



鲁班股份

NEEQ: 872018

广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司
Guangzhou Luban Construction Science and
Technology Group Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 4 月 18 日，公司经广东省科技厅评价认定，入库广东省科技型中小企业，入库编号为：202244010400000241。企业可享受更多税收优惠及财政扶持政策。

根据广东省工业和信息化厅公布《关于 2022 年创新型中小企业名单的公示》、《优质中小企业梯度培育管理实施方案（2022 年版）》规定，公司于 2022 年 11 月 22 日认定为“创新型中小企业”称号！



根据广东省工业和信息化厅公布《关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单公示》，公司于 2023 年 1 月 18 日认定为“2022 年度专精特新中小企业”，有效期三年。



2022 年 9 月 20 日获得发明专利“一种对古墓进行整体分离、平移及保护的施工方法”发明证书。



2022 年 7 月 29 日获得发明专利“一种对古墓室四周进行分离的结构及其施工方法”发明证书



2022 年 11 月 15 日获得发明专利“一种用于对古墓进行整体平移的古墓底部结构及施工方法”发明证书。



2022 年 8 月 30 日获得发明专利“一种带有穿孔的高强承压结构”发明证书。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	119

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。

公司负责人李国雄、主管会计工作负责人周秀丰及会计机构负责人（会计主管人员）赖绮文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
施工工期风险	建筑工程施工项目通常周期较长，在特种专业工程、地基与基础工程，建筑结构防水补漏工程，房屋检测与鉴定工程、古建筑修缮工程相关项目施工过程中，如果出现项目设计变更、工程量增减、现场管理不善、技术保障不到位、施工设备不到位不及时以及其他事先无法预见的不利因素，将导致工程进度无法按合同约定进行，存在工程不能按期建成交付的风险，影响建筑业企业的经营业绩和信誉。针对上述风险，公司将进一步完善内控制度，加强对施工项目的管理队伍建设，设置合法合规岗，聘请法律顾问，配合公司审慎研究合同条款，通过在合同中制定免责条款、加强与工程项目所在地政府部门的联系获取支持和加强项目管理来降低该风险。
工程分包的风险	在实施总承包合同项目时，可以依法将非主体结构施工中的某些分项工程或由业主指定的工程对外分包，发包给具有相应资质的企业。如果选择分包商不当或对分包商监管不力，可能引发安全、质量和经济纠纷，会对工程质量、声誉产生不利影响。针对上述风险，公司在与施工队、劳务分包公司签订劳务采购

	合同时，为了预防出现施工队负责人、劳务分包公司拖欠农民工工资的情况，在向施工队负责人、劳务分包公司支付下一笔进度款时，公司会根据工程进度情况来核查施工队和劳务分包企业上一期向农民工支付工资的情况，然后再决定是否支付下一笔进度款。同时，公司将与具有劳务分包资质的企业签订劳务分包合同，将不断减少直至不再与不具备劳务分包资质的主体进行劳务合作，并成立劳务分包相关的子公司，整合公司多年合作且拥有丰富施工经验的施工队，在不失效率的前提下实现合法化、规范化。
业务许可资质延续风险	建筑行业具有严格的政府监管，从事特种专业工程、地基与基础工程，建筑结构防水补漏工程，房屋检测与鉴定工程、古建筑修缮工程服务业务需要相应的工程专业承包资质，该资质有一定的有效期限。有效期满，公司需根据相关法律法规的规定，经资质许可机关的重新评估，方可延续公司获得的专业资质。且资质许可机关有权撤销建筑业企业的资质。如果公司无法在现有业务许可资质有效期到期后成功延续，或资质在有效期内被资质许可机关撤销，公司将不能够继续对应的工程服务，从而对公司的正常经营造成影响。针对上述风险，公司将在资信能力、人员指标、科研水平和业绩指标上不断完善，始终保持一个符合资质核准的条件，且目前公司仍将继续大力研发建筑新技术，发展壮大研发团队重点培养和引进满足企业发展的建造师、注册结构工程师、安全鉴定工程师等职称人员和技师等相关方面的优秀专业人才。公司将进行更多专利技术的研发和申请，完善管理制度与模式，不断提升公司实力，积极致力于提升公司各项资质的等级。
宏观经济周期波动的风险	建筑业的发展与国民经济的景气度有很强的关联性，受固定资产投资规模、城市化进程等宏观经济因素的影响重大。如果宏观经济发展放缓，将对建筑业的经营状况产生不利影响，建筑业收入的增长速度可能放缓。针对上述风险，宏观经济周期波动带来的风险是不可避免的，公司将从以下几个方面来发展自己，提高自身对抗风险的能力。加强团队建设，引进和培养更多人才；完善公司的管理模式，引进国内外先进管理方法，降低企业的管理成本；提升自身资质和承接业务的能力；进一步加强与现有客户的合作关系并建立战略合作伙伴关系，也积极开拓更多客户。同时，以规范的项目管理、高超的设计及技术、精湛的施工技术、务实的工作作风、良好的服务精神，树立良好的企业形象、争取业主良好的口碑。
管理风险	公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，专业的人才队伍也将进一步扩大。因此，公司的管理水平及驾驭经营风险的能力未来将面临较大程度的挑战。如果公司管理水平和组织结构的设置不能满足公司资产、经营规模以及人才队伍扩大后的要求，将对公司经营管理目标的顺利实现

	带来风险。针对上述风险，为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。
实际控制人不当控制风险	公司股权较为集中，股东李国雄直接持有 44.96%的股份为公司控股股东。同时，李国雄直接持有大雄投资 64.00% 合伙份额，并担任大雄投资执行事务合伙人；李国雄通过大雄投资间接控制公司 3.70% 的股权、通过大雄实业控制公司 14.82% 的股权。因此，李国雄合计控制公司 63.48% 的股份，能够对公司经营决策施予重大影响，为公司的实际控制人。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，可能对公司的重大人事、发展战略、经营决策、投资方针、关联交易等重大事项决策予以不利控制或施加重大影响，给公司生产经营带来影响。针对上述风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。
经营活动产生的现金流量不足的风险	报告期内公司经营活动产生的现金流量不足的主要原因是由于业主方对工程项目验收和结算滞后，结果造成存货期末余额偏高。根据工程施工企业结算惯例，公司在工程项目结算后，需要及时向材料供货方结算信用欠款，结果造成公司经营活动现金净流入偏少。针对上述风险，公司会通过加强工程项目验收和结算管理以及合理安排经营性收付款时间，改善经营活动现金流量，并最终形成稳定的经营活动现金净流入。
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
鲁班股份、公司、本公司	指	广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司
致准鉴定	指	广州市致准房屋鉴定有限公司，系公司的全资子公司
鲁班设计	指	广州市鲁班建筑设计结构事务所有限公司，系公司的全资子公司
鲁班实业	指	广州市鲁班实业控股有限公司，系公司的全资子公司
鲁班防水	指	广州市鲁班防水技术有限公司，系公司的全资子公司
大雄投资	指	广州市大雄投资管理企业（有限合伙）
鲁班坚镁特	指	广州鲁班坚镁特化工科技有限公司
鲁班天宁	指	广州鲁班天宁建筑防水材料有限公司
城市建设	指	广东省鲁班城市建设开发有限公司
大雄实业	指	广州大雄实业发展有限公司
穗丰建设	指	广东省穗丰建设发展投资有限公司
鲁班虹阳	指	广东鲁班虹阳建筑材料有限公司
股东大会	指	广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
股转系统、全国股转	指	全国中小企业股转系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
转系统、全国股转	指	2022 年度
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Luban Construction Scienceand Technology Group Co.,Ltd
证券简称	鲁班股份
证券代码	872018
法定代表人	李国雄

二、 联系方式

信息披露事务负责人	罗燕仪
联系地址	广州市越秀区沿江中路 298 号 C 栋 15 楼 D、G 房 510110
电话	020-85539109
传真	020-85570551
电子邮箱	luoyanyi@gzluban.com
公司网址	http://www.gzluban.com
办公地址	广州市越秀区沿江中路 298 号 C 栋 15 楼 D、G 房 510110
邮政编码	510000
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	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	2007 年 10 月 17 日
挂牌时间	2017 年 9 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-其他建筑业(E50)-工程准备（E5010）-其他未列明建筑业(E5090)
主要业务	特种专业工程（结构补强、建筑物纠偏和平移），地基与基础工程，建筑结构防水补漏工程，房屋检测与鉴定工程，古建筑修缮工程及相关技术的研发、设计及施工；防水、补强加固材料的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	特种专业工程（结构补强、建筑物纠偏和平移），地基与基础工程，建筑结构防水补漏工程，房屋检测与鉴定工程，古建筑修缮工程及相关技术的研发、设计及施工；防水、补强加固材料的研发、生产与销售。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	58,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李国雄）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李国雄），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	91440101668130745R	否
注册地址	广东省广州市越秀区沿江中路 98 号 C 座 15 楼 D、G 房	否
注册资本	58,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	王瑜军	肖书月
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

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	133,689,626.09	132,776,688.21	0.69%
毛利率%	24.21%	23.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,816,636.80	-3,202,387.57	281.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,661,338.75	3,560,743.43	59.39%
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）	7.11%	-3.99%	-
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）	6.92%	4.43%	-
基本每股收益	0.10	-0.06	281.70%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,827,502.05	125,967,572.91	41.96%
负债总计	93,240,109.47	46,661,054.95	99.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,227,610.27	78,920,019.52	7.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.36	8.09%
资产负债率%（母公司）	52.93%	39.03%	-
资产负债率%（合并）	52.14%	37.04%	-
流动比率	1.86	-3.51	-
利息保障倍数	4.39	-6.91	-

(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	-12,876,090.60	-8,806,282.10	-
应收账款周转率	6.37	7.92	-
存货周转率	12.69	8.96	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.96%	25.20%	-
营业收入增长率%	0.69%	81.40%	-
净利润增长率%	284.86%	-259.83%	-

(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	58,000,000	58,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	-
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）	198,691.18
委托他人投资或管理资产的损益	35,932.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,494.14
非经常性损益合计	198,130.00
所得税影响数	30,770.71
少数股东权益影响额（税后）	12,061.24
非经常性损益净额	155,298.05

(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

(1) 重要会计政策变更

1)本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“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”“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2)执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

除上述会计政策变更的情形外,在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(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

鲁班股份的业务属于建筑业的子行业建筑装饰和其他建筑业，是建筑行业四大子行业之一。公司自成立以来致力于处理建筑业各种疑难问题，深耕特种建筑工程及防水补强材料领域，为客户提供优质新型的防水补强材料。形成特种专业工程的全产业链服务体系，集设计、施工、鉴定、检测、科研、生产、销售于一体的高新技术企业。

公司的核心业务为特种专业工程（结构改造、古文物建筑物保护修缮、基坑支护等）设计与施工，拥有建筑工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包壹级、防水防腐保温工程专业承包壹级、特种工程（限建筑物纠偏和平移）专业承包不分等级、特种工程（限建结构补强）专业承包不分等级、文物保护工程施工资质证书等多项业务资质，可为客户提供工程鉴定、检测、设计、施工一体化服务。

公司拥有一支稳定高效的核心团队，立足于特种专业工程设计与施工领域，凭借着对该行业各项规范标准的深刻理解及在该行业建立的销售信息渠道，形成了有力的市场竞争；公司拥有丰富的现场施工管理经验，在特种专业工程服务领域尤其是写字楼、住宅、酒店、市政工程等建筑施工领域具有较强的竞争力。公司通过公开的市场信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标和商业谈判获得业务来源；在项目实施阶段，公司借助成熟的技术服务能力和丰富的项目实践经验，为客户提供工程设计与施工建设服务以此获得项目收入。

报告期内以及报告期后至公告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	（一）根据广东省工业和信息化厅公布《关于 2022 年创新型中小企业名单的公示》、《优质中小企业梯度培育管理实施方案（2022 年版）》规定，公司于 2022 年 11 月 22 日认定为“创新型中小企业”称号。 （二）根据广东省工业和信息化厅公布《关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单公示》，公司于 2023 年 1 月 18 日认定为“2022 年度专精特新中小企业”，有效期三年。 （三）根据《科技型中小企业评价办法》（国科发证〔2017〕115

号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字[2022] 67号)有关要求,连续多年被认定为“科技型中小企业”称号,2022 年入库编号为: 20224401040C000241,有效期一年。

(四)根据广东省科学技术厅广东省财政厅广东省国家税务局广东省地方税务局公布《关于广东省 2021 年高企企业名单的公示》,公司于 2021 年 12 月 20 日复审认定通过,证书编号: GR20214400568,有效期三年,期间内已享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 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	5,448,584.19	3.05%	5,885,383.09	4.67%	-7.42%
应收票据	125,198.40	0.07%	144,146.80	0.11%	-13.15%
应收账款	24,860,582.60	13.90%	17,084,368.17	13.56%	45.52%
存货	6,821,222.94	3.81%	14,249,854.80	11.31%	-52.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	668.39	0.00%	797.21	0.00%	-16.16%
固定资产	3,552,955.47	1.99%	3,784,333.70	3.00%	-6.11%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	142,962.47	0.08%	231,873.46	0.18%	-38.34%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

短期借款	36,200,000.00	20.24%	22,065,310.92	17.52%	64.06%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合计	178,827,502.05	-	125,967,572.91	-	41.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据较上年减少 18,948.40 元，同比降低 13.15%，主要原因是上年度应收票据本年度到期兑现后，报告年度采用票据结算的金额减少所致。

2、应收账款较上年增加 7,776,214.43 元，同比增长 45.52%，主要是报告年度营业收入增长，导致对应的应收工程款增加，以及受到新冠疫情影响，资金回流较慢所致。

3、存货较上年减少 7,428,631.86 元，同比降低 52.13%，主要是受到新冠疫情影响，公司资金较往年紧张，本年原材料采取小批量购买，需用时才购买的原则所致。

4、长期股权投资较上年减少 128.82 元，同比降低 16.16%，主要原因为子公司“佛山房固”剩余股权减少导致。

7、无形资产较上年减少 88,910.99 元，同比减少 38.34%，是因为报告年度无形资产正常摊销所致。

8、短期借款较上年增加 14,134,689.08 元，同比增长 64.06%，主要原因是报告年度所实施项目规模较大，投入增大后利用公司闲置信用额度所致。

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	133,689,626.09	-	132,776,688.21	-	0.69%
营业成本	101,317,025.64	75.79%	102,164,174.86	76.94%	-0.83%
毛利率	24.21%	-	23.06%	-	-
销售费用	6,637,706.66	4.97%	8,218,692.97	6.19%	-19.24%
管理费用	9,259,479.10	6.93%	11,240,197.74	8.47%	-17.62%
研发费用	6,769,308.27	5.06%	5,571,902.41	4.20%	21.49%
财务费用	1,795,341.17	1.34%	993,890.26	0.75%	80.64%
信用减值损失	-2,029,735.22	-1.52%	-1,743,171.50	-1.31%	-16.44%
资产减值损失	0.00	0.00%	1,285,283.93	0.97%	-
其他收益	198,691.18	0.15%	1,262,710.26	0.95%	-84.26%
投资收益	35,804.14	0.03%	152,034.91	0.11%	-76.45%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	5,769,450.73	4.32%	4,885,163.65	3.68%	18.10%
营业外收入	98,222.72	0.07%	514,691.08	0.39%	-80.92%
营业外支出	134,716.86	0.10%	9,878,063.27	7.44%	-98.64%
净利润	5,789,920.67	4.33%	-3,132,054.91	-2.36%	284.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年增加 912,937.88 元，同期增长 0.69%，和往年基本持平。
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年减少 847,149.22 元，同期减少 0.83%，主要由于报告年度部分较大型项目接近完工，发生成本减少所致。
- 3、销售费用：报告期内销售费用较上年减少 1,580,986.31 元，同期减少 19.24%，主要原因是 2022 年受新冠病毒疫情影响及公司推行“开源节流”，降低各项费用支出的规定所致。
- 4、管理费用：报告期内管理费用较上年减少 1,980,718.64 元，同期减少 17.62%，主要原因是 2022 年受新冠病毒疫情影响及公司推行“开源节流”，降低各项费用支出的规定所致。
- 5、研发费用：报告期内研发费用较上年增加 1,197,405.86 元，同期增长 21.49%，主要是本期公司增加了 5 个新的研发项目，这些项目都比较复杂，加大了研发投入所致。
- 6、财务费用：报告期内财务费用较上年增加 801,450.91 元，同期增长 80.64%，是因为报告期内新增短期借款筹资导致利息费用增加。
- 7、信用减值损失较上年减少 286,563.72 元，同期减少 16.44%，主要是报告年度内已收回部分长账龄应收账款，通过检查和测试确认部分应收账款减值转回等原因所致。
- 8、其他收益：报告期内其他收益较上年减少 1,064,019.08 元，同期减少 84.26%，主要是因为上期收到高新补贴，本年没有所致。
- 9、投资收益：报告年度投资收益较上年减少 116,230.77 元，同期减少 76.45%，主要是因为今年闲置资金规模整体比上年同期小，减少了资金周转空闲期进行理财所致。
- 10、营业利润：报告期内，营业利润较上期增加 884,287.08 元，同期增长 18.10%，主要是因为本年度期间费用减少所致。
- 11、营业外收入：报告年度营业外收入较上年减少 416,468.36 同期减少 80.92%，是因为报告年度收到的保险赔款较往年减少所致。
- 12、营业外支出：报告年度营业外支出较上年减少 9,743,346.41 元，同期减少 98.64%，主要是因为上一报告年度内公司遭遇诉讼失败，产生赔款 9,248,976.00 元所致。
- 13、净利润：报告年度净利润增加 8,921,975.58 元，同期增加 284.86%，主要原因是上一报告年度产生巨额营业外支出所致。

(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	127,273,841.27	132,736,826.90	-4.12%
其他业务收入	6,415,784.82	39,861.32	15,995.26%
主营业务成本	95,032,225.06	102,124,776.63	-6.94%
其他业务成本	6,284,800.58	39,398.23	15,851.99%

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
地基与基础工程	4,867,593.84	3,095,765.97	36.40%	-8.29%	-32.02%	22.20%
特种专业工程	87,281,887.63	68,124,005.00	21.95%	-5.83%	-8.10%	1.93%
防水补漏工程	10,561,763.40	7,677,434.52	27.31%	385.96%	527.08%	-16.36%
其他工程	8,569,899.43	6,340,429.94	26.02%	137.11%	177.09%	-10.67%
工程服务收入	9,151,367.29	5,779,125.40	36.85%	-33.01%	-49.09%	19.95%
商品销售	13,257,114.50	10,300,264.81	22.30%	63.02%	90.64%	-11.26%
合计	133,689,626.09	101,317,025.64	24.21%	6.46%	2.39%	3.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、防水补漏工程收入较上年增加了 385.96%，主要原因是施工生产的拾光年等项目为大型防水项目，对应的收入额增长较大。
- 2、其他工程收入较上年增加了 137.11%，主要原因是报告年度施工生产的九龙湖度假区项目，珠江三角洲水资源配置工程项目为大型施工项目，对应的收入额增长较大。
- 3、工程服务收入较上年减少了 33.01%，我司工程服务收入与工程收入有较大的正相关关系，报告期内新增的大型特种专业工程项目施工较往年减少，拖累其连带的设计服务导致。
- 4、商品销售收入较上年增加 63.02%，主要原因是 2019 年下半年组建的广州鲁班天宁建筑防水材料有限公司，其生产经营进入稳定期所致。

(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	佛山市恒顺通房地产开发有限公司	41,365,141.07	32.50%	否
2	广州市启坤房地产开发有限公司	4,551,511.08	3.58%	否
3	广东电网有限责任公司中山供电局	3,116,925.70	2.45%	否
4	中建四局建设发展有限公司	2,752,293.57	2.16%	否
5	深圳市中龙信合投资有限公司	2,512,539.90	1.97%	否
合计		54,298,411.32	42.66%	-

(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	杭州中迈建筑劳务有限公司	17,118,948.03	16.90%	否
2	佛山市联益建筑材料有限公司	4,032,166.66	3.98%	否
3	佛山建投城建供应链管理有限公司	3,229,885.76	3.19%	否
4	佛山市宏硕伟业建材有限公司	3,031,460.23	2.99%	否
5	武汉为海富成建设有限公司	2,685,335.30	2.65%	否
合计		30,097,795.98	29.71%	-

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	-12,876,090.60	-8,806,282.10	-46.21%
投资活动产生的现金流量净额	-5,164.39	991,802.45	-100.52%
筹资活动产生的现金流量净额	12,444,456.09	8,462,972.03	47.05%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年减少额减少了 46.21%，主要是因为报告期营业收入较上年增加，对应的经营活动现金流量较上年同期增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 100.52%，主要是因为今年闲置资金规模整体比上年同期小，减少了资金周转空闲期进行理财所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流净额比上年同期增加 47.05%，主要原因是基于公司长期发展考虑，充分利用公司闲置信用额度，增加项目筹资导致。

(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

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
广州市鲁班建筑设计结构事务所有限公司	控股子公司	工程设计	3,000,000.00	14,431,185.92	7,369,963.86	4,708,582.96	817,462.71
广州市鲁班防水技术有限公司	控股子公司	防水工程施工	3,000,000.00	813,503.23	262,449.99	307,230.35	-69,610.25
广州市鲁班实业控股有限公司	控股子公司	工程施工	1,030,000.00	5,316,838.26	1,167,142.77	483,616.43	41,636.94
广州市致准房屋鉴定有限公司	控股子公司	建筑物鉴定	2,100,000	4,249,229.79	2,065,081.18	2,657,523.75	305,292.69
广州鲁班坚镁特化工科技有限公司	控股子公司	建筑防水材料生产与销售	1,000,000	460,443.89	-811,412.57	0.00	-80,006.05
广州鲁班天宁建筑防水材料有限公司	控股子公司	建筑材料生产与销售	1,000,000	11,971,097.32	3,216,851.95	8,648,672.05	328,082.55
广东省鲁班城市建设开发有限公司	控股子公司	建筑施工	5,000,000	297,040.98	79,794.11	6,965.73	381,056.40
广东省穗丰建设发展投资有限公司	控股子公司	建筑施工	5,000,000	668.40	0.00	0.00	0.00
广东鲁班虹阳建筑材料有限公司	控股子公司	建筑材料生产与销售	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东大会运作合规。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

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	13,736,962.37	-	13,736,962.37	23.68%

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
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司	广东海联大厦有限公司	建设工程施工合同纠纷	否	13,736,962.37	否	因对方拖欠工程款及产生利息共13,736,962.37元，公司对其起诉，向广州市天河人民法院申请财务保全，请求冻结被告广东海联大厦有限公司的银行存款13,736,962.37元或查封、扣押其等值财产。	2022年3月11日
总计	-	-	-	13,736,962.37	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

(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) 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4月17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4月17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4月17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4月17日	-	挂牌	关于避免及规范关联交易的承诺	避免及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2017年4月17日	-	挂牌	关于避免及规范关联交易的承诺	避免及规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年4月17日	-	挂牌	关于避免及规范关联交易的承诺	避免及规范关联交易	正在履行中

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	不涉及	不涉及

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		
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

公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心人员做出的主要承诺：

相关重要声明和承诺包括：公司控股股东、实际控制人、董监高及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺；公司管理层关于诚信状况的书面声明；公司管理层关于避免及规范关联交易的承诺函。

（1）公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺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公司造成的全部经济损失。

（2）报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

（3）控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免及规范关联交易的承诺函》，以切实保护全体股东的利益。

截至报告披露日，以上承诺均正常履行。

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	15,878,916	27.38%	14,080,100	22,389,066	38.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,050	0.02%	6,400,000	119,200	0.21%
	董事、监事、高管	4,240,000	7.31%	-	4,240,000	7.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,121,084	72.62%	-14,080,100	35,610,934	61.40%
	其中：控股股东、实际控制人	26,067,750	44.94%	-	26,067,750	44.94%
	董事、监事、高管	12,720,000	21.93%	-	12,720,000	21.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-

普通股股东人数	19
---------	----

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	李国雄	26,067,750	-6,400,000	19,676,800	33.9255%	19,557,600	119,200	-	-
2	谷伟平	16,960,000	-	16,960,000	29.2414%	12,720,000	4,240,000	-	-
3	广州大雄实业发展有限公司	1,500,100	14,080,100	15,580,200	26.8624%	-	15,580,200	-	--
4	广州市大雄投资管理企业（有限合伙）	3,349,000	-	3,349,000	5.7741%	3,333,334	15,666	-	-
5	李建恩	0	1,148,639	1,148,639	1.9804%	-	1,148,639	-	-
6	广州海印实业集团有限公司	580,000	-	580,000	1%	-	580,000	-	-
7	信达证券股份有限公司	403,000	-	403,000	0.6948%	-	403,000	-	-
8	东莞证券股份有限公司	489,000	-249,300	239,700	0.4133%	-	239,700	-	-
9	郭东非	20,675	-	20,675	0.0356%	-	20,675	-	-
10	黄祖春	20,000	-	20,000	0.0345%	-	20,000	-	-
合计		49,389,525	8,579,439	57,978,014	99.96%	35,610,934	22,367,080	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李国雄持有广州大雄实业发展有限公司 99%的股权；股东李国雄持有广州市大雄投资管理企业（有限合伙）64.00%的合伙份额，并担任大雄投资执行事务合伙人。

大雄投资有限合伙人中，李小虹系李国雄妻子李小波之姐；何海涛系李国雄外甥；李国雄与李雪萍系兄妹关系；李玉珍与李国雄系姐弟关系；何海涛与何海滢系兄妹关系。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

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

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	中国建设银行广东省分行	银行	1,000,000.00	2022 年 4 月 13 日	2023 年 4 月 13 日	4.45%
2	流动资	九江银行股份有	银行	1,500,000.00	2022 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 20 日	5.68%

	金贷款	限公司广州海珠支行					
3	流动资金贷款	中国银行股份有限公司广州黄花岗科技园支行	银行	5,000,000.00	2022年6月29日	2025年6月27日	4.10%
4	流动资金贷款	中国工商银行广州天河工业园	银行	1,000,000.00	2022年3月15日	2023年3月11日	4.30%
5	流动资金贷款	中信银行股份有限公司广州白云支行	银行	3,200,000.00	2022年6月22日	2023年6月21日	4.06%
6	流动资金贷款	中国银行股份有限公司广州黄花岗科技园支行	银行	5,000,000.00	2021年10月21日	2023年10月19日	4.85%
7	流动资金贷款	中国银行股份有限公司广州黄花岗科技园支行	银行	3,200,000.00	2022年8月12日	2024年8月11日	4.10%
8	流动资金贷款	中国银行股份有限公司广州黄花岗科技园支行	银行	1,800,000.00	2022年10月21日	2024年10月20日	4.05%
9	流动资金贷款	九江银行股份有限公司广州海珠支行	银行	4,500,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	4.74%
10	流动资金贷款	广州银行股份有限公司越秀支行	银行	5,000,000.00	2022年1月27日	2023年1月26日	5%
11	流动资金贷款	中国工商银行广州天河工业园	银行	5,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月9日	3.65%
合计	-	-	-	36,200,000.00	-	-	-

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
李国雄	董事长	男	否	1959 年 9 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
谷伟平	董事、总经理	男	否	1965 年 7 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
李小波	副董事长、副总经理	女	否	1962 年 8 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
周秀丰	董事、财务总监	女	否	1962 年 12 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
赖绮文	董事	女	否	1972 年 3 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
王兰	董事	女	否	1963 年 8 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
何海涛	董事	男	否	1981 年 8 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
邵建明	董事	男	否	1963 年 5 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
何小菱	监事、监事会主席	女	否	1957 年 10 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
蒋利民	职工代表、监事	男	否	1968 年 11 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
张德华	监事	男	否	1985 年 8 月	2023 年 4 月 3 日	2025 年 5 月 19 日
罗燕仪	信息披露负责人	女	否	1984 年 6 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 19 日
董事会人数：					8	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理李国雄与公司副董事长兼副总经理李小波系夫妻关系。公司董事何海涛是公司董事长兼总经理李国雄的外甥。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系

(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
张德华	部门经理	新任	部门经理、监事	监事会提名	-
黄英孺	监事	离任	-	因病离世	-

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

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张德华	部门经理、监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张德华，男，1985年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东江门五邑大学，土木工程专业，本科学历。2008年7月至2016年12月广州市鲁班建筑防水补强有限公司工作，任房屋检测鉴部项目经理；2016年12月至今广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司工作，任房屋鉴定部门经理。

(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	否	-
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	否	-

会议总次数二分之一的情形		
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	是	谷伟平兼任总经理、董事，周秀丰兼任财务负责人、董事

(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
行政管理人员	7	1	0	8
生产人员	16	0	3	13
销售人员	27	0	5	22
技术人员	65	10	0	75
财务人员	9	1	0	10
员工总计	124	12	8	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	64	55
专科	30	44
专科以下	25	25
员工总计	124	128

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

- 1、离退休人员情况：报告期内无退休职工，不存在和承担退休人员薪酬情况；
- 2、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；
- 3、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；
- 4、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养；
- 5、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《全国小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。2022年，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《对外投资管理制度》等治理制度进行了修订，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及规章制度的规定依法合规运作。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，

并相继制定了《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等公司治理制度,这些公司治理制度能给所有股东,尤其是中小股东提供合适的保护,并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,截至报告期末,三会依法运作,未出现违法违规现象和重大缺陷,董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

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

(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	3	5	3

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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的规定和要求,三会

的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律法规，履行各自的权利和义务，所有会议真实、有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司的各项资产均为公司所有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及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
公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调及制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。 公司董事、监事及高级管理人员将持续加深系统的法规知识、证券市场知识培训学习，全面掌握有关法律法规和规则，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。	

(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、重大遗漏信息等情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02610125 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	王瑜军	肖书月
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02610125 号

广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司（以下简称“鲁班股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁班股份 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁班股份，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

鲁班股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括鲁班股份 2022 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

鲁班股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估鲁班股份的持续经营能力，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鲁班股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁班股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲁班股份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鲁班股份不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王瑜军

中国注册会计师：肖书月

中国 北京

2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,448,584.19	5,885,383.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	六、2	125,198.40	144,146.80
应收账款	六、3	24,860,582.60	17,084,368.17
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,238,344.95	6,125,239.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,322,325.84	1,639,348.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,821,222.94	14,249,854.80
合同资产	六、7	128,163,154.63	70,900,664.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		163,424.95	305,542.32
流动资产合计		170,142,838.50	116,334,547.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	668.39	797.21
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、10	3,552,955.47	3,784,333.70
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,595,564.22	2,074,502.08
无形资产	六、12	142,962.47	231,873.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	54,862.67	282,328.39
递延所得税资产	六、14	3,337,650.33	3,259,190.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,684,663.55	9,633,025.51
资产总计		178,827,502.05	125,967,572.91
流动负债：			
短期借款	六、15	36,200,000.00	22,065,310.92
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、16	40,678,514.63	9,207,823.52
预收款项			
合同负债	六、17	4,345,389.27	1,407,055.58
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、18	3,667,811.13	1,985,144.62
应交税费	六、19	735,425.27	628,665.83
其他应付款	六、20	5,713,100.00	8,941,879.93
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、21		136,771.46
其他流动负债	六、22	311,001.21	350,672.47
流动负债合计		91,651,241.51	44,723,324.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	1,588,867.96	1,937,730.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,588,867.96	1,937,730.62
负债合计		93,240,109.47	46,661,054.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具	六、24		
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,065,550.07	2,065,550.07

减：库存股	六、25		
其他综合收益			
专项储备		719,721.34	228,767.39
盈余公积	六、26	2,556,624.60	2,556,624.60
一般风险准备	六、27		
未分配利润		21,885,714.26	16,069,077.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	六、28	85,227,610.27	78,920,019.52
少数股东权益		359,782.31	386,498.44
所有者权益（或股东权益）合计		85,587,392.58	79,306,517.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,827,502.05	125,967,572.91

法定代表人：李国雄

主管会计工作负责人：周秀丰

会计机构负责人：赖绮文

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,779,934.67	4,084,861.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		112,500.00	118,750.00
应收账款	十三、1	22,535,345.07	14,924,068.61
应收款项融资			
预付款项		2,704,925.56	5,480,812.76
其他应收款	十三、2	1,012,758.50	6,542,639.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,133,894.13	11,709,744.14
合同资产		128,160,330.05	70,897,839.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,980.02	305,470.54
流动资产合计		164,597,668.00	114,064,186.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	9,130,000.00	9,130,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		3,237,814.32	3,443,264.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		568,092.31	
无形资产		29,115.56	57,834.01
开发支出			739,016.86
商誉			
长期待摊费用		54,862.67	282,328.39
递延所得税资产		3,325,491.26	3,245,483.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,345,376.12	16,897,927.19
资产总计		180,943,044.12	130,962,113.20
流动负债：			
短期借款		24,500,000.00	20,409,310.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		40,393,579.37	8,752,912.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,812,403.66	1,440,664.63
应交税费		192,150.83	235,942.93
其他应付款		23,957,382.97	18,173,924.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,190,941.86	1,050,309.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			48,723.26
其他流动负债		160,923.05	310,078.14
流动负债合计		95,207,381.74	50,421,866.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		565,809.49	690,293.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		565,809.49	690,293.60
负债合计		95,773,191.23	51,112,160.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,076,323.71	2,076,323.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		719,721.34	228,767.39
盈余公积		2,556,624.60	2,556,624.60
一般风险准备			
未分配利润		21,817,183.24	16,988,236.98
所有者权益（或股东权益）合计		85,169,852.89	79,849,952.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,943,044.12	130,962,113.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、29	133,689,626.09	132,776,688.21
其中：营业收入	六、29	133,689,626.09	132,776,688.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,124,935.46	128,848,382.16
其中：营业成本	六、29	101,317,025.64	102,164,174.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	346,074.62	659,523.92
销售费用	六、31	6,637,706.66	8,218,692.97
管理费用	六、32	9,259,479.10	11,240,197.74

研发费用	六、33	6,769,308.27	5,571,902.41
财务费用	六、34	1,795,341.17	993,890.26
其中：利息费用		1,690,232.99	592,338.89
利息收入		9,792.39	11,070.91
加：其他收益	六、35	198,691.18	1,262,710.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	35,804.14	152,034.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-128.82	-1,408.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,029,735.22	-1,743,171.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		128,528.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,769,450.73	4,885,163.65
加：营业外收入	六、39	98,222.72	514,691.08
减：营业外支出	六、40	134,716.86	9,878,063.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,732,956.59	-4,478,208.54
减：所得税费用	六、41	-56,964.08	-1,346,153.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,789,920.67	-3,132,054.91
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）		5,789,920.67	-3,132,054.91
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）		-26,716.13	70,332.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,816,636.80	-3,202,387.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,789,920.67	-3,132,054.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,816,636.80	-3,202,387.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-26,716.13	70,332.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.06

法定代表人：李国雄

主管会计工作负责人：周秀丰

会计机构负责人：赖绮文

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	119,150,763.82	117,480,914.07
减：营业成本	十三、4	92,731,802.46	93,588,565.06
税金及附加		288,006.28	575,850.80
销售费用		5,854,195.43	7,014,218.83
管理费用		5,960,421.01	7,602,661.80
研发费用		6,149,143.35	5,116,547.96
财务费用		1,298,482.97	937,869.32
其中：利息费用		1,257,775.92	566,354.72
利息收入		6,695.29	7,956.52
加：其他收益		115,367.84	1,217,983.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	11,014.98	147,141.46
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）		-2,209,716.39	-1,705,851.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	140,212.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,785,378.75	3,706,598.07
加：营业外收入		98,222.72	514,691.08

减：营业外支出		134,662.62	9,877,263.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,748,938.85	-5,655,974.12
减：所得税费用		-80,007.41	-1,415,394.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,828,946.26	-4,240,579.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,828,946.26	-4,240,579.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,828,946.26	-4,240,579.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,782,436.44	145,904,391.81
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	六、42	21,411,682.68	18,695,003.87
经营活动现金流入小计		98,194,119.12	164,599,395.68
购买商品、接受劳务支付的现金		66,060,804.21	98,592,821.75
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		16,123,478.12	15,615,478.17
支付的各项税费	六、42	3,072,200.06	4,305,304.94
支付其他与经营活动有关的现金		25,813,727.33	54,892,072.92
经营活动现金流出小计		111,070,209.72	173,405,677.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,876,090.60	-8,806,282.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,992,870.00	33,850,001.00
取得投资收益收到的现金		35,932.96	154,451.45
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			
投资活动现金流入小计		19,028,802.96	34,004,452.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,097.35	12,650.00
投资支付的现金		18,992,870.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,033,967.35	33,012,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,164.39	991,802.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		43,710,000.00	23,599,851.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,710,000.00	24,089,851.20
偿还债务支付的现金		29,575,310.92	15,034,540.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,690,232.99	592,338.89

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,265,543.91	15,626,879.17
筹资活动产生的现金流量净额		12,444,456.09	8,462,972.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-436,798.90	648,492.38
加：期初现金及现金等价物余额		5,885,383.09	5,236,890.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,448,584.19	5,885,383.09

法定代表人：李国雄

主管会计工作负责人：周秀丰

会计机构负责人：赖绮文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,301,394.54	130,634,251.30
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		61,760,292.84	83,480,185.75
经营活动现金流入小计		124,061,687.38	214,114,437.05
购买商品、接受劳务支付的现金		59,098,214.59	90,349,689.76
支付给职工以及为职工支付的现金		10,076,901.34	9,638,606.95
支付的各项税费		2,187,337.20	3,674,550.02
支付其他与经营活动有关的现金		54,848,089.00	118,032,789.26
经营活动现金流出小计		126,210,542.13	221,695,635.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,148,854.75	-7,581,198.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,700,000.00	24,050,000.00
取得投资收益收到的现金		11,014.98	147,141.46
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			
投资活动现金流入小计		4,711,014.98	24,197,141.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,700,000.00	23,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,700,000.00	23,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		11,014.98	997,141.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,500,000.00	17,593,851.20

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,500,000.00	17,593,851.20
偿还债务支付的现金		15,409,310.92	10,684,540.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,257,775.92	566,354.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,667,086.84	11,250,895.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,832,913.16	6,342,956.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		695,073.39	-241,101.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,084,861.28	4,325,962.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,779,934.67	4,084,861.28

(七) 合并股东权益变动表

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	58,000,000.00				2,065,550.07			228,767.39	2,556,624.60		16,069,077.46	386,498.44	79,306,517.96
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	58,000,000.00				2,065,550.07			228,767.39	2,556,624.60		16,069,077.46	386,498.44	79,306,517.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								490,953.95			5,816,636.80	-26,716.13	6,280,874.62
（一）综合收益总额											5,816,636.80	-26,716.13	5,789,920.67
（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							490,953.95					490,953.95
1. 本期提取							1,924,993.06					1,924,993.06
2. 本期使用							1,434,039.11					1,434,039.11
（六）其他												

四、本年期末余额	58,000,000.00				2,065,550.07			719,721.34	2,556,624.60		21,885,714.26	359,782.31	85,587,392.58
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	------------	--------------	--	---------------	------------	---------------

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	58,000,000.00				2,065,550.07				2,556,624.60		19,271,465.03	-170,745.53	81,722,894.17
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	58,000,000.00				2,065,550.07				2,556,624.60		19,271,465.03	-170,745.53	81,722,894.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								228,767.39			-3,202,387.57	557,243.97	-2,416,376.21
(一) 综合收益总额											-3,202,387.57	70,332.66	-3,132,054.91
(二) 所有者投入和减少资本												486,911.31	486,911.31
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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												-3,088.69	-3,088.69
（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							228,767.39						228,767.39
1. 本期提取							2,383,517.50						2,383,517.50
2. 本期使用							2,154,750.11						2,154,750.11
（六）其他													

四、本年期末余额	58,000,000.00				2,065,550.07			228,767.39	2,556,624.60		16,069,077.46	386,498.44	79,306,517.96
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	------------	--------------	--	---------------	------------	---------------

法定代表人：李国雄 主管会计工作负责人：周秀丰 会计机构负责人：赖绮文

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				2,076,323.71			228767.39	2556624.6		16,988,236.98	79,849,952.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				2,076,323.71			228767.39	2556624.6		16,988,236.98	79,849,952.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								490953.95			4,828,946.26	5,319,900.21
（一）综合收益总额											4,828,946.26	4,828,946.26
（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							490953.95					490953.95
1. 本期提取							1924993.06					1924993.06
2. 本期使用							1434039.11					1434039.11
（六）其他												
四、本年期末余额	58000000				2076323.71		719721.34	2556624.6			21817183.24	85,169,852.89

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				2,076,323.71				2,556,624.60		21,228,816.94	83,861,765.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				2,076,323.71				2,556,624.60		21,228,816.94	83,861,765.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								228,767.39			-4,240,579.96	-4,011,812.57
（一）综合收益总额											-4,240,579.96	-4,240,579.96
（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							228,767.39					228,767.39
1. 本期提取							2,383,517.5					2,383,517.5
2. 本期使用							2,154,750.11					2,154,750.11
（六）其他												
四、本年期末余额	58,000,000.00				2,076,323.71		228,767.39	2,556,624.6		16,988,236.98		79,849,952.68

三、 财务报表附注

广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在广州市鲁班建筑集团股份有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，统一社会信用代码为91440101668130745R，公司住所为广州市越秀区沿江中路 298 号 C 栋 15 楼 D,C 栋 15 楼 G。广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司原名称为广州市鲁班建筑集团股份有限公司，系由李国雄、谷伟平共同出资组建有限公司，于 2007 年 10 月 11 日领取广州市工商行政管理局颁发的注册号为 440106000345860 号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币 5800 万元，实收资本为人民币 5800 万元，设立出资业经广州成鹏会计师事务所有限公司审验，并出具验字[2017]C029 号《验资报告》验证。

公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后，于 2017 年 9 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：鲁班股份，证券代码：872018。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份	比例(%)
李国雄	19,676,800.00	33.9255
谷伟平	16,960,000.00	29.2414
广州市大雄投资管理企业(有限合伙)	3,349,000.00	5.7741
广州大雄实业发展有限公司	15,580,200.00	26.8624
李建恩	1148639.00	1.9804
广州海印实业集团有限公司	580,000.00	1.0000
信达证券股份有限公司	403,000.00	0.6948
东莞证券股份有限公司	239,700.00	0.4133
郭东非	20,675.00	0.0356
黄祖春	20,000.00	0.0345
郭学英	9,450.00	0.0163
黄显涛	5536.00	0.0095
彭德东	4000.00	0.0069
刘赞	2,000.00	0.0034
王益芬	300.00	0.0005
王琴	300.00	0.0005
王兆杰	200.00	0.0003

陈建明	100.00	0.0002
王方洋	100.00	0.0002
合 计	58,000,000.00	100.00

（二）所处行业

公司所属行业为建筑装饰和其他建筑行业。

（三）经营地址及营业范围

本公司经营地址：广州市越秀区沿江中路 298 号 C 栋 15 楼 D,C 栋 15 楼 G。

本公司经批准的营业范围：建筑工程、土木工程技术服务;材料科学研究、技术开发;工程和技术研究和试验发展;地基与基础工程专业承包;特种专业工程专业承包;新材料技术开发服务;工程技术咨询服务;工程项目管理服务;工程施工总承包;房屋建筑工程施工图设计文件审查;建筑工程、土木工程技术咨询服务;岩土工程设计服务;房屋安全鉴定;房屋建筑工程设计服务;室内装饰设计服务;房屋建筑工程施工;建筑结构防水补漏;建筑结构加固补强;建筑钢结构、预制构件工程安装服务;古建筑工程服务;基坑监测服务;基坑支护服务;防水建筑材料制造;建材、装饰材料批发;建筑工程机械与设备租赁;室内装饰、装修。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准。

（五）合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 11 家,详见本附注七在“其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度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

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工

具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- 2.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- 3.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- 4.一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具分类

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，于初始确认时将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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。
- ②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。

本公司将同时符合下列条件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：

- ①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

②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

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，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。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将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。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：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。

符合以下条件之一的金融负债，本公司可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

金融资产和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资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

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进行后续计量。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和损失，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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按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，其他利得和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。

③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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。终止确认时，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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认

损失准备。

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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1.信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2.已发生信用减值的金融资产

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3.预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4.减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

6.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

7.以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 公司各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

②应收账款及合同资产

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款：		
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	关联方组合	参考历史信用损失经验
合同资产：		
组合一	未到期质保金组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	尚未结算的工程项目	参考历史信用损失经验

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款项

除应收账款外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“四、8、金融工具（6）金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（8）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

9、 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、库存商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）其他周转材料和包装物的摊销方法

包装物于领用时按一次转销法摊销；其他周转材料按一次转销法摊销。

10、 合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品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）作为合同资产列示。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

11、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

12、 持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

13、 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） 投资成本的确定

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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

14、 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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20、“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 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。

17、 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：

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

18、 无形资产

(1) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5	年限平均法

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。

(2) 研究与开发支出

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：

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

19、 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。

20、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值，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。

21、 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。

（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。

（4）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（5）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（6）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（7）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。

22、 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。

23、收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品；
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

③合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

①销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于某一时点履行履约义务。

公司销售产品的主要类别为建筑材料的销售，收入的确认方式为客户在收到公司发出的产品并签字确认验收，公司已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

②建造合同收入

本公司与客户之间签订的建行合同包含销售商品及劳务且不可区分的履约义务，属于某一时段履行履约义务。

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设、地基建设、装修工程履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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。

25、 递延所得税资产/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。

26、 租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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①租赁负债的初始计量金额②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③承租人发生的初始直接费用④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为

未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1)本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“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”“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

2)执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或应税劳务	3、6、9、10、11、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、2.5

注：本公司技术开发服务费收入增值税适用 6%的税率，工程施工收入采用简易计税方式时增值税适用 3%的税率，根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知(财税[2019]39 号)文件，从 2019 年 4 月 1 日起，将建筑服务行业的增值税税率从 10%降至 9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司	15

广州市鲁班建筑设计事务所有限公司（以下简称“鲁班设计”）	2.5
广州市鲁班防水技术有限公司（以下简称“鲁班防水”）	2.5
广州市鲁班实业控股有限公司（以下简称“鲁班实业”）	2.5
广州市致准房屋鉴定有限公司（以下简称“致准鉴定”）	2.5
广州鲁班天宁建筑防水材料有限公司（以下简称“鲁班天宁”）	2.5
广州鲁班坚镁特化工科技有限公司（以下简称“坚镁特”）	2.5
佛山市房固建筑科技有限公司（以下简称“佛山房固”）	2.5
广东省鲁班城市建设开发有限公司（以下简称“鲁班建设”）	2.5
广东省穗丰建设发展投资有限公司（以下简称“穗丰建设”）	2.5
广东鲁班虹阳建筑材料有限公司（以下简称“虹阳建筑”）	2.5

2、 税收优惠及批文

（1）本公司于2021年12月20日取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局等三部门联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202144005685，认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司报告期内适用企业所得税税率为15%。

（2）《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定自2021年1月1日至2022年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分，分别减按12.5%、50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	199,748.29	308,064.64
银行存款	5,245,785.90	5,548,586.04
其他货币资金	3,050.00	28,732.41
合 计	5,448,584.19	5,885,383.09

本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	150,396.80	150,396.80
小 计	150,396.80	150,396.80
减：坏账准备	25,198.40	6,250.00
合 计	125,198.40	144,146.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收票据					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的 应收票据	150,396.80	100.00	25,198.40	16.75	125,198.40
其中：商业承兑汇票					
合 计	150,396.80	——	25,198.40	——	125,198.40

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收票据					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的 应收票据	150,396.80	100.00	6,250.00	4.16	144,146.80
其中：商业承兑汇票					

合 计	150,396.80	-	6,250.00	-	144,146.80
-----	------------	---	----------	---	------------

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	150,396.80	25,198.40	17.00
合 计	150,396.80	25,198.40	-

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	6,250.00	18,948.40				25,198.40
合 计	6,250.00	18,948.40				25,198.40

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	19,184,108.74
1 至 2 年	5,097,761.56
2 至 3 年	2,333,496.95
3 至 4 年	808,544.94
4 至 5 年	49,867.84
5 年以上	12,244,198.92
小 计	39,717,978.95
减：坏账准备	14,857,396.35
合 计	24,860,582.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准					

备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,717,978.95	100.00	14,857,396.35	37.41	24,860,582.60
其中：账龄组合	39,717,978.95	100.00	14,857,396.35	37.41	24,860,582.60
合 计	39,717,978.95	-	14,857,396.35	-	24,860,582.60

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,956,469.09	100.00	12,872,100.92	42.97	17,084,368.17
其中：账龄组合	29,956,469.09	100.00	12,872,100.92	42.97	17,084,368.17
合 计	29,956,469.09	-	12,872,100.92	-	17,084,368.17

（3） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,872,100.92	1,985,295.43				14,857,396.35
合 计	12,872,100.92	1,985,295.43				14,857,396.35

（4） 本年无实际核销的应收账款情况

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
------	------	-----------------	----------

		(%)	
中国建筑第四工程局有限公司	12,489,855.38	31.45	12,254,355.38
佛山市恒顺通房地产开发有限公司	6,368,228.36	16.03	318,411.42
广东电网有限责任公司中山供电局	4,378,449.01	11.02	218,922.45
清远市碧恒房地产开发有限公司	1,170,716.71	2.95	70,999.35
佛山招商绿湖房地产有限公司	900,000.00	2.27	45,000.00
合 计	25,307,249.46	63.72	12,907,688.60

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,829,636.50	87.38	6,125,239.84	100.00
1 至 2 年	408,708.45	12.62		
合 计	3,238,344.95	100.00	6,125,239.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
中宸建设管理有限公司	784,123.79	24.21
佛山市杰栋建材有限公司	306,443.00	9.46
开源证券股份有限公司	150,000.00	4.63
广州趁心建材有限公司	149,085.92	4.60
广州市番禺盈聚建筑防水材料商行	142,220.00	4.39
合 计	1,531,872.71	47.29

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,322,325.84	1,639,348.32

合 计	1,322,325.84	1,639,348.32
-----	--------------	--------------

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	986,992.17
1 至 2 年	399,061.24
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	22,640.80
5 年以上	86,205.10
小 计	1,524,899.31
减：坏账准备	202,573.47
合 计	1,322,325.84

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,432,533.64	1,180,464.01
备用金	66,647.60	519,137.38
社会保险费及住房公积金	9,533.07	89,526.83
往来款	16,185.00	27,302.18
小 计	1,524,899.31	1,816,430.40
减：坏账准备	202,573.47	177,082.08
合 计	1,322,325.84	1,639,348.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	177,082.08			177,082.08
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	30,501.58			30,501.58
本年转回	5,010.19			5,010.19
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	202,573.47			202,573.47

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用组合	177,082.08	30,501.58	5,010.19			202,573.47
合 计	177,082.08	30,501.58	5,010.19			202,573.47

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广州市番禺恒实工程技术咨询服务店	押金	225,000.00	1-2 年	10	2,250,000.00
中铁华联（肇庆市）建设工程有限公司	押金	200,000.00	1 至 2 年	10	2,000,000.00
广州市寰宇百纳机械设备有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	5	750,000.00
广州建顺吊篮租赁有限公司	押金往来	138,000.00	1 年以内	5	690,000.00
广东保利城市发展有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5	500,000.00
合 计	-	813,000.00	-	7.613	6,190,000.00

6、 存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履	账面价值

		约成本减值准备	
原材料	6,821,222.94		6,821,222.94
库存商品			
合 计	6,821,222.94		6,821,222.94

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	14,249,854.80		14,249,854.80
库存商品			
合 计	14,249,854.80		14,249,854.80

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
工 程 项目	128,110,645.04		128,110,645.04	70,846,698.06		70,846,698.06
质 保 金	52,509.59		52,509.59	56,806.32	2,840.32	53,966.00
合计	128,163,154.63		128,163,154.63	70,903,504.38	2,840.32	70,900,664.06

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证抵扣进项税额	71.78	71.78
预缴企业所得税	163,353.17	305,470.54
合 计	163,424.95	305,542.32

9、 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余 额	减值 准备
		追加 投资	减少投 资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
联营企业											

佛山市房固 建筑科技有 限公司	797.21		128.82						668.39	
小 计	797.21		128.82						668.39	
合 计	797.21		128.82						668.39	

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,552,955.47	3,784,333.70
固定资产清理		
合 计	3,552,955.47	3,784,333.70

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、年初余额	3,175,342.86	3,076,952.94	1,737,759.00	990,817.82	8,980,872.62
2、本年增加金额	38,000.00	53,327.43		19,469.03	110,796.46
（1）购置	38,000.00	53,327.43		19,469.03	110,796.46
3、本年减少金额		72,649.57			72,649.57
（1）处置或报废		72,649.57			72,649.57
4、年末余额	3,213,342.86	3,057,630.80	1,737,759.00	1,010,286.85	9,019,019.51
二、累计折旧					
1、年初余额	105,844.80	2,555,155.77	1,653,765.75	882,137.07	5,196,538.92
2、本年增加金额	167,797.35	102,653.27		38,339.25	308,789.87
（1）计提	167,797.35	102,653.27		38,339.25	308,789.87
3、本年减少金额		39,021.25			39,021.25
（1）处置或报废		39,021.25			39,021.25
4、年末余额	273,642.15	2,618,787.79	1,653,401.28	920,232.82	5,466,064.04
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,939,700.71	438,843.01	84,357.72	108,680.75	3,552,955.47
2、年初账面价值	3,069,498.06	521,797.17	83,993.25	90,054.03	3,784,333.70

11、使用权资产

项目	租赁房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,191,485.08	2,191,485.08
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额	2,191,485.08	2,191,485.08
二、累计折旧		
1.上年年末余额	116,983.00	116,983.00
2.本期增加金额	478,937.86	478,937.86
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	595,920.86	595,920.86
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) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	1,595,564.22	1,595,564.22
2.上年年末账面价值	2,074,502.08	2,074,502.08

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用 权	知识产权			合 计
		商标权	软件	小计	
一、账面原值					
1、年初余额		200,770.29	119,651.82	320,422.11	
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		200,770.29	119,651.82	320,422.11	
二、累计摊销		26,730.84	61,817.81	88,548.65	
1、年初余额		60,192.54	28,718.45	88,910.99	
2、本年增加金额		60,192.54	28,718.45	88,910.99	
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		86,923.38	90,536.26	177,459.64	
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					

四、账面价值					
1、年末账面价值		113,846.91	29,115.56	142,962.47	
2、年初账面价值		174,039.45	57,834.01	231,873.46	

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少 金额	年末余额
装修费	282,328.39		227,465.72		54,862.67
合 计	282,328.39		227,465.72		54,862.67

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	14,989,060.96	2,214,336.11	13,055,433.00	1,889,780.86
可抵扣亏损	7,667,243.51	1,123,314.22	9,129,398.64	1,369,409.81
合 计	22,656,304.47	3,337,650.33	22,184,831.64	3,259,190.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	908,344.87	769,444.75
合 计	908,344.87	769,444.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023	8,163.10	8,163.10	
2024	250,004.19	250,004.19	
2025	94,038.55	94,038.55	
2026	417,238.91	417,238.91	
2027	138,900.12		
合 计	908,344.87	769,444.75	

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	36,200,000.00	22,065,310.92
合 计	36,200,000.00	22,065,310.92

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	40,678,514.63	9,207,823.52
合 计	40,678,514.63	9,207,823.52

(2) 账龄无超过 1 年的重要应付账款

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	2,392,317.00	614,139.49
建造合同形成的已结算未完工项目	1,953,072.27	792,916.09
合 计	4,345,389.27	1,407,055.58

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,985,144.62	16,517,960.71	14,835,294.20	3,667,811.13
二、离职后福利-设定提存计划		1,146,720.86	1,146,720.86	
三、辞退福利		70,000.00	70,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,985,144.62	17,734,681.57	16,052,015.06	3,667,811.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,964,516.62	15,522,446.22	13,905,705.03	3,581,257.81

2、职工福利费		91,845.12	91,845.12	
3、社会保险费		688,662.71	687,876.39	786.32
其中：医疗保险费		677,125.67	676,339.35	786.32
工伤保险费		16,330.86	16,330.86	
生育保险费		56.10	56.10	
4、住房公积金	20,628.00	180,175.00	115,036.00	85,767.00
5、工会经费和职工教育经费		34,831.66	34,831.66	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,985,144.62	16,517,960.71	14,835,294.20	3,667,811.13

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,127,525.20	1,127,525.20	
2、失业保险费		19,195.66	19,195.66	
合 计		1,146,720.86	1,146,720.86	

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	582,983.53	470,140.03
城市维护建设税	33,138.55	28,053.88
教育费附加	14,202.22	12,023.09
地方教育费附加	9,468.13	8,015.38
堤围防护费及水利建设基金	-	-
企业所得税	69,125.85	79,178.31
个人所得税	24,502.57	30,611.01
印花税	-	644.13
矿产资源补偿费	-	-
车船使用税	2,004.42	-
合 计	735,425.27	628,665.83

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,713,100.00	8,941,879.93
合 计	5,713,100.00	8,941,879.93

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
备用金	907,573.92	462,305.93
非合并范围内关联方借款		2,500,000.00
押金及保证金	4,647,249.00	929,574.00
往来款	158,277.08	5,050,000.00
合 计	5,713,100.00	8,941,879.93

②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	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		136,771.46
合 计		136,771.46

22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	311,001.21	350,672.47
合 计	311,001.21	350,672.47

23、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	2,095,166.79	557,932.15				1447345.41
减：未确认融资费用	20,664.71				121,506.18	141522.55

减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	136,771.46	-	-	-	-	
合 计	1,937,730.62	-	-	-	-	1,588,867.96

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00						58,000,000.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,065,550.07			2,065,550.07
合 计	2,065,550.07			2,065,550.07

26、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
提取安全生产费	228,767.39	1,924,993.06	1,434,039.11	719,721.34
合 计	228,767.39	1,924,993.06	1,434,039.11	719,721.34

27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,556,624.60			2,556,624.60
合 计	2,556,624.60			2,556,624.60

28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	16,069,077.46	19,271,465.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,069,077.46	19,271,465.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,816,636.80	-3,202,387.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	21,885,714.26	16,069,077.46

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,273,841.27	95,032,225.06	132,736,826.89	102,124,776.63
其他业务	6,415,784.82	6,284,800.58	39,861.32	39,398.23
合 计	133,689,626.09	101,317,025.64	132,776,688.21	102,164,174.86

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	29,119.49	20,228.53
城市维护建设税	174,459.53	353,624.62
教育费附加	74,814.65	108,886.88
地方教育附加	49,876.39	146,031.17
印花税	8,787.69	23,098.06
城镇土地使用税	1,443.77	21.48
车船税	6,300.00	5,820.00
环保费	1,273.10	1,813.18
合 计	346,074.62	659,523.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,011,399.46	5,761,116.63
办公费	390,549.05	736,365.45
差旅费	567,114.83	734,913.65
租金杂费	252,322.83	109,385.94
汽车费用	170,019.41	204,342.83
业务招待费	85,867.28	99,250.64

广告费	159,879.01	395,992.44
折旧费		34,490.31
其他	554.79	142,835.08
合 计	6,637,706.66	8,218,692.97

32、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,033,673.61	4,700,142.62
办公费	340,834.94	460,174.85
差旅费	540,296.28	514,140.94
折旧摊销费	607,892.83	311,059.21
租金杂费	566,785.11	773,705.54
汽车费用	48,464.24	119,121.88
安全生产费	1,924,993.06	2,383,517.50
咨询服务费	1,034,353.93	1,835,803.63
业务招待费	112,190.93	69,053.80
其他	49,994.17	73,477.77
合 计	9,259,479.10	11,240,197.74

33、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5257737.74	4,410,271.79
办公费		3,657.43
折旧摊销费	76,170.65	53,059.09
直接材料费	1,435,399.88	1,104,914.10
合 计	6,769,308.27	5,571,902.41

34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,690,232.99	592,338.89
减：利息收入	9,792.39	11,070.91
其他（租赁利息费用）	22,893.65	20,664.71

银行手续费	66,620.89	391,957.57
汇兑损益	25,386.03	
合 计	1,795,341.17	993,890.26

35、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	198,691.18	1,262,710.26	
合 计	198,691.18	1,262,710.26	

计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	83,434.42	5,761.96	收益相关
高新技术企业补贴款	68,432.98	534,444.20	收益相关
新三板挂牌补贴	1,113.57	1,640.57	收益相关
专利补助	-	141,700.00	收益相关
失业保险返还		572,000.00	收益相关
小微企业暂免征收增值税	13,060.25	4,350.61	收益相关
代训补贴代扣代缴个税手续费返还	32,649.96	2,812.92	收益相关
合计	198,691.18	1,262,710.26	

36、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	35,675.32	152,034.91
权益法核算的长期股权投资收益	-128.82	
合 计	35,804.14	152,034.91

37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-18,948.40	
应收账款减值损失	-1,985,295.43	
其他应收款坏账损失	-25,491.39	-1,743,171.50
合 计	-2,029,735.22	-1,743,171.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失		1,402,124.69
商誉减值损失		-116,840.76
合 计		1,285,283.93

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款收入	98,220.71	514,691.08	
废品收入	2.01		
合 计	98,222.72	514,691.08	

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	43,000.00	34,275.07	
对外捐赠	76.85	800.00	
赔偿金、违约金	91,640.01	9,842,988.20	
合 计	134,716.86	9,878,063.27	

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,495.58	29,327.79
递延所得税费用	-78,459.66	-1,375,481.42
合 计	-56,964.08	-1,346,153.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,732,956.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	859,943.49

子公司适用不同税率的影响	-123,002.22
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-715,434.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-78,470.38
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-56,964.08

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	21,069,043.43	16,915,404.66
存款利息	9,792.39	11,070.91
与收益相关政府补助	198,691.18	1,253,663.21
投资收益	35,932.96	
营业外收入	98,222.72	514,691.08
其他		174.01
合 计	21,411,682.68	18,695,003.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
日常付现的销售费用	668,158.11	2,342,686.03
日常付现的管理费用	536,179.91	7,143,879.86
金融机构手续费支出	1,690,232.99	391,957.59
营业外支出	134,716.86	9,878,063.27
往来款支出	22,784,439.46	35,135,486.17
合 计	25,813,727.33	54,892,072.92

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,789,920.67	-3,132,054.91

加：资产减值准备	2,029,735.22	457,887.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	681,816.81	245,828.64
无形资产摊销	88,910.99	167,538.79
长期待摊费用摊销	227,465.76	211,329.71
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,690,232.99	592,338.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,804.14	-152,034.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-78,981.57	-1,372,678.59
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）	7,428,631.86	1,138,818.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,937,776.24	-33,086,549.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,239,757.05	26,123,294.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,876,090.60	-8,806,281.10
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：		
现金的年末余额	5,448,584.19	5,885,383.09
减：现金的年初余额	5,885,383.09	5,236,890.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-436,798.90	648,492.38
（4）现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额

①现金	5,448,584.19	5,885,383.09
其中：库存现金	199,748.29	308,064.64
可随时用于支付的银行存款	5,245,785.90	5,548,586.04
可随时用于支付的其他货币资金	3,050.00	28,732.41
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	5,448,584.19	5,885,383.09
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比没有变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市鲁班建筑设计事务所有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	建筑装饰和其他建筑业	100.00		设立
广州市鲁班防水技术有限公司	广州市天河区	广州市天河区	专业技术服务业	100.00		设立
广州市鲁班实业控股有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	商务服务业	100.00		设立
广州市致准房屋鉴定有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	建筑装饰和其他建筑业	100.00		设立
广州鲁班坚镁特化工科技有限公司	广州市白云区	广州市白云区	建筑装饰和其他建筑业		80.00	股权转让
佛山市房固建筑科技有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	建筑装饰和其他建筑业		35.00	设立
东莞市科班建筑科技有限公司	东莞市南城区	东莞市南城区	专业技术服务业		51.00	设立
广州鲁班天宁建筑防水材料有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	建筑制造业和商务服务业		51.00	设立
广东省鲁班城市建设开发有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区	建筑制造业和商务服务业		51.00	设立
广东省穗丰建设发展投资有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	商业服务业		99.00	设立

广东鲁班虹阳建筑材料有限公司	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	化工产品生产与销售		51.00	设立
----------------	--------	--------	-----------	--	-------	----

九、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司（实际控制人）情况

本公司最终控制方是李国雄，持有本公司 33.93%的股权。

2、 本公司的子公司情况详见“附注八、1、在子公司中的权益”

3、 本公司合营和联营企业

其他关联方名称	与本企业关系
佛山市房固建筑科技有限公司	持股 35%联营企业

4、 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
广州市大雄投资管理企业（有限合伙）	公司股东
广州大雄实业发展有限公司	公司股东
李小波	公司副董事长、副总经理

5、 关联方交易情况

（1） 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2） 无销售和购买商品、接受劳务的关联交易。

（3） 无关联担保情况无关联方资金拆借。

6、 关联方应收应付款项

1、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	广州大雄实业发展有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
其他应付款	广州市大雄投资管理企业(有限合伙)	397,675.00	

十、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）重要或有事项诉讼事项

诉讼事项

2019 年 5 月 17 日公司诉与广东海联大厦有限公司、中国建筑第四工程局有限公司

建设工程施工合同纠纷一案，已由广州市天河区人民法院立案受理，并出具广州市天河区人民法院受理案件通知书(2019)粤 0106 民初 17030 号和(2019)粤 0106 民初 17031 号，诉讼标的金额为 12,489,855.38 元，2021 年 11 月 22 日公司重新上诉广东海联大厦有限公司、中国建筑第四工程局有限公司建设工程施工合同纠纷一案，已由广州市天河区人民法院立案受理，并出具广州市天河区人民法院受理案件通知书(2021)粤 0106 民初 39594 号,诉讼标的金额为 13,736,962.37 元，广州市天河区人民法院在 12 月 2 日做出民事裁定，裁定冻结被告广东海联大厦的银行存款 13,736,962.37 元，目前案件已受理未开庭。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	17,272,923.03
1 至 2 年	4,765,353.51
2 至 3 年	2,094,508.95
3 至 4 年	742,187.53
4 至 5 年	
5 年以上	12,244,198.92
小 计	37,119,171.94
减：坏账准备	14,583,826.87
合 计	22,535,345.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例（%）	

		(%)			
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,119,171.94	100.00	14,583,826.87	39.29	22,535,345.07
其中：账龄组合	37,119,171.94	100.00	14,583,826.87	39.29	22,535,345.07
合 计	37,119,171.94	-	14,583,826.87	-	22,535,345.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,300,068.66	100.00	12,376,000.05	45.33	14,924,068.61
其中：账龄组合	27,300,068.66	100.00	12,376,000.05	45.33	14,924,068.61
合 计	27,300,068.66	-	12,376,000.05	-	14,924,068.61

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,376,000.05	2,207,826.82				14,583,826.87
合 计	12,376,000.05	2,207,826.82				14,583,826.87

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备年末 余额
中国建筑第四工程局有限公司	12,489,855.38	33.65	12,254,355.38
佛山市恒顺通房地产开发有限公司	6,368,228.36	17.16	318,411.42
广东电网有限责任公司中山供电局	4,378,449.01	11.80	218,922.45
清远市碧恒房地产开发有限公司	1,170,716.71	3.15	70,999.35
佛山招商绿湖房地产有限公司	900,000.00	2.42	45,000.00
合计	25,307,249.46	68.18	12,907,688.60

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,012,758.50	6,667,549.46
合 计	1,012,758.50	6,667,549.46

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	701,325.69
1 至 2 年	361,239.04
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	40,743.60
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小 计	1,133,308.33
减：坏账准备	120,549.83
合 计	1,012,758.50

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	1,065,094.14	1,101,841.69
备用金	51,001.67	518,137.38
社会保险费及住房公积金	9,533.07	45,202.12
往来款	7,679.45	5,002,368.27
小 计	1,133,308.33	6,667,549.46
减：坏账准备	120,549.83	124,910.26
合 计	1,012,758.50	6,542,639.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	124,910.26			124,910.26
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	4,360.43			4,360.43
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	120,549.83			120,549.83

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提			4,360.43			120,549.83

坏账准备的 应收账款	124,910.26					
合 计	124,910.26		4,360.43			120,549.83

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
中铁华联（肇庆市）建设工程有限公司	押金保证金	200,000.00	1 至 2 年	17.65	20,000.00
广州市寰宇百纳机械设备租赁有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	13.24	7,500.00
广州建顺吊篮租赁有限公司	押金保证金	138,000.00	1 年以内	12.18	6,900.00
广东保利城市发展有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	8.82	5,000.00
广州市启坤房地产开发有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	8.82	5,000.00
合 计	-	688,000.00	-	60.71	44,400.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,130,000.00		9,130,000.00	9,130,000.00		9,130,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	9,130,000.00		9,130,000.00	9,130,000.00		9,130,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
-------	------	------	------	------	----------	--------------

鲁班设计	3,000,000.00			3,000,000.00		
鲁班防水	3,000,000.00			3,000,000.00		
鲁班实业	1,030,000.00			1,030,000.00		
致准鉴定	2,100,000.00			2,100,000.00		
合 计	9,130,000.00			9,130,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,734,979.00	86,447,001.88	117,441,052.75	93,549,166.83
其他业务	6,415,784.82	6,284,800.58	39,861.32	39,398.23
合 计	119,150,763.82	92,731,802.46	117,480,914.07	93,588,565.06

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	11,014.98	147,141.46
合 计	11,014.98	147,141.46

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	198,691.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	35,932.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,494.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	198,130.00	
减：所得税影响额	30,770.71	
少数股东权益影响额（税后）	12,061.24	
合 计	155,298.05	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释 每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.90	0.10	0.10

广州市鲁班建筑科技集团股份有限公司

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：

公司董事会办公室。