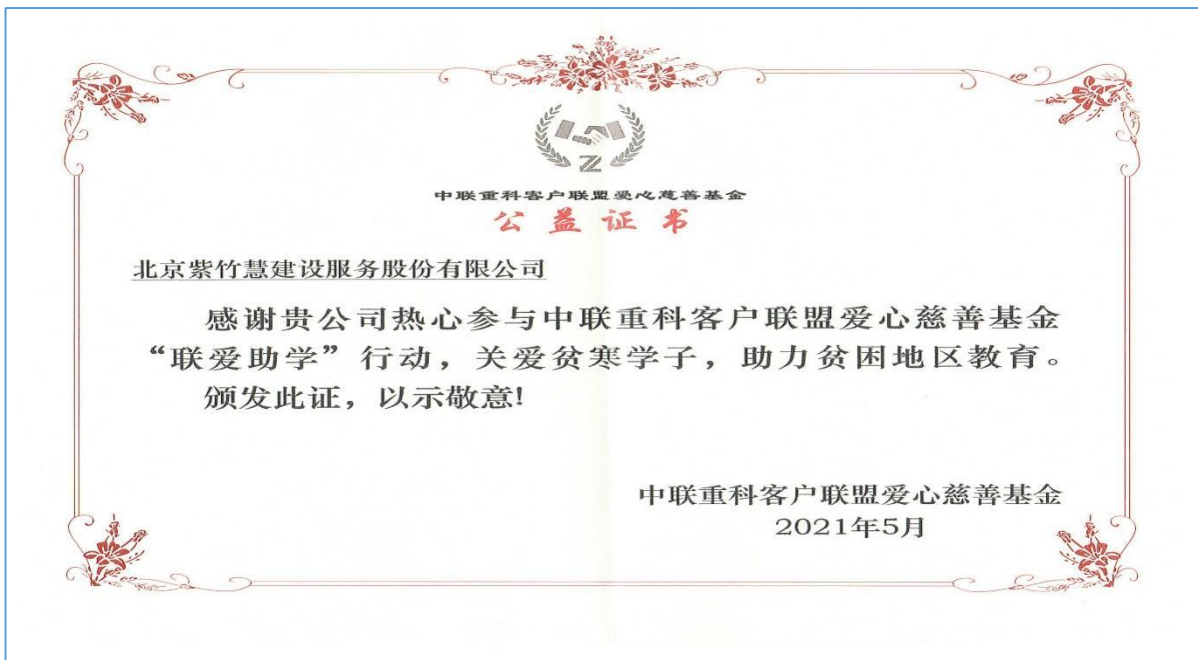




**紫竹慧**  
NEEQ : 834243

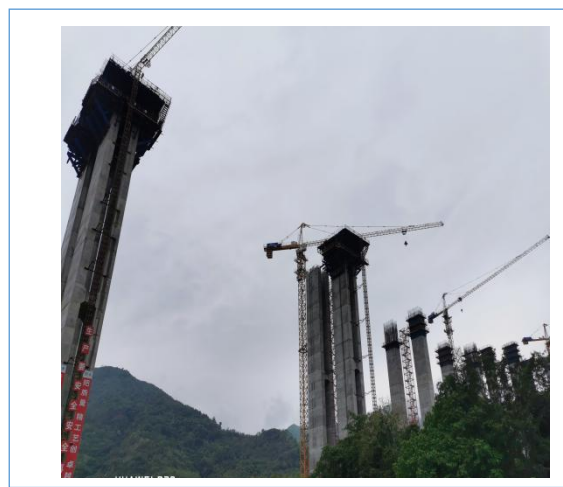
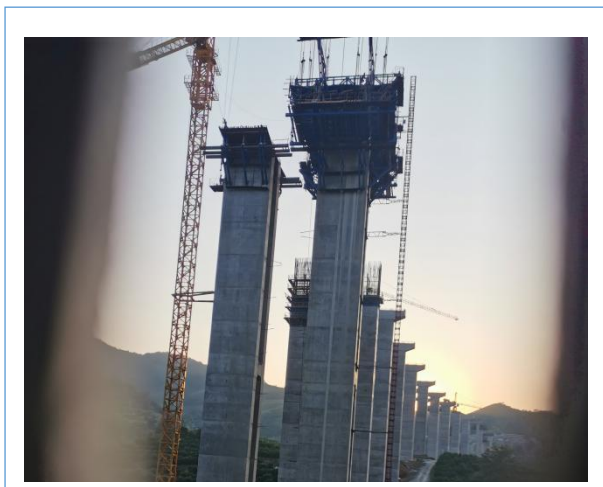
**北京紫竹慧建设服务股份有限公司**  
Beijing ZIZHUHUI Construction Services CO., LTD.



**半年度报告**

—— 2021 ——

## 公司半年度大事记



田西高速公路项目作为广西重要的基建项目之一，对改变贫困区域面貌，落实西部大开发、加快西部地区互动发展具有重要意义。渭努驮娘江大桥是田西高速公路三分部规模最大的桥梁，大桥主桥采用 75 米单箱室箱形悬浇梁主跨跨越驮娘江。公司于 2021 年 5 月将规格/型号为 TC6517 塔式起重机、规格/型号为 SC200 施工升降机出租上述项目部，为项目工程的顺利施工奠定了基础。



2021 年 5 月份公司与中国建筑第四工程局有限公司签订《荣和观江府项目塔吊租赁合同》，公司作为出租方在合同范围内为承租方中国建筑第四工程局有限公司提供塔吊租赁服务。型号为 TC6513、TC6012 塔吊 12 台，合同标的额达 600 多万元。公司坚持安全第一、服务第一、顾客效益第一”的企业宗旨，做到安全责任明确、维修、服务保障有力。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事张宁、董事余勇对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由  
董事张宁、董事余勇因对公司半年度报告内容无法作出合理判断，均投弃权票。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	建筑起重设备租赁行业发展主要受建筑施工行业的影响，其中基础设施建设主要受国家及地区经济政策、经济运行情况等因素影响；民用建筑主要受市场需求、房地产政策等因素影响，同时两者都受宏观经济波动的影响。宏观经济的波动，将影响到建筑业的经营情况，进而影响建筑起重设备租赁行业的市场行情，影响到公司的业绩波动。
安全生产的风险	塔式起重机、施工升降机在整个施工过程中都具有一定危险性，管理操作不当易发生安全事故。公司始终将安全生产工作放在各项工作的首位，经过长期实践和研究，在设备安全检修、人员安全施工等方面建立了一套科学的管理体系。在设备管理方面，设置了保养、维修、验收、检查、调试、施工管理等六道“安全墙”，建立了标准化的全套安全作业流程，并实施了“设备准入”制度，“设备禁入”制度，“设备备案”制度，切实确保每一台塔式起重机、施工升降机处于良好的施工状态；在人员管理方面，通过安全培训、准入考核、技能培训、安全例会、违规处罚等多种形式强化施工员工的安全生产意识与技能。尽管如此，随着经营规模的扩大，公司设备数量、员工数量的增长，安全管理难度将进一步加大，一旦发生重大安全事故，将对公司经营造成不利影响。

客户集中的风险	<p>公司客户主要集中在中国建筑股份有限公司、中国铁建公司等大型国有建筑公司。公司客户较为集中主要是由于：大型建筑施工企业具有业务增长稳定、信誉度好、回款有保障等特点，公司基于自身规模和服务能力，定位于为大型建筑施工企业提供建筑起重设备综合服务。由于公司客户过于集中在央企国企，一旦公司大客户发生突发情况不能按时支付租金，将会导致公司经营风险的增加。</p>
应收账款发生损失的风险	<p>随着业务规模扩大，收入的增长，公司的应收账款也快速增长，随着应收账款的持续增加，一旦公司催收不及时或者因其他因素导致重大回款时间延长，将会发生坏账损失致使运营资金不足，影响正常的生产经营，导致利润下降。</p>
资金短缺风险	<p>公司采购塔式起重机、施工升降机需要支付采购款，提供出租服务回款周期较长，对流动资金的需求较大。近年来由于经济大环境不利，央企欠民营款较多，导致流动资金紧张，内部资金有限，而外部债权融资财务成本偏高。随着公司业务规模的不断扩大，公司未来发展存在资金短缺风险。</p>
市场竞争风险	<p>国内塔式起重机、施工升降机租赁行业属于完全性竞争市场，除受折旧费、人工成本等因素影响外，房开市场竞争加剧将会引起租金价格下降。尽管公司二十年的发展已具备一定的市场竞争力，但也面临市场份额下降、经营业绩下滑的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人万辉直接持有公司 49.75%股份、通过量力资产持有公司 0.74%股份，合计持有公司 50.49%股份，具有绝对控制权。作为公司董事长、总经理，万辉能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理等。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以其持股优势对公司进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
季节性波动风险	<p>公司从事的建筑起重设备行业受我国春节放假及北方地区建筑施工冬停等因素的影响，每年一季度业务量相对较少，营业收入和利润较低，公司经营业绩存在季节性波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、紫竹慧	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司
专业承包分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司专业承包分公司
大兴分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司大兴分公司
安徽分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司安徽分公司
佛山分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司佛山分公司
广西分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司广西分公司
湖南分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司湖南分公司
重庆分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司重庆分公司
四川分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司四川分公司
遵义分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司遵义分公司
贵阳分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司贵阳分公司
云南分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司云南分公司
祥致租赁	指	北京祥致设备租赁有限公司
云南紫竹慧	指	云南紫竹慧机械设备租赁有限公司
江西紫竹慧	指	江西紫竹慧机械设备租赁有限公司
福建紫竹慧	指	福建紫竹慧机械设备租赁有限公司
湖南吉致	指	湖南吉致建设服务有限公司
股东大会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司股东大会
董事会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司董事会
监事会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京紫竹慧建设服务股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	北京京广律师事务所
财政部	指	中华人民共和国财政部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
量力资产	指	北京量力资产管理有限公司
荣丰九鼎	指	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）
元泰九鼎	指	烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）
嘉乾九鼎	指	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）
嘉翔九鼎	指	苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）
富盈天成	指	北京富盈天成投资中心（有限合伙）

大华大陆	指	大华大陆投资有限公司
大米创投	指	深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）
广垦太证	指	广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）
融慧投资	指	新疆融慧股权投资合伙企业（有限合伙）
太证中投	指	太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）
靖焯投资	指	靖焯投资集团有限公司
海峡投资	指	海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）
太证资本	指	太证资本管理有限责任公司
太平洋红珊瑚	指	太平洋证券股份有限公司（代太平洋证券红珊瑚先机 1 号集合资产管理计划）
中联重科	指	中联重科股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京紫竹慧建设服务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZIZHUHUI Construction Services CO., LTD. -
证券简称	紫竹慧
证券代码	834243
法定代表人	万辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	常懿滋
联系地址	北京市大兴区金星西路6号兴创大厦1701室
电话	010-62160928
传真	010-62160928
电子邮箱	cyz@zizhuhui.com
公司网址	http://www.zizhuhui.com/
办公地址	北京市大兴区金星西路6号兴创大厦1701室
邮政编码	102627
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市大兴区金星西路6号兴创大厦1701室紫竹慧董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年4月19日
挂牌时间	2015年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-机械设备租赁业-施工设备服务-塔式起重机等设备租赁
主要业务	塔式起重机、施工升降机等大型垂直运输设备的整体施工方案设计、租赁、安装、拆卸、维修、保养等一体化服务。
主要产品与服务项目	大型垂直运输设备的整体施工方案设计、租赁、安装、拆卸、维修、保养等一体化服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	255,504,353
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（万辉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万辉），一致行动人为（北京量力资产管理有限公司）



**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	91110109700090035D	否
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区 永安路 20 号 3 幢 B1-0880 室	否
注册资本（元）	25550.4353 万元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

**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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,361,150.14	126,417,750.44	-10.33%
毛利率%	22.98%	27.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,954,441.20	-8,717,836.80	8.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,684,449.45	-9,254,347.18	16.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.32%	-1.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.28%	-1.47%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	831,978,146.04	887,070,200.84	-6.21%
负债总计	234,519,874.94	281,657,488.54	-16.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	597,458,271.10	605,412,712.30	-1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.37	-1.27%
资产负债率%（母公司）	41.90%	44.09%	-
资产负债率%（合并）	28.19%	31.75%	-
流动比率	160.23%	136.60%	-
利息保障倍数	-14.47	-0.63	-

##### (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	6,821,692.27	16,109,752.41	-57.65%
应收账款周转率	0.60	0.54	-
存货周转率	162.36	76.10	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.21%	-6.59%	-
营业收入增长率%	-10.33%	-23.21%	-
净利润增长率%	8.76%	-218.14%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司的主营业务是塔式起重机、施工升降机等大型垂直运输设备的整体施工方案设计、租赁、安装、拆卸、维修、保养等一体化服务，服务于大型建筑工程、能源工程、高铁枢纽建设、环保改建工程、核电工程等国家战略工程项目及地方重点基础设施建设。

公司通过自有资金直接采购、利用银行按揭贷款采购、及从上游厂商融资租赁或其他融资租赁获得设备；然后向客户提供租赁一体化服务，包括但不限于以下：根据客户需求，设计整体施工方案，提供设备租赁、安装、拆卸、维修、保养等服务，保障施工进度；从中获取租金、安拆费、技术服务费收入。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,487,285.82	0.42%	4,881,718.23	0.55%	-28.56%
应收票据	12,250,296.17	1.47%	13,684,716.09	1.54%	-10.48%
应收账款	183,710,601.15	22.08%	192,373,293.02	21.69%	-4.50%
存货	497,457.32	0.06%	578,002.38	0.07%	-13.94%
固定资产	526,944,276.18	63.34%	564,924,947.43	63.68%	-6.72%
在建工程	230,075.95	0.03%	2,261.09	0.00%	10,075.44%
长期应收款	1,446,750.00	0.17%	3,323,575.00	0.37%	-56.47%
短期借款	19,526,441.26	2.35%	18,844,341.26	2.12%	3.62%
合同资产	51,460,489.58	6.19%	66,470,604.71	7.49%	-22.58%
应付账款	37,860,806.22	4.55%	38,270,790.08	4.31%	-1.07%
应付职工薪酬	46,289,896.40	5.56%	58,834,469.28	6.63%	-21.32%
一年内到期的非流动负债	44,002,339.44	5.29%	64,925,052.96	7.32%	-32.23%
其他流动负债	8,955,849.67	1.08%	17,100,830.32	1.93%	-47.63%
资产总计	831,978,146.04	100.00%	887,070,200.84	100.00%	-6.21%

**项目重大变动原因：**

1. 本期货币资金期末较上年期末下降幅度为 28.56%，原因是回款较上年同期减少，整体现金流紧缺；
2. 本期应收票据期末较上年期末降低 10.48%，原因是承兑汇票到期兑现所致；
3. 本期应收账款期末较上年期末降低 4.5%，原因是公司营业收入下降，春节前回款集中，应收账款减少；
4. 本期固定资产期末较上年期末降低 6.72%，原因是新增固定资产较少，计提折旧后净值减少；
5. 本期在建工程期末较上年期末增加较多，原因是购买的专用材料自制成品未结转至固定资产；
6. 本期长期应收款较上年期末大幅降低，降幅 56.47%，原因是融资保证金到期退回所致；
7. 本期短期借款期末较上年期末增加 3.62%，原因是未到期承兑票据贴现后，产生短期负债增加；
8. 本期合同资产期末较上年期末降低 22.58%，原因是合同质保金到期收回所致；
9. 本期应付职工薪酬较上年期末降低 21.32%，原因是春节前支付了大量的人工薪酬所致；
10. 本期一年内到期的非流动负债较上年期末降低 32.23%，原因是一年内应偿还的融资还款大幅降低；
11. 本期其他流动负债较上年期末降低 47.63%，原因是已背书尚未到期的应收票据减少所致。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	113,361,150.14	-	126,417,750.44	0.00%	-10.33%
营业成本	87,306,720.83	77.02%	91,249,364.85	72.18%	-4.32%
毛利率	22.98%	-	27.82%	0.00%	
销售费用	282,531.24	0.25%	322,016.83	0.25%	-12.26%
管理费用	7,023,566.85	6.20%	8,120,191.00	6.42%	-13.50%
研发费用	4,965,274.90	4.38%	4,021,831.27	3.18%	23.46%
财务费用	3,035,669.47	2.68%	5,679,009.38	4.49%	-46.55%
信用减值损失	-21,283,916.55	-18.78%	-30,621,415.05	-24.22%	-24.21%
资产减值损失	-1,924,222.74	-1.70%		0.00%	-
其他收益	14,503.72	0.01%	576,864.71	0.46%	-97.49%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	-	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-396,957.57	-0.35%	43,307.52	0.03%	-1,016.60%
汇兑收益	-	-		0.00%	0.00%
营业利润	-13,178,290.86	-11.63%	-13,525,474.59	-10.70%	2.57%
营业外收入	164,637.01	0.15%	20,917.53	0.02%	687.08%
营业外支出	85,316.79	0.08%	9,220.89	0.01%	825.26%
净利润	-7,954,441.20	-7.02%	-8,717,836.80	-6.90%	8.76%
经营活动产生的现金流量净额	6,821,692.27	-	16,109,752.41	-	-57.65%
投资活动产生的现金流量净额	11,741,515.99	-	-453,985.82	-	2,686.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,957,640.67	-	-16,159,661.89	-	23.50%

**项目重大变动原因：**

1. 本期营业收入较上年同期降低 10.33%，原因是受上年疫情影响，签约业务减少；
2. 本期营业成本较上年同期降低 4.32%，原因是营业收入减少，劳务成本降低，但未影响折旧的计提，导致成本未同比降低；
3. 本期销售费用较上年同期降低 12.26%，原因是营业收入减少，导致费用同比降低；
4. 本期管理费用较上年同期降低 13.5%，原因是营业收入减少，导致费用同比降低；
5. 本期研发费用较上年同期增加 23.46%，原因是公司为改进技术提高生产率，加大研发投入；
6. 本期财务费用较上年同期降低 46.55%，原因是公司融资还款大幅减少，导致融资利息总额降低；
7. 本期信用减值损失较上年同期降低，原因是账龄较长的应收账款收回；
8. 本期其他收益较上年同期降低 97.49%，原因是尚未收到政府补贴；
9. 本期资产处置收益较上年同期大幅降低，原因是公司为加强安全促进环保，折价处置了部分安全性能较差的设备；
10. 本期营业外收入较上年同期增加，主要是保险赔偿增加所致；
11. 本期营业外支出较上年同期增加，主要是存在项目处罚；
12. 本期净利润较上年同期增加 8.76%，主要是信用减值损失降低所致。
13. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅降低，原因是本期回款相对较少，且年初支付大量的劳务工资；
14. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要原因是本期处置不动产收回的现金；
15. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是本期支付的融资还款所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-398,585.78
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,948.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-317,637.35</b>
所得税影响数	-47,645.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-269,991.75</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	子公司	建筑工程机械设备的租赁及安装（限上门服务）；房屋建筑工程施工（按资质证核定的范围和时限开展经营活动）；社会经济信息咨询。	100万	31,983,742.81	-2,658,182.78	702,648.46	-159,213.13
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	子公司	建筑设备租赁；提供施工设备服务；起重设备安装工程施工，技	800万	10,191,447.78	8,095,701.53	1,270,774.53	-632,929.95

		术服务。					
江西紫竹慧 机械设备租 赁有限公司	子公司	建筑工 程机械 与设备 租赁； 工程技 术咨询 服务； 提供混 凝土设 备施 工。	500 万	6,422,206.19	3,405,809.79	0	-6,152.91
北京祥致设 备租赁有限 公司	子公司	建筑设 备租 赁；技 术服 务；机 械设 备零 售、 维修。	50000 万	174,910,552.90	174,910,052.90	0	635.03
湖南吉致建 设服务有限 公司	子公司	工程服 务、建 筑安装 服务、 设备租 赁	200 万	493,784.42	-468,699.34	294,372.47	-366,435.55

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况



适用 不适用

北京紫竹慧建设服务股份有限公司 2021 年持续参与中联重科客户联盟爱心慈善基金“联爱助学”行动，关爱贫寒学子，助力贫困地区教育。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 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	200,000,000	9,990.2
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000	2,813,195.00
4. 其他		

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	300,901,328.87	36.17%	抵押
应收账款	流动资产	质押	30,468,248.76	3.66%	质押
<b>总计</b>	-	-	331,369,577.63	39.83%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司用已有的固定资产作抵押，用应收账款作质押取得融资贷款，能有效盘活资产金，对生产经营起到一定的促进作用。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	160,160,279	62.68%	0	160,160,279	62.68%
	其中：控股股东、实际控制人	31,781,358	12.44%	0	31,781,358	12.44%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	95,344,074	37.32%	0	95,344,074	37.32%
	其中：控股股东、实际控制人	95,344,074	37.32%	0	95,344,074	37.32%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		255,504,353	-	0	255,504,353	-
普通股股东人数						278

#### 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	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	万辉	127,125,432	0	127,125,432	49.7547%	95,344,074	31,781,358	122,063,607	71,281,560
2	海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	33,300,000	0	33,300,000	13.0330%	0	33,300,000	0	0
3	中联重科股份有限公司	17,006,802	0	17,006,802	6.6562%	0	17,006,802	0	0
4	北京富盈	8,185,510	0	8,185,510	3.2037%	0	8,185,510	0	0

	天成投资中心（有限合伙）								
5	大华大陆投资有限公司	7,741,325	0	7,741,325	3.0298%	0	7,741,325	0	0
6	靖烨投资集团有限公司	7,037,551	0	7,037,551	2.7544%	0	7,037,551	0	0
7	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中	6,541,230	0	6,541,230	2.5601%	0	6,541,230	0	0

	心（有限合伙）								
8	深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）	6,193,060	0	6,193,060	2.4239%	0	6,193,060	0	0
9	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合	4,215,040	0	4,215,040	1.6497%	0	4,215,040	0	0

	伙)								
1 0	烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）	4,215,040	0	4,215,040	1.6497%	0	4,215,040	0	0
	<b>合计</b>	221,560,990	0	221,560,990	86.72%	95,344,074	126,216,916	122,063,607	71,281,560

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）和苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）和烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）有关联关系，其他股东间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用



六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
万辉	董事长、总经理	男	1966年4月	2021年6月25日	2024年6月24日
周国梁	董事、副总经理	男	1962年9月	2021年6月25日	2024年6月24日
常懿滋	董事、董事会秘书、财务总监	女	1968年3月	2021年6月25日	2024年6月24日
李兆华	董事、副总经理	男	1973年1月	2021年6月25日	2024年6月24日
侯德山	董事、副总经理	男	1975年7月	2021年6月25日	2024年6月24日
余勇	董事	男	1962年11月	2021年6月25日	2024年6月24日
郭学红	董事	男	1962年6月	2021年6月25日	2024年6月24日
李振雨	董事	男	1984年12月	2021年6月25日	2024年6月24日
张宁	董事	男	1984年12月	2021年6月25日	2024年6月24日
陈云	董事	男	1975年6月	2021年6月25日	2024年6月24日
高志鹏	独立董事	男	1985年5月	2021年6月25日	2024年6月24日
夏德仁	监事	男	1974年12月	2021年6月25日	2024年6月24日
许学军	监事	男	1964年2月	2021年6月25日	2024年6月24日
杨杰	监事	男	1989年2月	2021年6月25日	2024年6月24日
董事会人数：					11
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司实际控制人、董事长、总经理万辉与公司董事、董事会秘书常懿滋为夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与实际控制人无任何关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王少军	董事	离任	董事	换届
麻嘉	独立董事	离任	独立董事	换届
韩世坤	独立董事	离任	独立董事	换届
袁琳	独立董事	离任	独立董事	换届
杨俊玉	监事	离任	监事	换届
宁海鸥	监事	离任	监事	换届
李晶	监事	离任	监事	换届
李兆华	董事	新任	董事	换届

侯德山	董事	新任	董事、副总经理	换届
余勇	董事	新任	董事	换届
陈云	董事	新任	董事	换届
高志鹏	董事	新任	董事	换届
夏德仁	监事	新任	监事	换届
许学军	监事	新任	监事	换届
杨杰	监事	新任	监事	换届

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

**李兆华**，副总经理，男，汉族，1973年出生于贵州省定县，中国国籍，无境外永久居留权，解放军装甲兵学院机电系本科毕业，1992年12月至2004年5月在中国人民解放军3326工厂工作，2004年6月至今在北京紫竹慧公司先后担任技术员，贵阳分公司及云南子公司经理，2015年6月至今任公司副总经理，2021年6月25日起担任公司董事。

**侯德山**，男，汉族，1975年7月出生于山西省，中国国籍，无境外永久居留权。2000年6月毕业于山西财经大学，2000年至2002年任职山西建筑工程（集团）有限公司，2002年至2005年任职中国唱片总公司，2005年至2009年任职北京中唱美音美影音科技有限责任公司，2010年至2018年任职北京正和工程装备服务股份有限公司，2018年5月至今担任公司人力资源总监，2021年6月25日起担任公司董事。

**余勇**，男，1962年11月18日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西安理工大学自动化专业，具有工程师、律师、经济师三师职称。2005年开始从事投资工作，曾任香港晋裕资产管理有限公司中国区董事，深圳万胜投资管理有限公司董事总经理，北京明石投资执行总裁；现任深圳前海海润国际并购基金管理有限公司副总经理。二十多年实体企业管理经验，参与多个私募基金的发起与设立，拥有私募基金管理运营的丰富经验，2021年6月25日起担任公司董事。

**陈云**，男，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京大学光华管理学院工商管理硕士。2009年至今先后任北京首创创业投资有限公司投资经理、投资总监、工美基金部总经理，2021年6月25日起担任公司董事。

**高志鹏**，男，汉族，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国地质大学（武汉）工商管理硕士，2008 年至 2010 年先后任职上海博润投资管理有限公司项目助理、证券时报湖北记者站记者，2010 年至今先后任职广州证券股份有限公司投资银行部高级经理、华金证券有限责任公司投资银行部业务总监，中天证券股份有限公司投资银行业务副总裁，2021 年 6 月 25 日起担任公司独立董事。

**夏德仁**，男，汉族，1974 年出生于贵州省普定县，中国国籍，无境外永久居留权，贵州大学会计学本科毕业，中级会计师。1997 年至 1999 年就职于上海某建材有限公司；1999 年至 2004 年就职于北京亚世特机械设备有限公司；2004 年至 2014 年 3 月就职于北京新利来科贸有限责任公司；2014 年 6 月至今就职于紫竹慧公司任贵阳分公司副总经理，2021 年 6 月 25 日起担任公司监事。

**杨杰**，男，汉族，1989 年 2 月出生于河北省，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于北京理工大学信息管理与信息系统专业，2011 年至 2015 年任职于北汽福田汽车股份有限公司，2015 年至今在公司担任人力资源部主管职务，2021 年 6 月 25 日起担任公司监事。

**许学军**，男，汉族，1964 年 2 月出生于湖南省，中国国籍。无境外永久居留权。1981 年 10 月毕业于江南机器厂中等专业学校机械制造专业，1981 年至 2003 年任职于江南机器厂，其中 1991 年在湖南广播电视大学企业管理专业毕业，2003 年至 2010 年在广东德宝汽车贸易有限公司任职，2010 年至 2016 年在湖南江铃全顺汽车销售有限公司任职，2017 年至今在公司担任设备物资部主管职务，2021 年 6 月 25 日起担任公司监事。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政人员	93	76
财务人员	18	15
技术人员	18	18
生产人员	194	183
<b>员工总计</b>	<b>323</b>	<b>292</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（1）	3,487,285.82	4,881,718.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（2）	12,250,296.17	13,684,716.09
应收账款	六、（3）	183,710,601.15	192,373,293.02
应收款项融资			
预付款项	六、（4）	3,845,210.81	2,489,867.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（5）	2,116,948.65	2,173,611.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（6）	497,457.32	578,002.38
合同资产	六、（7）	51,460,489.58	66,470,604.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（8）	12,172,006.22	11,681,381.22
其他流动资产	六、（9）	4,573,439.39	3,724,907.75
<b>流动资产合计</b>		<b>274,113,735.11</b>	<b>298,058,102.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（10）	1,446,750.00	3,323,575.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（11）	526,944,276.18	564,924,947.43
在建工程	六、（12）	230,075.95	2,261.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（13）	33,832.16	33,832.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（14）	829,083.83	1,571,394.04
递延所得税资产	六、（15）	21,648,162.24	16,585,881.24
其他非流动资产	六、（16）	6,732,230.57	2,570,207.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>557,864,410.93</b>	<b>589,012,098.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>831,978,146.04</b>	<b>887,070,200.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（17）	19,526,441.26	18,844,341.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（18）	37,860,806.22	38,270,790.08
预收款项			
合同负债	六、（19）	3,764,718.64	2,103,300.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（20）	46,289,896.40	58,834,469.28
应交税费	六、（21）	8,007,313.61	15,070,955.95
其他应付款	六、（22）	2,669,170.30	3,049,186.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（23）	44,002,339.44	64,925,052.96
其他流动负债	六、（24）	8,955,849.67	17,100,830.32
<b>流动负债合计</b>		<b>171,076,535.54</b>	<b>218,198,926.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（25）	59,709,862.85	62,384,657.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（15）	3,733,476.55	1,073,904.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,443,339.40</b>	<b>63,458,561.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>234,519,874.94</b>	<b>281,657,488.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（26）	255,504,353.00	255,504,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（27）	264,279,236.15	264,279,236.15
减：库存股	六、（28）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（29）	10,690,672.07	10,690,672.07
一般风险准备			
未分配利润	六、（30）	86,984,009.88	94,938,451.08
归属于母公司所有者权益合计		597,458,271.10	605,412,712.30
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>597,458,271.10</b>	<b>605,412,712.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>831,978,146.04</b>	<b>887,070,200.84</b>

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,392,514.98	4,814,051.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,160,296.17	13,684,716.09
应收账款	十四、（1）	182,102,789.37	189,840,025.57
应收款项融资			
预付款项		3,818,824.14	2,480,955.72
其他应收款	十四、（2）	37,363,220.01	36,522,185.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		491,402.32	571,947.38
合同资产		50,915,338.10	65,842,216.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		12,172,006.22	11,681,381.22
其他流动资产		4,112,439.74	3,196,881.59
<b>流动资产合计</b>		<b>306,528,831.05</b>	<b>328,634,361.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,446,750.00	3,323,575.00
长期股权投资	十四、（3）	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		512,293,645.08	549,656,771.31
在建工程		230,075.95	2,261.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,832.16	33,832.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		829,083.83	1,571,394.04
递延所得税资产		21,117,870.10	16,255,610.44
其他非流动资产		6,732,230.57	2,570,207.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>731,683,487.69</b>	<b>762,413,651.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,038,212,318.74</b>	<b>1,091,048,012.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,526,441.26	18,844,341.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,147,461.57	37,331,630.46
预收款项			
合同负债		3,764,718.64	2,103,300.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		45,515,674.32	57,726,732.43
应交税费		7,358,171.57	14,379,380.74
其他应付款		205,414,733.87	205,214,249.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		44,002,339.44	64,925,052.96
其他流动负债		8,865,849.67	17,100,830.32
<b>流动负债合计</b>		<b>371,595,390.34</b>	<b>417,625,517.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		59,709,862.85	62,384,657.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,733,476.55	1,073,904.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,443,339.40</b>	<b>63,458,561.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>435,038,729.74</b>	<b>481,084,079.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		255,504,353.00	255,504,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,279,236.15	264,279,236.15
减：库存股		20,000,000.00	20,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,696,495.55	10,696,495.55
一般风险准备			
未分配利润		92,693,504.30	99,483,848.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>603,173,589.00</b>	<b>609,963,933.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,038,212,318.74</b>	<b>1,091,048,012.98</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		113,361,150.14	126,417,750.44
其中：营业收入	六、（31）	113,361,150.14	126,417,750.44
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>102,948,847.86</b>	<b>109,941,982.21</b>
其中：营业成本	六、（31）	87,306,720.83	91,249,364.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（32）	335,084.57	549,568.88
销售费用	六、（33）	282,531.24	322,016.83
管理费用	六、（34）	7,023,566.85	8,120,191.00
研发费用	六、（35）	4,965,274.90	4,021,831.27
财务费用	六、（36）	3,035,669.47	5,679,009.38
其中：利息费用	六、（36）	846,907.82	728,814.10
利息收入	六、（36）	43,561.75	8,775.87
加：其他收益	六、（37）	14,503.72	576,864.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（38）	-21,283,916.55	-30,621,415.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（39）	-1,924,222.74	43,307.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（40）	-396,957.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,178,290.86</b>	<b>-13,525,474.59</b>
加：营业外收入	六、（41）	164,637.01	20,917.53
减：营业外支出	六、（42）	85,316.79	9,220.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,098,970.64</b>	<b>-13,513,777.95</b>
减：所得税费用	六、（43）	-5,144,529.44	-4,795,941.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,954,441.20</b>	<b>-8,717,836.80</b>
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）		-7,954,441.20	-8,717,836.80
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）		-7,954,441.20	-8,717,836.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,954,441.20	-8,717,836.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,954,441.20	-8,717,836.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（4）	111,830,420.03	126,634,491.91
减：营业成本	十四、（4）	85,172,673.19	90,765,991.15
税金及附加		327,015.56	525,779.88
销售费用		282,531.24	322,016.83
管理费用		6,789,302.93	7,957,156.00
研发费用		4,965,274.90	4,021,831.27
财务费用		3,030,732.85	5,673,509.84
其中：利息费用		846,907.82	728,814.10
利息收入		42,483.98	8,565.05
加：其他收益		11,357.20	574,144.44
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-20,908,005.68	-30,973,640.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,766,217.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-396,957.57	43,307.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,796,933.71</b>	<b>-12,987,981.14</b>
加：营业外收入		164,637.01	20,917.53
减：营业外支出		85,194.21	9,220.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,717,490.91</b>	<b>-12,976,284.50</b>
减：所得税费用		-4,927,146.22	-4,734,352.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,790,344.69</b>	<b>-8,241,931.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,790,344.69	-8,241,931.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,790,344.69</b>	<b>-8,241,931.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,658,819.07	103,264,753.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		13,597.14	783,142.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、（44）	12,721,875.82	10,146,174.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,394,292.03</b>	<b>114,194,071.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,562,176.30	21,606,692.01
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		45,503,601.85	48,079,763.87
支付的各项税费		10,658,405.90	5,957,786.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、（44）	13,848,415.71	22,440,076.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,572,599.76</b>	<b>98,084,319.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,821,692.27</b>	<b>16,109,752.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,882,700.20	244,113.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,882,700.20</b>	<b>244,113.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,141,184.21	698,098.82
投资支付的现金			



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,141,184.21	698,098.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		11,741,515.99	-453,985.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,071,348.16	15,305,481.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（44）		807,642.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,071,348.16	16,113,124.28
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,795.33	18,609.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（44）	28,012,193.50	32,254,176.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,028,988.83	32,272,786.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,957,640.67	-16,159,661.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,394,432.41	-503,895.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,881,718.23	3,242,174.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,487,285.82	2,738,278.91

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,844,478.77	100,310,420.94
收到的税费返还		12,279.58	782,661.76
收到其他与经营活动有关的现金		18,361,096.46	13,035,727.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		108,217,854.81	114,128,809.99
购买商品、接受劳务支付的现金		25,137,119.07	19,338,748.05
支付给职工以及为职工支付的现金		41,834,790.89	44,836,517.91
支付的各项税费		10,588,389.20	5,521,950.38
支付其他与经营活动有关的现金		23,862,967.40	28,346,898.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,423,266.56	98,044,114.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,794,588.25	16,084,695.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,882,700.20	244,113.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,882,700.20</b>	<b>244,113.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,141,184.21	698,098.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,141,184.21</b>	<b>698,098.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,741,515.99</b>	<b>-453,985.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,071,348.16	15,305,481.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			807,642.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,071,348.16</b>	<b>16,113,124.28</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,795.33	18,609.89
支付其他与筹资活动有关的现金		28,012,193.50	32,254,176.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,028,988.83</b>	<b>32,272,786.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,957,640.67</b>	<b>-16,159,661.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,421,536.43</b>	<b>-528,952.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,814,051.41	2,874,088.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,392,514.98</b>	<b>2,345,136.82</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十三.1
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1. 财务报告附注十三.1
---------------

# 北京紫竹慧建设服务股份有限公司

## 2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

北京紫竹慧建设服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京紫竹慧机械设备租赁有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2015 年 11 月 20 日经北京工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为 91110109700090035D，经营期限为长期。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事建筑起重设备一体化租赁服务，属工程机械租赁服务业。

本公司前身为北京紫竹慧机械设备租赁有限公司（以下简称“有限公司”），于 1999 年 4 月 19 日由李刚、李郁红、米凤茹和万辉共同出资成立，成立时注册资本为 50.00 万元，其中李刚出资人民币 5 万元，李郁红出资人民币 5 万元，米凤茹出资人民币 5 万元，万辉出资人民币 35 万元，出资方式为货币资金。

于 2003 年 12 月 30 日，经有限公司 2003 年股东会决议，李郁红将其对公司的出资额人民币 5 万元转让给万辉持有，转让价为人民币 5 万元。股权转让完成后公司股东变更为万辉（出资比例 80%）、李刚（出资比例 10%）与米凤茹（出资比例 10%）。

于 2009 年 4 月 8 日，经有限公司股东会决议，米凤茹、李刚分别将其对公司的出资额人民币 5 万元转让给万辉持有，转让价为人民币 5 万元。股权转让完成后公司股东变更为万辉（出资比例 100%）。

于 2009 年 6 月 15 日，根据有限公司股东会决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 150 万元，由万辉缴纳出资额人民币 150 万元，出资方式为货币资金，变更后的有限公司注册资本为 200 万元。

于 2011 年 6 月 23 日，经有限公司股东会决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 400 万元，由万辉缴纳出资额人民币 400 万元，出资方式为货币资金，变更后的有限公司注册资本为 600 万元。

于 2011 年 7 月 25 日，经有限公司股东会决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 400 万元，由万辉缴纳出资额人民币 400 万元，出资方式为货币资金，变更后的有限公司注册资本为 1000 万元。

于 2013 年 1 月 4 日，根据有限公司 2013 年第一次股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 8,000.00 万元，由万辉缴纳出资额人民币 8,000.00 万元，出资方式为货币资金，变更后的有限

公司注册资本为 9000 万元。

于 2013 年 12 月 12 日，根据有限公司股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 1,093.0822 万元，由苏州荣丰九鼎创业投资中心缴纳出资额人民币 500.50 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 273.5438 万元，资本公积人民币 226.9562 万元；烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心缴纳出资额人民币 625.7453 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 273.5438 万元，资本公积人民币 352.2015 万元；苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心缴纳出资额人民币 525.3024 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 424.4985 万元，资本公积人民币 100.8039 万元；苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心缴纳出资额人民币 348.4523 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 121.4961 万元，资本公积人民币 226.9562 万元；变更后的注册资本为人民币 10,093.0822 万元；出资方式均为货币资金。

于 2014 年 1 月 29 日，根据有限公司股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 531.2149 万元，由北京富盈天成投资中心缴纳出资额人民币 2,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 531.2149 万元，资本公积人民币 1,468.7851 万元，变更后的注册资本为人民币 10,624.2971 万元；出资方式为货币资金。

于 2015 年 4 月 24 日，根据有限公司股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 1,381.5551 万元，由何愿平缴纳出资额人民币 600.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 150.7151 万元，资本公积人民币 449.2849 万元；深圳市前海大米成长创业投资基金企业缴纳出资额人民币 1,600.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 401.9069 万元，资本公积人民币 1,198.0931 万元；新疆融慧股权投资合伙企业缴纳出资额人民币 300.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 75.3576 万元，资本公积人民币 224.6424 万元；广东广垦太证现代农业股权投资基金缴纳出资额人民币 1,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 251.1918 万元，资本公积人民币 748.8082 万元；大华大陆投资有限公司缴纳出资额人民币 2,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 502.3837 万元，资本公积人民币 1,497.6163 万元；变更后的注册资本为人民币 12,005.8522 万元；出资方式均为货币资金。

于 2015 年 6 月 1 日，根据有限公司 2015 年临时股东会决议和章程修正案规定，公司股东万辉将其所持有的公司的 6.2470% 的股权，作价 1987.50 万出资设立北京量力资产管理有限公司。

于 2015 年 6 月 28 日，公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，全体发起人以变更基准日 2015 年 4 月 30 日有限公司评估净资产人民币 31,862.3800 万元，作价人民币 31,388.1591 万元，其中人民币 18,500.0000 万元折股，每股面值人民

币 1 元，余额 12,888.1591 万元作为资本公积。

于 2015 年 8 月 6 日，根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,407.5102 万元，由靖烨投资集团有限公司缴纳出资额人民币 2,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 703.7551 万元，资本公积人民币 1,296.2449 万元；由太证中投创新（武汉）股权投资基金企业缴纳出资额人民币 800.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 281.5020 万元，资本公积人民币 518.4980 万元；由王丽民缴纳出资额人民币 700.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 246.3143 万元，资本公积人民币 453.6857 万元；由左丽萍缴纳出资额人民币 500.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 175.9388 万元，资本公积人民币 324,0612 万元；变更后的注册资本为人民币 19,907.5102 万元；出资方式均为货币资金。

于 2016 年 3 月 15 日，根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 3,942.2449 万元，由海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳出资额人民币 9,790.20 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 3,330.00 万元，资本公积人民币 6,460.20 万元；由太平洋证券红珊瑚先机 1 号集合资产管理计划缴纳出资额人民币 999.9998 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 340.1360 万元，资本公积人民币 659.8638 万元；由太平洋证券股份有限公司缴纳出资额人民币 800.0002 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 272.1089 万元，资本公积人民币 527.8913 万元，变更后的注册资本为人民币 23,849.7551 万元。

于 2016 年 12 月 28 日，根据本公司 2016 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,700.6802 万元，由中联重科股份有限公司以截至 2016 年 11 月 30 日对公司的 215 项融资租赁业务形成的长期应收款缴足，变更后的注册资本为人民币 25,550.4353 万元。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式： 股份有限公司

本公司注册地址：北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-0880室

本公司总部办公地址：北京市大兴区黄村镇金星西路6号院1号楼兴创大厦1701室；

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本集团主要经营专业承包；起重机械的安装与维修；建筑设备的租赁；技术服务；提供施工设备服务；建筑工程机械设备的租赁及安装（限上门服务）；房屋建筑工程施工（按资质证核定的范围和时限开展经营活动）；社会经济信息咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

3、实际控制人的名称：本公司的实际控制人为万辉。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司第三届第二次董事会批准于2021年8月27日报出。

## 二、 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。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年上半年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。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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（参见本附注四、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四、12“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。

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。

## 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及吸收合并下的被合并方，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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、7 “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”（详见本附注四、12“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、 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。

## 7、 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。

## 8、 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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/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 个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：应收关联方款项；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
商业承兑汇票	以原初始确认应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款和租赁应收款，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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 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：

组合	内容
其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	应收往来款

## 9、 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、 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。具体划分为库存商品、周转材料。

### （2） 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：



①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量

(3) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 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。

## 12、 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四、7“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，按本附注四、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。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3~50	5	1.90~31.67
机器设备	年限平均法	5~15	5	6.33~19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本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四、18“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，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。

## 14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 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、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 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。

## 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 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：

(1) 短期薪酬

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。

### （2）离职后福利

本集团将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，本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本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。

### （3）辞退福利

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）。

### （4）其他长期职工福利

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。

## 20、 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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、 收入

本集团的收入包括提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### （1） 提供劳务收入

公司对外提供建筑起重机械经营租赁服务。根据公司与设备使用方签订的设备租赁合同的约定，公司对外租赁建筑起重机械提供劳务收入主要包括两方面：①配有操作人员的设备租赁费用；②设备进出场费用，主要包括设备安装、拆卸费用、报检费及设备运费等。

公司对外提供设备租赁及提供设备安装、拆卸等服务，在确认收入时，需要同时满足如下条件：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

结合公司业务的具体情况，公司在每个月末，根据当月全部对外签订的设备租赁合同的实际执行情况，逐笔确认设备租赁费收入和进出场费收入。合同双方签署确认的结算单是公司收入确认的依据，按照权责发生制的原则分期确认公司的设备租赁费收入和进出场费收入。由于结算单通常不计算到月末，在年末（报表日）编制财务报表时，公司将结算单日至报表日的租赁结算收入差异进行计提，次年（期）冲回，以保证收入金额能够按权责发生制核算。

#### （2） 使用费收入

让渡资产使用权收入是指公司提供不带操作人员的机械租赁收入，其确认收入的原则是在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## 22、 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。

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。

## **23、 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。

## 24、 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。

## 25、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本公司 2021 年上半年无应披露的会计政策变更事项。

### （2） 会计估计变更

本公司 2021 年上半年无应披露的会计估计变更事项。

### （3）重要前期差错更正

本公司 2021 年上半年无应披露的重要前期差错更正事项。

## 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） 租赁的分类

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

### （2） 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。

### （3） 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。

### （4） 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。

#### （5） 折旧和摊销

本集团对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。

#### （6） 递延所得税资产

在很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。

#### （7） 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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	15%/25%
增值税	13%/9%/3%
城市维护建设税	7%/5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

本集团执行不同于 25% 所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京紫竹慧建设服务股份有限公司	15%

## 2、 税收优惠及批文

2016 年 12 月，公司通过高新技术企业资格认定并取得“GR201611001780 号”《高新技术企业证书》，有效期三年；2019 年 12 月，公司通过高新技术企业资格认定复审并取得“GR201911007847 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，公司 2021 年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上期年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年上半年，“上期”指 2020 年上半年。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,487,285.82	4,881,718.23
其他货币资金		
合 计	3,487,285.82	4,881,718.23
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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,229,582.03
商业承兑汇票	17,822,523.46	14,467,048.37
小 计	17,822,523.46	17,696,630.40
减：坏账准备	5,572,227.29	4,011,914.31



项 目	期末余额	期初余额
合 计	12,250,296.17	13,684,716.09

## (2) 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

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		8,442,908.11
合 计		8,442,908.11

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	17,822,523.46	100.00	5,572,227.29	31.27	12,250,296.17
其中					
组合 1-银行承兑汇票					
组合 2-商业承兑汇票	17,822,523.46	100.00	5,572,227.29	31.27	12,250,296.17
合 计	17,822,523.46	—	5,572,227.29	—	12,250,296.17

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	17,696,630.40	100.00	4,011,914.31	22.67	13,684,716.09
其中					
组合 1-银行承兑汇票	3,229,582.03	18.25			3,229,582.03
组合 2-商业承兑汇票	14,467,048.37	81.75	4,011,914.31	27.73	10,455,134.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	17,696,630.40	—	4,011,914.31	—	13,684,716.09

## ②组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	17,822,523.46	5,572,227.29	31.27
合计	17,822,523.46	5,572,227.29	31.27

(续)

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	14,467,048.37	4,011,914.31	27.73
合计	14,467,048.37	4,011,914.31	27.73

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,011,914.31	1,560,312.98			5,572,227.29
合计	4,011,914.31	1,560,312.98			5,572,227.29

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内：	133,726,291.32
1至2年	67,122,822.49
2至3年	27,475,874.16
3至4年	17,707,729.98

账 龄	期末余额
4 至 5 年	9,628,679.26
5 年以上	40,489,835.28
小 计	296,151,232.49
减：坏账准备	112,440,631.34
合 计	183,710,601.15

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	296,151,232.49	100.00	112,440,631.34	37.97	183,710,601.15
其中：账龄组合	296,151,232.49	100.00	112,440,631.34	37.97	183,710,601.15
合 计	296,151,232.49	—	112,440,631.34	—	183,710,601.15

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	285,416,709.26	100.00	93,043,416.24	32.60	192,373,293.02
其中：账龄组合	285,416,709.26	100.00	93,043,416.24	32.60	192,373,293.02
合 计	285,416,709.26	—	93,043,416.24	—	192,373,293.02

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	133,726,291.32	10,732,343.76	8.03
1-2年(含)	67,122,822.49	19,368,880.83	28.86
2-3年(含)	27,475,874.16	16,667,297.57	60.66
3-4年(含)	17,707,729.98	15,553,594.64	87.84
4-5年(含)	9,628,679.26	9,628,679.26	100.00
5年以上	40,489,835.28	40,489,835.28	100.00
合 计	296,151,232.49	112,440,631.34	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
坏账准备	93,043,416.24	19,397,215.10				112,440,631.34
合 计	93,043,416.24	19,397,215.10				112,440,631.34

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 184,463,531.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 74,533,161.73 元。

## (5) 其他说明

年末本集团已质押的应收账款 30,468,248.76 元，质押情况详见附注六、46。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,899,917.74	49.41	2,211,870.58	88.83
1至2年	1,685,809.05	43.84	277,996.85	11.17

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	259,484.02	6.75		
3 年以上				
合 计	3,845,210.81	—	2,489,867.43	—

注：预付账款期末余额较期初余额增加 1,355,343.38 元，增幅为 54.43%，主要原因系本期预付配件款及租赁费增加所致。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,011,354.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.31%。

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,116,948.65	2,173,611.22
合 计	2,116,948.65	2,173,611.22

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内：	1,484,320.49
1 至 2 年	733,931.76
2 至 3 年	167,943.75
3 至 4 年	334,682.01
4 至 5 年	445,592.11
5 年以上	205,147.72
小 计	3,371,617.84
减：坏账准备	1,254,669.19
合 计	2,116,948.65

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,252,900.76	2,038,000.76
备用金	799,755.48	793,285.48
其他	225,220.03	166,981.36
往来款	93,741.57	113,741.57
小 计	3,371,617.84	3,112,009.17
减：坏账准备	1,254,669.19	938,397.95
合 计	2,116,948.65	2,173,611.22

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	938,397.95			938,397.95
2021 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	316,271.24			316,271.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,254,669.19			1,254,669.19

## ④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	938,397.95	316,271.24				1,254,669.19
合 计	938,397.95	316,271.24				1,254,669.19

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
中建三局集团有限 公司	保证金	348,100.00	4-5 年	10.32	348,100.00
中国建筑第八工程 局有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	7.41	31,742.18
中交二公局	保证金	200,000.00	1 年以内 1-2 年	5.93	9,297.24
中国能源建设集团	保证金	150,000.00	1 年以内	4.45	1,394.22
中国建筑第二工程 局有限公司	保证金	139,695.00	1 年以内 1-2 年	4.14	13,154.32
合 计		1,087,795.00		32.25	403,687.96

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
	原材料	237,201.46	-
周转材料	260,255.86	-	260,255.86
合 计	497,457.32	-	497,457.32

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	330,290.91		330,290.91

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	247,711.47		247,711.47
合 计	578,002.38		578,002.38

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

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
工程合同相关的合同资产	65,615,048.34	14,154,558.76	51,460,489.58	78,700,940.80	12,230,336.09	66,470,604.71
合 计	65,615,048.34	14,154,558.76	51,460,489.58	78,700,940.80	12,230,336.09	66,470,604.71

### (3) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
工程合同相关的合同资产	1,924,222.67			
合 计	1,924,222.67	—	—	—

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	12,172,006.22	11,681,381.22	详见附注六、10
合 计	12,172,006.22	11,681,381.22	

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊租金	781,651.64	610,793.33
待摊保险费	149,992.42	133,535.72
增值税留抵税额	3,641,795.33	2,980,578.70
合 计	4,573,439.39	3,724,907.75

## 10、长期应收款



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保 证金	13,618,756.22		13,618,756.22	15,004,956.22		15,004,956.22
减：一年内到 期的长期应 收款	12,172,006.22		12,172,006.22	11,681,381.22		11,681,381.22
合 计	1,446,750.00		1,446,750.00	3,323,575.00		3,323,575.00

注：长期应收款期末余额较年初减少 1,876,825.00 元，减幅 56.47%，主要系公司本期融资租赁设备保证金到期退回较多所致。

## 11、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	526,944,276.18	564,871,694.68
固定资产清理		53,252.75
合 计	526,944,276.18	564,924,947.43

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	房屋、建筑物	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	965,713,371.19	2,250,033.30	497,796.44	1,726,802.88	21,736,829.70	991,924,833.51
2. 本期增加金额	8,403,566.54		12,094.90	2,212.39	88,493.86	8,506,367.69
(1) 外购	8,403,566.54		12,094.90	2,212.39	88,493.86	8,506,367.69
(2) 在建工程转入						
(3) 类别调整						
3. 本期减少金额	203,000.00	111,083.91			13,914,730.85	14,228,814.76
(1) 处置	203,000.00	111,083.91			13,914,730.85	14,228,814.76
(2) 其他转出						
4. 期末余额	973,913,937.73	2,138,949.39	509,891.34	1,729,015.27	7,910,592.71	986,202,386.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	422,145,814.48	1,585,560.34	443,471.97	1,545,900.68	1,332,391.36	427,053,138.83
2. 本期增加金额	32,877,313.84	113,243.49	7,372.69	13,843.15	119,082.64	33,130,855.81

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	32,877,313.84	113,243.49	7,372.69	13,843.15	119,082.64	33,130,855.81
(2) 类别调整						
3. 本期减少金额		54,546.06		10,405.13	860,933.19	925,884.38
(1) 处置		54,546.06			860,933.19	915,479.25
(2) 其他转出				10,405.13		10,405.13
4. 期末余额	455,023,128.32	1,644,257.77	450,844.66	1,549,338.70	590,540.81	459,258,110.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	518,890,809.41	494,691.62	59,046.68	179,676.57	7,320,051.90	526,944,276.18
2. 期初账面价值	543,567,556.71	664,472.96	54,324.47	180,902.20	20,404,438.34	564,871,694.68

**12、 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资	230,075.95	2,261.09
合计	230,075.95	2,261.09

**(1) 工程物资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	230,075.95		230,075.95	2,261.09		2,261.09
专用设备 为生产准备的 工具及器具						
合计	230,075.95	—	230,075.95	2,261.09	—	2,261.09

**13、 无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	152,337.61	152,337.61
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	152,337.61	152,337.61
二、累计摊销		
1. 期初余额	118,505.45	118,505.45
2. 本期增加金额		
(1) 摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	118,505.45	118,505.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,832.16	33,832.16
2. 期初账面价值	33,832.16	33,832.16

#### 14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费					
保险费	18,408.27	33,816.70	27,070.43		25,154.54
咨询服务费	1,505,650.97	159,292.04	867,263.72		797,679.29
OA云服务	3,584.80		3,584.80		
售后回租手续费	43,750.00		37,500.00		6,250.00
合计	1,571,394.04	193,108.74	935,418.95	—	829,083.83

**15、 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,491,235.90	19,958,239.16	109,278,575.56	16,482,570.27
可抵扣亏损	10,660,075.96	1,689,923.08	413,243.87	103,310.97
合 计	142,151,311.86	21,648,162.24	109,691,819.43	16,585,881.24

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	24,889,843.65	3,733,476.55	7,159,364.39	1,073,904.66
合 计	24,889,843.65	3,733,476.55	7,159,364.39	1,073,904.66

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,175,193.28	945,489.03
可抵扣亏损	5,588,540.01	5,272,091.42
合 计	6,763,733.29	6,217,580.45

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	1,428,835.67	1,429,122.49	
2023 年	1,138,400.11	1,138,400.11	
2024 年	2,555,758.89	2,555,758.89	
2025 年	148,809.93	148,809.93	
2026 年	316,735.41		
合 计	5,588,540.01	5,272,091.42	

**16、 其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	6,732,230.57	2,570,207.83
合 计	6,732,230.57	2,570,207.83

**17、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	19,526,441.26	18,844,341.26
保证借款		
合 计	19,526,441.26	18,844,341.26

注：本公司以应收票据 1,150,000.00 元，应收账款 18,376,441.26 元为上述借款提供质押。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

**18、 应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,610,338.05	35,312,311.21
1-2 年	26,569,869.66	1,430,725.24
2-3 年	279,551.03	124,980.60
3 年以上	1,401,047.48	1,402,773.03
合 计	37,860,806.22	38,270,790.08

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	291,174.00	尚未结算
广州市京龙工程机械有限公司	187,437.63	尚未结算
合 计	478,611.63	--

**19、 合同负债****(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	3,764,718.64	2,018,348.62
工程合同相关的合同负债		84,951.46
合计	3,764,718.64	2,103,300.08

**20、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,834,469.28	34,541,611.16	47,124,079.64	46,252,000.80
二、离职后福利-设定提存计划		777,554.11	739,658.51	37,895.60
三、辞退福利				
合 计	58,834,469.28	35,319,165.27	47,863,738.15	46,289,896.40

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,095,399.09	14,673,212.71	19,224,728.51	10,543,883.29
2、劳务费	40,174,537.87	17,415,748.37	25,930,485.52	31,659,800.72
3、职工福利费		1,155,685.57	1,155,685.57	
4、社会保险费	33,316.92	539,861.81	545,279.20	27,899.53
其中：医疗保险费	33,316.92	514,560.33	520,751.83	27,125.42
工伤保险费		24,545.00	23,770.89	774.11
生育保险费		756.48	756.48	
新农合				
5、住房公积金		238,474.00	238,474.00	
6、工会经费和职工教育经费	3,531,215.40	518,628.70	29,426.84	4,020,417.26
合 计	58,834,469.28	34,541,611.16	47,124,079.64	46,252,000.80

**(3) 设定提存计划列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		746,779.67	710,032.47	36,747.20
2、失业保险费		30,774.44	29,626.04	1,148.40
合 计		777,554.11	739,658.51	37,895.60

**21、 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,603,903.12	10,094,338.39
企业所得税	1,129,748.40	3,967,048.35
个人所得税	45,029.67	78,615.79

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	143,152.04	547,872.36
教育费附加	85,480.38	382,574.53
其他		506.53
合 计	8,007,313.61	15,070,955.95

**22、 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,669,170.30	3,049,186.83
合 计	2,669,170.30	3,049,186.83

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代收款	72,422.61	87,615.41
外部借款	100,000.00	100,000.00
质保金、押金	446,567.00	456,067.00
代垫款	1,543,488.95	2,170,856.29
其他	45,273.94	57,376.46
其他单位往来	461,417.80	177,271.67
合 计	2,669,170.30	3,049,186.83

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉翼达建设服务股份有限公司	200,000.00	未到期质保金
中建四局第六建筑工程有限公司五里冲 S3 区项目	100,000.00	项目借款
合 计	300,000.00	--

**23、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、25）	44,002,339.44	64,925,052.96

项 目	期末余额	期初余额
合 计	44,002,339.44	64,925,052.96

**24、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的应收票据	7,513,486.67	14,827,208.96
已贴现尚未到期应收票据	1,329,421.44	1,089,421.44
已背书尚未到期的应收账款		1,000,000.00
待结转销项税	112,941.56	184,199.92
合 计	8,955,849.67	17,100,830.32

注：其他流动负债期末较期初减少 8,234,980.65 元，减幅 48.16%，主要原因系本年已背书未到期票据减少所致。

**25、 长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款-融资租赁及分期购买商品款	18,651,782.31	21,326,576.58
长期应付款-股权回购义务	41,058,080.54	41,058,080.54
合 计	59,709,862.85	62,384,657.12

**(1) 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款****①长期应付款-融资租赁及分期购买商品款项目**

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	42,258,307.54	66,429,116.30
应付分期购买商品款	19,822,513.24	19,822,513.24
减：一年内到期部分（附注六、23）	43,429,038.47	64,925,052.96
合 计	18,651,782.31	21,326,576.58

注：将于 1 年到期的长期应付款参见附注六、23 “一年内到期的非流动负债”。

**②长期应付款到期账龄**

账龄	长期应付款	未确认融资费用	净额
1-2 年	13,579,193.83	776,413.39	12,802,780.44
2-3 年	3,044,163.70	297,525.50	2,746,638.20
3 年以上	3,312,012.54	209,648.87	3,102,363.67



账龄	长期应付款	未确认融资费用	净额
合计	19,935,370.07	1,283,587.76	18,651,782.31

## ③长期应付款明细

单位	长期应付款	未确认融资费用	净额
中联重科融资租赁（北京）有限公司	13,579,193.83	776,413.39	12,802,780.44
中联重科股份有有限公司	3,044,163.70	297,525.50	2,746,638.20
中建投租赁股份有限公司	3,312,012.54	209,648.87	3,102,363.67
合计	19,935,370.07	1,283,587.76	18,651,782.31

## (2) 长期应付款-股权回购义务

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款-股权回购义务	41,058,080.54	41,058,080.54
合 计	41,058,080.54	41,058,080.54

注：①2012年12月18日，公司、实际控制人万辉与烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）、苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称九鼎投资）签订《增资扩股协议》，增资扩股协议约定九鼎投资将对公司的借款2000万以增资形式转为对公司的股权，公司于2013年完成工商登记；2012年12月18日公司、实际控制人万辉另行与九鼎投资签订了《补充协议》，补充协议中明确约定公司及实际控制人万辉对九鼎投资的投资款具有回购义务，并在协议中明确约定了股权回购触发条件及股权回购价格的计算方法。2020年12月，北京市西城区人民法院判决公司之实际控制人向九鼎投资支付股权回购款，本公司承担连带偿还责任。

根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》的相关规定，公司2012年对收到附有回购义务的投资款应计入金融负债，并根据预估股权回购价格对金融负债进行摊余成本计量。由于本公司财务人员对该事项的理解有偏差，2012年收到投资款时未考虑上述《补充协议》中约定的公司附有股权回购义务，导致本公司2012年以来的长期应付款、库存股、财务费用、盈余公积及未分配利润存在重大会计差错，经本公司第二届董事会第十一次会议审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正；截至2019年12月31日，根据补充协议规定的计量的长期应付款-股权回购义务为71,899,222.38元。

## 26、 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	255,504,353.00						255,504,353.00

**27、 资本公积**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	264,279,236.15			264,279,236.15
合 计	264,279,236.15			264,279,236.15

**28、 库存股**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
附有回购义务的股权	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

注：本公司 2013 年将收到附有股权回购义务的投资款计入实收资本及资本公积，并且已经过工商登记；2020 年经过董事会批准进行差错更正，将收到附有股权回购义务的投资款追溯调整计入库存股。

**29、 盈余公积**

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	10,690,672.07			10,690,672.07
合 计	10,690,672.07			10,690,672.07

**30、 未分配利润**

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	94,938,451.08	101,054,192.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-46,387,761.24
其中：会计政策变更		
会计差错更正		-46,387,761.24
调整后年初未分配利润	94,938,451.08	54,666,430.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,954,441.20	44,803,389.23
减：提取法定盈余公积		4,531,368.92
年末未分配利润	86,984,009.88	94,938,451.08

**31、 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,347,388.67	87,279,496.43	125,519,279.92	91,249,364.85
其他业务	13,761.47	27,224.40	898,470.52	
合 计	113,361,150.14	87,306,720.83	126,417,750.44	91,249,364.85

## (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合 计
租赁收入	74,117,056.67
劳务收入	33,583,467.93
进出场费	5,660,625.55
合 计	113,361,150.14

## 32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,979.84	309,071.09
教育费附加	127,705.44	216,451.79
印花税	13,319.06	11,433.23
房产税	2,040.00	5,160.00
其他	5,040.23	7,452.77
合 计	335,084.57	549,568.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	258,220.00	296,709.25
差旅费	4,300.00	3,739.30
业务招待费	7,464.00	1,064.50
办公费	6,690.00	12,900.00
车辆使用费	5,857.24	7603.78
合 计	282,531.24	322,016.83

**34、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,065,126.74	4,393,554.29
中介咨询费	1,291,089.77	1,900,034.79
办公费	529,056.88	424,615.89
设备保险摊销	144,548.38	313,830.99
租赁费	413,576.94	439,402.36
差旅费	113,669.29	77,581.31
折旧费	228,765.24	352,703.23
业务招待费	162,225.48	118,255.25
车辆费	52,400.78	94,073.98
其他	23105.35	6,138.91
合 计	7,023,566.85	8,120,191.00

**35、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,156,968.14	1,974,225.93
固定资产折旧	1,996,583.81	1,311,713.16
原材料	263,250.93	549,313.87
检测费	157,230.00	109,407.40
办公费		-
其他	391,242.02	77,170.91
合 计	4,965,274.90	4,021,831.27

注：研发费用本年较上年增加 943,443.63 元，增幅 23.45%，主要系本年加大设备研发投入所致。

**36、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	846,907.82	728,814.10
其中：财政贴息		
减：利息收入	43,561.75	8,775.87
汇兑损益		
手续费	71,137.32	94,945.18

项目	本期发生额	上期发生额
未确认融资费用的分摊	2,161,186.08	4,864,025.97
合 计	3,035,669.47	5,679,009.38

注：财务费用本年较上年减少 2,643,339.91 元，减幅 46.55%，主要原因系未确认融资费用的分摊减少所致。

### 37、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	12,674.76	680.19	
中关村门头沟科技园促进创新创业和产业发展专项资金			
北京石龙经济开发区管理委员会重大贡献奖		576,184.52	
税收优惠	1,828.96		
合 计	14,503.72	576,864.71	

### 38、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-1,567,931.20	5,628,212.05
应收账款减值损失	-19,389,596.80	-35,776,346.91
其他应收款坏账损失	-326,388.55	-473,280.19
合 计	-21,283,916.55	-30,621,415.05

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,924,222.74	—
合 计	-1,924,222.74	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 40、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性
处置非流动资产的利得 (损失“-”)	-396,957.57	43,307.52	-396,957.57
合 计	-396,957.57	43,307.52	-396,957.57

注：资产处置收益本年较上年减少 440,265.09 元，主要系本期处置老旧固定资产所致。

#### 41、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
税收减免		1,242.53	
稳岗补贴		19,675.00	
保险赔偿	158,508.86		158,508.86
其他	6,128.15		6,128.15
合计	164,637.01	20,917.53	164,637.01

注：营业外收入本年较上年增加 143,719.48 元，增幅 687.07%，主要系本期保险赔偿款所致。

#### 42、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,628.21		1,628.21
滞纳金	2,693.00	220.89	2,693.00
罚款	80,122.58		80,122.58
诉讼赔偿款	873.00	9,000.00	873.00
合计	85,316.79	9,220.89	85,316.79

注：营业外支出本年较上年增加 76,095.90 元，增幅 825.25%，主要系本期安全事故罚款所致。

#### 43、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,741,820.33	-79,853.83
递延所得税费用	-2,402,709.11	-4,716,087.32
合 计	-5,144,529.44	-4,795,941.15

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-13,098,970.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,964,845.60
子公司适用不同税率的影响	-138,147.99
调整以前期间所得税的影响	-2,741,820.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,397.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-158.76
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	136,609.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
可加计扣除的成本、费用	-558,564.29
所得税费用	-5,144,529.44

## 44、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,561.75	5,043.43
往来款	10,680,680.00	8,841,240.58
政府补助		624,805.98
保证金	1,662,432.00	489,742.00
赔偿款		139,470.33
其他	335,202.07	45,872.60
合计	12,721,875.82	10,146,174.92

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,649,648.65	3,303,922.68
银行手续费	52,705.37	49,498.39
往来款	9,844,080.71	16,527,796.19
保证金	807,016.00	1,105,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额
备用金	398,856.26	1,306,584.44
其他	96,108.72	146,775.09
合计	13,848,415.71	22,440,076.79

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他单位借款		807,642.78
商业承兑汇票贴现款		
售后回租款		
合 计		807,642.78

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁、分期付款购入固定资产所支付的租赁费	28,012,193.5	32,241,674.38
偿还其他单位借款		12,501.90
资金拆出款		
合计	28,012,193.50	32,254,176.28

## 45、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,954,441.20	-8,717,836.80
加：资产减值准备	1,924,222.74	
信用减值损失	21,283,916.55	30,621,415.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	33,198,195.64	34,388,805.45
无形资产摊销		10,683.72
长期待摊费用摊销	935,418.95	1,884,734.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“—”号填列)	396,957.57	-43,307.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	31,520.57	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,015,823.55	5,592,640.07
投资损失（收益以“—”号填列）		



项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,062,281.00	-4,710,365.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,659,571.89	-5,722.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,545.06	90,133.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,830,933.42	-26,365,355.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,855,466.45	-16,636,073.20
其他	-1,358.18	
经营活动产生的现金流量净额	6,821,692.27	16,109,752.41
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	9,141,140.18	15,223,104.17
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,487,285.82	2,738,278.91
减：现金的期初余额	4,881,718.23	3,242,174.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,394,432.41	-503,895.30

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,487,285.82	4,881,718.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,487,285.82	4,881,718.23
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	3,487,285.82	4,881,718.23
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。

## 46、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面余额	受限原因
应收账款	30,468,248.76	详见注（2）
固定资产	300,901,328.87	详见注（1）
合 计	331,369,577.63	

注：（1）本公司以拥有完全所有权的机器设备 300,901,328.87 元抵押；

（2）本公司以拥有完全所有权的应收账款 10,941,807.50 办理应收账款质押，期末余额为 6,486,528.34 元；以拥有完全所有权的应收账款 19,526,441.26 元办理质押借款业务。

## 七、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### （1） 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(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	昆明市官渡区	昆明市官渡区	租赁业	100.00		100.00	设立
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	福州市罗源县	福州市罗源县	租赁业	100.00		100.00	设立
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	租赁业	100.00		100.00	设立
北京祥致设备租赁有限公司	北京市	北京市	租赁业	100.00		100.00	设立
湖南吉致建设服务有限公司	长沙市开福区	湖南省长沙市	租赁业	100.00		100.00	设立

## 九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及

应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本集团金融工具导致的主要风险是市场风险、流动性风险和信用风险。

## 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，包括利率风险和其他价格风险。

### (1) 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。

本集团的利率风险主要产生于浮动利率银行借款。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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期应付款	上升 50 个基点	-29,048.42	-29,048.42	-35,657.77	-35,657.77
长期应付款	下降 50 个基点	29,048.42	29,048.42	35,657.77	35,657.77

### (2) 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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(1) 已发生单项减值的金融资产

于2021年6月30日，本集团无已发生单项减值的金融资产。

(2) 本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融资产及负债：				
短期借款	19,526,441.26			
应付账款	9,610,338.05	26,569,869.66	279,551.03	1,401,047.48
其他应付款	1,424,875.49	487,862.52	367,026.50	389,405.79
一年内到期的非流动负债	44,002,339.44			
其他流动负债	8,955,849.67			
长期应付款		13,579,193.83	3,044,163.70	3,312,012.54

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

注：本公司的最终控制方是万辉，持股比例为49.75%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
常懿滋	本公司实际控制人的配偶
周国梁	本公司董事
中联重科股份有限公司	本公司持股 5%以上股东
北京量力资产管理有限公司	本公司实际控制人的子公司
珠海端庄企业管理中心（有限合伙）	本公司管理人员控制的企业
中联重科融资租赁（北京）有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业
中联重科融资租赁（中国）有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中联重科股份有限公司	采购商品	9,990.2	635,829.04
中联重科融资租赁（北京）有限公司	采购商品	2,813,195.00	264,969.03

#### （2）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
万辉、常懿滋	379,353,888.13	2011-8-19	2022-12-15	否
万辉、常懿滋	56,382,958.07	2016-11-9	2023-4-28	否
万辉、常懿滋	15,581,200.00	2017-4-1	2023-12-20	否
万辉、常懿滋	5,525,000.00	2017-2-4	2022-1-4	否
万辉、常懿滋	5,557,877.28	2017-3-21	2022-2-21	否
万辉、常懿滋	11,058,439.60	2017-8-19	2022-7-19	否

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
万辉、常懿滋	24,574,335.84	2017-4-21	2022-3-21	否
万辉、常懿滋	13,620,038.04	2017-8-26	2022-7-26	否
万辉、常懿滋	43,931,733.34	2017-11-29	2022-8-29	否
万辉	170,988.84	2017-12-25	2022-12-25	否
万辉、常懿滋	5,930,000.00	2018-7-23	2022-7-22	否
万辉、常懿滋	2,951,752.00	2018-8-24	2021-8-24	否
万辉	10,000,000.00	2018-9-11	2023-9-10	否
万辉、常懿滋	34,500,000.00	2018-7-13	2021-7-12	否
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2018-12-21	2022-1-8	否
万辉、常懿滋	1,748,278.24	2018-3-11	2022-4-5	否
万辉、常懿滋	982,532.29	2018-3-5	2022-3-15	否
万辉、常懿滋	2,877,038.81	2018-3-14	2022-4-5	否
万辉、常懿滋	1,642,610.46	2018-3-27	2022-8-10	否
万辉、常懿滋	3,649,026.41	2018-7-24	2022-8-25	否
万辉、常懿滋	6,991,599.82	2018-8-25	2022-9-5	否
万辉、常懿滋	1,916,381.86	2018-7-27	2022-10-10	否
万辉、常懿滋	2,635,865.58	2018-7-14	2022-10-5	否
万辉、常懿滋	1,554,690.00	2018-9-9	2023-1-5	否
万辉、常懿滋	10,000,000.00	2019-4-11	2022-4-26	否
万辉、常懿滋	1,041,000.00	2019-8-23	2022-8-23	否
万辉、常懿滋	974,720.00	2019-4-10	2024-4-10	否
万辉、常懿滋	974,720.00	2019-4-10	2024-4-10	否
万辉、常懿滋	974,720.00	2019-4-5	2024-4-5	否

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
万辉、常懿滋	974,720.00	2019-4-5	2024-4-5	否
万辉、常懿滋	974,720.00	2019-4-25	2024-4-25	否
万辉、常懿滋	974,720.00	2019-12-20	2024-12-20	否
万辉、常懿滋	446,400.00	2019-4-10	2023-4-10	否
万辉、常懿滋	219,600.00	2019-5-5	2023-5-5	否
万辉、常懿滋	256,200.00	2019-10-20	2023-10-20	否
万辉、常懿滋	219,600.00	2019-5-5	2023-5-5	否
万辉、常懿滋	219,600.00	2019-5-5	2023-5-5	否
万辉、常懿滋	205,200.00	2019-5-5	2023-5-5	否
万辉、常懿滋	460,800.00	2019-8-20	2023-8-20	否
万辉、常懿滋	540,620.00	2019-7-20	2024-7-20	否
万辉、常懿滋	540,620.00	2019-7-20	2024-7-20	否
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2019-10-20	2022-9-20	否
万辉、常懿滋	439,800.00	2019-1-15	2023-1-15	否
万辉、常懿滋	439,800.00	2019-1-15	2023-1-15	否
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2020-4-20	2023-4-20	否
万辉、常懿滋	6,000,000.00	2021-2-8	2024-2-8	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021-8-20	2026-7-20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021-8-20	2026-7-20	否
万辉、常懿滋	234,020.67	2021-8-20	2026-7-20	否
万辉、常懿滋	635,067.81	2021-8-20	2026-7-20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021-8-20	2026-7-20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021-8-20	2026-7-20	否

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	65.82	80.37

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中联重科股份有限公司	291,174.00	291,174.00
长期应付款	中联重科股份有限公司	20,004,333.35	20,004,333.35
长期应付款	中联重科融资租赁（中国）有限公司	25,094,505.27	33,545,540.41

## 十一、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项

## 2、 或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期本集团不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响的情况。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期本集团不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响的情况。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

## 1、 分部报告

## (1) 经营分部基本情况

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在



日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各种地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有3个报告分部，分别为：

-华南分部，负责在华南地区提供租赁业务

-华北分部，负责在华北地区提供租赁业务

-华东分部，负责在华东地区提供租赁业务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

(续)

项 目	本期金额				合计
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵消	
营业收入	25,473,288.18	87,065,284.90	1,565,147.00	-742,569.94	113,361,150.14
营业成本	22,372,901.03	63,363,597.09	2,307,288.06	-737,065.35	87,306,720.83
销售费用	168,309.81	114,221.43	-	-	282,531.24
管理费用	2,410,501.29	4,533,894.92	84,675.23	-5,504.59	7,023,566.85
研发费用	1,584,485.56	3,380,789.34	-	-	4,965,274.90
财务费用	87,983.05	2,943,554.48	4,131.94	-	3,035,669.47
信用减值损失	-8,154,826.20	-12,913,512.33	-215,578.02	-	-21,283,916.55
资产减值损失	-709,904.01	-1,056,313.01	-158,005.72	-	-1,924,222.74
利润总额	-10,259,883.63	-1,630,929.39	-1,208,157.62	-	-13,098,970.64
所得税费用	-1,321,916.62	-3,623,004.22	-199,608.60	-	-5,144,529.44
净利润	-8,937,967.01	1,992,074.83	-1,008,549.02	-	-7,954,441.20
资产总额	145,699,712.32	1,147,773,183.61	24,812,551.05	-486,307,300.94	831,978,146.04
负债总额	110,657,349.86	408,384,703.98	12,785,122.04	-297,307,300.94	234,519,874.94

项目	上期金额				
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵消	合计
营业收入	21,521,723.64	105,677,237.02	1,787,713.56	-2,568,923.78	126,417,750.44
营业成本	20,523,879.04	70,807,787.07	2,486,622.52	-2,568,923.78	91,249,364.85
销售费用	159,146.39	162,870.44	-	-	322,016.83
管理费用	2,222,099.58	5,839,518.48	58,572.94	-	8,120,191.00
研发费用	1,684,310.04	2,337,521.23	-	-	4,021,831.27
财务费用	115,836.95	5,558,599.39	4,573.04	-	5,679,009.38
信用减值损失	-11,963,279.96	-18,848,085.25	189,950.16	-	-30,621,415.05
利润总额	-15,282,347.10	2,346,709.08	-578,139.93	-	-13,513,777.95
所得税费用	-1,818,833.22	-2,915,519.59	-61,588.34	-	-4,795,941.15
净利润	-13,463,513.88	5,262,228.67	-516,551.59	-	-8,717,836.80
资产总额	141,768,457.51	1,197,702,731.98	26,356,230.80	-473,931,152.08	891,896,268.21
负债总额	100,761,122.72	438,211,823.98	14,063,764.94	-284,931,152.08	268,105,559.56

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	132,817,549.30
1 至 2 年	66,293,749.21
2 至 3 年	27,149,084.12
3 至 4 年	17,413,429.95
4 至 5 年	8,491,573.53
5 年以上	40,300,204.87
小 计	292,465,590.98
减：坏账准备	110,362,801.61
合 计	182,102,789.37

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	292,465,590.98	100.00	110,362,801.61	37.74	182,102,789.37
其中：账龄组合	292,465,590.98	100.00	110,362,801.61	37.74	182,102,789.37
合 计	292,465,590.98	—	110,362,801.61	—	182,102,789.37

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	281,164,071.84	100.00	91,324,046.27	32.48	189,840,025.57
其中：账龄组合	281,164,071.84	100.00	91,324,046.27	32.48	189,840,025.57
合 计	281,164,071.84	—	91,324,046.27	—	189,840,025.57

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	132,817,549.30	10,603,105.14	7.98
1-2年(含)	66,293,749.21	19,158,328.43	28.90
2-3年(含)	27,149,084.12	16,514,493.60	60.83
3-4年(含)	17,413,429.95	15,295,096.04	87.84
4-5年(含)	8,491,573.53	8,491,573.53	100.00
5年以上	40,300,204.87	40,300,204.87	100.00
合 计	292,465,590.98	110,362,801.61	

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	91,324,046.27	19,038,755.34				110,362,801.61
合计	91,324,046.27	19,038,755.34				110,362,801.61

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 222,140,642.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 73,833,064.63 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,363,220.01	36,522,185.38
合计	37,363,220.01	36,522,185.38

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,653,467.71
1 至 2 年	702,258.48
2 至 3 年	7,414,115.44
3 至 4 年	4,252,340.83
4 至 5 年	9,295,537.27
5 年以上	14,249,999.06
小计	38,567,718.79
减：坏账准备	1,204,498.78
合计	37,363,220.01

## 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
备用金借支	799,755.48	793,285.48
对子公司的应收款项	35,286,700.95	34,407,983.44
押金、保证金	2,162,300.76	1,947,400.76
往来款	318,961.60	279,194.35
其他		
小 计	38,567,718.79	37,427,864.03
减：坏账准备	1,204,498.78	905,678.65
合 计	37,363,220.01	36,522,185.38

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	905,678.65			905,678.65
2021 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	298,820.13			298,820.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,204,498.78			1,204,498.78

## ④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	905,678.65	298,820.13				1,204,498.78
合计	905,678.65	298,820.13				1,204,498.78

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	关联方	33,935,563.41	1-5年	87.99	
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	关联方	844,708.30	1-4年	2.19	
湖南吉致建设服务有限公司	关联方	498,933.56	1年以内	1.29	
中建三局集团有限公司	保证金、押金	371,100.00	4-5年	0.96	371,100.00
中国建筑第八工程局有限公司	保证金、押金	250,000.00	1-3年	0.65	31,742.17
合计		35,900,305.27			402,842.17

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00
合计	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京祥致设备租赁有限公司	175,000,000.00			175,000,000.00		
合计	189,000,000.00			189,000,000.00		

#### 4、收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,816,658.56	85,145,448.79	125,736,021.39	90,765,991.15
其他业务	13,761.47	27,224.40	898,470.52	
合计	111,830,420.03	85,172,673.19	126,634,491.91	90,765,991.15

##### (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
租赁收入	72,886,401.96
劳务收入	33,386,305.15
进出场费	5,557,712.93
合计	111,830,420.03

## 十五、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	-398,585.78	见附注六、40.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,948.43	见附注六、41、42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-317,637.35	
所得税影响额	-47,645.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-269,991.75	

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	-1.32	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.28	-0.03	-0.03

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

北京市大兴区金星西路兴创大厦 1701 室紫竹慧董事会办公室