



正昊建设

NEEQ : 839998

辽宁正昊建设股份有限公司

Liaoning Zhenghao Construction Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

报告期内，我公司与  
中铁六局集团有限公司  
签订新建沈阳至白河铁  
路工程高官台街  
(DK9+576.187)公铁立  
交桥道路工程

报告期内，我公司与  
中铁十二局集团有限公  
司签订沈阳市和平老旧  
小区改造项目。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	69

## 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。

公司负责人陈浩、主管会计工作负责人李华巍及会计机构负责人（会计主管人员）孟昭丽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内容的真实性、准确性和完整性	<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
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈浩和孙军荣，截至 2022 年 6 月 30 日，陈浩持有公司 60%的股权，孙军荣持有公司 40%的股权，二人为夫妻关系，且陈浩担任公司董事长、孙军荣担任公司董事。二人对公司人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制。存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。目前公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，有效降低实际控制人不当控制带来的风险。
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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、正昊建设、股份公司	指	辽宁正昊建设股份有限公司
股东大会	指	辽宁正昊建设股份有限公司股东大会

董事会	指	辽宁正昊建设股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁正昊建设股份有限公司监事会
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》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
章程、公司章程	指	辽宁正昊建设股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
律师事务所	指	中国同格律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁正昊建设股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Zhenghao Construction Co., Ltd
证券简称	正昊建设
证券代码	839998
法定代表人	陈浩

### 二、 联系方式

董事会秘书	李华巍
联系地址	辽宁省沈阳市沈北新区七星大街 61-85 号
电话	88786655
传真	88781100
电子邮箱	15135874@qq.com
公司网址	http://www.lnzhqy.com
办公地址	辽宁省沈阳市沈北新区七星大街 61-85 号
邮政编码	110131
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	辽宁正昊建设股份有限公司董事会办公室

### 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	2004 年 1 月 4 日
挂牌时间	2016 年 12 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（C48）-其他土木工程建筑（C489）-其他土木工程建筑（C4890）
主要业务	土石方工程施工、城市道路、给排水等市政工程施工，普通货运及工程机械的租赁业务。
主要产品与服务项目	土石方工程施工、城市道路、给排水等市政工程施工，普通货运及工程机械的租赁业务。
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈浩）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈浩、孙军荣，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	91210100755522157E	否
注册地址	辽宁省沈阳市沈北新区七星大街 61-85 号	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

#### 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	32,467,478.53	38,578,460.31	-15.84%
毛利率%	11.42%	8.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,133.12	111,633.48	-47.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,662.30	97,658.20	-95.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.11%	0.20%	-
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）	0.00%	0.18%	-
基本每股收益	0.001	0.003	-47.03%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,809,621.52	124,424,406.86	6.74%
负债总计	80,173,351.80	71,458,294.18	12.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,636,269.72	52,966,112.68	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.32	-0.62%
资产负债率%（母公司）	60.37%	57.43%	-
资产负债率%（合并）	60.37%	57.43%	-
流动比率	1.19	1.18	-
利息保障倍数	1.15	-1.36	-

##### (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	454,444.06	14,291,430.04	-96.82%
应收账款周转率	0.85	1.29	-
存货周转率	20.10	30.65	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.74%	-3.75%	-
营业收入增长率%	-15.84%	8.14%	-
净利润增长率%	-47.03%	-42.95%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

本公司作为建筑工程专业服务提供商，具有市政公用工程施工总承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级以及地基基础工程专业承包叁级资质，拥有一批由专业工程师组成的核心团队，能够为房地产开发商、产业地产开发商、事业单位及政府部门提供专业的工程和咨询服务。公司充分利用团队丰富的经验、专业的技术水平完成工程项目；从项目立项到交付全过程，采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目过程标准化；用高质量的成果和优质的服务来满足客户的需求。

公司通过营销管理人员逐步开发外埠市场，拓展业务范围，在市场开拓过程中，营销人员与专业技术人员相互协同，互相配合，进行专业化营销，开拓业务。公司主要收入来源是根据客户需求完成土石方工程及道路工程。

#### 1、采购模式

公司采购的内容主要为柴油、汽油、配件、工程材料。公司注重工程施工项目管理，制定了较为完善的采购管理制度。公司主要采取按需采购的模式，除小额采购可由采购部直接采购外，其他采购业务均须请购部门填报采购申请单，经请购部门主管、财务总监及总经理签字后交由采购部门进行采购，采购部门按照质量、价格、服务、结算周期等标准进行采购物料的询价，并选取三家以上的供应商进行比价。采购部在材料采购比价单审核通过后与选定的供应商签订采购合同，并于到货后会同请购部门进行检验，检验通过后办理入库手续或交付请购部门使用。采购部门向财务部门提供入库单和发票后申请付款。

#### 2、施工模式

公司采用项目经理负责制，由项目经理全面负责项目的进度安排、人员调度、安全生产、质量控制等工作。项目团队由工程部负责组建，团队成员主要包括施工员、采购员、安全员、资料员、质检员等，工程完工后首先由公司技质部进行检测，检测合格后，提交监理单位和建设单位验收，验收合格后办理整体工程移交手续，进行竣工结算。

#### 3、项目承接模式

公司施工项目的承接一般通过招投标、邀标、洽商的模式取得。

##### （1）招投标模式

公司技质部负责搜集招标工程信息，并组织公司进行内部评审和前期投标决策。若公司前期投标决策通过，则技质部负责向招标公司提交基础资料进行资格预审，预审通过后由技质部购买招标文件并编制投标书，参与工程竞标。工程中标后，公司与招标公司签订工程合同，并由工程部负责组建项目团队，落实项目实施。

##### （2）邀标模式

部分客户直接邀请公司进行业务投标，公司按照客户的要求做出工程预算，确定工程造价参与竞标。工程中标后，公司与招标公司签订工程合同。公司凭借较强的综合实力和在当地市场的影响力，已经与众多房地产开发企业、建筑企业建立了长期合作关系，能够通过接受邀标的模式承接其建设项目的市政工程施工业务。

### (3) 洽商模式

部分与公司有着长期合作关系的客户有施工需求时，会直接邀请公司进行工程项目合作洽商，公司按照客户要求做出工程预算、确定工程造价，并与客户协商一致后，签订工程合同。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

## 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

## (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	3,937,970.99	2.97%	227,737.12	0.18%	1,629.17%
应收票据		0.00%	317,190.00	0.25%	-100.00%
应收账款	53,211,189.03	40.07%	23,573,338.29	18.95%	125.73%
应收款项融资	1,317,690.00	0.99%	977,500.00	0.79%	34.80%
存货	2,073,602.70	1.56%	787,339.61	0.63%	163.37%
固定资产	31,949,724.51	24.06%	34,565,001.72	27.78%	-7.57%
预付款项	1,153,104.33	0.87%	1,076,884.24	0.87%	7.08%
交易性金融资产	100,000.00	0.08%	3,750,000.00	3.01%	-97.33%
其他应收款	868,345.77	0.65%	657,783.62	0.53%	32.01%
合同资产	31,338,671.33	23.60%	50,182,721.26	40.33%	-37.55%
其他流动资产	399,226.45	0.30%	1,298,984.45	1.04%	-69.27%
使用权资产	5,448,536.11	4.10%	5,748,366.25	4.62%	-5.22%
短期借款	20,800,000.00	15.66%	18,000,000.00	14.47%	15.56%
应付账款	21,317,988.09	16.05%	14,443,096.75	11.61%	47.60%
应付职工薪酬	642,827.89	0.48%	326,981.23	0.26%	96.59%
应交税费	999,927.91	0.75%	45,396.12	0.04%	2,102.67%
其他应付款	33,683,625.98	25.36%	34,450,117.73	27.69%	-2.22%
一年内到期的非流动负债	1,710,173.78	1.29%	2,815,030.98	2.26%	-39.25%
租赁负债		0.00%	358,863.22	0.29%	-100.00%
资产总计	132,809,621.52	100.00%	124,424,406.86	100.00%	6.74%

### 项目重大变动原因:

#### 1. 货币资金

2022年6月30日货币资金为393.80万元,较上期期末增加1629.70%,其主要原因为:报告期内申请的工商银行贷款380万元在期末到账,未开始使用。

#### 2. 应收票据

2022年6月30日应收票据为0万元,较上期期末减少100%,其主要原因为:收取的承兑汇票已兑付。

#### 3. 应收账款

2022年6月30日应收账款为5321.12万元,较上期期末增加125.73%,其主要原因为:报告期内确认前期收款时点的未结算工程款增加,并开具发票后使应收账款增加。

#### 4. 交易性金融资产

2022年6月30日交易性金融资产为10万元,较上期期末减少97.33%,其主要原因为:报告期末公司利用闲散资产购买银行理财有所减少。

#### 5. 存货

2022年6月30日存货为207.36万元,较上期期末增加163.37%,其主要原因为:公司在报告期内优化了库存结构,合理采购工程所需材料及配件,为后期工程施工做准备。

#### 6. 合同资产

2022年6月30日合同资产为3133.87万元,较上期期末减少37.55%,其主要原因为:公司在报告期内未结算工程款达到收款时点的金额增加,从而使的合同资产金额减少。

#### 7. 短期借款

2022年6月30日短期借款为2080万元,较上期期末增加15.56%,其主要原因为:为补充流动资金,银行贷款额增加。

#### 8. 应付账款

2022年6月30日应付账款为2131.80万元,较上期期末增加47.60%,其主要原因为:公司与供应商合理规划付款周期,今年增加的应付账款未到付款期限。

#### 9. 一年内到期的非流动负债

2022年6月30日一年内到期的非流动负债为171.02万元,较上期期末减少39.25%,其主要原因为:报告期内融资租赁付款额随着每期还款后逐期减少,又无新增融资租赁款。

## 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	32,467,478.53	100%	38,578,460.31	100%	-15.84%
营业成本	28,759,447.36	88.58%	35,201,251.30	91.25%	-18.30%
管理费用	2,633,751.42	8.11%	2,742,475.78	7.11%	-3.96%
财务费用	546,913.22	1.68%	573,454.81	1.49%	-4.63%
投资收益	40,097.21	0.12%	34,339.73	0.09%	16.77%
信用减值损失	-326,413.26	0.01%	126,628.81	-0.33%	-357.77%
经营活动产生的现金流量净额	454,444.06	-	14,291,430.04	-	-96.82%

投资活动产生的现金流量净额	3,221,682.21	-	-3,225,908.32	-	199.87%
筹资活动产生的现金流量净额	34,107.60	-	-7,905,361.61	-	100.43%

#### 项目重大变动原因：

<p>1. 营业收入 2022年1-6月营业收入为3246.75万元，较上年同期减少15.84%，其主要原因为：报告期内完成的工程项目有所减少。</p> <p>2. 营业成本 2022年1-6月营业成本为2875.94万元，较上年同期减少18.30%，其主要原因为：报告期内完成的工程项目有所减少，使相关的材料等成本减少。</p> <p>3. 经营活动产生的现金流量净额 2022年1-6月经营活动产生的现金流量净额为45.44万元，较上年同期减少96.82%，其主要原因为：报告期内完成的工程进度未到收款时点的项目增加，使与上年同期相比有所减少。</p>
--

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	40,097.21
非经营性损益定义的损益项目	
计入当期损益的政府补助	32,530.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>72,627.76</b>
所得税影响数	18,156.94
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>54,470.82</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

(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

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	28,535,179.76	3,100,000.00	31,635,179.76	60.10%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
辽宁正昊建设股份有限公司	沈阳汇置高棋房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	是	7,421,006.19	否	庭外和解	2022年8月24日

	限公司						
辽宁正昊建设股份有限公司	中国建筑第二工程局有限公司	建设工程施工合同纠纷	是	9,832,891.38	否	法院当庭调解	2022年8月24日
<b>总计</b>	-	-	-	17,253,897.57	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司目前生产经营正常。公司将依法积极处理本次纠纷，避免对公司及投资者造成损害，并将根据诉讼进展情况及时履行披露义务。

#### （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, 接受劳务	0	65,700.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	60,000,000.00	11,507,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的关联交易为关联方为公司提供担保及借款，关联交易是为满足公司日常生产经营对资金的需求，有利于公司的稳定发展，关联方不收取利息和担保费用，未对公司经营产生不利影响，不存在损害公司利益的情形。关联方 2022 年 1-6 月累计为公司提供担保与反担保金额为 880 万元，已经过第三届董事会第二次会议审议通过；关联方 2022 年 1-6 月累计为公司提供借款 270.7 万元，已经过第三届董事会第二次会议审议通过。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

(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
挖掘机	使用权资产	抵押	5,448,536.11	4.10%	融资租赁
总计	-	-	5,448,536.11	4.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押，是公司正常融资租赁行为，对资产的使用没有影响，对公司经营无不利影响。

## 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	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%	
	董事、监事、高管	10,000,000	25%	0	10,000,000	25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	75%	0	30,000,000	75%	
	董事、监事、高管	30,000,000	75%	0	0	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		40,000,000.00	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数						2	

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈浩	24,000,000	0	24,000,000	60%	18,000,000	6,000,000	0	0



2	孙军荣	16,000,000	0	16,000,000	40%	12,000,000	4,000,000	0	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	30,000,000	10,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈浩、孙军荣为夫妻关系。									

## 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
陈浩	董事长	男	1970年11月	2022年3月24日	2025年3月28日
孙军荣	董事	女	1975年9月	2022年3月24日	2025年3月23日
王亚军	董事、总经理	男	1975年12月	2022年3月24日	2025年3月23日
李军	董事、副总经理	男	1971年10月	2022年3月24日	2025年3月23日

李华巍	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1969年10月	2022年3月24日	2025年3月23日
王雷	监事会主席	男	1984年8月	2022年3月24日	2025年3月28日
王伟贤	监事	女	1978年10月	2022年3月24日	2025年3月23日
张冀会	职工代表监事	女	1974年11月	2022年3月7日	2025年3月23日
<b>董事会人数:</b>					5
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

公司控股股东、实际控制人陈浩与实际控制人孙军荣为夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

**(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

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

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	期末人数
管理人员	9	9
技术人员	11	11
生产人员	52	57
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>83</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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	3,937,970.99	227,737.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	100,000.00	3,750,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3		317,190.00
应收账款	六、注释 4	53,211,189.03	23,573,338.29
应收款项融资	六、注释 5	1,317,690.00	977,500.00
预付款项	六、注释 6	1,153,104.33	1,076,884.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 7	868,345.77	657,783.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 8	2,073,602.70	787,339.61
合同资产	六、注释 9	31,338,671.33	50,182,721.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 10	399,226.45	1,298,984.45
<b>流动资产合计</b>		<b>94,399,800.60</b>	<b>82,849,478.59</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			
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、注释 11	31,949,724.51	34,565,001.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 12	5,448,536.11	5,748,366.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 13	1,011,560.30	1,011,560.30
其他非流动资产	六、注释 14		250,000.00
<b>非流动资产合计</b>		38,409,820.92	41,574,928.27
<b>资产总计</b>		132,809,621.52	124,424,406.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 15	20,800,000.00	18,000,000.00
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	六、注释 16	21,317,988.09	14,443,096.75
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 17	642,827.89	326,981.23
应交税费	六、注释 18	999,927.91	45,396.12
其他应付款	六、注释 19	33,683,625.98	34,450,117.73
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、注释 20	1,710,173.78	2,815,030.98
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		79,154,543.65	70,080,622.81
<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	六、注释 21		358,863.22
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	六、注释 13	1,018,808.15	1,018,808.15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,018,808.15	1,377,671.37
<b>负债合计</b>		80,173,351.80	71,458,294.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、注释 22	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 23	1,928,084.39	1,928,084.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、注释 24	737,596.89	1,126,572.97
盈余公积	六、注释 25	1,225,490.13	1,225,490.13
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26	8,745,098.31	8,685,965.19
归属于母公司所有者权益合计		52,636,269.72	52,966,112.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		52,636,269.72	52,966,112.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,809,621.52	124,424,406.86

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		32,467,478.53	38,578,460.31
其中：营业收入	六、注释 27	32,467,478.53	38,578,460.31
利息收入			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,134,848.87	38,630,045.78
其中：营业成本	六、注释 27	28,759,447.36	35,201,251.30
利息支出			
税金及附加	六、注释 28	194,736.87	112,863.89
销售费用			

管理费用	六、注释 29	2,633,751.42	2,742,475.78
研发费用			
财务费用	六、注释 30	546,913.22	573,454.81
其中：利息费用		519,760.03	518,804.36
利息收入		996.01	28,643.56
加：其他收益	六、注释 31	32,530.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32	40,097.21	34,339.73
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 33	-326,413.26	126,628.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		78,844.16	109,383.07
加：营业外收入	六、注释 34		15,033.28
减：营业外支出	六、注释 35		30,739.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		78,844.16	93,677.05
减：所得税费用	六、注释 36	19,711.04	-17,956.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		59,133.12	111,633.48
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）		59,133.12	111,633.48
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）		59,133.12	111,633.48
<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>		59,133.12	111,633.48
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		59,133.12	111,633.48
(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）		0.001	0.003
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		25,821,223.99	49,736,180.29
向其他金融机构拆入资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37.1	1,127,320.74	5,548,182.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,948,544.73	55,284,362.36
购买商品、接受劳务支付的现金		21,227,753.99	31,589,169.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,422,071.43	2,608,696.86
支付的各项税费		551,013.21	393,561.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37.2	2,293,262.04	6,401,505.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,494,100.67	40,992,932.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		454,444.06	14,291,430.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	38,620,000.00
取得投资收益收到的现金		40,097.21	34,339.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,040,097.21	38,654,339.73

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,415.00	10,248.05
投资支付的现金		16,350,000.00	41,870,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,818,415.00	41,880,248.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,221,682.21	-3,225,908.32
<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		8,800,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 37.3	7,107,000.00	4,803,100.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,907,000.00	9,803,100.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		452,543.46	393,393.96
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、注释 37.4	9,420,348.94	9,315,067.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,872,892.40	17,708,461.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,107.60	-7,905,361.61
<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>		3,710,233.87	3,160,160.11
加：期初现金及现金等价物余额		227,737.12	374,685.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,937,970.99	3,534,845.77

法定代表人：陈浩

主管会计工作负责人：李华巍

会计机构负责人：孟昭丽



### 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 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 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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 辽宁正昊建设股份有限公司

### 2022 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (1) 企业注册信息

公司注册地和总部地址：辽宁省沈阳市沈北新区七星大街 61-85 号。

统一社会信用代码：91210100755522157E

法定代表人：陈浩

##### (2) 企业的业务性质

企业的业务性质：土石方工程、道路工程、供水工程、运输业务和租赁业务。

##### (3) 主要经营活动

市政公用工程、土石方挖掘、公路路基、公路路面、房屋拆除、工业设备拆除、堤防工程、给排水

工程、水利工程、园林绿化工程、地基与基础工程、房屋建筑工程施工(上述项目持资质证经营),建筑工程劳务分包,工程机械设备租赁,普通货运、货物专用运输(罐式),土地整理。(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)。

(4) 历史沿革

辽宁正昊建设股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为辽宁正昊机械化施工有限公司,于2004年1月4日在沈阳市工商行政管理局办理了工商登记并领取了注册号为210100000001345的企业法人营业执照,公司成立之初股东以实物出资513.75万元,记入实收资本500.00万元、记入资本公积13.75万元,具体为:股东白杰认缴106.95万元(其中记入实收资本100.00万元、资本公积6.95万元),持股比例为20%;股东杨静认缴206.25万元(其中记入实收资本200.00万元、资本公积6.25万元),持股比例为40%;股东陈浩认缴200.55万元(其中记入实收资本200.00万元、资本公积0.55万元),持股比例为40%。

出资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)	持股比例(%)
白杰	实物出资	100.00	20.00
杨静	实物出资	200.00	40.00
陈浩	实物出资	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

2004年11月,公司召开股东会,会议一致同意公司注册资本由500.00万元增至2,000.00万元,增资货币及车辆等实物合计1,500.00万元,其中:货币增资244.00万元,车辆等实物增资1,256.00万元(实际出资1,287.90万元,记入实收资本1,256.00万元,记入资本公积31.90万元),具体为:股东白杰认缴300.00万元(其中货币增资70.00万元、实物增资230.00万元),股东杨静认缴600.00万元(其中货币增资99.00万元、实物增资501.00万元),股东陈浩认缴600.00万元(其中货币增资75.00万元、实物增资525.00万元)。

增资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)			持股比例(%)
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	70.00	330.00	400.00	20.00
杨静	货币/实物	99.00	701.00	800.00	40.00
陈浩	货币/实物	75.00	725.00	800.00	40.00
合计		244.00	1,756.00	2,000.00	100.00

2005年4月,根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议,股东陈浩将全部股权800.00万元转让给新股东孙军荣,此次股权转让后,本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	70.00	330.00	400.00	20.00
杨静	货币/实物	99.00	701.00	800.00	40.00
孙军荣	货币/实物	75.00	725.00	800.00	40.00
合计		244.00	1,756.00	2,000.00	100.00

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于 2006 年 9 月 11 日将法定代表人白杰变更为胡英。

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于 2006 年 11 月 17 日将公司名称由辽宁正昊机械化施工有限公司更名为辽宁正昊市政建设工程有限公司。

2010 年 1 月 12 日，根据公司召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 506.00 万元，其中：股东白杰认缴 101.2 万元，以货币增资 101.2 万元，股东杨静认缴 202.40 万元，以货币增资 202.40 万元，股东孙军荣认缴 202.40 万元，以货币增资 202.40 万元。此次增资后账面实收资本、营业执照注册资本均为 2,506.00 万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	171.20	330.00	501.20	20.00
杨静	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
孙军荣	货币/实物	277.40	725.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2012 年 11 月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东杨静将全部股权 1,002.40 万元转让给新股东侯日辉。此次股权转让后，公司账面实收资本、营业执照注册资本仍为 2,506.00 万元，股权转让后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
白杰	货币/实物	171.20	330.00	501.20	20.00
侯日辉	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
孙军荣	货币/实物	277.40	725.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2012 年 12 月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东白杰将全部股权 501.20 万元转让给孙军荣。此次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
侯日辉	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

2013年7月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东侯日辉将全部股权1,002.40万元转让给新股东张文华；此次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
张文华	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于2013年8月28日将法定代表人胡英变更为刘笑春。

2014年1月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，股东张文华将全部股权1,002.40万元转让给新股东陈浩；此次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	60.00
陈浩	货币/实物	301.40	701.00	1,002.40	40.00
合计		750.00	1,756.00	2,506.00	100.00

根据公司股东会决议、申请承诺书及工商核准通知书，公司于2015年07月30日将法定代表人刘笑春变更为陈浩。

2015年12月，根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本750.00万元，其中：股东陈浩认缴750.00万元，以货币增资750.00万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	448.60	1,055.00	1,503.60	46.00
陈浩	货币/实物	1,051.40	701.00	1,752.40	54.00
合计		1,500.00	1,756.00	3,256.00	100.00

2015年12月，根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本744.00万元，其中：股东陈浩认缴647.60万元，以货币增资647.60万元；股东孙军荣认缴96.40万元，以货币增资96.40

万元。

增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	545.00	1,055.00	1,600.00	40.00
陈浩	货币/实物	1,699.00	701.00	2,400.00	60.00
合计		2,244.00	1,756.00	4,000.00	100.00

根据有限公司 2016 年 2 月 23 日召开的股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以公司经审计的净资产 41,928,084.39 元，按 1: 0.954 的比例折合为股本 4,000 万股整体变更为股份公司，本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]23040001 号验资报告验证，并于 2016 年 3 月 15 日取得沈阳市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210100755522157E。

根据 2016 年 11 月 14 日发布的股转系统函[2016]8285 号《关于同意辽宁正昊建设股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2016 年 12 月 1 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：正昊建设，证券代码：839998。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司各股东出资额、持股比例如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）			持股比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
孙军荣	货币/实物	545.00	1,055.00	1,600.00	40.00
陈浩	货币/实物	1,699.00	701.00	2,400.00	60.00
合计		2,244.00	1,756.00	4,000.00	100.00

#### （5）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **(一) 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(二) 营业周期**

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

### **(三) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司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公司持有的期限短（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。

### **(五) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **(1) 金融工具的分类**

本公司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。

#### **(2) 金融资产的确认和计量**

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (3)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，该负债由本公司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，本公司将该金融负债的全

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。

## (4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## (5)金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债(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，本公司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。



## (6)金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

## (7)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (8)权益工具

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

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

## （六） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他

适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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。

(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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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，本公司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) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末余额达到 100 万元（包含 100 万元）的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

<p>确定组合的依据</p>	
<p>无风险组合</p>	<p>以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分，包括对政府单位、合营企业及其他关联单位及保证金等性质款项</p>

账龄组合	除不计提坏账准备的应收款项之外，经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(1-6个月)	0	0
1年以内(7-12个月)	3.00	3.00
1-2年(含2年)	5.00	5.00
2-3年(含3年)	15.00	15.00
3-4年(含4年)	20.00	20.00
4-5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### ③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明收回可能性较低
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### ⑤坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (八) 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料成本包括采购成本，领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## （九）合同资产

本公司已向客户转让商品或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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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四、（六）金融工具减值。

## （十）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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
施工机械	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-10	1.00-10.00	24.75-18.00
电子设备及其他	3-5	0-10.00	33.33-18.00

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，本公司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“本附注四、12、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。

本公司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。

## （十一）在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （2）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“本附注四、12、长期资产减值”。

## （十二）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。

### （十三）无形资产

（1）无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产项目	摊销年限（年）
软件	5

（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“本附注四、12、长期资产减值”。

（4）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

### （十四）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十五）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

#### **（十六）职工薪酬**

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司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。

#### **（十七）收入**

##### **1. 收入确认的一般原则**

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（简称：商品）控制权时，按照

分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

## 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价



仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## 9. 本公司收入确认的具体方法

本公司的业务按照产品可以分为土石方工程、道路工程、供水工程、运输业务和租赁业务。

(1) 固定造价土石方工程、道路工程及供水工程，资产负债表日按照实际完成工作量确认收入。在资产负债表日，工程部门向客户提交已完工程量确认申请，经客户确认后，公司按客户确认的结算金额确认收入。

(2) 运输业务及租赁类业务占比较小，交易周期较短，按实际发生的结算金额确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入合同

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十八) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

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

(1) 企业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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### **（十九）政府补助**

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

本公司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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（二十）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年度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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产融资租赁。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十）“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （二十二）重要会计政策、会计估计的变更

无。

## （二十三）重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴。

## 六、财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,594.60	40,209.53
银行存款	3,894,376.39	187,527.59
合计	3,937,970.99	227,737.12

### 注释2. 交易性金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
银行理财	100,000.00	3,750,000.00

种类	期末余额	上年年末余额
合计	100,000.00	3,750,000.00

**注释3. 应收票据**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		327,000.00
小计		327,000.00
减：坏账准备		9,810.00
合计		317,190.00

**注释4. 应收账款**

**(1) 按照账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	
其中：6个月以内	41,861,974.71
7-12个月	1,757,172.43
1年以内小计	43,619,147.14
1至2年	3,753,161.19
2至3年	1,725,190.15
3至4年	5,493,304.59
4至5年	436,397.27
5年以上	2,035,364.22
小计	57,062,564.56
减：坏账准备	3,851,375.53
合计	53,211,189.03

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,062,564.56	100.00	3,851,375.53	6.75	53,211,189.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	57,062,564.56	100.00	3,851,375.53	6.75	53,211,189.03
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续：

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,090,981.74	100	3,517,643.45	12.98	23,573,338.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-			-
合计	27,090,981.74	100	3,517,643.45	12.98	23,573,338.29

应收账款分类的说明：

**1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(1-6个月)	41,861,974.71	-	0.00
1年以内(7-12个月)	1,757,172.43	52,715.17	3.00
1-2年	3,753,161.19	187,658.06	5.00
2-3年	1,725,190.15	258,778.52	15.00
3-4年	5,493,304.59	1,098,660.92	20.00
4-5年	436,397.27	218,198.64	50.00
5年以上	2,035,364.22	2,035,364.22	100.00
合计	57,062,564.56	3,851,375.53	

**2) 坏账准备的情况**

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,453,002.25	398,373.28			3,851,375.53
合计	3,453,002.25	398,373.28			3,851,375.53

**3) 本报告期内实际核销的应收账款**

本报告期内无实际核销的应收账款。

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	款项性质	已计提坏账准备
中交天津航道局有限公司	23,648,996.05	41.44	工程款	477,491.10
中国建筑第六工程局有限公司	6,616,566.84	11.59	工程款	0
沈阳经济技术开发区开发集团有限公司	3,705,792.11	6.49	工程款	609,469.43
中国建筑第八工程局有限公司	3,224,505.00	5.65	工程款	41,821.00
沈阳市沈河区房产局	3,003,258.15	5.26	工程款	0
合计	40,199,118.15	70.43		1,128,781.53

**注释5. 应收款项融资**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,350,000.00	1,327,000.00
小计	1,350,000.00	1,327,000.00
减：坏账准备	32,310.00	32,310.00
合计	1,317,690.00	1,294,690.00

期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	270,000.00	
商业承兑汇票	327,000.00	1,350,000.00
合计	597,000.00	1,350,000.00

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	1,350,000.00	100.00	32,310.00	2.39	1,317,690.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,350,000.00	100.00	32,310.00	2.39	1,317,690.00
合计	1,350,000.00	—	32,310.00	—	1,317,690.00

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,350,000.00	32,310.00	2.39
合计	1,350,000.00	32,310.00	2.39

6、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账	32,310.00				32,310.00
合计	32,310.00				32,310.00

## 注释6. 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	1,153,104.33	100.00	1,076,884.24	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,153,104.33	100.00	1,076,884.24	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款 总额比例(%)	预付款 时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司辽宁 沈阳销售分公司	405,015.15	35.12%	1 年内	合同正在执行
抚顺中煤建设(集团)有限责任公司	190,000.00	16.48%	1 年内	合同正在执行
辽宁鑫山推工程机械有限公司	177,831.44	15.42%	1 年内	合同正在执行
沈阳市苏家屯区新鸿展建筑材料经	106,240.00	9.21%	1 年内	合同正在执行
沈阳图为全屋定制家具有限公司	115,050.00	9.98%	1 年内	合同正在执行
合计	994,136.59	86.21%		

## 注释7. 其他应收款项

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	868,345.77	657,783.62
合计	868,345.77	657,783.62

### (1) 应收利息

报告期内，本公司未发生应收利息。

### (2) 应收股利

报告期内，本公司未发生应收股利。

### (3) 其他应收款

### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	207,308.66	78,093.62
7-12个月	535,014.73	500,000.00
1年以内小计	535,014.73	578,093.62
1至2年		
2至3年		111,400.00
3至4年	111,400.00	
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	892,736.95	689,493.62
减：坏账准备	24,391.18	31,710.00
合计	868,345.77	657,783.62

### 2) 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）	
2022年1月1日余额	20,318.43			20,318.43
2022年1月1日其他应收 款账面余额在本期：				
——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	4,072.75			4,072.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	24,391.18			24,391.18

### 3) 坏账准备的情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	20,318.43	4,072.75			24,391.18
合计：	20,318.43	4,072.75			24,391.18

### 4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	611,400.00	621,400.00
单位往来	179,107.53	
备用金	300.00	
代垫员工五险一金	100,069.69	62,831.93
其他	1,859.73	5,261.69
合计	892,736.95	689,493.62

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁融创置业有限公司	否	保证金	500,000.00	7-12月	56.01	15,000.00
康平县方家屯镇人民政府	否	保证金	111,400.00	3-4年	12.48	22,280.00
辽宁鑫山推工程机械有限公司	否	单位往来	72,168.56	1-6月	8.08	0
沈阳市沈北新区人民法院	否	单位往来	52,569.00	1-6月	5.89	0
沈阳市科技融资担保有限公司	否	单位往来	38,000.00	1-6月	4.26	0
合计	—	—	774,137.56	—	86.72	37,280.00

注释8. 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,073,602.70		2,073,602.70	572,548.90		572,548.90
合同履约成本				214,790.71		214,790.71
合计	2,073,602.70		2,073,602.70	787,339.61		787,339.61

注释9. 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	合同资产减值	账面价值	金额	合同资产减值	账面价值
暂未结算建筑工程	31,714,703.66	376,032.33	31,338,671.33	50,558,753.59	376,032.33	50,182,721.26
合计	31,714,703.66	376,032.33	31,338,671.33	50,558,753.59	376,032.33	50,182,721.26

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待抵扣进项税	399,226.45	1,298,984.45
合计	399,226.45	1,298,984.45

## 注释11. 固定资产

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,949,724.51	34,565,001.72
固定资产清理		
合计	31,949,724.51	34,565,001.72

### 2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	电子及办公设备	合计
一.账面原值合计					
1.上年年末余额	16,700,689.66	61,016,415.65	3,802,328.47	1,118,797.90	82,638,231.68
2.本期增加金额	-	18,715.39	-	30,776.10	49,491.49
购置		18,715.39		30,776.10	49,491.49
使用权资产转入					
3.本期减少金额	-				
处置或报废					
其他转出					
4.期末余额	16,700,689.66	61,035,131.04	3,802,328.47	1,149,574.00	82,687,723.17
二.累计折旧					
1.上年年末余额	2,453,206.11	42,112,563.82	2,609,637.62	897,822.41	48,073,229.96
2.本期增加金额	396,425.22	1,983,104.21	148,636.86	136,602.41	2,664,768.70
计提	396,425.22	1,983,104.21	148,636.86	136,602.41	2,664,768.70
使用权资产转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4.期末余额	2,849,631.33	44,095,668.03	2,758,274.48	1,034,424.82	50,737,998.66
三.减值准备					
1.上年年末余额					-
2.本期增加金额					-

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	电子及办公设备	合计
计提					-
3.本期减少金额					-
(1)处置或报废					-
4.期末余额					-
四.账面价值合计					-
1.期末账面价值	13,851,058.33	16,939,463.01	1,044,053.99	115,149.18	31,949,724.51
2.上年年末账面价值	14,247,483.55	18,903,851.83	1,192,690.85	220,975.49	34,565,001.72

### 注释12. 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,312,212.38	6,312,212.38
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	6,312,212.38	6,312,212.38
二、累计折旧		
1、年初余额	563,846.13	563,846.13
2、本年增加金额	299,830.14	299,830.14
(1) 计提	299,830.14	299,830.14
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	863,676.27	863,676.27
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,448,536.11	5,448,536.11
2、年初账面价值	5,748,366.25	5,748,366.25

### 注释13. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 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
坏账准备	3,957,695.78	989,423.94	3,957,695.78	989,423.94
固定资产折旧差异	88,545.45	22,136.36	88,545.45	22,136.36
合计	4,046,241.23	1,011,560.30	4,046,241.23	1,011,560.30

## (2) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧差异	4,075,232.61	1,018,808.15	4,075,232.61	1,018,808.15
合计	4,075,232.61	1,018,808.15	4,075,232.61	1,018,808.15

## 注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		250,000.00
合计		250,000.00

## 注释15. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,800,000.00	18,000,000.00
合计	20,800,000.00	18,000,000.00

注：1) 2021年12月7日本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同（2021流贷M075号），借款金额：900万，借款到期日为2022年12月7日，年利率5.220%，按月付息，还款方式为到期一次还款，保证人：1. 沈阳市中小企业融资担保有限责任公司提供担保，2. 实际控制人陈浩及其配偶孙军荣提供个人连带责任保证担保。

(2) 2021年9月18日本公司与沈阳农村商业银行股份有限公司皇姑支行签订流动资金借款合同（MCON202109180000020），借款金额：300万，借款到期日为2022年9月16日，年利率4.400%，按月付息，还款方式为到期一次还款，保证人：陈浩、孙军荣、辽宁瀚华融资担保有限公司。

(3) 2022年4月28日本公司与上海浦发银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同（71012022280480），借款金额：500万，借款到期日为2023年4月27日，年利率5.4%，按月付息，还款方式为到期一次还款，保证人：陈浩、孙军荣、沈阳创业融资担保有限公司。

(4) 2022年6月30日本公司与工商银行沈北支行签订经营快贷借款，每笔19万元，计20笔合计380万元。借款到期日为2023年6月29日，年利率3.7%。保证人：陈浩、孙军荣、沈阳市科技融资担保有限公司。

#### 注释16. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	21,317,988.09	14,443,096.75
合计	21,317,988.09	14,443,096.75

##### 1、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
沈阳市轩义泽机械设备租赁中心	1,477,673.40	未结算
沈阳正新汽车维修服务有限公司	608,567.00	未结算
辽宁锐储商贸有限公司	340,000.00	未结算
沈阳明光辉物资经销处	273,917.00	未结算
利星行（沈阳）汽车有限公司	174,999.94	未结算
辽宁润金重型汽车销售有限公司	120,000.00	未结算
合计	2,995,157.34	—

##### 2、期末余额前五名应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
沈阳金瑞运输有限公司	3,125,504.04	14.66	项目未结算
沈阳盛丰筑路材料有限公司	2,481,071.30	11.64	项目未结算
沈阳市轩义泽机械设备租赁中心	1,477,673.40	6.93	项目未结算
沈阳市海祥运输有限公司	1,000,000.00	4.69	项目未结算
沈阳正新汽车维修服务有限公司	608,567.00	2.85	项目未结算
合计	8,692,815.74	40.77	

#### 注释17. 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
一、短期薪酬	326,981.23	2,385,861.54	2,070,014.88	642,827.89
二、离职后福利-设定提存计划		305,739.90	305,739.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	326,981.23	2,691,601.44	2,375,754.78	642,827.89

##### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	326,981.23	1,870,501.72	1,554,655.06	642,827.89
二、职工福利费		78,537.99	78,537.99	
三、社会保险费		562,479.93	562,479.93	
其中：医疗保险费		247,373.43	247,373.43	
工伤保险费		47,250.24	47,250.24	
生育保险费				
四、住房公积金		106,457.40	106,457.40	
五、工会经费和职工教育经费		35,743.76	35,743.76	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	326,981.23	2,653,720.80	2,337,874.14	642,827.89

### 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
1.基本养老保险		296,472.00	296,472.00	
2.失业保险费		9,264.90	9,264.90	
3.企业年金缴费				
合计		305,739.90	305,739.90	

### 注释18. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	875,210.22	21,132.14
企业所得税	19,711.04	5,812.61
城市维护建设税	44,954.60	1,479.25
教育费附加	19,266.26	633.96
地方教育费附加	12,844.17	422.64
房产税	11,747.22	11,747.22
城镇土地使用税	3,372.00	3,372.00
印花税	12,822.40	796.30
合计	999,927.91	45,396.12

### 注释19. 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	33,683,625.98	34,450,117.73
合计	33,683,625.98	34,450,117.73

## 其他应付款部分

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	33,357,130.30	34,150,130.30
往来款	208,593.17	211,006.74
工伤保险	88,980.69	88,980.69
保险理赔款	28,921.82	
合计	33,683,625.98	34,450,117.73

### 注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,710,173.78	2,815,030.98
合计	1,710,173.78	2,815,030.98

### 注释21. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
山东豪沃汽车金融有限公司		
卡特彼勒（中国）融资租赁有限公司	1,710,173.78	3,173,894.20
减：一年内到期部分（附注六、20）	1,710,173.78	2,815,030.98
合计	-	358,863.22

### 注释22. 股本

#### 1. 各期股本情况如下：

股东名称	期末余额	上年年末余额
孙军荣	16,000,000.00	16,000,000.00
陈浩	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

### 注释23. 资本公积

项目	期末余额	上年年末余额
资本溢价	1,928,084.39	1,928,084.39
合计	1,928,084.39	1,928,084.39

### 注释24. 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,126,572.97	487,012.18	875,988.26	737,596.89
合计	1,126,572.97	487,012.18	875,988.26	737,596.89

## 注释25. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,225,490.13			1,225,490.13
合计	1,225,490.13			1,225,490.13

## 注释26. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,685,965.19	11,029,411.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,685,965.19	11,029,411.11
加：本期的净利润	59,133.12	-2,343,445.92
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	8,745,098.31	8,685,965.19

## 注释27. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,467,478.53	28,759,447.36	38,578,460.31	35,201,251.30
合计	32,467,478.53	28,759,447.36	38,578,460.31	35,201,251.30

### 2. 主营业务按行业类别列示如下：

类别名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑施工	32,467,478.53	28,759,447.36	38,578,460.31	35,201,251.30
合计	32,467,478.53	28,759,447.36	38,578,460.31	35,201,251.30

## 注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	70,483.32	68,849.96
印花税	26,397.30	9,938.50
土地使用税	20,232.00	20,232.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	45,280.81	7,562.63
教育费附加	19,406.07	3,168.48
地方教育附加	12,937.37	2,112.32
合计	194,736.87	112,863.89

#### 注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	883,107.39	985,484.49
折旧费	587,729.51	592,918.09
小车费	4,185.61	9,759.84
业务招待费	177,141.76	182,786.80
差旅费	4,227.73	26,477.20
办公费	175,001.48	131,571.36
中介服务费	621,582.18	447,934.21
水电费	59,312.14	108,514.75
装修费	109,131.10	131,618.76
其他	12,332.52	125,410.28
合计	2,633,751.42	2,742,475.78

#### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	519,760.03	518,804.36
减：利息收入	1,020.08	28,643.56
手续费	3,901.43	5,294.01
其他	24,271.84	78,000.00
合计	546,913.22	573,454.81

#### 注释31. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
与日常活动相关的政府补助	32,530.55	
合计	32,530.55	

#### 注释32. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
购买银行理财产品	40,097.21	34,339.73

合计	40,097.21	34,339.73
----	-----------	-----------

### 注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-326,413.26	126,628.81
合计	-326,413.26	126,628.81

### 注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置收益合计		
其中：固定资产处置收益		
政府补助		
其他		15,033.28
合计		15,033.28

### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计		10,568.80
其中：固定资产处置损失		10,568.80
其他		20,170.50
合计		30,739.30

### 注释36. 所得税费用

#### 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	19,711.04	-17,956.43
递延所得税费用		
合计	19,711.04	-17,956.43

### 注释37. 现金流量表项目注释

#### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回保险公司理赔款	103,165.08	4,699.00
存款利息收入	1,020.08	31,120.62
收到政府补助	32,530.55	
收回投标保证金	310,000.00	2,112,000.00

备用金	3,484.00	
往来款	628,326.51	3,400,362.45
其他	48,794.52	
合计	1,127,320.74	5,548,182.07

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
投标保证金	300,000.00	2,068,124.00
付现支出	1,119,198.48	847,955.25
支付往来款项	874,063.56	3,485,425.75
合计	2,293,262.04	6,401,505.00

## 3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到个人借款	2,707,000.00	4,803,100.00
收到公司往来款	4,400,000.00	
票据贴现		
合计	7,107,000.00	4,803,100.00

## 4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付固定资产融资租赁款	1,520,348.94	2,622,160.82
支付个人借款	3,500,000.00	4,700,000.00
支付公司往来款	4,400,000.00	1,992,906.83
合计	9,420,348.94	9,315,067.65

## 5.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,133.12	111,633.48
加：资产减值准备		
加：信用减值损失	326,413.26	-126,628.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,664,768.70	4,577,152.58
使用权资产折旧	299,830.14	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		10,568.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	94,369.76	124,757.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-40,097.21	-34,339.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	17,557,786.84	3,522,709.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,947,132.98	5,726,624.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,439,372.43	378,951.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	454,444.06	14,291,430.04
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	3,937,970.99	3,534,845.77
减：现金的年初余额	227,737.12	374,685.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,710,233.87	3,160,160.11

#### 6.现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	3,937,970.99	3,534,845.77
其中：库存现金	43,594.60	32,873.53
可随时用于支付的银行存款	3,894,376.39	3,501,972.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本期发生额	上年同期发生额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,937,970.99	3,534,845.77

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东情况

其他关联方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
陈浩	60.00	60.00
合计	60.00	60.00

### 2. 本公司的合营和联营企业情况

无

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙军荣	实际控制人之一
沈阳正新汽车维修服务有限公司	孙军荣对该公司投资占比 60%

### 4. 关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保事项	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
短期借款（注 1）	陈浩、孙军荣	本公司	900 万元	2021-12-7	2022-12-7	否
短期借款（注 2）	陈浩、孙军荣	本公司	300 万元	2021-9-18	2022-9-16	否
短期借款（注 3）	陈浩、孙军荣	本公司	500 万元	2022-04-28	2023-04-27	否
短期借款（注 4）	陈浩、孙军荣	本公司	380 万元	2022-06-30	2023-6-29	否
融资租赁（注 5）	陈浩	本公司	143.54 万元	2021-4-10	2023-3-10	否
融资租赁（注 6）	陈浩	本公司	143.54 万元	2021-4-10	2023-3-10	否
融资租赁（注 7）	陈浩	本公司	93.33 万元	2020-10-29	2022-11-2	否
融资租赁（注 8）	陈浩	本公司	93.33 万元	2020-10-29	2022-11-2	否
融资租赁（注 9）	陈浩	本公司	128.17 万元	2020-10-29	2022-11-2	否

注 1：2021 年 12 月 7 日本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同（2021 流贷 M075 号），借款金额：900 万，借款到期日为 2022 年 12 月 7 日，年利率 5.220%，按月付息，还款方式为到期一次还款，保证人：1. 沈阳市中小企业融资担保有限责任公司提供担保，2. 实际控制人陈浩及其配偶孙军荣提供个人连带责任保证担保。

注 2：2021 年 9 月 18 日本公司与沈阳农村商业银行股份有限公司皇姑支行签订流动资金借款合同（MCON202109180000020），借款金额：300 万，借款到期日为 2022 年 9 月 16 日，年利率 4.400%，按月付息，还款方式为到期一次还款，保证人：陈浩、孙军荣、辽宁瀚华融资担保有限公司。



注 3：2022 年 4 月 28 日本公司与上海浦发银行股份股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同（71012022280480），借款金额：500 万，借款到期日为 2023 年 4 月 27 日，年利率 5.4%，按月付息，还款方式为到期一次还款，保证人：陈浩、孙军荣、沈阳创业融资担保有限公司。

注 4：2022 年 6 月 30 日本公司与工商银行沈北支行签订经营快贷借款，每笔 19 万元，计 20 笔合计 380 万元。借款到期日为 2023 年 6 月 29 日，年利率 3.7%。保证人：陈浩、孙军荣、沈阳市科技融资担保有限公司。

注 5：2021 年 4 月 10 日，公司与卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：836-40010634），约定卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 6.95%，本公司每月向卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司分期等额归还租金 60,328.33 元，担保金额：143.54 万元。

注 6：2021 年 4 月 10 日，公司与卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：836-40010635），约定卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 6.95%，本公司每月向卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司分期等额归还租金 60,328.33 元，担保金额：143.54 万元。

注 7：2020 年 10 月 29 日，公司与卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：836-40008605），约定卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 6.95%，本公司每月向卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司分期等额归还租金 39405.93 元，担保金额：93.33 万元。

注 8：2020 年 10 月 29 日，公司与卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：836-40008606），约定卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 6.95%，本公司每月向卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司分期等额归还租金 39405.93 元，担保金额：93.33 万元。

注 9：2020 年 10 月 29 日，公司与卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司《车辆融资租赁协议》（编号：836-40008608），约定卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司作为出租人，购买挖掘机（钩机 1 台，并租赁给本公司，融资租赁期限为 24 个月，融资费率为固定年利率 6.95%，本公司每月向卡特彼勒融资租赁（上海）有限公司分期等额归还租金 53922.97 元，担保金额：128.17 万元。

## （2） 关联方资金拆借

关联方	本期发生额		说明
	拆入金额	归还金额	
陈浩	2,707,000.00	3,500,000.00	

### (3) 向关联方采购

关联方	本期发生额		说明
	提供服务金额	付款金额	
沈阳正新汽车维修服务有限公司	65,700.00	85,000.00	提供车辆维修服务

### 6. 关联方往来款项余额

#### (1) 应收关联方款项

无

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	沈阳正新汽车维修服务有限公司	608,567.00	627,867.00
其他应付款	陈浩	33,357,130.30	34,150,130.30

### 九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项

#### 2. 资产负债表日存在的或有事项

无

### 十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

无

### 十二、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益			
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）	32,530.55		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	说明
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	40,097.21	34,339.73	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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		-15,706.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	18,156.94	4,658.43	
少数股东权益影响额			
合计	54,470.82	13,975.28	

## 2.净资产收益率及每股收益

2022年1-6	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00	0.00	0.00

辽宁正昊建设股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

## 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：

辽宁正昊建设股份有限公司会议室