



紫竹装备

NEEQ : 830894

辽宁紫竹高科装备股份有限公司

LIAONING ZIZHU HIGH-TECH EQUIPMENT CO. ,LTD



半年度报告

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	15
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	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人刘姝及会计机构负责人（会计主管人员）刘海艳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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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

【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
1. 实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人洪海先生通过紫竹集团间接持有公司 77.81% 的股份，具有绝对控制权。作为公司的董事长，洪海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、公司战略等。虽然公司已制订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利用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。
2. 公司经营现金流不足的风险	公司经过几年的钢板桩采购，钢板桩需求趋于饱和，然而利润和现金收入是随着租金分期收回而分期实现，存在时间差。如果未来公司无法按时收取租金、实现现金流入，公司仍然面临经营现金流不足的风险。
3. 固定资产管理风险	公司的固定资产-钢板桩及支护材料分布于公司设在各地的仓库及项目现场，尽管公司制定了详细的固定资产管理制度并认真执行，但如果在固定资产的运营维护等阶段出现内部管理失控，将面临固定资产使用效能低下、维护不当、价值贬损、资源浪费、资产盘亏等风险。
4. 业务规模大幅扩张的风险	鉴于公司报告期内持续加大装备制造板块的投入力度，加强老产品的技改升级与新产品的持续研发。同时公司在全国业务网络的构建日趋完善，预计未来几年中公司的业务规模仍将持续扩大。业务规模的大幅扩张，将使公司在资金及内部管理等方面都面临着较大的挑战。如果公司的现金流及内部

	管理能力不能满足业务规模扩张的需求，将使公司面临较大的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、紫竹装备	指	辽宁紫竹高科装备股份有限公司
紫竹集团	指	辽宁紫竹集团有限公司，为公司控股股东
开源证券	指	开源证券股份有限公司
招商证券	指	招商证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
全自动草捆捡拾机	指	一种牧草收获机械，由拖拉机牵引，驾驶员独自操作可以完成自动捡拾、集载、运输和堆垛等全部工序，从而代替繁重的人工捡拾、堆垛工作
地下连续墙成槽机	指	一种在地面上垂直插入分段连接的链条式切割刀具箱，垂直钻入设计深度，主机沿墙方向水平运动，切割搅拌出沟渠并注入水泥固化液，构筑出连续等厚的地下墙的桩工机
静压植桩机	指	一种全新的环保型桩基施工设备
有机肥翻抛机	指	一种自行走，无需建槽就可以将有机肥进行翻抛堆垛的农业机械

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁紫竹高科装备股份有限公司
英文名称及缩写	LIAONING ZIZHU HIGH-TECH EQUIPMENT CO.,LTD. ZZHE
证券简称	紫竹装备
证券代码	830894
法定代表人	陈勇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	马鸿喆
联系地址	辽宁省鞍山市铁西区通海大道 469 号
电话	0412-8202813
传真	0412-8997810
电子邮箱	mahongzhe1989@vip.qq.com
公司网址	www.cnzzhe.com
办公地址	辽宁省鞍山市铁西区通海大道 469 号
邮政编码	114000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011 年 12 月 11 日
挂牌时间	2014 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-71 租赁业-711 机械设备租赁-7113 建筑工程机械与设备租赁
主要产品与服务项目	钢板桩租赁与施工、工程机械制造
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	132,336,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为辽宁紫竹集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为洪海，无一致行动人

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	91210300587309081D	否
注册地址	辽宁省鞍山市铁西区通海大道 469 号	否

注册资本（元）	132,336,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券、开源证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号、陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

报告期内，公司主办券商由招商证券变更为开源证券。

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	33,886,679.82	54,858,470.93	-38.23%
毛利率%	20.02%	24.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,162,784.35	13,320,441.09	-176.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,655,189.13	-8,362,630.53	-123.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.50%	3.37%	-
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）	-4.59%	-2.11%	-
基本每股收益	-0.08	0.10	-180.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	546,113,949.47	585,369,550.48	-6.71%
负债总计	144,782,915.69	173,832,208.16	-16.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	401,331,033.78	411,537,342.32	-2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.11	-2.57%
资产负债率%（母公司）	31.58%	32.02%	-
资产负债率%（合并）	26.51%	29.70%	-
流动比率	2.48	2.16	-
利息保障倍数	-2.63	6.24	-

(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	15,317,039.24	-2,003,830.50	864.39%
应收账款周转率	0.29	0.39	-
存货周转率	0.24	0.42	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.71%	-3.86%	-

营业收入增长率%	-38.23%	-25.82%	-
净利润增长率%	-176.29%	-31.72%	-

二、 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	10,535,872.02
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	483,778.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,336.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	284,218.92
非经常性损益合计	11,323,206.37
减：所得税影响数	2,830,801.59
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	8,492,404.78

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

公司所处的行业属于租赁和商业服务业，以钢板桩租赁、施工为主营业务，并积极拓展桩工机械、农业机械的研发、生产业务。

报告期内，公司通过采购钢板桩并租赁给客户，收取租赁费用并针对有钢板桩施工需求的客户，公司通过专业的施工团队，提供钢板桩施工服务，收取工程设计、施工费用。公司通过提供钢板桩租赁业务、施工服务，取得相应的租金收入、工程施工收入、设计收入、残值收入，产生现金流和利润。

公司钢板桩租赁、施工业务的客户群体主要为建筑施工领域中的企业。公司的关键资源主要在于先进的施工技术优势、成熟的施工技术团队以及覆盖全国的业务网络布局。同时公司建立了严格的业务标准体系，拥有自主研发的国内先进的打桩及配套施工设备，培育出优秀的专业技术人员，

以及专门的施工设计团队和防腐工程团队，已具备钢板桩租赁、施工、设计等各类型业务的资质和能力，在同行业中具有明显优势。

公司通过区域细分在全国设置七个大区营销网络，在哈尔滨、天津、西安、上海、武汉、广州、成都组建了大区营销团队并建立仓储物流体系。公司科学合理地渠道布局将有力的推动当地业务的开拓，有助于公司降低租赁、施工业务的物流、仓储和人工成本，获取更大的利润空间。

公司通过自主研发，现已成功开发出拥有自主知识产权的静压植桩机、液压冲击锤、液压振动锤、机械手振动锤、地下连续墙成槽机、混凝土桩截桩器、草捆捡拾机等先进的桩工机械与农业机械。公司通过销售和租赁的方式，取得相应的销售收入和租赁收入。

报告期内公司商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2022年上半年，国内疫情反复致使经济增长压力较大，国家统计局公布的数据显示2022年上半年我国GDP同比增长2.5%，增速较往年明显放缓。此外，上半年原材料和能源价格保持高位运行，公司所在的上下游产业链在原材料供应、物流运输、商务往来、市场开拓方面均受到不同程度的影响。

2022年上半年，公司继续加深客户合作，持续加大新产品研发投入，优化成本和费用管理。

新产品研发方面，公司上半年研发费用为10,015,199.26元，同比增长162.10%。公司继续加强研发团队的建设，在广东省佛山市组建研究院，引进行业内的专家人才。公司研发的全自动草捆捡拾机已进入小批量生产阶段，并在黑龙江、内蒙古、甘肃、青海等省份展开市场营销工作，公司产品性能获得客户的一致好评。公司首台地下连续墙成槽机成功生产下线并投入市场，公司成为国内少数几家具备地下连续墙成槽机生产能力的企业。有机肥翻抛机的研发设计工作进展顺利，目前产品设计工作即将结束，计划8月末样机生产下线开始进入产品测试阶段。静压植桩机持续进行技改升级工作，优化产品结构、提升工作效率、提升工作强度。

在生产经营方面，公司加大钢板桩租赁和桩工机械销售租赁的市场推广力度，同时继续收缩工程施工业务，加强工程施工的应收账款清欠工作。2022年上半年，公司营业收入为33,886,679.82元，同比下降38.23%。公司根据未来业务发展情况调整优化销售体系，构建东北、华北、华东、华中、华南、西南、西北七大销售区域，并根据公司产品销售的地域特点制定不同的大区营销推广策略，同时完善各大区域的物流仓储体系和售后服务体系。

公司持续改善运行效率，加大产品生产效率，增加产品市场投放量，抢占市场份额。加强领域内高校与设计院的交流合作，配合先进功法设计，突出公司产品优势。

（二）行业情况

钢板桩是一种边缘带有联动装置，且这种联动装置可以自由组合以便形成一种连续紧密的挡土或者挡水墙的钢结构体。钢板桩市场主要分两大类：永久性支护以及临时支护。目前，国内钢板桩主要应用于建桥围堰、船坞码头建设、水利工程、管廊工程、堤坝支护等工程。由于钢板桩施工具有高效快速便捷、材料可重复利用等诸多优势，近些年随着国内施工企业对钢板桩用途认识的加深，钢板桩需求量逐年增长。

“十三五”期间，随着我国水域改造及沿江临海地区的基础建设规划，江河湖海大开发导致江河流域的改造。交通运输业的大量投入，掀起了跨江、跨海及崇山峻岭中大桥的建设高潮。长三角、粤港澳大湾区、环渤海经济圈的持续开发，黄河入海口区域大开发等都出现了关乎我国经济发展的超级大型系列工程。随着国家“十四五”规划的对基础设施建设的统筹推进，构建系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施必将成为发展目标。加快建设交通强国、加快新能源建设、加强水利基础设施建设成为“十四五”期间我国基础建设的重要方向。同时，我国高速

铁路、城际轻轨干线、高速公路国道等交通大动脉的兴建方兴未艾。工程建设中涉及的一系列技术、经济、环保等问题均为钢板桩的应用提供了广阔空间，对未来钢板桩租赁与基础工程施工市场提供了强有力的支撑。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	59,798,824.46	10.95%	64,392,430.27	11.00%	-7.13%
交易性金融资产	20,000,000.00	3.66%	0.00	0.00%	100.00%
应收票据	4,278,365.68	0.78%	20,588,970.00	3.52%	-79.22%
应收账款	94,374,350.33	17.28%	110,153,218.53	18.82%	-14.32%
存货	119,983,154.21	21.97%	106,183,054.37	18.14%	13.00%
投资性房地产	3,914,149.76	0.72%	4,010,645.90	0.69%	-2.41%
固定资产	173,338,757.44	31.74%	195,038,312.06	33.32%	-11.13%
无形资产	3,475,031.52	0.64%	3,573,679.80	0.61%	-2.76%
短期借款	11,900,000.00	2.18%	10,426,800.00	1.78%	14.13%
长期借款					
应收款项融资	6,501,900.00	1.19%	5,894,828.76	1.01%	10.30%
预付款项	13,439,964.38	2.46%	6,737,030.45	1.15%	99.49%
其他应收款	2,917,673.71	0.53%	3,615,660.18	0.62%	-19.30%
合同资产	24,111,643.60	4.42%	34,245,421.66	5.85%	-29.59%
其他流动资产	1,547,618.84	0.28%	6,847,317.91	1.17%	-77.40%
使用权资产	5,756,878.77	1.05%	11,327,547.62	1.94%	-49.18%
长期待摊费用	1,104,278.67	0.20%	1,503,376.65	0.26%	-26.55%
递延所得税资产	11,571,358.10	2.12%	11,258,056.32	1.92%	2.78%
应付账款	36,126,772.36	6.62%	38,939,369.16	6.65%	-7.22%
预收款项	1,541,935.02	0.28%	2,401,165.97	0.41%	-35.78%
合同负债	306,505.56	0.06%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	3,782,836.35	0.69%	3,975,179.99	0.68%	-4.84%
应交税费	3,086,968.87	0.57%	12,214,060.42	2.09%	-74.73%
其他应付款	7,054,168.55	1.29%	5,073,406.51	0.87%	39.04%
一年内到期的非流动负债	72,677,165.79	13.31%	86,534,367.03	14.78%	-16.01%
其他流动负债	3,459,371.93	0.63%	6,660,170.80	1.14%	-48.06%
租赁负债	3,388,452.24	0.62%	4,023,285.60	0.69%	-15.78%
长期应付款	1,458,739.02	0.27%	3,584,402.68	0.61%	-59.30%
资产总计	546,113,949.47	100.00%	585,369,550.48	100.00%	-6.71%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期交易性金融资产较上年期末增加100.00%，系公司将部分闲置资金用于购买银行结构性存款所致。
2. 本期期末应收票据较上年期末减少了79.22%，系公司本期为回笼资金，将部分商业承兑回票贴现所致。
3. 本期期末预付款项较上年期末增加了99.49%，主要是由于公司本期大部分分期采购合同按照合同

要求已到付款期限，使得预付款增加幅度较大。

4. 本期期末其他流动资产较上期期末减少了77.40%，主要是由于2022年留抵退税政策行业扩围，合并范围内各公司符合条件的均已申请留抵退税并退税到账。
5. 本期期末使用权资产较上期期末减少49.18%，系本期融资租入固定资产租赁期限已到期，由使用权资产转为固定资产所致。
6. 本期期末预收款项较上期期末减少35.78%，系本期各项业务预收款减少所致。
7. 本期期末合同负债较上期期末增加100.00%，系本期已收客户销售对价而未向客户转让商品所致。
8. 本期期末应交税费较上期期末减少74.73%，系上期期末享受税款延期缴纳政策，本期未享受。
9. 本期期末其他应付款较上期期末增加39.04%，系本期钢板桩租赁押金增加所致。
10. 本期期末其他流动负债较上期期末减少48.06%，系本期期末终止确认的商业承兑汇票较上期期末减少所致。
11. 本期期末长期应付款较上期期末减少59.30%，系本期将长期应付款中一年内到期的金额划分至一年内到期的非流动负债所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	33,886,679.82	-	54,858,470.93	-	-38.23%
营业成本	27,102,371.33	79.98%	41,203,631.03	75.11%	-34.22%
毛利率	20.02%	-	24.89%	-	-
销售费用	5,040,857.30	14.88%	3,993,335.73	7.28%	26.23%
管理费用	8,731,080.31	25.77%	10,703,997.24	19.51%	-18.43%
研发费用	10,015,199.26	29.55%	3,821,138.27	6.97%	162.10%
财务费用	3,058,222.24	9.02%	3,384,210.84	6.17%	-9.63%
信用减值损失	-907,101.07	-2.68%	755,592.16	1.38%	-220.05%
资产减值损失	1,012,011.28	2.99%			100.00%
其他收益	767,997.90	2.27%	1,103,286.06	2.01%	-30.39%
资产处置收益	10,535,872.02	31.09%	27,877,418.20	50.82%	-62.21%
营业利润	-9,254,560.90	-27.31%	20,033,015.05	36.52%	-146.20%
营业外收入	19,847.76	0.06%	13,566.92	0.02%	46.30%
营业外支出	511.31	0.00%	334,240.36	0.61%	-99.85%
所得税费用	927,559.90	2.74%	6,391,900.52	11.65%	-85.49%
净利润	-10,162,784.35	-29.99%	13,320,441.09	24.28%	-176.29%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较上年同期减少38.23%，减少20,971,791.11元，主要是由于工程收入、钢板桩租赁较上年同期减少所致。
2. 本期营业成本较上年同期减少34.22%，减少14,101,259.70元，主要是收入减少的同时，与之匹配的成本减少。
3. 本期研发费用较上年同期增加162.10%，增加6,194,060.99元，主要是公司本期加大研发投入，使得研发费用增加迅速。
4. 本期信用减值损失较上年同期减少220.05%，主要是由于部分合同资产转为应收账款使得应收款增加，从而应收账款计提坏账增加。
5. 本期资产减值损失较上年同期增加100%，主要是由于合同资产减少使得相应减值损失减少。
6. 本期其他收益较上年同期减少30.39%，系本期进项加计抵减收益减少所致。

7. 本期资产处置收益较上年同期减少62.21%，减少17,341,546.18，系本期处置废旧钢板桩较上年同期减少所致。
8. 本期营业利润较上年同期减少146.20%，减少29,287,575.95元，主要是由于收入减少、研发费用增加所致。
9. 本期营业外收入较上年同期增加46.30%，增加6,280.54元，主要是由于本期取得稳岗返还收入。
10. 本期营业外支出较上年同期减少99.85%，减少333,729.05元，主要是由于上期对一台废弃丧失使用价值的清桩机进行报废所致。
11. 本期所得税费用较上年同期减少85.49%，减少5,464,340.62元，主要是由于本期营业利润减少，使得所得税费用减少幅度较大。
12. 本期净利润较上年同期减少176.29%，系收入减少、研发费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,308,795.71	54,282,287.05	-38.64%
其他业务收入	577,884.11	576,183.88	0.30%
主营业务成本	26,748,743.31	41,203,631.03	-35.08%
其他业务成本	353,628.02	0.00	100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
租赁业务	24,393,013.07	19,009,337.89	22.07%	-31.85%	-23.38%	-8.62%
施工业务	6,707,115.95	4,869,979.31	27.39%	-57.27%	-64.56%	14.95%
销售业务	2,208,666.69	2,869,426.11	-29.92%	-20.92%	8.21%	-34.98%
其他业务	577,884.11	353,628.02	38.81%	0.30%	100.00%	-61.19%
合计	33,886,679.82	27,102,371.33	20.02%	-38.23%	-34.22%	-4.87%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 本期租赁业务占总收入比重 71.98%，工程施工占总收入比重 19.79%，销售业务占总收入比重 6.52%，其他业务收入占比 1.71%；上年同期租赁业务占总收入比重 65.25%，工程施工占总收入比重 28.61%，销售业务占总收入比重 5.09%，其他业务收入占比 1.05%，由此可见，本期收入构成较上期发生有所变动，主要是施工业务占比下降。
2. 本期租赁收入较上年同期减少 31.85%，主要是受市场竞争影响使得本期钢板桩租赁单价及租赁总量下降所致。
3. 本期工程施工收入较上年同期减少 57.27%，主要是本年公司新签工程较少，另外在手工程均临近竣工，因此取得施工收入较少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	15,317,039.24	-2,003,830.50	864.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,420,887.87	14,298,190.47	-109.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,494,618.52	-20,638,098.39	10.39%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 864.39%，增加 17,320,869.74 元，主要原因为本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期有所减少。
2. 本期经营活动现金流量净额与净利润的差异较大，主要原因为企业非付现的折旧成本 1,927.73 万元，经营性应收、应付项目增加 1,699.99 万元，导致经营性现金流量与净利润差异较大。
3. 本期投资活动产生的净额较上年同期减少 109.94%，减少金额为 15,719,078.34 元，主要原因为本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少较多。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鞍山紫竹高科装备管理有限公司	子公司	机械设备材料的销售、租赁业务	-	-	10,000,000.00	118,727,474.11	6,369,411.27	4,169,071.87	-6,713,599.81
鞍山紫竹高科装备制造有限公司	子公司	桩工机械、农业机械的生产	-	-	20,000,000.00	141,636,110.87	3,408,495.02	4,273,591.55	-10,696,607.65

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

上海紫竹高科装备有限公司	设立	完善公司营销网络布局
成都紫竹智能装备有限公司	设立	完善公司营销网络布局

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司新设立上海紫竹高科装备有限公司与成都紫竹智能装备有限公司，目的在于完善公司的营销网络体系，拓展业务，上述公司于报告期内纳入公司合并报表范围。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

2020 年度、2021 年度、2022 上半年度公司的营业收入分别为 184,448,602.62 元、127,972,368.31 元和 33,886,679.82 元，净利润分别为 31,900,394.62 元、22,409,802.25 元和-10,162,784.35 元。此外，报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主运营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源。综上，公司在可预见的未来具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大影响的下列事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、

设备、原材料)。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人洪海通过紫竹集团间接持有公司 77.81%的股份，具有绝对控制权。作为公司的董事长，洪海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、公司战略等。虽然公司已制订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利用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。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免实际控制人不当控制的风险。

2、公司经营性现金流不足的风险

公司经过几年的钢板桩采购，公司对钢板桩的需求趋于饱和，然而利润和现金收入是随着租金分期收回而分期实现，存在时间差。如果未来公司无法按时收取租金而实现现金流入，公司仍然面临经营现金流不足的风险。

应对措施：未来公司将根据业务发展通过股权和债权等方式进行融资，以进一步解决经营方面的资金需求。

3、固定资产管理风险

公司的固定资产-钢板桩及支护材料分布于公司设在各地的仓库及项目现场，尽管公司制定了详细的固定资产管理制度并认真执行，但如果在固定资产的运营维护等阶段出现内部管理失控，将面临固定资产使用效能低下、维护不当、价值贬损、资源浪费、资产盘亏等风险。

应对措施：公司将进一步健全公司治理结构，明确经营策略和风险管理，完善内部管理制度和监督机制，积极防范和应对可能存在的风险。

4、业务规模大幅扩张的风险

鉴于公司报告期内持续加大装备制造板块的投入力度，加强老产品的技改升级与新产品的持续研发。同时公司在全国业务网络的构建日趋完善，预计未来几年中公司的业务规模仍将持续扩大。业务规模的大幅扩张，将使公司在资金及内部管理等各方面都面临着较大的挑战。如果公司的现金流及内部管理能力不能满足业务规模扩张的需求，将使公司面临较大的风险。

应对措施：公司将不断完善各项内部管理制度并采取股权、债权融资等多种融资渠道以满足公司快速发展的需要。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	38,405,668.18	0.00	38,405,668.18	7.03%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	鞍山紫竹高科装备管理有限公司	13,871,700.00	13,871,700.00	5,986,400.00	2020年10月15日	2023年10月15日	连带	已事前及时履行
2	鞍山紫竹高科装备制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2021年3月31日	2022年3月28日	连带	已事前及时履行
总计	-	23,871,700.00	23,871,700.00	5,986,400.00	-	-	-	-

注释：序号 2 所述借款方式为连带责任保证，担保期限为主合同约定的债务人履行期限届满之日起三年。在报告期内，上述借款已到期归还的，担保方对应的担保责任随之免除。

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	23,871,700.00	5,986,400.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内，公司不存在未到期担保合同中存在可能承担连带清偿责任的情况。

（三） 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

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

(四) 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, 接受劳务	25,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	38,352.00	0.00

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	公司独立性承诺	承诺公司保持独立性	正在履行中
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月1日	-	挂牌	经营场地搬迁承诺	承诺如发生经营场地搬迁承担所有经济损失	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
工程履约保函	货币资金	冻结	3,129,652.37	0.57%	承接工程
土地	不动产	抵押	2,710,049.53	0.50%	向中国银行申请贷款
总计	-	-	5,839,701.90	1.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司承接中铁十局集团第三建设有限公司的汕头市金砂路西延线建设工程, 由中信银行向中铁十局集团第三建设有限公司开具编号为(2021)鞍信开银履约字第 031474 号的工程履约保函, 该笔资金的冻结不会对公司的生产经营造成不利影响。

公司将土地抵押给中国银行鞍山铁东支行申请贷款，用于公司日常经营使用，抵押期限为 2021 年 7 月 21 日至 2022 年 5 月 23 日。截止报告期末，公司已全额还清中国银行贷款余额，土地将于报告期后进行解除抵押。该项不动产抵押事项不会对公司日常生产经营造成不利影响。

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	130,736,775	98.79%	-152,650	130,584,125	98.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	104,052,400	78.63%	0	104,052,400	78.63%	
	董事、监事、高管	170,075	0.13%	210,450	380,525	0.29%	
	核心员工	940,600	0.71%	0	940,600	0.71%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,599,225	1.21%	152,650	1,751,875	1.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,599,225	1.21%	-457,950	1,141,275	0.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		132,336,000	-	0	132,336,000	-	
普通股股东人数							177

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	辽宁紫竹集团有限公司	104,052,400	0	104,052,400	78.63%	0	104,052,400	0	0
2	李岩松	2,550,400	0	2,550,400	1.93%	0	2,550,400	0	0
3	战冰洁	1,817,500	0	1,817,500	1.37%	0	1,817,500	0	0
4	解展	994,800	0	994,800	0.75%	0	994,800	0	0
5	吴家君	898,300	0	898,300	0.68%	0	898,300	0	0
6	董明娟	824,500	0	824,500	0.62%	0	824,500	0	0
7	洪丽娥	724,100	0	724,100	0.55%	0	724,100	0	0
8	王振阳	680,000	0	680,000	0.51%	0	680,000	0	0
9	大连鞍	625,000	0	625,000	0.47%	0	625,000	0	0

	运物流 有限公司								
10	王竹	552,200	0	552,200	0.42%	0	552,200	0	0
	合计	113,719,200	-	113,719,200	85.93%	0	113,719,200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间无关联关系。									

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
洪海	董事长	男	1973年6月	2019年12月26日	2022年12月25日
陈勇	董事、总经理	男	1976年3月	2019年12月26日	2022年12月25日
姜松	董事、副总经理	男	1979年3月	2016年12月23日	2022年12月25日
徐刚	董事	男	1961年10月	2022年5月10日	2022年12月25日
马鸿喆	董事、董事会秘书	男	1989年12月	2020年6月17日	2022年12月25日
王东	监事会主席	男	1978年11月	2020年7月29日	2022年12月25日
刘海艳	监事	女	1986年9月	2022年5月10日	2022年12月25日
周鑫	监事	男	1981年9月	2022年5月10日	2022年12月25日
赵博	职工代表监事	男	1979年3月	2022年5月10日	2022年12月25日
席红	职工代表监事	女	1988年11月	2022年5月10日	2022年12月25日
刘姝	财务总监	女	1978年9月	2021年4月27日	2022年12月25日
张博	副总经理	男	1985年12月	2016年12月23日	2022年12月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
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:

董事、监事、高级管理人员互相不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员中，董事长洪海先生通过控股紫竹集团间接持有公司股份，是公司实际控制人。董事长洪海及监事周鑫在紫竹集团任职。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
洪海	董事长	0	0	0	0%	0	0
陈勇	董事、总经理	550,000	0	550,000	0.4156%	0	0
姜松	董事、副总经理	302,700	0	302,700	0.2287%	0	0
徐刚	董事	0	0	0	0%	0	0

马鸿喆	董事、董 事会秘书	0	100	100	0%	0	0
王东	监事会主 席	86,000	0	86,000	0.0650%	0	0
刘海艳	监事	0	0	0	0%	0	0
周鑫	监事	0	0	0	0%	0	0
赵博	职工代表 监事	363,000	0	363,000	0.2743%	0	0
席红	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0
刘姝	财务总监	0	0	0	0%	0	0
张博	副总经理	220,000	0	220,000	0.1662%	0	0
合计	-	1,521,700	-	1,521,800	1.1498%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王东	董事	离任	监事	工作调整
赵博	董事	离任	职工代表监事	工作调整
赵轩禹	董事	离任	无	个人原因
姜松	副总经理	新任	董事、副总经理	工作调整
徐刚	研究院院长	新任	董事	工作调整
郭媛宁	监事会主席	离任	无	个人原因
高振刚	监事	离任	无	个人原因
袁也晴	监事	离任	无	个人原因
顾翠月	职工代表监事	离任	综合部部长	工作调整
张成辉	职工代表监事	离任	采购员	工作调整
王东	董事	新任	监事会主席	工作调整
刘海艳	财务经理	新任	监事	工作调整
周鑫	无	新任	监事	工作调整
赵博	董事	新任	职工代表监事	工作调整
席红	研究院综合部 部长	新任	职工代表监事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	63	0	20	43
生产人员	146	36	0	182
销售人员	31	2	0	33
技术人员	84	0	8	76
财务人员	19	0	0	19
员工总计	343	38	28	353

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	12
本科	136	142
专科	51	60
专科以下	150	139
员工总计	343	353

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	0	15

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工无变动情况。

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	59,798,824.46	64,392,430.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,278,365.68	20,588,970.00
应收账款	五、（四）	94,374,350.33	110,153,218.53
应收款项融资	五、（五）	6,501,900.00	5,894,828.76
预付款项	五、（六）	13,439,964.38	6,737,030.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	2,917,673.71	3,615,660.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	119,983,154.21	106,183,054.37
合同资产	五、（九）	24,111,643.60	34,245,421.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	1,547,618.84	6,847,317.91
流动资产合计		346,953,495.21	358,657,932.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	五、（十一）	3,914,149.76	4,010,645.90
固定资产	五、（十二）	173,338,757.44	195,038,312.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十三)	5,756,878.77	11,327,547.62
无形资产	五、(十四)	3,475,031.52	3,573,679.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,104,278.67	1,503,376.65
递延所得税资产	五、(十六)	11,571,358.10	11,258,056.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		199,160,454.26	226,711,618.35
资产总计		546,113,949.47	585,369,550.48
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	11,900,000.00	10,426,800.00
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	五、(十八)	36,126,772.36	38,939,369.16
预收款项	五、(十九)	1,541,935.02	2,401,165.97
合同负债	五、(二十三)	306,505.56	
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	五、(二十)	3,782,836.35	3,975,179.99
应交税费	五、(二十一)	3,086,968.87	12,214,060.42
其他应付款	五、(二十二)	7,054,168.55	5,073,406.51
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	五、(二十四)	72,677,165.79	86,534,367.03
其他流动负债	五、(二十五)	3,459,371.93	6,660,170.80
流动负债合计		139,935,724.43	166,224,519.88
非流动负债：			
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	五、(二十六)	3,388,452.24	4,023,285.60
长期应付款	五、(二十七)	1,458,739.02	3,584,402.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,847,191.26	7,607,688.28
负债合计		144,782,915.69	173,832,208.16

所有者权益：			
股本	五、（二十八）	132,336,000.00	132,336,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	63,423,930.29	63,423,930.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	5,648,275.60	5,691,799.79
盈余公积	五、（三十一）	18,646,259.46	18,646,259.46
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	181,276,568.43	191,439,352.78
归属于母公司所有者权益合计		401,331,033.78	411,537,342.32
少数股东权益			
所有者权益合计		401,331,033.78	411,537,342.32
负债和所有者权益合计		546,113,949.47	585,369,550.48

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：刘妹

会计机构负责人：刘海艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,069,441.58	63,919,090.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、（一）	2,900,865.68	17,738,970.00
应收账款	十一、（二）	137,901,289.81	146,518,637.34
应收款项融资	十一、（三）	5,200,000.00	5,894,828.76
预付款项		9,155,886.04	997,676.75
其他应收款	十一、（四）	135,394,829.14	93,134,170.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,415,462.97	21,182,481.62
合同资产		24,111,643.60	34,245,421.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		396,149,418.82	383,631,277.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（五）	43,450,000.00	43,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		3,914,149.76	4,010,645.90
固定资产		99,498,434.62	112,926,891.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,234,085.02	10,693,259.82
无形资产		2,812,031.52	2,865,679.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,104,278.67	1,503,376.65
递延所得税资产		5,070,825.33	5,075,636.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,083,804.92	180,525,490.34
资产总计		557,233,223.74	564,156,767.45
流动负债：			
短期借款		1,900,000.00	426,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,744,928.85	35,150,680.07
预收款项		2,206,275.27	852,524.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		983,717.79	817,830.14
应交税费		2,752,995.86	10,471,938.40
其他应付款		63,138,996.91	46,611,204.92
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		68,205,675.42	82,118,880.29
其他流动负债		2,800,000.00	6,150,000.00
流动负债合计		172,732,590.10	182,599,857.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,244,027.49	3,708,584.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,244,027.49	3,708,584.75
负债合计		175,976,617.59	186,308,442.69
所有者权益：			
股本		132,336,000.00	132,336,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,423,930.29	63,423,930.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,648,275.60	5,691,799.79
盈余公积		18,646,259.46	18,646,259.46
一般风险准备			
未分配利润		161,202,140.80	157,750,335.22
所有者权益合计		381,256,606.15	377,848,324.76
负债和所有者权益合计		557,233,223.74	564,156,767.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		33,886,679.82	54,858,470.93
其中：营业收入	五、（三十三）	33,886,679.82	54,858,470.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,550,020.85	64,561,752.30
其中：营业成本	五、（三十三）	27,102,371.33	41,203,631.03
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	五、（三十四）	602,290.41	1,455,439.19
销售费用	五、（三十五）	5,040,857.30	3,993,335.73
管理费用	五、（三十六）	8,731,080.31	10,703,997.24
研发费用	五、（三十七）	10,015,199.26	3,821,138.27
财务费用	五、（三十八）	3,058,222.24	3,384,210.84
其中：利息费用		3,058,222.24	3,392,983.44
利息收入		2,545,257.53	472,167.81
加：其他收益	五、（三十九）	767,997.90	1,103,286.06
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)	五、(四十)	-907,101.07	755,592.16
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	1,012,011.28	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	10,535,872.02	27,877,418.20
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-9,254,560.90	20,033,015.05
加: 营业外收入	五、(四十三)	19,847.76	13,566.92
减: 营业外支出	五、(四十四)	511.31	334,240.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-9,235,224.45	19,712,341.61
减: 所得税费用	五、(四十五)	927,559.90	6,391,900.52
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-10,162,784.35	13,320,441.09
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)		-10,162,784.35	13,320,441.09
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		-10,162,784.35	13,320,441.09
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		-10,162,784.35	13,320,441.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,162,784.35	13,320,441.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.10

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：刘姝

会计机构负责人：刘海艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、（六）	26,775,665.01	64,234,142.69
减：营业成本	十一、（六）	21,536,026.95	57,480,097.33
税金及附加		498,968.35	1,259,002.62
销售费用		409,697.61	740,306.18
管理费用		3,159,558.49	3,403,127.88
研发费用		5,794,690.47	
财务费用		2,579,894.06	2,778,123.39
其中：利息费用		2,334,536.08	2,762,114.86
利息收入		443,288.81	361,180.44
加：其他收益			1,070.00
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）		-1,069,238.81	941,460.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,012,011.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,948,872.84	27,877,418.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,688,474.39	27,393,433.64
加：营业外收入		31.15	341.90
减：营业外支出		0.69	334,240.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,688,504.85	27,059,535.33
减：所得税费用		1,236,699.27	6,841,185.98

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,451,805.58	20,218,349.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,451,805.58	20,218,349.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		3,451,805.58	20,218,349.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.15

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,618,332.49	81,639,268.52
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		5,742,035.58	6,200,433.84

收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	4,996,285.76	6,233,298.71
经营活动现金流入小计		83,356,653.83	94,073,001.07
购买商品、接受劳务支付的现金		23,310,743.16	41,586,452.21
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		22,002,785.97	22,769,621.53
支付的各项税费		15,316,895.16	17,893,698.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	7,409,190.30	13,827,059.33
经营活动现金流出小计		68,039,614.59	96,076,831.57
经营活动产生的现金流量净额		15,317,039.24	-2,003,830.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,999,717.69	37,400,762.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,999,717.69	37,400,762.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,605.56	23,102,572.22
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,420,605.56	23,102,572.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,420,887.87	14,298,190.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,900,000.00	20,426,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,900,000.00	20,426,800.00
偿还债务支付的现金		19,787,890.40	34,716,149.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,778,270.66	6,348,749.30
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	五、（四十六）	7,828,457.46	
筹资活动现金流出小计		30,394,618.52	41,064,898.39
筹资活动产生的现金流量净额		-18,494,618.52	-20,638,098.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		120.10	-25.70

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,598,347.05	-8,343,764.12
加：期初现金及现金等价物余额		61,267,519.14	49,501,189.41
六、期末现金及现金等价物余额		56,669,172.09	41,157,425.29

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：刘姝

会计机构负责人：刘海艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,459,366.16	46,645,820.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,150,633.62	55,449,463.34
经营活动现金流入小计		127,609,999.78	102,095,284.14
购买商品、接受劳务支付的现金		13,605,351.24	36,516,349.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,576,839.64	6,002,923.45
支付的各项税费		13,630,898.80	14,500,406.27
支付其他与经营活动有关的现金		103,673,199.69	55,011,716.38
经营活动现金流出小计		136,486,289.37	112,031,395.48
经营活动产生的现金流量净额		-8,876,289.59	-9,936,111.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,999,417.69	36,419,768.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,999,417.69	36,419,768.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,668,987.45
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			
投资活动现金流出小计			3,668,987.45
投资活动产生的现金流量净额		18,999,417.69	32,750,781.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000.00	10,426,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,900,000.00	10,426,800.00
偿还债务支付的现金		9,787,890.40	24,716,149.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,580,770.65	2,762,114.86

支付其他与筹资活动有关的现金		5,508,857.46	
筹资活动现金流出小计		17,877,518.51	27,478,263.95
筹资活动产生的现金流量净额		-15,977,518.51	-17,051,463.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,854,390.41	5,763,206.22
加：期初现金及现金等价物余额		60,794,179.62	33,874,386.49
六、期末现金及现金等价物余额		54,939,789.21	39,637,592.71

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、八、(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

报告期内，公司合并财务报表范围发生变化，具体参考报告前文第三节、八、(二)。

(二) 财务报表项目附注

辽宁紫竹高科装备股份有限公司 财务报表附注

2022年1-6月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

辽宁紫竹高科装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2011年12月14日，2014年8月1日起公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司

的营业执照统一社会信用代码：91210300587309081D。

截至 2022 年 6 月 30 日止，注册资本为 13,233.60 万元。

注册地址：辽宁省鞍山市铁西区通海大道 469 号

法定代表人：陈勇

经营范围：各类工程建设活动，建筑劳务分包，道路货物运输（不含危险货物）

（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：建筑工程机械与设备租赁，建筑工程用机械制造，建筑工程用机械销售，农业机械制造，农业机械租赁，机械设备销售，机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售，装卸搬运，金属材料销售，金属结构制造，金属切削机床销售，金属丝绳及其制品销售，机床功能部件及其附件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为辽宁紫竹集团有限公司，本公司的实际控制人为洪海先生。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况

下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本和合同取得成本等，存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程

中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投

资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能

够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
经营租赁资产	年限平均法	5	20%	16.00%

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	5 年	年限平均法	0.00%	预计受益年限
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00%	证书年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认

相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则：

公司的收入包括工程施工收入、产品销售收入，公司针对不同类型履约义务按照以下原则确认收入：

（1）工程施工收入：主要是钢板桩工程施工收入，依据与客户签订的施工合同，每期末按照客户及或监理单位确认的工作量结算单确认收入，将当期实际发生的施工成本结转为当期营业成本。客户未提供工作量结算单的，已经发生的工程施工成本在合同履约成本科目核算。已经发生的工程施工成本预计不能够得到补偿的，计入当期损益不确认工程施工收入。

（2）产品销售收入：主要为设备销售收入，以设备（产品）交付客户，且经客户验收后确认收入。

（二十六） 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面

价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租

赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃

原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或

按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4、经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与

减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
鞍山紫竹高科装备制造有限公司	15.00%

其他纳税主体均适用 25.00%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠

公司子公司鞍山紫竹高科装备制造有限公司于 2021 年 12 月 14 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合核发的编号为 GR202121001200 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，有效期内按 15%的税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（税务总局公告 2021 年第 8 号）规定的自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》（发改财金〔2022〕271 号）的通知，延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,517.04	49,489.52
银行存款	56,643,655.05	61,215,635.03
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	3,129,652.37	3,127,305.72

合计	59,798,824.46	64,392,430.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款		
履约保证金	3,129,652.37	3,124,911.13
合计	3,129,652.37	3,124,911.13

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	4,503,542.82	21,672,600.00
坏账准备	225,177.14	1,083,630.00
合计	4,278,365.68	20,588,970.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,642,479.01	61,267,698.96
1 至 2 年	32,724,759.53	29,392,913.29
2 至 3 年	23,655,410.72	31,879,203.03
3 至 4 年	8,417,657.43	1,436,047.05
4 至 5 年	1,696,508.04	142,696.93
5 年以上		216,346.94
小计	110,136,814.73	124,334,906.20
减：坏账准备	15,762,464.40	14,181,687.67
合计	94,374,350.33	110,153,218.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	995,496.84	0.01	995,496.84	100		995,496.84	0.80	995,496.84	100.00	
按组合计提坏账准备	109,141,317.89	99.09	14,766,967.56	13.53	94,374,350.33	123,339,409.36	99.20	13,186,190.83	10.69	110,153,218.53
其中：										
账龄分析组合	109,141,317.89	99.09	14,766,967.56	13.53	94,374,350.33	123,339,409.36	99.20	13,186,190.83	10.69	110,153,218.53
合计	110,136,814.73	100	15,762,464.40	14.31	94,374,350.33	124,334,906.20	100.00	14,181,687.67	11.41	110,153,218.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
厦门卓鸿设备有限公司	995,496.84	995,496.84	100.00	无法收回
合计	995,496.84	995,496.84		

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,642,479.01	2,182,123.97	5.00
1至2年	32,163,604.97	3,216,360.50	10.00
2至3年	23,221,068.44	4,644,213.69	20.00
3至4年	8,417,657.43	3,367,062.97	40.00
4至5年	1,696,508.04	1,357,206.43	80.00
5年以上			100.00
合计	109,141,317.89	14,766,967.56	13.53

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,181,687.67	1,721,044.26		140,267.53	15,762,464.40
合计	14,181,687.67	1,721,044.26		140,267.53	15,762,464.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,267.53

其中重要的应收账款核销情况:

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁十局集团第三建设有限公司	8,025,819.78	7.29	754,716.41
中铁十局集团第三建设有限公司	7,369,221.82	6.69	558,979.05
中铁十七局集团上海轨道交通工程有限公司	5,905,267.05	5.36	401,290.99
中国建筑股份有限公司	4,936,663.47	4.48	414,641.70
中国三冶集团有限公司	4,580,661.18	4.16	636,856.30
合计	30,817,633.30	27.98	2,766,484.46

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
应收票据	6,501,900.00	5,894,828.76
合计	6,501,900.00	5,894,828.76

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,894,828.76	8,992,538.02	8,385,466.78		6,501,900.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票		3,201,900.00
合计		3,201,900.00

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款融资

无。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,252,134.38	98.6	6,325,393.83	93.89
1 至 2 年	99,630.00	0.74	298,866.62	4.44
2 至 3 年	50,400.00	0.38	112,770.00	1.67
3 年以上	37,800.00	0.28		
合计	13,439,964.38	100	6,737,030.45	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市博汇朗智能科技有限公司	2,655,700.00	19.75
武汉重工铸锻有限责任公司	1,274,373.00	9.48
沈阳奥林液压装备制造有限公司	1,133,476.00	8.43
江苏恒立液压股份有限公司	915,000.00	6.8
丰县兰轩劳务服务中心	873,350.00	6.49
合计	6,851,899.00	50.95

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,917,673.71	3,615,660.18
合计	2,917,673.71	3,615,660.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	706,328.50	2,100,032.14

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	1,005,298.09	325,812.94
2至3年	150,741.69	220,000.00
3至4年	1,875,500.00	1,765,500.00
4至5年	480,000.00	460,000
5年以上	2,000.00	2,000.00
小计	4,219,868.28	4,873,345.08
减：坏账准备	1,302,194.57	1,257,684.90
合计	2,917,673.71	3,615,660.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,219,868.28	100.00	1,302,194.57	30.86	2,917,673.71	4,873,345.08	100.00	1,257,684.90	25.81	3,615,660.18
其中：										
账龄分析组合	4,219,868.28	100.00	1,302,194.57	30.86	2,917,673.71	4,873,345.08	100.00	1,257,684.90	25.81	3,615,660.18
合计	4,219,868.28	100.00	1,302,194.57	30.86	2,917,673.71	4,873,345.08	100.00	1,257,684.90	25.81	3,615,660.18

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	706,328.50	35,316.42	5.00
1 至 2 年	1,005,298.09	100,529.81	10.00
2 至 3 年	150,741.69	30,148.34	20.00
3 至 4 年	1,875,500.00	750,200.00	40.00
4 至 5 年	480,000.00	384,000.00	80.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	4,219,868.28	1,302,194.57	30.86

(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)	
上年年末余额	1,257,684.90			1,257,684.90
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,509.67			44,509.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,302,194.57			1,302,194.57

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	4,873,345.08			4,873,345.08
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	653,476.80			653,476.80
其他变动				
期末余额	4,219,868.28			4,219,868.28

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	438,451.09	361,914.58
押金及保证金	3,781,355.58	4,492,788.58
其他往来	61.61	18,641.92
合计	4,219,868.28	4,873,345.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
中铁隧道集团 三处有限公司	保证金	1,275,500.00	3-4 年	30.22	510,200.00
中铁十局集团 第三建设有限 公司	保证金	969,081.75	1 年 以 内 100,000 元, 2- 3 年 469,081.75 元 , 3-4 年 400,000.00 元	22.96	211,908.18

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁省路桥建设集团有限公司第三分公司	保证金	460,000.00	4-5 年	10.90	368,000.00
中建五局第三建设有限公司	保证金	352,500.00	1-2 年	8.35	35,250.00
中铁十局集团有限公司	保证金	233,300.75	1 年以内	5.53	11,665.04
合计		3,290,382.50		77.96	1,137,023.22

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,697,923.18		31,697,923.18	36,013,001.35		36,013,001.35
委托加工物资	74,748.46		74,748.46			
在产品	48,294,675.74	1,110,000.00	47,184,675.74	35,728,150.54	1,110,000.00	34,618,150.54
库存商品	41,001,528.41		41,001,528.41	34,066,069.99		34,066,069.99
合同履约成本	24,278.42		24,278.42	1,485,832.49		1,485,832.49
合计	121,093,154.21	1,110,000.00	119,983,154.21	107,293,054.37	1,110,000.00	106,183,054.37

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	27,006,787.12	2,895,143.52	24,111,643.60	38,152,576.46	3,907,154.80	34,245,421.66
合计	27,006,787.12	2,895,143.52	24,111,643.60	38,152,576.46	3,907,154.80	34,245,421.66

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	27,006,787.12	100	2,895,143.52	10.72	24,111,643.60
其中：账龄分析组合	27,006,787.12	100	2,895,143.52	10.72	24,111,643.60
合计	27,006,787.12	100	2,895,143.52	10.72	24,111,643.60

按账龄组合计提减值准备

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	7,642,832.86	382,141.64	5
1-2年	13,985,037.05	1,398,503.71	10
2-3年	5,185,343.59	1,037,068.72	20
3-4年	193,573.62	77,429.45	40
合计	27,006,787.12	2,895,143.52	10.72

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	3,907,154.80		1,012,011.28		2,895,143.52	
合计	3,907,154.80		1,012,011.28		2,895,143.52	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	1,547,618.84	6,847,317.91
预缴税金		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,547,618.84	6,847,317.91

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,131,647.44		8,131,647.44
(2) 本期增加金额			
— 固定资产入			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	8,131,647.44		8,131,647.44
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	510,071.48		510,071.48
(2) 本期增加金额	96,496.14		96,496.14
— 计提或摊销	96,496.14		96,496.14
— 固定资产转入			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	606,567.62		606,567.62
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	3,610,930.06		3,610,930.06
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,610,930.06		3,610,930.06
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,914,149.76		3,914,149.76
(2) 上年年末账面价值	4,010,645.90		4,010,645.90

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	上年年末余额
固定资产	173,338,757.44	195,038,312.06	195,038,312.06
固定资产清理			
合计	173,338,757.44	195,038,312.06	195,038,312.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	经营租赁资产	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额		133,985,545.47	6,510,294.52	1,395,969.11	773,830.68	272,888,261.97	415,553,901.75
(2) 本期增加金额		7,424,810.87	331,557.49	54,461.75			7,810,830.11
—购置		2,055,189.63	331,557.49	54,461.75			2,441,208.87
—在建工程转入							
—存货领用							
—使用权资产转入		5,369,621.24					5,369,621.24
(3) 本期减少金额		7,526,483.18	447,213.00	54,898.76	21,900.00	13,664,062.38	21,714,557.32
—处置或报废		7,526,483.18	447,213.00	54,898.76	21,900.00	13,664,062.38	21,714,557.32
—转投资性房地产							
—其他							
(4) 期末余额		133,883,873.16	6,394,639.01	1,395,532.10	751,930.68	259,224,199.59	401,650,174.54
2. 累计折旧							
(1) 期初余额		38,176,256.90	5,077,255.74	841,212.66	611,575.61	175,809,288.78	220,515,589.69
(2) 本期增加金额		8,736,763.14	271,890.32	100,318.14	35,936.34	11,604,126.85	20,749,034.79
—计提		7,274,620.24	271,890.32	100,318.14	35,936.34	11,604,126.85	19,286,891.89
—使用权资产转入		1,462,142.90					1,462,142.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	经营租赁资产	合计
(3) 本期减少金额		1,301,412.48	424,852.35	52,153.81	6,933.56	11,167,855.18	12,953,207.38
—处置或报废		1,301,412.48	424,852.35	52,153.81	6,933.56	11,167,855.18	12,953,207.38
-转投资性房地产							
—其他							
(4) 期末余额		45,611,607.56	4,924,293.71	889,376.99	640,578.39	176,245,560.45	228,311,417.10
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值		88,272,265.60	1,470,345.30	506,155.11	111,352.29	82,978,639.14	173,338,757.44
(2) 期初余额账面价值		95,809,288.57	1,433,038.78	554,756.45	162,255.07	97,078,973.19	195,038,312.06

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
钢板桩及支护材料	82,978,639.14
合计	82,978,639.14

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	10,187,150.73	5,369,621.24	15,556,771.97
（2）本期增加金额			
—新增租赁			
—重估调整			
（3）本期减少金额		5,369,621.24	5,369,621.24
—转出至固定资产		5,369,621.24	5,369,621.24
—处置			
（4）期末余额	10,187,150.73		10,187,150.73
2. 累计折旧			
（1）年初余额	2,953,514.64	1,275,709.71	4,229,224.35
（2）本期增加金额	1,476,757.32	186,433.19	1,663,190.51
—计提	1,476,757.32	186,433.19	1,663,190.51
（3）本期减少金额		1,462,142.90	1,462,142.90
—转出至固定资产		1,462,142.90	1,462,142.90
—处置			
（4）期末余额	4,430,271.96		4,430,271.96
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	5,756,878.77		5,756,878.77
（2）年初账面价值	7,233,636.09	4,093,911.53	11,327,547.62

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	车辆牌照	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	3,005,600.00	1,070,538.52	303,000.00	4,379,138.52

项目	土地使用权	软件	车辆牌照	合计
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,005,600.00	1,070,538.52	303,000.00	4,379,138.52
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	265,494.49	539,964.23		805,458.72
(2) 本期增加金额	30,055.98	68,592.30		98,648.28
—计提	30,055.98	68,592.30		98,648.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	295,550.47	608,556.53		904,107.00
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,710,049.53	461,981.99	303,000.00	3,475,031.52
(2) 上年年末账面价值	2,740,105.51	530,574.29	303,000.00	3,573,679.80

2、 使用寿命不确定的知识产权

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
车辆牌照	303,000.00	长期有效
合计	303,000.00	

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修费	1,503,376.65		399,097.98		1,104,278.67
合计	1,503,376.65		399,097.98		1,104,278.67

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	24,905,909.69	6,093,242.92	24,016,562.36	6,160,775.88
内部交易未实现利润	21,507,724.03	5,376,931.01	20,076,984.42	5,019,246.10
折旧或摊销差异	404,736.68	101,184.17	312,137.39	78,034.34
可抵扣亏损				
合计	46,818,370.40	11,571,358.10	44,405,684.16	11,258,056.32

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	57,970,868.48	37,602,725.73
合计	57,970,868.48	37,602,725.73

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	11,900,000.00	10,426,800.00
合计	11,900,000.00	10,426,800.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	5,299,986.29	1,164,261.70
应付工程款	30,690,759.06	33,252,280.54
应付设备款	136,027.01	4,522,826.92
其他		
合计	36,126,772.36	38,939,369.16

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	1,541,935.02	2,401,165.97
合计	1,541,935.02	2,401,165.97

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,658,186.42	20,191,592.9	20,393,949.17	3,455,830.15
离职后福利-设定提存计划	316,993.57	2,231,436.01	2,221,423.38	327,006.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,975,179.99	22,423,028.91	22,615,372.55	3,782,836.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,330,908.43	17,733,159.80	17,951,612.73	3,112,455.50
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	219,433.28	1,441,384.10	1,431,722.19	229,095.19
其中：医疗生育保险	201,596.67	1,315,178.44	1,306,853.65	209,921.46
工伤保险费	17,836.61	126,205.66	124,868.54	19,173.73
(4) 住房公积金	66,300.00	617,289.6	609,401.70	74,187.9
(5) 工会经费和职工教育经费	41,215.35	171,572.29	172,964.55	39,823.09
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	329.36	228,187.11	228,248.00	268.47
合计	3,658,186.42	20,191,592.9	20,393,949.17	3,455,830.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	307,138.78	2,138,629.67	2,128,688.24	317,080.21
失业保险费	9,854.79	92,806.34	92,735.14	9,925.99
合计	316,993.57	2,231,436.01	2,221,423.38	327,006.20

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,257,288.53	1,368,957.41
企业所得税	1,567,427.68	10,602,429.15
个人所得税	69,097.77	86,553.38
城市维护建设税	77,249.61	87,887.94
房产税	9,697.36	20,922.00
教育费附加	55,240.09	6,694.74

土地使用税	25,487.43	26,045.13
印花稅	25,366.38	14,416.10
其他	114.02	154.57
合计	3,086,968.87	12,214,060.42

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,054,168.55	5,073,406.51
合计	7,054,168.55	5,073,406.51

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	5,990,802.96	3,843,589.33
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他往来款	63,365.59	229,817.18
合计	7,054,168.55	5,073,406.51

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,054,168.55	3,972,880.61
1-2年	1,000,000.00	1,100,525.90
2-3年		
3年以上		
合计	7,054,168.55	5,073,406.51

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售预收货款	306,505.56	
合计	306,505.56	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	66,058,047.35	75,419,137.75
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	5,139,698.56	8,287,960.34

一年内到期的租赁负债	1,479,419.88	2,827,268.94
合计	72,677,165.79	86,534,367.03

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销售税	659,371.93	510,170.80
未终止确认的商业承兑汇票	2,800,000.00	6,150,000.00
合计	3,459,371.93	6,660,170.80

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,666,204.77	4,388,088.36
未确认融资费用	-277,752.53	-364,802.76
合计	3,388,452.24	4,023,285.60

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,458,739.02	3,584,402.68
专项应付款		
合计	1,458,739.02	3,584,402.68

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,336,000.00						132,336,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,836,730.29			60,836,730.29
其他资本公积	2,587,200.00			2,587,200.00
合计	63,423,930.29			63,423,930.29

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,691,799.79		43,524.19	5,648,275.60

合计	5,691,799.79	43,524.19	5,648,275.60
----	--------------	-----------	--------------

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,646,259.46	18,646,259.46			18,646,259.46
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	18,646,259.46	18,646,259.46			18,646,259.46

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	191,439,352.78	173,180,451.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	191,439,352.78	173,180,451.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,162,784.35	22,409,802.25
减：提取法定盈余公积		4,150,901.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	181,276,568.43	191,439,352.78

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,308,795.71	26,748,743.31	54,282,287.05	41,203,631.03
其他业务	577,884.11	353,628.02	576,183.88	
合计	33,886,679.82	27,102,371.33	54,858,470.93	41,203,631.03

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	9,420,519.05	19,064,517.70
租赁业务收入	24,466,160.77	35,793,953.23

项目	本期金额	上期金额
合计	33,886,679.82	54,858,470.93

2、 合同产生的收入情况

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型：			
施工业务收入	6,707,115.95		6,707,115.95
产品销售收入	2,208,666.69	504,736.41	2,713,403.10
合计	8,915,782.64	504,736.41	9,420,519.05
按经营地区分类：			
国内	8,915,782.64	504,736.41	9,420,519.05
国外			
合计	8,915,782.64	504,736.41	9,420,519.05
按商品转让的时间分类：			
在某一时点确认	2,208,666.69		2,208,666.69
在某一时段内确认	6,707,115.95		6,707,115.95
合计	8,915,782.64	504,736.41	9,420,519.05

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	168,253.06	616,028.59
教育费附加	121,995.60	439,406.10
土地使用税	152,522.58	152,522.58
印花税	78,165.52	137,785.94
房产税	40,197.78	57,226.16
其他	41,155.87	52,469.82
合计	602,290.41	1,455,439.19

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	3,740,691.20	3,147,351.28
运费	63,403.08	226,704.39
广告费	107,564.33	81,417.62
投标费	7,500.00	4,500.00
维修费	572,216.63	158,774.23
差旅费	233,835.35	255,309.63
招待费	49,039.30	54,437.00
折旧费	16,384.98	
其他	250,222.43	64,841.58
合计	5,040,857.30	3,993,335.73

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	5,733,241.84	6,955,273.93
租赁费	337,887.55	413,679.10
办公费	480,647.16	551,901.92
招待费	124,356.34	128,426.12
折旧费	133,015.17	397,427.91
差旅费	336,734.28	598,286.97
汽车费用	426,732.77	522,513.87
中介机构服务费	880,329.26	863,942.34
税费	40,207.96	24.10
无形资产摊销	98,648.28	104,548.76
诉讼费	82,272.50	
其他	57,007.20	167,972.22
合计	8,731,080.31	10,703,997.24

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	6,813,075.78	1,984,520.56
直接材料	2,033,661.99	1,207,992.87
折旧费用	220,072.27	12441.6
吊装维修费		
差旅费		
其它	948,389.22	616,183.24
合计	10,015,199.26	3,821,138.27

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,718,142.31	3,392,983.44
减：利息收入	490,928.17	472,167.81
汇兑损益	16,664.90	-2,775.58
手续费及其他	814,343.20	466,170.79
合计	3,058,222.24	3,384,210.84

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	483,778.98	464,696.26
进项税加计抵减	284,218.92	638,589.80
合计	767,997.90	1,103,286.06

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗、失业基金等	29,156.84	374,696.26	与收益相关
科技发展专项资金	400,000.00		与收益相关
其他	54,622.14	90,000.00	与收益相关
合计	483,778.98	464,696.26	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	858,452.86	-211,897.20
应收账款坏账损失	-1,721,044.26	-273,298.09
其他应收款坏账损失	-44,509.67	-50,234.86
合同资产减值损失		1,291,022.31
合计	-907,101.07	775,592.16

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	1,012,011.28	
投资性房地产减值损失		
合计	1,012,011.28	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,535,872.02	27,877,418.20	10,535,872.02
合计	10,535,872.02	27,877,418.20	10,535,872.02

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	19,847.76	13,566.92	19,847.76
合计	19,847.76	13,566.92	19,847.76

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	108.73	334,240.21	108.73
罚款、滞纳金支出			
赔偿支出	400.00		400.00
其他	2.58	0.15	2.58
合计	511.31	334,240.36	511.31

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,240,861.68	6,728,623.70
递延所得税费用	-313,301.78	-336,723.18
合计	927,559.90	6,391,900.52

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	38,711,136.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-9,235,224.45
子公司适用不同税率的影响	-2,308,806.11
调整以前期间所得税的影响	227,713.15
非应税收入的影响	-6,127.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,181.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,722.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,911,321.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	927,559.90

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	4,060,408.30	5,389,269.50
政府补贴	429,874.95	373,626.26
利息收入	486,186.93	470,400.73
营业外收入	19,815.58	2.22
合计	4,996,285.76	6,233,298.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	473,367.76	8,699,230.56
销售费用支出	229,827.28	657,677.95
管理费用支出	6,378,413.94	4,390,578.95
手续费	198,527.46	56,780.28
营业外支出	400.00	0.15
其他	128,653.86	22,791.44
合计	7,409,190.30	13,827,059.33

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款	5,701,737.46	
支付租赁负债款	2,126,720.00	
合计	7,828,457.46	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-10,162,784.35	13,320,441.09
加：信用减值损失	907,101.07	-755,592.16
资产减值准备	-1,012,011.28	
固定资产折旧	19,383,388.03	21,974,312.27
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,663,190.51	
无形资产摊销	98,648.28	94,209.84
长期待摊费用摊销	399,097.98	417,193.82
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）	-10,535,872.02	-27,877,418.20

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	108.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,128,290.64	3,392,983.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,301.78	-336,723.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,130,215.60	-26,883,425.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	278,514,014.67	-7,452,164.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-261,622,615.64	22,102,352.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,317,039.24	-2,003,830.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	56,669,172.09	41,157,425.29
减：现金的期初余额	61,267,519.14	49,501,189.41
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	-4,598,347.05	-8,343,764.12

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海紫竹智能科技有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	56,669,172.09	61,267,519.14
其中：库存现金	25,517.04	49,489.52
可随时用于支付的银行存款	56,643,655.05	61,215,635.03
可随时用于支付的其他货币资金		2,394.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	56,669,172.09	61,267,519.14
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		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,129,652.37	保证金
土地使用权	2,710,049.53	贷款抵押担保
合计	5,839,701.90	

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	631,427.29
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,126,720.00
售后租回交易产生的相关损益	350,019.98
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	5,701,737.46

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	24,466,160.77
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

报告期内，新设立全资子公司上海紫竹高科装备有限公司与成都紫竹智能装备有限公司，纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

3、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山紫竹高科装备制造有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市铁西区通海大道469号	工程机械设备研发、制造	100.00%		设立
大连紫竹科技发展有限公司	大连市	辽宁省大连高新技术产业园区七贤岭火炬路3号纳米大厦4层411室	研究和试验发展		100.00%	设立
上海紫竹高科装备科技有限公司	上海市	上海市宝山区月罗路559号W-887室	研究和试验发展		100.00%	设立
上海紫竹高科装备有限公司	上海市	上海市宝山区月罗路559号R-14室	钢板桩租赁、设备销售租赁	100.00%		设立
哈尔滨紫竹智能装备有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市南岗区哈尔滨大街640号	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
鞍山紫竹高科装备管理有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市铁西区通海大道469号	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
天津紫竹智能装备有限公司	天津市	天津开发区新城西路52号8-204室	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
上海紫竹桩基础工程有限公司	上海市	上海市宝山区月罗路559号R-14室	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
广州紫竹智能装备有限公司	广州市	广州市天河区华明路9号808房	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
武汉紫竹智能装备有限公司	武汉市	武汉市江岸区金桥大道1号	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
鞍山紫竹高科装备国际管理有限公司	鞍山市	鞍山市千山区宁远镇双楼台村	海外工程承包、地基与基础工程		100.00%	设立
厦门紫竹桩基础建筑工程有限公司	厦门市	厦门市集美区杏林湾路482号	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
昆明紫竹智能装备有限公司	昆明市	云南省昆明市官渡区星体花园41幢1-3层商铺10室	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
成都紫竹智能装备有限公司	成都市	四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)车城东二路55号201号附81号	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立
鞍山紫竹基础工程有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市铁西区通海大道469号	地基与基础工程		100.00%	设立
济南紫竹智能装备有限公司	济南市	山东省济南市历城区工业北路58	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
		号恒大城二地块商业西				
ZIZHURusEngineeringCo.,Ltd	俄罗斯联邦叶卡捷琳堡市	斯维尔德洛夫斯克州叶卡捷琳堡市卢甘斯克大街2号92号房间	海外工程承包、地基与基础工程		51%	设立
西安紫竹智能装备有限公司	西安市	陕西省西安市沣东新城西咸大道国润城A2座6楼F2-037	钢板桩租赁、设备销售租赁		100.00%	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
辽宁紫竹集团有限公司	鞍山市千山区鞍腾路555号	自动化轧钢系统	25,000万元	78.63	78.63

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鞍山紫竹科技型钢有限公司	同一母公司
鞍山紫竹轨道交通设备有限公司	同一母公司
鞍山紫竹国际贸易有限公司	同一母公司
鞍山紫竹重型特钢有限公司	同一母公司
鞍山紫竹第三轧钢有限公司	母公司之母公司
鞍山紫竹物资有限公司	同一母公司
洪海	实际控制人
李丽	实际控制人家庭密切成员

(四) 关联交易情况

3、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁紫竹高科装备股份有限公司、鞍山紫竹第三轧钢有限公司、洪海	鞍山紫竹高科装备管理有限公司	1,387.17	2020/10/15	2023/10/15	否
辽宁紫竹高科装备股份有限公司、辽宁紫竹集团有限公司、鞍山紫竹第三轧钢有限公司、洪海、李丽	鞍山紫竹高科装备制造有限公司	1,000.00	2021/3/31	2022/3/18	是

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍山紫竹重型特钢有限公司、洪海、李丽	辽宁紫竹高科装备股份有限公司	9,500.00	2020/8/20	2022/8/20	否
鞍山紫竹第三轧钢有限公司、鞍山紫竹科技型钢有限公司、鞍山紫竹国际贸易有限公司、洪海、李丽	辽宁紫竹高科装备股份有限公司	6,000.00	2019/7/29	2022/8/28	是
辽宁紫竹集团有限公司、鞍山紫竹第三轧钢有限公司、鞍山紫竹国际贸易有限公司、洪海、李丽	辽宁紫竹高科装备股份有限公司	2,400.00	2021/2/23	2022/2/22	是
辽宁紫竹集团有限公司、鞍山紫竹第三轧钢有限公司、鞍山紫竹国际贸易有限公司、洪海、李丽	辽宁紫竹高科装备股份有限公司	2,400.00	2022/3/3	2023/5/6	否
辽宁紫竹集团有限公司、鞍山紫竹第三轧钢有限公司、鞍山紫竹重型特钢有限公司、鞍山紫竹科技型钢有限公司、鞍山紫竹物资有限公司、洪	辽宁紫竹高科装备股份有限公司	90.45	2020/8/18	2022/8/18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海					

4、其他关联交易

无。

九、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	3,053,542.82	18,672,600.00
坏账准备	152,677.14	933,630.00
合计	2,900,865.68	17,738,970.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	95,268,578.27	105,476,053.60
1 至 2 年	24,334,481.16	18,649,382.15
2 至 3 年	20,775,277.62	31,310,837.04
3 至 4 年	8,125,952.77	1,275,183.03
4 至 5 年	1,356,465.01	
5 年以上		89,000.74
小计	149,860,754.83	156,800,456.56
减：坏账准备	11,959,465.02	10,281,819.22
合计	137,901,289.81	146,518,637.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	149,860,754.83	100.00	11,959,465.02	7.98	137,901,289.81	156,800,456.56	100.00	10,281,819.22	6.56	146,518,637.34
其中：										
账龄分析组合	75,300,341.81	50.25	11,959,465.02	15.88	63,340,876.79	82,437,195.69	52.57	10,281,819.22	12.47	72,155,376.47
关联方组合	74,560,413.02	49.75			74,560,413.02	74,363,260.87	47.43			74,363,260.87
合计	149,860,754.83	100.00	11,959,465.02	7.98	137,901,289.81	156,800,456.56	100.00	10,281,819.22	6.56	146,518,637.34

按组合计提坏账准备:

(1) 账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,708,165.25	1,035,408.26	5.00
1 至 2 年	24,334,481.16	2,433,448.12	10.00
2 至 3 年	20,775,277.62	4,155,055.52	20.00
3 至 4 年	8,125,952.77	3,250,381.11	40.00
4 至 5 年	1,356,465.01	1,085,172.01	80.00
5 年以上			100.00
合计	75,300,341.81	11,959,465.02	15.88

(2) 关联方组合

单位名称	应收账款	坏账准备
鞍山紫竹高科装备管理有限公司	70,740,400.47	
广州紫竹智能装备有限公司	2,990,397.74	
济南紫竹智能装备有限公司	245,753.61	
昆明紫竹智能装备有限公司	239,269.59	
鞍山紫竹基础工程有限公司	205,000.00	
西安紫竹智能装备有限公司	139,591.61	
合计	74,560,413.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,281,819.22	1,817,913.33		140,267.53	11,959,465.02
合计	10,281,819.22	1,817,913.33		140,267.53	11,959,465.02

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
鞍山紫竹高科装备管理有限公司	70,740,400.47	47.20	
中铁十局集团第三建设有限公司	15,395,041.60	10.27	960,270.04
中国三冶集团有限公司	6,938,317.18	4.63	1,575,023.55

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
中铁十七局集团上海轨道交通工程 有限公司	5,905,267.05	3.94	754,716.41
中国建筑股份有限公司	4,936,663.47	3.29	414,641.70
合计	103,915,689.77	69.33	3,704,651.70

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款		
应收票据	5,200,000.00	5,894,828.76
合计	5,200,000.00	5,894,828.76

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变 动	期末余额	累计在其他综合收 益中确认 的损失准 备
银行承兑 汇票	5,894,828.76	8,290,638.02	8,985,466.78		5,200,000.00	
合计	5,894,828.76	8,290,638.02	8,985,466.78		5,200,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票		3,201,900.00
合计		3,201,900.00

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款项融资

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	135,394,829.14	93,134,170.23
合计	135,394,829.14	93,134,170.23

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	133,297,269.64	91,672,459.23
1 至 2 年	916,948.09	260,000.00
2 至 3 年	101,178.75	220,000.00
3 至 4 年	1,875,500.00	1,765,500.00
4 至 5 年	480,000.00	460,000.00
5 年以上		
小计	136,670,896.48	94,377,959.23
减：坏账准备	1,276,067.34	1,243,789.00
合计	135,394,829.14	93,134,170.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	136,670,896.48	100.00	1,276,067.34	0.93	135,394,829.14	94,377,959.23	100.00	1,243,789.00	1.32	93,134,170.23
其中：										
账龄分析组合	3,972,362.54	2.91	1,276,067.34	32.12	2,696,295.20	4,697,280.08	4.98	1,243,789.00	26.48	3,453,491.08
关联方组合	132,698,533.94	97.09			132,698,533.94	89,680,679.15	95.02			89,680,679.15
合计	136,670,896.48	100.00	1,276,067.34	0.93	135,394,829.14	94,377,959.23	100.00	1,243,789.00	1.32	93,134,170.23

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	598,735.70	29,936.79	5.00
1 至 2 年	916,948.09	91,694.81	10.00
2 至 3 年	101,178.75	20,235.74	20.00
3 至 4 年	1,875,500.00	750,200.00	40.00
4 至 5 年	480,000.00	384,000.00	80.00
合计	3,972,362.54	1,276,067.34	32.12

关联方组合

单位名称	其他应收款	坏账准备金额
鞍山紫竹高科装备制造有限公司	113,935,291.32	
鞍山紫竹高科装备管理有限公司	10,399,480.35	
鞍山紫竹基础工程有限公司	4,448,072.89	
上海紫竹高科装备科技有限公司	3,447,985.09	
大连紫竹科技发展有限公司	27,704.87	
成都紫竹智能装备有限公司	30,000.00	
昆明紫竹智能装备有限公司	9,999.42	
合计	132,698,533.94	

(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)	
上年年末余额	1,243,789.00			1,243,789.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,278.34			32,278.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,276,067.34			1,276,067.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	94,377,959.23			94,377,959.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	42,292,937.25			42,292,937.25
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	136,670,896.48			136,670,896.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鞍山紫竹高科装备制造有限公司	内部往来	113,935,291.32	1 年以内	83.36	
鞍山紫竹高科装备管理有限公司	内部往来	10,399,480.35	1 年以内	7.61	
鞍山紫竹基础工程有限公司	内部往来	4,448,072.89	1 年以内	3.25	
上海紫竹高科装备科技有限公司	内部往来	3,447,985.09	1 年以内	2.52	
中铁隧道集团三处有限公司	保证金	1,275,500.00	3-4 年	0.93	510,200.00
合计		133,506,329.65		97.67	510,200.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	43,450,000.00		43,450,000.00	43,450,000.00		43,450,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	43,450,000.00		43,450,000.00	43,450,000.00		43,450,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海紫竹高科装备有限公司	23,450,000.00			23,450,000.00		
鞍山紫竹高科装备制造有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	43,450,000.00			43,450,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

无。

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,063,859.96	20,945,867.04	37,174,911.04	30,420,865.68
其他业务	711,805.05	590,159.91	27,059,231.65	27,059,231.65
合计	26,775,665.01	21,536,026.95	64,234,142.69	57,480,097.33

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	11,464,253.84	42,708,869.56
租赁业务收入	15,311,411.17	21,525,273.13
合计	26,775,665.01	64,234,142.69

2、 合同产生的收入情况

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型：			
施工业务收入	6,707,115.95		6,707,115.95
产品销售收入	4,045,332.84		4,045,332.84
其他		711,805.05	711,805.05
合计	10,752,448.79	711,805.05	11,464,253.84
按经营地区分类：			
国内	10,752,448.79	711,805.05	11,464,253.84
国外			

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
合计	10,752,448.79	711,805.05	11,464,253.84
按商品转让的时间分类：			
在某一时点确认	4,045,332.84	711,805.05	4,757,137.89
在某一时段内确认	6,707,115.95		6,707,115.95
合计	10,752,448.79	711,805.05	11,464,253.84

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,535,872.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	483,778.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、合同资产减值准备转回		
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	19,336.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	284,218.92	
小计	11,323,206.37	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	2,830,801.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,492,404.78	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.50	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.59	-0.14	-0.14

辽宁紫竹高科装备股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年八月二十二日

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：

公司董事会办公室