

广东锡源爆破科技股份有限公司

2022 年年度报告

公告编号：2023-006

证券代码:871713

证券简称：锡源爆破

主办券商：中泰证券



锡源爆破

NEEQ: 871713

广东锡源爆破科技股份有限公司

(Guangdong Xiyuan Blasting Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人古学锋、主管会计工作负责人 张雪梅 及会计机构负责人（会计主管人员）张雪梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
安全施工风险	<p>爆破工程服务领域存在固有的行业安全风险。民用爆炸物品作为危险化学品物品，从生产、存储、运输到使用，是一个高危的作业过程。基于行业的特殊性，有时在爆破作业现场会发生各种不可预料的情形，从而增加行业的危险性，进而对公司的生产经营构成较大的影响。</p> <p>应对措施：公司目前已取得了广东省住房和城乡建设厅颁发的安全生产许可证【(粤)JZ 安许证字[2021]224627 延】。公司在严格执行国家法律法规和行业规范对安全生产的有关规定之外，对现场爆破作业的要求更为严格，对施工人员严格实行持证上岗制度和安全生产责任制度，并制订了自己的制度汇编，将各个部门与岗位的安全职责真正落到实处，全面推动和健全系列应急预案，确保企业安全可持续发展。</p>

<p>市场竞争风险</p>	<p>我国爆破服务行业对行业资质、技术水平、人员素质、设备、经验有非常高的要求。对于大型爆破施工项目，客户对前述种种条件的要求更为严格。目前行业内参与大型爆破施工项目的几大服务商规模较大、实力雄厚，且占有较大的市场份额，加之矿山开采近几年并不景气，这些因素都会给公司带来一定的市场风险。与竞争对手相比，公司虽然存在一定的竞争优势，但在资金实力、大集团背景方面仍显不足，面临着激烈的市场竞争的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大对爆破技术的研发投入，努力吸引更多的爆破技术人才，提升自己的行业资质；加强安全管理，提高爆破服务质量；巩固现有的市场地位，继续努力扩大市场份额，提升自己的资金实力；适当引入战略投资者等方式拓宽融资渠道。</p>
<p>人才流动风险</p>	<p>人才竞争是市场竞争中最核心的要素。公司拥有一支高素质的人才队伍，是公司核心竞争优势的基础。截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有具有地质、采矿、测绘和机械等各类专业技术职称和经济管理人员 50 人，公安部注册的各级别爆破工程技术人员 100 人，国家注册一、二级建造师 11 人。目前日趋激烈的市场竞争，特别是同类企业的人才竞争策略，对公司的人才优势形成威胁，公司面临着人才引进、稳定和发展的风险。</p> <p>应对措施：公司对管理层和核心技术人员配备完善的福利措施及实施奖励政策，提高管理层和核心技术人员的工作积极性和凝聚力，增强员工对公司的忠诚度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 释义

释义项目		释义
锡源爆破、股份公司、公司	指	广东锡源爆破科技股份有限公司
有限公司	指	广东锡源爆破工程有限公司
冠中盈集团	指	广东冠中盈建设投资集团有限公司，公司控股股东
安顺运输	指	惠州市安顺危险品运输有限公司，系公司控股股东冠中盈集团的全资子公司
安盛工程	指	惠州市安盛工程建设有限公司，系公司控股股东冠中盈集团的全资子公司
安惠民爆	指	惠州市安惠民爆联合有限公司，系公司控股股东冠中盈集团参股 22.00%的企业
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

广西分公司	指	广东锡源爆破科技股份有限公司爆破工程事业部广西分公司，系公司分公司
致同、致同会计师事务所、致同事务所、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	股东大会通过的《广东锡源爆破科技股份有效公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
爆破服务一体化、民爆服务一体化	指	是指由具备资质的专业爆破作业单位为民用爆炸物品使用单位提供生产、配送、爆破作业等有偿服务。
民用爆炸物品、民用爆破器材	指	用于非军事目的、列入《民用爆炸物品品名表》的各类火药、炸药及其制品和雷管、导火索等点火、起爆器材。
广东联合民爆有限公司	指	公司对外投资的公司，曾用名广州市和合民用爆破器材有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广西弘图茂公司、弘图茂	指	广西弘图茂建设工程有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东锡源爆破科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Xiyuan Blasting Technology Co.,Ltd -
证券简称	锡源爆破
证券代码	871713
法定代表人	古学锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	邓歆岚
联系地址	广东省惠州市演达一路三环装饰城 8A05
电话	0752-2398838
传真	0752-2398838
电子邮箱	xiyuanbaopo@163.com
公司网址	http://www.xybaopo.com
办公地址	广东省惠州市演达一路三环装饰城 8A05
邮政编码	516001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东锡源爆破科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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 2 月 18 日
挂牌时间	2017 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业--建筑装饰和其他建筑业-提供施工设备服务-提供施工设备（E5030）
主要业务	爆破作业(设计施工、安全评估、安全监理)
主要产品与服务项目	爆破作业(设计施工、安全评估、安全监理)
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）	116,364,568
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广东冠中盈建设投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓小斌、曾辉良、林少雄、古学锋），一致行动人为（邓小斌、曾辉良、林少雄、古学锋，广东冠中盈建设投资

	集团有限公司)
--	---------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300758340009Q	否
注册地址	广东省惠州市演达一路三环装饰城 8A05	否
注册资本	116,364,568	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王淑燕	王龙琴
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外 22 号赛特广场 5 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	170,427,582.30	178,339,830.81	-4.44%
毛利率%	8.42%	17.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,534,442.41	3,334,099.41	-385.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,179,107.14	2,351,086.86	-575.49%
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）	-6.91%	2.34%	-
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）	-8.10%	1.65%	-
基本每股收益	-0.08	0.03	-366.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,371,970.71	165,706,295.63	-7.44%
负债总计	22,653,160.23	20,266,738.17	11.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,718,810.48	145,439,557.46	-10.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.25	-10.40%
资产负债率%（母公司）	14.77%	12.23%	-
资产负债率%（合并）	14.77%	12.23%	-
流动比率	4.9450	7.7362	-
利息保障倍数	-150.05	13.24	-

##### (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	-13,855,694.29	-5,105,704.25	171.38%
应收账款周转率	3.1742	3.4243	-
存货周转率	26.3090	23.6235	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.44%	-22.98%	-
营业收入增长率%	-4.44%	-44.52%	-
净利润增长率%	-385.97%	-80.13%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	116,364,568	116,364,568	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 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	-1,472.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	216,239.44
对非金融企业收取的资金占用费	1,862,944.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,165.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,952,546.74</b>
所得税影响数	307,882.01
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,644,664.73</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司发展定位于民爆行业的爆破施工服务提供商，拥有自主研发的核心技术、较为先进的专利技术、优秀的专业人才和管理团队、健全的行业资质和较完善的营销渠道等关键要素，主要为基础设施建设方、矿山开采方提供爆破整体解决方案及相关技术服务。公司目前通过直销的模式开拓业务，收入主要来源于爆破设计施工、爆破安全评估及爆破安全监理服务收费。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 无
详细情况	2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业认证，证书编号 GR201644002429；2019 年通过高新技术复审，证书编号 GR201944001189。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 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	27,253,967.11	17.77%	38,771,158.68	23.40%	-29.71%
应收票据					
应收账款	52,421,187.91	34.18%	46,222,943.85	27.89%	13.41%
存货	4,618,946.68	3.01%	7,246,412.72	4.37%	-36.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,728,436.28	10.91%	16,322,641.90	9.85%	2.49%
在建工程					
无形资产	29,521.00	0.02%	39,642.42	0.02%	-25.53%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	6,307,454.06	4.11%	3,427,670.03	2.07%	84.02%
合同资产	4,479,220.95	2.92%	5,862,642.60	3.54%	-23.60%
一年内到期的非流动资产	1,760,000.00	1.15%	37,345,278.52	22.54%	-95.29%
其他流动资产	5,360,749.75	3.50%	2,918,529.22	1.76%	83.68%
长期待摊费用	41,368.79	0.03%	21,356.89	0.01%	93.70%
递延所得税资产	3,917,475.40	2.55%	885,075.32	0.53%	342.61%
其他非流动资产	24,000,000.00	15.65%			
应付账款	12,056,854.31	7.86%	8,090,589.07	4.88%	49.02%
应交税费	36,314.13	0.02%	533,283.62	0.32%	-93.19%
其他流动负债	2,189,532.96	1.43%	1,287,793.95	0.78%	70.02%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末较上期末减少 11,517,191.57 元，下降 29.71%。主要是受疫情及国内经济行情、行业管控等因素影响，应收账款回款速度相对缓慢，施工项目预收款较少，本期经营活动现金流入为 178,186,233.67 元，而本期经营活动现金流出为 192,041,927.96 元，主要是因成本费用的支出相对固定，并且本期增加与项目投标的保证金较大，导致本期经营活动产生的现金流量净额为-13,855,694.29 元，所以货币资金较上期下降 29.71%。

2、其他应收款：报告期末较上年期末增加 2,879,784.03 元，上升 84.02%，主要是本期因公司业务发展需要增加一笔银行监管资金 3,100,000 元所致。

3、存货：报告期末较上年期末减少 2,627,466.04 元，下降 36.26%，主要是本期减少项目上的民爆库存量积压，提升资金使用效率。

4、一年内到期的非流动资产：报告期末 1,760,000.00 元，上年期末 37,345,278.52 元，较上年期末降低 95.29%，主要是上年期末列示余额为弘图茂借款资金，因受疫情等因素影响，项目进展缓慢，弘图茂本期向我司申请延长借款期限故划分为其他非流动资产，本期末列示的 1,760,000 元为当期应收利息。

5、其他流动资产：报告期末较上年期末增加 2,442,220.53 元，上升 83.68%，主要是本期增加的待抵

扣进项税所致。

6、递延所得税资产：报告期末较上年期末增加 3,032,400.08 元，上升 342.61%，主要是本期计提资产减值准备及确认未弥补亏损所形成的。

7、其他非流动资产：报告期末 24,000,000.00 元，为弘图茂借款资金。

8、应付账款：报告期末较上年期末增加 3,966,265.24 元，上升 49.02%，主要是本期相应的延长供应商付款期限所致。

9、应交税费：报告期末较上年期末减少 496,969.49 元，下降 93.19%，主要是本期末未形成当期应交企业所得税所致。

10、其他流动负债：报告期末较上年期末增加 901,739.01 元，上升 70.02%，主要是本期增加的待转销项税所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	170,427,582.30	-	178,339,830.81	-	-4.44%
营业成本	156,082,983.57	91.58%	146,993,624.12	82.42%	6.18%
毛利率	8.42%	-	17.58%	-	-
销售费用	1,567,934.64	0.92%	2,382,687.43	1.34%	-34.19%
管理费用	9,643,224.75	5.66%	11,638,134.64	6.53%	-17.14%
研发费用	8,469,397.73	4.97%	13,419,039.92	7.52%	-36.89%
财务费用	-105,380.18	-0.06%	181,749.05	0.10%	-157.98%
信用减值损失	-1,778,341.31	-1.04%	-169,966.15	-0.10%	946.29%
资产减值损失	-7,285,580.43	-4.27%	-672,477.32	-0.38%	983.39%
其他收益	235,182.98	0.14%	252,374.39	0.14%	-6.81%
投资收益	2,002,944.80	1.18%	2,660,441.59	1.49%	-24.71%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	5,905.48	0.00%	-259,406.90	-0.15%	-102.28%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-12,297,624.45	-7.22%	5,344,834.30	3.00%	-330.08%
营业外收入	0.17	0.00%	122.97	0.00%	-99.86%
营业外支出	151,486.69	0.09%	1,145,450.49	0.64%	-86.77%
净利润	-9,534,442.41	-5.59%	3,334,099.41	1.87%	-385.97%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期较上年同期减少 7,912,248.51 元，下降 4.44%，主要是受疫情及国内经济行情、房地产行业等因素影响，行业有所受挫，部分地区项目开工受限，导致爆破需求量有所下降，故本期营业额有所减少。

2、毛利率：报告期较上年同期下降 9.16 个百分点，主要是因为本期广东地区毛利率较上年同期下降

13.30 个百分点所致。广东地区毛利率下降是因为广东地区以前承接的大型工程项目陆续完工，本期受疫情和国内经济及行业市场受挫等因素影响，导致本期营业收入较上年同期下降 24.06%，而本期营业成本较上年同期下降 11.74%，营业成本未同比例下降主要是因本期民爆物品价格较上年同期增长 31.76%，以及公司秉持着对政府对社会的责任，在人员富余的情况下也并未裁员，故计入成本的职工薪酬等固定成本支出未减少，导致本期毛利率下降

3、销售费用：报告期较上年同期减少 814,752.79 元，下降 34.19%，主要是本期营销人员薪酬及业务招待费用减少所致。

4、管理费用：报告期较上年同期减少 1,994,909.89 元，下降 17.14%，主要是本期安全基金余额达到安全生产法计提标准，暂缓计提安全基金所致。

5、研发费用：报告期较上年同期减少 4,949,642.19 元，下降 36.89%，主要是本期研发项目次数有所减少，使用研发材料有所下降所致。

6、财务费用：报告期较上年同期减少 287,129.23 元，下降 157.98%，主要是本期不存在银行借款所以未产生银行借款利息所致。

7、信用减值损失：报告期 1,778,341.31 元，上年同期 169,966.15 元，较上年同期增加 1,608,375.16 元，主要是本期应收账款账龄有所延长，相应的增加计提减值损失。

8、资产减值损失：报告期 7,285,580.43 元，上年同期 672,477.32 元，较上年同期增加 6,613,103.11 元，主要是本期增加计提弘图茂借款资金减值准备 6,000,000.00 所致。

9、资产处置收益：报告期 5,905.48 元，上年同期为-259,406.90 元，主要是本期处置资产的数量较少，处置资产的收益也较小。

10、净利润：报告期为-9,534,442.41 元，上年同期为 3,334,099.41 元，较上年同期减少 12,868,541.82 元，主要是受疫情及国内经济行情、房地产行业等因素影响，行业有所受挫，部分地区项目开工受限，导致爆破需求量有所下降，故本期营业收入较上年同期下降 4.44%，毛利率较上年同期下降 9.16 个百分点及本期增加计提减值损失 8,221,478.27 元所致。

## (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	170,381,368.60	178,169,618.96	-4.37%
其他业务收入	46,213.70	170,211.85	-72.85%
主营业务成本	156,082,983.57	146,993,624.12	6.18%
其他业务成本	0		

### 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百分点
监理服务	4,913,714.29	2,673,850.96	45.58%	21.86%	22.78%	-0.41%
工程服务	165,295,012.81	153,409,132.61	7.19%	-4.78%	5.93%	-9.38%
评估服务	172,641.50			-68.80%		

## 按区域分类分析：

√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百分点
广东	120,239,037.99	114,602,294.99	4.69%	-24.06%	-11.74%	-13.30%
广西	50,142,330.61	41,480,688.58	17.27%	152.70%	141.96%	3.66%

## 收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入：本期较上年同期减少 7,788,250.36 元，下降 4.37%，主要是受疫情及国内经济行情、房地产行业等因素影响，行业有所受挫，部分地区项目开工受限，导致爆破施工量需求有所下降所致。

2、其他业务收入：本期较上年同期减少 123,998.15 元，下降 72.85%，主要是本期未承接其他临时服务收入所致。

## 3、按产品分类分析

3.1 报告期内，监理服务收入 4,913,714.29 元，较上年同期上升 21.86%，主要是本期监理项目及监理次数有所增加所致。

3.2 报告期内，工程服务收入 165,295,012.81 元，较上年同期下降 4.78%，主要是业内市场行情影响，爆破工程项目有所减少所致。

3.3 报告期内，评估服务收入 172,641.5 元，较上年同期下降 68.80%，主要是本期评估项目有所减少所致。

报告期内，公司主营业务收入结构未发生重大变化。

## 4、按区域分类分析

4.1 报告期内，广东收入 120,239,037.99 元，较上年同期下降 24.06%，主要是因为广东以前承接的大型工程陆续完工，本期受疫情和国内经济及行业市场受挫等因素影响，本期承接的工程项目数量也较上年减少，所以导致本期营业收入下降。

4.2 报告期内，广西收入 50,142,330.61 元，较上年同期上升 152.70%，主要是公司积极拓展广西市场，深挖业务需求，本期取得新签约项目并如期开工，该工程项目工期短且爆破量大，故广西收入上升较大。报告期内，公司主营业务收入地区结构未发生重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西东盈建设工程有限公司	37,593,159.19	22.06%	否
2	惠州市光大水泥企业有限公司上窝石场	22,190,839.50	13.02%	否
3	惠州塔牌水泥有限公司	12,150,227.86	7.13%	否
4	龙门县银海矿业有限公司	7,015,952.10	4.12%	否
5	中铁五局集团第一工程有限责任公司	6,799,014.30	3.99%	否
	合计	85,749,192.95	50.32%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	惠州市安惠民爆联合有限公司	96,706,988.28	63.22%	是
2	梧州市顺安民爆器材有限公司河东分公司	8,224,736.19	5.38%	否
3	广东能洋石油化工有限公司	7,148,118.92	4.67%	否
4	惠州市惠新宸建筑工程有限公司	3,834,527.22	2.51%	否
5	湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	3,596,217.63	2.35%	否
合计		119,510,588.24	78.13%	-

## 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	-13,855,694.29	-5,105,704.25	
投资活动产生的现金流量净额	2,962,909.82	-3,135,120.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-624,407.10	-40,851,162.46	

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 8,749,990.04 元，主要是本期受疫情影响及国内经济行情、房地产行业管控等因素影响，本期应收账款回款速度相对缓慢，营业收入有所下降，故本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 18,521,315.61 元所致。

经营活动现金流量净额与净利润的差额为 4,321,251.88 元，主要差异是资产减值损失、信用减值损失、固定资产折旧、费用摊销等非付现费用合计为 13,434,643.30 元，投资活动产生的收益为 1,919,057.51 元，本期递延所得税增加 3,032,400.08 元，本期减少民爆库存量及施工成本等故存货减少 2,627,466.04 元，因年终国内疫情较严重，人手不足，采取相应的延长收款及付款时间，故经营性应收项目增加 7,008,416.95 元，经营性应付项目增加 2,727,817.89 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 6,098,030.70 元，主要是本期收回广西弘图茂公司借款本金及利息共计 756 万元及取得广东联合民爆公司投资收益 14 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 40,226,755.36 元，主要是本期不存在银行借款及向其他机构的借款。

## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √ 不适用

## 主要参股公司业务分析

□适用 √ 不适用



**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司产品市场占有率、经营业绩稳定，实现净利润-953.44 万元，营业收入 17,042.76 万元，参与了惠州地区的公路、码头港口、核电工程建设、土地平整等基础建设工程及采石场开采等工程项目的爆破施工，与国内知名建设单位及惠州当地石矿场单位建立了良好的合作关系，客户群体广泛，具有较强的持续发展能力。公司主要财务、业务经营指标良好，无对外借款，具备较强的偿债能力及持续经营能力。公司业务、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营能力，经营管理层、业务人员队伍稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，重大业务合同均正常履行，不存在纠纷等情况，因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		员									
广西弘图茂建设工程有限公司	无关联关系	否	2020年1月8日	2025年1月7日	23,000,000.00		5,000,000.00	18,000,000.00	8%	已事前及时履行	否
广西弘图茂建设工程有限公司	无关联关系	否	2020年1月19日	2025年1月18日	5,000,000.00			5,000,000.00	8%	已事前及时履行	否
广西弘图茂建设工程有限公司	无关联关系	否	2020年7月23日	2025年7月23日	5,000,000.00			5,000,000.00	8%	已事前及时履行	否
广西弘图茂建设工程有限公司	无关联关系	否	2021年1月27日	2025年1月26日	2,000,000.00			2,000,000.00	8%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	35,000,000.00		5,000,000.00	30,000,000.00	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

根据公司业务发展的需要，公司利用自有资金向弘图茂提供借款，用于其资金周转，能适度提高公司资金使用效率并促进业务开展，符合全体股东利益，本次对外借款，已签订相关协议，能够保障公司资金安全及收益，借款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展。

鉴于双方友好合作，并为了促进公司在广西市场的业务拓展，在保证公司资金安全的前提下，弘图茂向公司申请承诺在 2025 年前偿还借款，年化利率保持不变。

## (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

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

## (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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	180,000,000.00	97,837,316.68
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

## (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	2017年3月10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	2017年3月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月10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	2017年3月10日		挂牌	其他承诺（利益冲突承诺）	其他（不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	其他承诺（利益冲突承诺）	其他（避免和减少关联交易，以切实保护股东的利益）	正在履行中
董监高			挂牌	其他承诺（利益冲突承诺）	其他（避免和减少关联交易，以切实保护股东的利益）	正在履行中

其他股东			挂牌	其他承诺 (利益冲突承诺)	其他(避免和减少关联交易,以切实保护股东的利益)	正在履行中
实际控制人或控股股东		2021年6月30日	挂牌	其他承诺 (利益冲突承诺)	其他(如果公司在保利山水城案件侵权纠纷诉讼案件中需要做出败诉赔偿金,实际控制人将全额承担赔偿责任,确保不影响公司的正常生产经营)	已履行完毕

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不适用。

### (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
房屋	固定资产	抵押	1,214,142.35	0.79%	贷款抵押
总计	-	-	1,214,142.35	0.79%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

本期资产权利受限事项对公司经营不存在重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	74,979,545	64.44%	0	74,979,545	64.44%
	其中：控股股东、实际控制人	74,976,761	64.44%	0	74,976,761	64.44%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	41,385,023	35.56%	0	41,385,023	35.56%
	其中：控股股东、实际控制人	41,385,023	35.56%	0	41,385,023	35.56%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		116,364,568	-	0	116,364,568	-
普通股股东人数		12				

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	广东冠中盈建设投资有限公司	61,179,190	0	61,179,190	52.5754%	0	61,179,190	0	0
2	邓小斌	24,798,045	0	24,798,045	21.3106%	18,597,922	6,200,123	0	0
3	曾辉良	19,989,202	0	19,989,202	17.1781%	14,991,515	4,997,687	0	0
4	林少雄	5,394,745	0	5,394,745	4.6361%	4,045,597	1,349,148	0	0
5	古学锋	5,000,602	0	5,000,602	4.2974%	3,749,989	1,250,613	0	0

6	陈榕榕	621	0	621	0.0005%	0	621	0	0
7	叶文立	621	0	621	0.0005%	0	621	0	0
8	李建豐	621	0	621	0.0005%	0	621	0	0
9	张兵	621	0	621	0.0005%	0	621	0	0
10	王方洋	100	0	100	0.0001%	0	100	0	0
合计		116,364,368	0	116,364,368	99.9997%	41,385,023	74,979,345	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

邓小斌系广东冠中盈建设投资集团有限公司的股东、董事长，曾辉良系广东冠中盈建设投资集团有限公司的股东、董事、总经理，林少雄系广东冠中盈建设投资集团有限公司的股东、董事、副总，古学锋系广东冠中盈建设投资集团有限公司的股东、监事，邓小斌、曾辉良、林少雄和古学锋系公司的一致行动人，除上述之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020 年第	199,999,992.53	3,057,303.62	3,435,768.60	否	0	否	无	0	不适用

一次 股票 发行									

**募集资金使用详细情况：**

本次募集资金金额 19,999,992.53 元，实际使用情况：收到利息 17,004.41 元，支付手续费 312.22 元，购买民爆物品（含资金退回）3,057,303.62 元，期末余额 3,435,768.60 元。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林少雄	董事长	男	否	1964 年 8 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
邓小斌	董事	男	否	1970 年 5 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
曾辉良	董事	男	否	1969 年 10 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
古学锋	董事、总经理	男	否	1972 年 8 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
吴嘉盛	董事、副总经理	男	否	1981 年 10 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
戴立新	监事会主席	男	否	1966 年 1 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
潘金辉	监事	男	否	1963 年 7 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
林春春	职工代表监事	女	否	1976 年 2 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
张雪梅	财务总监	女	否	1977 年 1 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 日
邓歆岚	董事会秘书	女	否	1983 年 9 月	2020 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 17 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>					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事邓小斌系冠中盈集团的股东、董事长，董事曾辉良系冠中盈集团的股东、董事、总经理，董事长林少雄系冠中盈集团的股东、董事、副总经理，董事、总经理古学锋系冠中盈集团的股东、监事；邓小斌、曾辉良、林少雄和古学锋系公司的一致行动人；董事副总经理吴嘉盛、监事会主席戴立新、监事潘金辉系冠中盈集团的股东，董事邓小斌与董事会秘书邓歆岚系舅甥关系，董事曾辉良与监事会主席戴立新系连襟关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
利伟军	副总经理	离任	广西分公司技术负责人	个人原因	无

## 关键岗位变动情况

□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

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格，且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	向关联方惠州市安惠民爆联合有限公司采购民爆物品并已公告，向惠州市安顺危险品运输有限公司采购运输劳务及租赁办公室，向广东冠中盈建设投资集团有限公司租赁仓库。

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

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
行政人员	67	0	0	67
技术人员	258	5	37	226
销售人员	6	0	1	5
财务人员	9	1	1	9
<b>员工总计</b>	<b>340</b>	<b>6</b>	<b>39</b>	<b>307</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	76	61
专科	99	90
专科以下	162	153
<b>员工总计</b>	<b>340</b>	<b>307</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 一、薪酬政策方面

根据公司业务结构调整情况，组织调研小组前往公司隧道项目进行考察调研，出台隧道项目的补贴细则，为后续公司在隧道业务拓展方面提供了理论的基础。

#### 二、培训方面

根据疫情防控要求，进一步完善公司线上培训系统的效果，通过远程平台进行培训及会议趋于常态化，同时，落实项目经理培训的内外训课程，目前项目外训课程已处于收官阶段，后续开展复盘及沟通答疑工作，并在 2022 年度拓展项目经理内训工作。

三、公司需承担的费用离退休职工人数  
无。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司“三会”依法依规召开，及时履行相应审议程序，进行信息披露工作。监督公司管理层和治理层认真学习并遵守相关法律法规和股转系统业务规则。严格执行公司内部管理制度，提高规范运作水平。密切配合主办券商的持续督导工作，严格遵守业务规则，所有重大事项均按照制度要求进行决策，保障治理机构运作有序。

公司已建立了《总经理工作细则制度》、《财务负责人管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机构能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规的情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020 年 3 月 20 日第一届董事会第十六次会议决议公告审议了修订章程的议案，2020 年 3 月对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修订了《公司章程》中的内容。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

公司董事会成员 5 人，人数符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会根据有关法律法规的要求，依法召开董事会会议，审议各项议案，并就重大事项形成一致决议；按照《董事会议事规则》等规定，依法行使董事职权，勤勉尽责地履行职责和义务，切实保护公司和股东的利益。

公司监事会成员 3 人，其中职工监事 1 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，勤勉、忠实、尽责的对公司财务、公司治理以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实保护公司及股东的合法权益。截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。今后公司将进一步强化三会在公司治理中的作用，为公司健康有序运营提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期，公司依法经营，决策程序合法有效，公司内部控制制度健全完善。股东大会、董事会会议的召集和召开程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形。

2、资产独立：公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立：公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

公司于 2017 年 3 月 10 日第一次临时股东大会建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

**三、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 442A015087 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王淑燕	王龙琴
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

广东锡源爆破科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东锡源爆破科技股份有限公司（以下简称锡源爆破公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锡源爆破公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

锡源爆破公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括锡源爆破公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督锡源爆破公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙) 中国注册会计师：王龙琴

中国注册会计师(项目合伙人)：王淑燕

中国·北京 二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	27,253,967.11	38,771,158.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	52,421,187.91	46,222,943.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,413,523.58	4,407,611.28
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、4	6,307,454.06	3,427,670.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,618,946.68	7,246,412.72
合同资产	五、6	4,479,220.95	5,862,642.60
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	五、7	1,760,000.00	37,345,278.52
其他流动资产	五、8	5,360,749.75	2,918,529.22
<b>流动资产合计</b>		<b>106,615,050.04</b>	<b>146,202,246.90</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	五、9	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	16,728,436.28	16,322,641.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,540,119.20	1,735,332.20
无形资产	五、12	29,521.00	39,642.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	41,368.79	21,356.89
递延所得税资产	五、14	3,917,475.40	885,075.32
其他非流动资产	五、15	24,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,756,920.67</b>	<b>19,504,048.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,371,970.71</b>	<b>165,706,295.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、16	12,056,854.31	8,090,589.07
预收款项			
合同负债	五、17	3,848,209.82	4,743,246.32
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、18	2,489,035.12	3,098,856.68
应交税费	五、19	36,314.13	533,283.62
其他应付款	五、20	480,881.48	625,214.48

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、21	459,301.69	519,474.23
其他流动负债	五、22	2,189,532.96	1,287,793.95
<b>流动负债合计</b>		<b>21,560,129.51</b>	<b>18,898,458.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	1,058,030.72	1,368,279.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	35,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,093,030.72</b>	<b>1,368,279.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,653,160.23</b>	<b>20,266,738.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	116,364,568.00	116,364,568.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	51,886.40	51,886.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	13,571,437.27	18,757,741.84
盈余公积	五、28	7,356,751.13	7,356,751.13
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-6,625,832.32	2,908,610.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,718,810.48	145,439,557.46
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>130,718,810.48</b>	<b>145,439,557.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>153,371,970.71</b>	<b>165,706,295.63</b>

法定代表人：古学锋

主管会计工作负责人：张雪梅

会计机构负责人：张雪梅

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		170,427,582.30	178,339,830.81
其中：营业收入	五、30	170,427,582.30	178,339,830.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		175,905,318.27	174,805,962.12
其中：营业成本	五、30	156,082,983.57	146,993,624.12
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、31	247,157.76	190,726.96
销售费用	五、32	1,567,934.64	2,382,687.43
管理费用	五、33	9,643,224.75	11,638,134.64
研发费用	五、34	8,469,397.73	13,419,039.92
财务费用	五、35	-105,380.18	181,749.05
其中：利息费用		82,414.82	343,117.81
利息收入		209,741.24	180,225.04
加：其他收益	五、36	235,182.98	252,374.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,002,944.80	2,660,441.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、38	-1,778,341.31	-169,966.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-7,285,580.43	-672,477.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	5,905.48	-259,406.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,297,624.45	5,344,834.30
加：营业外收入	五、41	0.17	122.97
减：营业外支出	五、42	151,486.69	1,145,450.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,449,110.97	4,199,506.78
减：所得税费用	五、43	-2,914,668.56	865,407.37

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,534,442.41	3,334,099.41
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）		-9,534,442.41	3,334,099.41
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）			
<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>		-9,534,442.41	3,334,099.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.03

法定代表人：古学锋

主管会计工作负责人：张雪梅

会计机构负责人：张雪梅

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		176,696,308.54	195,217,624.15
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,489,925.13	879,802.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>178,186,233.67</b>	<b>196,097,426.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		143,828,020.75	149,906,993.19
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		31,429,558.07	40,841,162.35
支付的各项税费		1,844,187.65	801,918.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	14,940,161.49	9,653,056.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>192,041,927.96</b>	<b>201,203,130.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,855,694.29</b>	<b>-5,105,704.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,700,000.00	2,623,596.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,722,000.00</b>	<b>2,639,596.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,759,090.18	3,774,716.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44		2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,759,090.18</b>	<b>5,774,716.88</b>



<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,962,909.82	-3,135,120.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			202,666.67
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	三、44	624,407.10	30,648,495.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		624,407.10	40,851,162.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-624,407.10	-40,851,162.46
<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>		-11,517,191.57	-49,091,987.59
加：期初现金及现金等价物余额		38,771,158.68	87,863,146.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,253,967.11	38,771,158.68

法定代表人：古学锋

主管会计工作负责人：张雪梅

会计机构负责人：张雪梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	116,364,568.00				51,886.40			18,757,741.84	7,356,751.13		2,908,610.09		145,439,557.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,364,568.00				51,886.40			18,757,741.84	7,356,751.13		2,908,610.09		145,439,557.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-5,186,304.57			-9,534,442.41		-14,720,746.98
（一）综合收益总额											-9,534,442.41		-9,534,442.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-5,186,304.57					-5,186,304.57
1. 本期提取												
2. 本期使用							5,186,304.57					5,186,304.57
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	116,364,568.00			51,886.40			13,571,437.27	7,356,751.13		-6,625,832.32		130,718,810.48

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	93,688,277.00				19,041,198.40			16,571,653.64	7,035,961.84		3,656,610.48		139,993,701.36
加：会计政策变更									-12,620.65		-113,585.86		-126,206.51
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,688,277.00				19,041,198.40			16,571,653.64	7,023,341.19		3,543,024.62		139,867,494.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,676,291.00				-18,989,312.00			2,186,088.20	333,409.94		-634,414.53		5,572,062.61
（一）综合收益总额											3,334,099.41		3,334,099.41
（二）所有者投入和减少资本					51,875.00								51,875.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					51,875.00								51,875.00

(三) 利润分配								333,409.94		-333,409.94		
1. 提取盈余公积								333,409.94		-333,409.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	22,676,291.00				-19,041,187.00					-3,635,104.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,041,187.00				-19,041,187.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	3,635,104.00									-3,635,104.00		
(五) 专项储备							2,186,088.20					2,186,088.20
1. 本期提取							3,292,593.71					3,292,593.71
2. 本期使用							1,106,505.51					1,106,505.51
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>116,364,568.00</b>				<b>51,886.40</b>		<b>18,757,741.84</b>	<b>7,356,751.13</b>		<b>2,908,610.09</b>		<b>145,439,557.46</b>

法定代表人：古学锋

主管会计工作负责人：张雪梅

会计机构负责人：张雪梅

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 设立

广东锡源爆破科技股份有限公司于2004年2月18日成立并取得惠州市惠阳区工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：4413212022831）。

公司设立时注册资本为人民币100 万元，已经惠州荣德合伙会计师事务所审验，并出具惠荣师验字[2004]009号《验资报告》，确认截至2004年2月18日，魏锡林、李志强已将注册资金人民币100万元缴足。设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
魏锡林	货币	500,000.00	50.00%
李志强	货币	500,000.00	50.00%
合计		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

##### 2、 2007年2月，第一次股权转让

2007年2月11日，根据公司股东会决议：同意魏锡林将其持有公司40.00万元、10.00万元出资额分别转让给曾辉良、邓小斌（邓小兵曾用名，下同）；同意李志强将其持有公司30.00万元、20.00万元出资额分别转让给张南、邓小斌。2007年2月12日，惠州市惠阳区工商局核准了本次变更申请。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
曾辉良	货币	400,000.00	40.00%
邓小斌	货币	300,000.00	30.00%
张南	货币	300,000.00	30.00%
合计		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

##### 3、 2007年3月，第二次股权转让

2007年3月28日，根据公司股东会决议：同意曾辉良将其持有公司的10.00万元、3.00万元、8.00万元出资额分别转让给惠州市冠中盈实业发展有限公司、戴立新、古学锋；同意张南、邓小斌分别将其持有公司的15.00万元、15.00万元出资额转让给惠州市冠中盈实业发展有限公司。2007年5月3日，惠州市惠阳区工商局核准了本次变更申请。

转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	400,000.00	40.00%
曾辉良	货币	190,000.00	19.00%

张南	货币	150,000.00	15.00%
邓小斌	货币	150,000.00	15.00%
古学锋	货币	80,000.00	8.00%
戴立新	货币	30,000.00	3.00%
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 4、2009年11月，第一次增资

2009年11月4日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：同意公司注册资本由100.00万元增资至819.00万元，新增719.00万元注册资本由惠州市冠中盈实业发展有限公司、曾辉良、邓小斌、张南、古学锋、戴立新分别以货币认缴出资615.20万元、32.87万元、25.95万元、25.95万元、13.84万元、5.19万元。2009年11月27日，广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所出具了粤信惠验[2009]第069号《验资报告》，对上述股东出资予以验证。2009年12月8日，惠州市工商局核准了本次变更申请。增资后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	6,552,000.00	80.00%
曾辉良	货币	518,700.00	6.33%
张南	货币	409,500.00	5.00%
邓小斌	货币	409,500.00	5.00%
古学锋	货币	218,400.00	2.67%
戴立新	货币	81,900.00	1.00%
<b>合计</b>		<b>8,190,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 5、2010年10月，第三次股权转让

2010年10月9日，根据公司股东会决议：同意曾辉良、邓小斌、张南分别将其持有公司的51.87万元、40.95万元、40.95万元出资额转让给惠州市冠中盈实业发展有限公司。

2010年11月10日，惠州市工商局核准了本次变更申请。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	7,889,700.00	96.33%
古学锋	货币	218,400.00	2.67%
戴立新	货币	81,900.00	1.00%
<b>合计</b>		<b>8,190,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 6、2011年3月，第二次增资

2011年3月1日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：同意公司注册资本由819.00万元增资至1,500.00万元，新增681.00万元注册资本全部由惠州市冠中盈实业发展有限

公司以货币认缴出资。2011年3月15日，惠州市东方会计师事务所有限公司出具了东会验字[2011]第509号《验资报告》，对上述股东出资予以验证。

2011年3月18日，惠州市工商局核准了本次变更申请。增资后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	14,699,700.00	97.998%
古学锋	货币	218,400.00	1.456%
戴立新	货币	81,900.00	0.546%
<b>合计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 7、2012年6月，第三次增资

2012年6月25日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定：同意公司注册资本由1,500.00万元增资至2,000.00万元，新增500.00万元注册资本全部由广东冠中盈建设投资集团有限公司以货币认缴出资。上述增资业经惠州君和会计师事务所出具的君和会验字[2012]第288号《验资报告》验证。

2012年7月3日，惠州市工商局核准了本次变更申请。增资后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	19,699,700.00	98.50%
古学锋	货币	218,400.00	1.09%
戴立新	货币	81,900.00	0.41%
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 8、2014年10月，第四次股权转让

2014年10月27日，根据公司股东会决议：同意古学锋、戴立新分别将其持有公司的21.84万元、8.19万元出资额转让给广东冠中盈建设投资集团有限公司。

2014年11月7日，惠州市工商局核准了本次变更申请。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	20,000,000.00	100.00%
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 9、2016年3月，第五次股权转让

2016年3月10日，根据公司股东会决议：同意广东冠中盈建设投资集团有限公司将其持有公司的16.00万元出资额转让给邓小斌。

2016年3月31日，惠州市工商局核准了本次变更申请。转让后的股权结构如下：



股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	19,840,000.00	99.20%
邓小斌	货币	160,000.00	0.80%
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 10、2016年6月，第六次股权转让

2016年6月3日，根据公司股东会决议：同意广东冠中盈建设投资集团有限公司将其持有公司的424.40万元、355.00万元、95.80万元、88.80万元出资额分别转让给邓小斌、曾辉良、林少雄、古学锋。

2016年6月29日，惠州市工商局核准了本次变更申请。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	10,200,000.00	51.00%
邓小斌	货币	4,404,000.00	22.02%
曾辉良	货币	3,550,000.00	17.75%
林少雄	货币	958,000.00	4.79%
古学锋	货币	888,000.00	4.44%
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 11、2017年3月，公司变更为股份有限公司

根据公司2017年2月22日的股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2016年12月31日经审计的净资产按各股东占股权的比例折为股份有限公司股本，并于2017年3月16日办理工商变更登记手续。

#### 12、2019年6月，公司第四次增资

根据公司2019年5月30日股东大会决议，同意以公司现有总股本 2,000.00万 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 12.00股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.70股。共计向全体股东转增股份3,540.00万股，每股面值1元。转增后，公司总股本为人民币5,540.00万元。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	28,254,000.00	51.00%
邓小斌	货币	12,199,080.00	22.02%
曾辉良	货币	9,833,500.00	17.75%
林少雄	货币	2,653,660.00	4.79%
古学锋	货币	2,459,760.00	4.44%
<b>合计</b>		<b>55,400,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 13、2020年5月，公司第五次增资

根据公司2020年5月14日股东大会决议，同意以公司现有总股本55,400,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股4.2股。共计向全体股东转增股份23,268,000.00股，每股面值1元。转增后，公司总股本为人民币78,668,000.00元。转增后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	40,120,680.00	51.00%
邓小斌	货币	17,322,693.00	22.02%
曾辉良	货币	13,963,571.00	17.75%
林少雄	货币	3,768,197.00	4.79%
古学锋	货币	3,492,859.00	4.44%
<b>合计</b>		<b>78,668,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 14、2020年5月，第七次股权转让

2020年5月29日，根据公司股东会决议：同意广东冠中盈建设投资集团有限公司将其持有公司的500.00元、500.00元、500.00元出资额分别转让给邓小斌、林少雄、古学锋。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	40,119,180.00	51.00%
邓小斌	货币	17,323,193.00	22.02%
曾辉良	货币	13,963,571.00	17.75%
林少雄	货币	3,768,697.00	4.79%
古学锋	货币	3,493,359.00	4.44%
<b>合计</b>		<b>78,668,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 15、2020年5月，第七次股权转让

2020年5月29日广东冠中盈建设投资集团有限公司将其持有公司的500.00元、500.00元、500.00元出资额分别转让给邓小斌、林少雄、古学锋。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	40,119,180.00	51.00%
邓小斌	货币	17,323,193.00	22.02%
曾辉良	货币	13,963,571.00	17.75%
林少雄	货币	3,768,697.00	4.79%
古学锋	货币	3,493,359.00	4.44%
<b>合计</b>		<b>78,668,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 16、2020年6月，公司第六次增资

根据公司2020年6月29日股东大会决议，公司定向增发（配售）人民币普通股2,621,231.00股，每股面值1元。转增后，公司总股本为人民币81,289,231.00元。定向增发后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	42,740,411.00	52.58%
邓小斌	货币	17,323,193.00	21.31%
曾辉良	货币	13,963,571.00	17.18%
林少雄	货币	3,768,697.00	4.64%
古学锋	货币	3,493,359.00	4.30%
<b>合计</b>		<b>81,289,231.00</b>	<b>100.00%</b>

## 17、2020年8月，公司第七次增资

根据公司2020年8月31日股东大会决议，同意以公司现有总股本81,289,231.00股为基数，向全体股东每10股送红股1.5253股。共计向全体股东转增股份12,399,046.00股，每股面值1元。转增后，公司总股本为人民币93,688,277.00元。转增后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	货币	49,259,029.00	52.58%
邓小斌	货币	19,965,500.00	21.31%
曾辉良	货币	16,094,011.00	17.18%
林少雄	货币	4,343,536.00	4.64%
古学锋	货币	4,026,201.00	4.30%
<b>合计</b>		<b>93,688,277.00</b>	<b>100.00%</b>

## 18、2021年5月，公司第八次增资

根据公司2021年5月18日股东大会决议，同意以公司现有总股本93,688,277.00股为基数，向全体股东每10股送红股0.388000股，每10股转增2.032398股。共计向全体股东转增股份22,676,291股，每股面值1元。转增后，公司总股本为人民币116,364,568元。转增后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
广东冠中盈建设投资集团有限公司	61,179,190.00	52.58%
邓小斌	24,798,045.00	21.31%
曾辉良	19,989,202.00	17.18%
林少雄	5,394,745.00	4.64%
古学锋	5,000,602.00	4.30%

其他自然人股东	2,784.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>116,364,568.00</b>	<b>100.00%</b>

经营范围：爆破作业，土石方工程施工，住宅室内装饰装修,园林绿化工程施工，建设工程施工，信息技术咨询服务，业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)，建筑劳务分包，金属制品销售，金属材料销售，机械设备销售，建筑用石加工，矿产资源(非煤矿山)开采，机械设备租赁，基础地质勘察,工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外)。(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)

企业类型：其他股份有限公司(非上市)

法定代表人：古学锋。

统一社会信用代码：91441300758340009Q。

办公地址：惠州市演达一路三环装饰城8A05号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十五次会议于2023年4月25日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外，本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货

币为人民币。

## 5、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、6。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金



融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：其他客户
- 应收账款组合 2：应收关联方款项

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他款项

- 其他应收款组合 2：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在

相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 7、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 8、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权

益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位

20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

### 9、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	3-10	5	31.67-9.5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

## 10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

## 11、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 12、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-10	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

## 13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- 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

#### 14、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 16、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。除了基本养老保险之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

### (4) 辞退福利

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：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；本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。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或

净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 18、收入

### (1) 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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间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。履约进度不能合理确定时，本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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、5（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### （1）具体方法

公司主营业务为爆破施工、爆破安全监理、爆破安全评估业务，各项收入确认具体方法如下：

序号	收入类别	收入确认方法
1	爆破施工收入	公司与客户签订爆破设计施工合同，爆破设计工程以与客户确认方量确认单为依据确认爆破施工收入。
2	爆破安全监理收入	公司与客户签订监理合同，爆破监理以公司实际为客户提供的监理的月份，并编制监理日志，按月确认收入。
3	爆破安全评估收入	公司与客户签订评估合同，爆破评估在出具评估报告后确认收入。

## 19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资

产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 22、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更



租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

## 23、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

## 24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评

价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的。应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

解释 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)的有关规定。公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244002914 号高新技术企业证书，有效期 3 年。已于税局备案，2022 至 2024 年度享受企业所得税 15%的优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,891.29	4,156.45
银行存款	23,247,075.82	30,767,002.23
其他货币资金	4,000,000.00	8,000,000.00
<b>合计</b>	<b>27,253,967.11</b>	<b>38,771,158.68</b>

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金为七天通知存款

期末余额中，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,183,216.30	42,322,886.66
1 至 2 年	8,182,676.45	5,941,176.68
2 至 3 年	4,753,614.34	1,387,455.22
3 至 4 年	611,904.62	
<b>小计</b>	<b>57,731,411.71</b>	<b>49,651,518.56</b>
减：坏账准备	5,310,223.80	3,428,574.71
<b>合计</b>	<b>52,421,187.91</b>	<b>46,222,943.85</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	57,731,411.71	100.00	5,310,223.80	9.20	52,421,187.91
其中：					
应收其他客户	57,731,411.71	100.00	5,310,223.80	9.20	52,421,187.91
<b>合计</b>	<b>57,731,411.71</b>	<b>100.00</b>	<b>5,310,223.80</b>	<b>9.20</b>	<b>52,421,187.91</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)
按单项计提坏账准备				
其中：				
按组合计提坏账准备	49,651,518.56	100.00	3,428,574.71	6.91
其中：				
应收其他客户	49,651,518.56	100.00	3,428,574.71	6.91
<b>合计</b>	<b>49,651,518.56</b>	<b>100.00</b>	<b>3,428,574.71</b>	<b>6.91</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1年以内	44,183,216.30	1,914,836.76	4.33	42,322,886.66	1,807,187.26	4.27
1至2年	8,182,676.45	1,478,618.77	18.07	5,941,176.68	1,090,800.04	18.36
2至3年	4,753,614.34	1,549,625.50	32.60	1,387,455.22	530,587.41	38.24
3至4年	611,904.62	367,142.77	60.00			
<b>合计</b>	<b>57,731,411.71</b>	<b>5,310,223.80</b>	<b>9.20</b>	<b>49,651,518.56</b>	<b>3,428,574.71</b>	<b>6.91</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	3,428,574.71
本期计提	1,881,649.09
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>5,310,223.80</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,386,023.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,431,605.67 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,316,971.89	97.81	4,311,059.59	97.81
2 至 3 年				
3 年以上	96,551.69	2.19	96,551.69	2.19
<b>合计</b>	<b>4,413,523.58</b>	<b>100.00</b>	<b>4,407,611.28</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,164,678.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.36%。

### 4、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	6,307,454.06	3,427,670.03
<b>合计</b>	<b>6,307,454.06</b>	<b>3,427,670.03</b>

(1) 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	3,982,423.84	3,216,447.22
1 至 2 年	2,789,554.85	237,676.94
2 至 3 年	77,319.00	514,178.28
3 年以上	267,981.00	372,500.00
<b>小计</b>	<b>7,117,278.69</b>	<b>4,340,802.44</b>
减：坏账准备	809,824.63	913,132.41
<b>合计</b>	<b>6,307,454.06</b>	<b>3,427,670.03</b>

## ②按款项性质披露

项目	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
押金及保证金	3,606,854.85	616,578.90	2,990,275.95	3,776,354.85	776,017.74	3,000,337.11
备用金				12,580.00	629.00	11,951.00
往来款及其它	3,510,423.84	193,245.73	3,317,178.11	551,867.59	136,485.67	415,381.92
<b>合计</b>	<b>7,117,278.69</b>	<b>809,824.63</b>	<b>6,307,454.06</b>	<b>4,340,802.44</b>	<b>913,132.41</b>	<b>3,427,670.03</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	7,117,278.69	11.38	809,824.63	6,307,454.06	
应收其他款项	7,117,278.69	11.38	809,824.63	6,307,454.06	
<b>合计</b>	<b>7,117,278.69</b>	<b>11.38</b>	<b>809,824.63</b>	<b>6,307,454.06</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备：

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	4,340,802.44	21.04	913,132.41	3,427,670.03	
应收其他款项	4,340,802.44	21.04	913,132.41	3,427,670.03	

合计	4,340,802.44	21.04	913,132.41	3,427,670.03
----	--------------	-------	------------	--------------

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
上年年末余额	913,132.41			913,132.41
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	-103,307.78			-103,307.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	809,824.63			809,824.63

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
百易安交易中介服务监管资金户	其他	3,100,000.00	1 年以内	43.56	137,640.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	1,668,400.00	1 年以内 10,000.00 1 至 2 年 1,568,400.00	23.44	199,548.96
东兰县旅游文化投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	14.05	124,400.00
中铁五局集团第一工程有限责任公司中广核广东太平岭核电厂	保证金	200,000.00	3 年以上	2.81	200,000.00
广西路建工程集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.81	8,880.00



合计	--	<b>6,168,400.00</b>	--	<b>86.67</b>	<b>670,468.96</b>
----	----	---------------------	----	--------------	-------------------

⑦截至期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	931,413.86		931,413.86	2,249,018.86		2,249,018.86
合同履约成本	3,687,532.82		3,687,532.82	4,997,393.86		4,997,393.86
<b>合计</b>	<b>4,618,946.68</b>		<b>4,618,946.68</b>	<b>7,246,412.72</b>		<b>7,246,412.72</b>

(2) 报告期内，公司无用于抵押、担保的存货。

(3) 报告期内不存在资产负债表日存货账面成本高于其可变现净值。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。

## 6、合同资产

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
应收质保金	7,153,366.64	2,674,145.69	4,479,220.95	7,251,207.86	1,388,565.26	5,862,642.60
小计	7,153,366.64	2,674,145.69	4,479,220.95	7,251,207.86	1,388,565.26	5,862,642.60
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
<b>合计</b>	<b>7,153,366.64</b>	<b>2,674,145.69</b>	<b>4,479,220.95</b>	<b>7,251,207.86</b>	<b>1,388,565.26</b>	<b>5,862,642.60</b>

### (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,153,366.64	100.00	2,674,145.69	37.38	4,479,220.95	7,251,207.86	100.00	1,388,565.26	19.15	5,862,642.60
其中：										

工程施工	7,153,366.64	100.00	2,674,145.69	37.38	4,479,220.95	7,251,207.86	100.00	1,388,565.26	19.15	5,862,642.60
合计	<b>7,153,366.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,674,145.69</b>	<b>37.38</b>	<b>4,479,220.95</b>	<b>7,251,207.86</b>	<b>100.00</b>	<b>1,388,565.26</b>	<b>19.15</b>	<b>5,862,642.60</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	867,528.79	37,597.44	4.33	1,823,877.90	78,244.36	4.29
1 至 2 年	1,249,538.89	225,793.07	18.07	2,620,956.00	410,597.41	15.67
2 至 3 年	2,229,925.00	726,930.79	32.60	2,806,373.96	899,723.49	32.06
3 至 4 年	2,806,373.96	1,683,824.38	60.00			
合计	<b>7,153,366.64</b>	<b>2,674,145.69</b>	<b>37.38</b>	<b>7,251,207.86</b>	<b>1,388,565.26</b>	<b>19.15</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
上年年末余额	1,388,565.26
本期计提	1,285,580.43
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	<b>2,674,145.69</b>

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的非流动资产	1,760,000.00	37,345,278.52

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	5,261,299.55	2,916,688.55
预缴税款	99,450.20	1,840.67
合计	<b>5,360,749.75</b>	<b>2,918,529.22</b>

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额	作出指定所原因
广东联合民爆有限公司	500,000.00	500,000.00	非交易性

续

项目	本期确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存	转入原因
----	----------	------	------	------------	------

	入	收益的金额
广东联合民爆有限公司	140,000.00	834,912.00

## 10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,728,436.28	16,322,641.90
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>16,728,436.28</b>	<b>16,322,641.90</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	3,141,957.00	29,593,348.70	5,679,859.71	2,711,351.26	41,126,516.67
2.本期增加金额	1,894,412.39	915,104.07	1,133,008.18	159,576.67	4,102,101.31
其中：购置	1,894,412.39	915,104.07	1,133,008.18	159,576.67	4,102,101.31
3.本期减少金额			522,250.42	26,310.00	548,560.42
其中：处置或报废			522,250.42	26,310.00	548,560.42
4.期末余额	5,036,369.39	30,508,452.77	6,290,617.47	2,844,617.93	44,680,057.56
二、累计折旧					
1.上年年末余额	1,778,571.73	16,749,078.50	4,109,994.24	2,166,230.30	24,803,874.77
2.本期增加金额	287,680.74	2,471,864.77	677,888.95	231,873.45	3,669,307.91
其中：计提	287,680.74	2,471,864.77	677,888.95	231,873.45	3,669,307.91
3.本期减少金额			496,137.90	25,423.50	521,561.40
（1）处置或报废			496,137.90	25,423.50	521,561.40
4.期末余额	2,066,252.47	19,220,943.27	4,291,745.29	2,372,680.25	27,951,621.28
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,970,116.92	11,287,509.50	1,998,872.18	471,937.68	16,728,436.28
2.上年年末账面价值	1,363,385.27	12,844,270.20	1,569,865.47	545,120.96	16,322,641.90

说明：期末，用于抵押担保的固定资产情况详见五、46。

①截至 2022 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产情况。

②公司房屋建筑物均已办妥产权证，无拟处置、融资租赁租入的固定资产。

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	3,048,957.41	3,048,957.41
2.本期增加金额	471,567.13	471,567.13
(1) 租入	471,567.13	471,567.13
3.本期减少金额	170,826.72	170,826.72
(1) 租赁到期	170,826.72	170,826.72
4. 期末余额	3,349,697.82	3,349,697.82
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,313,625.21	1,313,625.21
2.本期增加金额	666,780.13	666,780.13
(1) 计提	666,780.13	666,780.13
3.本期减少金额	170,826.72	170,826.72
(1) 租赁到期	170,826.72	170,826.72
4.期末余额	1,809,578.62	1,809,578.62
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,540,119.20	1,540,119.20
2.上年年末账面价值	1,735,332.20	1,735,332.20

## 12、无形资产

项目	软件
一、账面原值	

1.上年年末余额	147,633.80
2.本期增加金额	
其中：购置	
3.本期减少金额	
其中：处置	
4.期末余额	147,633.80
二、累计摊销	
1.上年年末余额	107,991.38
2.本期增加金额	10,121.42
其中：计提	10,121.42
3.本期减少金额	
其中：处置	
4.期末余额	118,112.80
三、减值准备	
1.上年年末余额	
2.本期增加金额	
其中：计提	
3.本期减少金额	
其中：处置	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	29,521.00
2.上年年末账面价值	39,642.42

## 13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	21,356.89		8,837.33		12,519.56
其他		44,524.00	15,674.77		28,849.23
合计	<b>21,356.89</b>	<b>44,524.00</b>	<b>24,512.10</b>		<b>41,368.79</b>

## 14、递延所得税资产

## (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/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：				
资产减值准备	14,794,194.12	2,219,129.12	5,730,272.38	859,540.86
递延收益	35,000.00	5,250.00		
未弥补亏损	11,114,866.16	1,667,229.92		
使用权资产折旧	172,442.39	25,866.36	170,229.78	25,534.46
<b>合计</b>	<b>26,116,502.67</b>	<b>3,917,475.40</b>	<b>5,900,502.16</b>	<b>885,075.32</b>

## 15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款	31,760,000.00	37,345,278.52
减：减值准备	6,000,000.00	
小计	25,760,000.00	
减：1年内到期的非流动资产	1,760,000.00	37,345,278.52
<b>合计</b>	<b>24,000,000.00</b>	

企业借款明细如下

项目	金额	期限	利率	本期利息收入	有无担保
广西弘图茂建设工程有限公司	30,000,000.00	5年	8%	1,862,944.80	有
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>1,862,944.80</b>	

公司于 2022 年 12 月 20 日与广西弘图茂建设工程有限公司重新达成还款计划安排，根据还款计划安排，上述 3000 万元借款将于 2025 年 1 至 7 月分次收回，并由金伟宏、李闽庆、金伟军提供连带责任担保。

## 16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,525,943.77	423,884.36
运输费用	387,228.75	107,095.05
服务费及其他	7,143,681.79	7,559,609.66
<b>合计</b>	<b>12,056,854.31</b>	<b>8,090,589.07</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
福建省五洲建设集团有限公司	4,099,297.25	合同未结算
国泽建设有限公司	663,777.46	合同未结算
惠州市鑫耀辉机械设备租赁有限公司	257,043.56	合同未结算
<b>合计</b>	<b>5,020,118.27</b>	—

## 17、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	3,848,209.82	4,743,246.32
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>3,848,209.82</b>	<b>4,743,246.32</b>

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

## 18、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,098,856.68	28,624,395.07	29,234,216.63	2,489,035.12
离职后福利-设定提存计划		2,195,341.44	2,195,341.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,098,856.68</b>	<b>30,819,736.51</b>	<b>31,429,558.07</b>	<b>2,489,035.12</b>

## (1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,098,856.68	25,701,262.10	26,327,456.86	2,472,661.92
职工福利费		445,709.77	445,709.77	
社会保险费		980,558.64	980,558.64	
其中：1. 医疗保险费		910,602.92	910,602.92	
2. 工伤保险费		69,955.72	69,955.72	
3. 生育保险费				
住房公积金		1,368,084.00	1,368,084.00	
工会经费和职工教育经费		128,780.56	112,407.36	16,373.20
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>3,098,856.68</b>	<b>28,624,395.07</b>	<b>29,234,216.63</b>	<b>2,489,035.12</b>

## (2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		2,156,589.37	2,156,589.37	
2. 失业保险费		38,752.07	38,752.07	
<b>合计</b>		<b>2,195,341.44</b>	<b>2,195,341.44</b>	

## 19、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	36,314.13	41,252.53
企业所得税		491,948.54
水利建设基金		82.55
<b>合计</b>	<b>36,314.13</b>	<b>533,283.62</b>

## 20、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	480,881.48	625,214.48
<b>合计</b>	<b>480,881.48</b>	<b>625,214.48</b>

## 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	411,612.56	595,487.19
其他	69,268.92	29,727.29
<b>合计</b>	<b>480,881.48</b>	<b>625,214.48</b>

截至 2022 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 21、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	459,301.69	519,474.23

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,189,532.96	1,287,793.95



## 23、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	1,517,332.41	1,887,754.05
小计	1,517,332.41	1,887,754.05
减：一年内到期的租赁负债	459,301.69	519,474.23
<b>合计</b>	<b>1,058,030.72</b>	<b>1,368,279.82</b>

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 82,414.82 元，计入到财务费用-利息支出中。

## 24、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		35,000.00		35,000.00	研发补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、47、政府补助。

## 25、股本（单位：股）

项目	上年年末余额		本期增减（+、-）			期末余额		
	股数	比例	发行新股	送股和转增	其他	小计	股数	比例
股本总数	116,364,568.00	100.00				116,364,568.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>116,364,568.00</b>	<b>100.00</b>				<b>116,364,568.00</b>	<b>100.00</b>	

注：股本变动情况见公司基本情况

## 26、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	51,886.40			51,886.40

## 27、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	18,757,741.84		5,186,304.57	13,571,437.27

## 28、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	7,356,751.13			7,356,751.13

## 29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,908,610.09	3,656,610.48	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-113,585.86	--
调整后期初未分配利润	2,908,610.09	3,543,024.62	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,534,442.41	3,334,099.41	--
减: 提取法定盈余公积		333,409.94	10%
取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利		3,635,104.00	
期末未分配利润	-6,625,832.32	2,908,610.09	

## 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,381,368.60	156,082,983.57	178,169,618.96	146,993,624.12
其他业务	46,213.70		170,211.85	
合计	<b>170,427,582.30</b>	<b>156,082,983.57</b>	<b>178,339,830.81</b>	<b>146,993,624.12</b>

## (1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
监理服务	4,913,714.29	2,673,850.96	4,032,216.85	2,177,687.69
工程服务	165,295,012.81	153,409,132.61	173,584,060.59	144,815,936.43
评估服务	172,641.50		553,341.52	
合计	<b>170,381,368.60</b>	<b>156,082,983.57</b>	<b>178,169,618.96</b>	<b>146,993,624.12</b>

## (2) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

广东	120,239,037.99	114,602,294.99	158,326,707.93	129,850,360.64
广西	50,142,330.61	41,480,688.58	19,842,911.03	17,143,263.48
<b>合计</b>	<b>170,381,368.60</b>	<b>156,082,983.57</b>	<b>178,169,618.96</b>	<b>146,993,624.12</b>

## (3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	监理服务	工程服务	评估服务	其他	
主营业务收入	4,913,714.29	165,295,012.81	172,641.50		170,381,368.60
其中：在某一时段确认	4,913,714.29	165,295,012.81			170,208,727.10
在某一时点确认			172,641.50		172,641.50
其他业务收入				46,213.70	46,213.70
其中：在某一时点确认				46,213.70	46,213.70
<b>合计</b>	<b>4,913,714.29</b>	<b>165,295,012.81</b>	<b>172,641.50</b>	<b>46,213.70</b>	<b>170,427,582.30</b>

续

	上期发生额				合计
	监理服务	工程服务	评估服务	其他	
主营业务收入	4,032,216.85	173,584,060.59	553,341.52		178,169,618.96
其中：在某一时段确认	4,032,216.85	173,584,060.59			177,616,277.44
在某一时点确认			553,341.52		553,341.52
其他业务收入				170,211.85	170,211.85
其中：在某一时点确认				170,211.85	170,211.85
<b>合计</b>	<b>4,032,216.85</b>	<b>173,584,060.59</b>	<b>553,341.52</b>	<b>170,211.85</b>	<b>178,339,830.81</b>

## 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	50,755.16	21,426.62
教育费附加	50,111.12	21,024.91
房产税	26,392.42	26,392.42
印花税	105,238.28	102,657.68
车船税	12,916.86	15,439.68
其他	1,743.92	3,785.65
<b>合计</b>	<b>247,157.76</b>	<b>190,726.96</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	505,975.64	1,205,667.78
差旅费	45,012.42	30,925.35
办公费用	41,129.60	29,627.81
汽车费用	272,994.97	204,988.30
业务招待费	701,722.01	907,336.58
其他	1,100.00	4,141.61
<b>合计</b>	<b>1,567,934.64</b>	<b>2,382,687.43</b>

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,314,335.25	4,471,138.90
租赁费	186,674.81	435,639.55
中介费用	604,266.76	565,017.12
折旧及摊销费	1,009,015.68	1,029,738.51
咨询费	315,163.95	288,602.04
办公费用	432,148.19	386,145.55
业务招待费	818,537.64	695,364.18
差旅费	85,482.90	41,918.57
汽车费用	510,095.95	184,005.40
安全基金		3,292,593.71
其他	367,503.62	247,971.11
<b>合计</b>	<b>9,643,224.75</b>	<b>11,638,134.64</b>

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,299,417.54	4,806,159.32
民爆物品	3,153,335.16	7,411,819.71
折旧摊销费	722,834.43	902,681.63
办公费	28,583.18	9,960.55
咨询服务费	105,491.66	261,659.82

其他	159,735.76	26,758.89
<b>合计</b>	<b>8,469,397.73</b>	<b>13,419,039.92</b>

## 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,414.82	343,117.81
减：利息资本化		
利息收入	209,741.24	180,225.04
手续费及其他	21,946.24	18,856.28
<b>合计</b>	<b>-105,380.18</b>	<b>181,749.05</b>

## 36、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还手续费	18,943.54	21,533.11	
政府补助	216,239.44	230,841.28	与收益相关
<b>合计</b>	<b>235,182.98</b>	<b>252,374.39</b>	<b>---</b>

其中：政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
稳岗补贴	216,239.44	29,641.28	与收益相关	
惠州市科技技术专项研发补助		200,000.00	与收益相关	
专利补助		1,200.00	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>216,239.44</b>	<b>230,841.28</b>	<b>——</b>	

## 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	140,000.00	223,596.00
其他	1,862,944.80	2,436,845.59
<b>合计</b>	<b>2,002,944.80</b>	<b>2,660,441.59</b>

## 38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,881,649.09	279,026.56

其他应收款坏账损失	103,307.78	-448,992.71
<b>合计</b>	<b>-1,778,341.31</b>	<b>-169,966.15</b>

## 39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,285,580.43	-672,477.32
其他非流动资产减值损失	-6,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>-7,285,580.43</b>	<b>-672,477.32</b>

## 40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	5,905.48	-259,406.90

## 41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.17	122.97	0.17

## 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	108,000.00	1,107,222.00	108,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,377.95	3,387.44	7,377.95
其他	36,108.74	34,841.05	36,108.74
<b>合计</b>	<b>151,486.69</b>	<b>1,145,450.49</b>	<b>151,486.69</b>

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	117,731.52	965,036.61
递延所得税费用	-3,032,400.08	-99,629.24
<b>合计</b>	<b>-2,914,668.56</b>	<b>865,407.37</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-12,449,110.97	4,199,506.78

按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-1,867,366.65	629,926.02
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	117,731.52	455,049.82
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-21,000.00	-33,539.40
不可抵扣的成本、费用和损失	373,426.46	450,406.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
本期实际发生安全生产支出的纳税影响（以“-”填列）	-777,945.69	-165,975.83
本期计提安全生产费的纳税影响		493,889.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-739,514.20	-964,348.90
其他		
所得税费用	-2,914,668.56	865,407.37

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	209,741.24	180,225.04
押金保证金	1,010,000.00	647,080.00
政府补助	251,239.44	30,841.28
往来及其他	18,944.45	21,656.06
<b>合计</b>	<b>1,489,925.13</b>	<b>879,802.38</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—手续费	21,946.24	18,856.28
销售费用、管理费用、研发费用支付的现金	10,433,306.45	5,165,037.60
营业外支出支付的现金	143,908.80	1,140,763.05
押金保证金及其他	4,341,000.00	3,328,400.00
<b>合计</b>	<b>14,940,161.49</b>	<b>9,653,056.93</b>

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	5,000,000.00	

合计	5,000,000.00
----	--------------

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		30,000,000.00
租金	624,407.10	648,495.79
合计	624,407.10	30,648,495.79

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,534,442.41	3,334,099.41
加：资产减值损失	7,285,580.43	672,477.32
信用减值损失	1,778,341.31	169,966.15
固定资产折旧	3,669,307.91	3,725,409.98
使用权资产折旧	666,780.13	529,170.90
无形资产摊销	10,121.42	10,121.52
长期待摊费用摊销	24,512.10	429,208.48
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）	-5,905.48	259,406.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,377.95	3,387.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	82,414.82	343,117.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,002,944.80	-2,660,441.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,032,400.08	-99,629.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,627,466.04	-2,048,148.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,008,416.95	4,596,242.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,727,817.89	-16,556,181.39



其他	-5,151,304.57	2,186,088.20
经营活动产生的现金流量净额	-13,855,694.29	-5,105,704.25

**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	27,253,967.11	38,771,158.68
减：现金的期初余额	38,771,158.68	87,863,146.27
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	-11,517,191.57	-49,091,987.59

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,253,967.11	38,771,158.68
其中：库存现金	6,891.29	4,156.45
可随时用于支付的银行存款	23,247,075.82	30,767,002.23
可随时用于支付的其他货币资金	4,000,000.00	8,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	27,253,967.11	38,771,158.68

**46、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
固定资产-建筑物	1,214,142.35	贷款抵押
合计	1,214,142.35	

说明：公司房屋建筑物及土地使用权用于银行贷款抵押，该贷款已偿还抵押尚未解除。

**47、政府补助**

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列	与资产相关/ 与收益相关
------	----	------------	--------------	--------------	----------	------	----------------	-----------------

	的金额	报项目
科技项目经费 财政拨款	35,000.00	35,000.00 与收益相关
<b>合计</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</b>

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关.与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	29,641.28	216,239.44	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	1,200.00		其他收益	与收益相关
惠州市科技技术专项研发补助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>230,841.28</b>	<b>216,239.44</b>		

## 六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

## (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 71.69%（2021 年：59.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.67%（2021 年：78.76%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## （3）市场风险

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

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 14.77%（2021 年 12 月 31 日：12.23%）。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
广东冠中盈建设投资集团有限公司	惠州市	投资管理	5,000.00	52.58	52.58

本公司最终控制方是：邓小斌、曾辉良、林少雄、古学锋。

注：邓小斌、曾辉良、林少雄、古学锋于 2016 年 6 月 29 日共同签署了《一致行动协议》。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

母公司名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东冠中盈建设投资集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

关联方名称	与本公司关系
惠州市安顺危险品运输有限公司	同一控股股东
惠州市安盛工程建设有限公司	同一控股股东
惠州市安惠民爆联合有限公司	控股股东施加重大影响的企业
冠中盈（深圳）中投控股有限公司	同一控股股东

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

惠州市安惠民爆联合有限公司	原材料(民爆物品)	96,706,988.28	104,549,914.88
惠州市安顺危险品运输有限公司	运输劳务	1,130,328.40	865,574.00

## (2) 关联租赁情况

## ①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东冠中盈建设投资集团有限公司	租赁仓库	120,000.00	120,000.00
惠州市安顺危险品运输有限公司	租赁办公室	220,968.48	220,968.48

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
广东冠中盈建设投资集团有限公司	租赁仓库	49,163.32	51,926.16
惠州市安顺危险品运输有限公司	租赁办公室	15,800.06	24,276.28

## (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	913,215.05	1,184,094.26

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州市安惠民爆联合有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
预付款项	惠州市安惠民爆联合有限公司	2,501,543.07		3,789,864.71	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	惠州市安顺危险品运输有限公司	361,417.25	107,095.05

## 八、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2022 年 11 月张玉梅因交通事故纠纷（【2022】粤 1302 民初 22045 号）起诉本公司、古学锋及中国太平洋财产保险股份有限公司惠州中心支公司索赔金额约 466 万元，该案件正在审理中，由于双方对索赔金额存在较大争议，且案件涉及保险公司赔偿事宜，因此我们无法准确预估本公司实际应该承担的赔偿责任和具体金额。该诉讼金额未超过公司净资产的 10%，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

截至报告日 2023 年 4 月 25 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-1,472.47	-262,794.34
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	216,239.44	230,841.28
对非金融企业收取的资金占用费	1,862,944.80	2,436,845.59
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		

处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -125,165.03 -1,141,940.08

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 1,952,546.74 1,262,952.45

减：非经常性损益的所得税影响数 307,882.01 279,939.90

非经常性损益净额 1,644,664.73 983,012.55

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.91	-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	-8.10	-0.10	—

广东锡源爆破科技股份有限公司

2023 年 4 月 25 日

## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东锡源爆破科技股份有限公司董秘办公室

广东锡源爆破科技股份有限公司  
董事会  
2023 年 4 月 25 日