



# 政通股份

NEEQ: 831925

## 广西政通工程股份有限公司

Guangxi Zhengtong Construction Co.,LTD.



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022年7月获得职业健康安全管理体系、质量管理体系、环境管理体系认证。

2022年10月获得2019-2021年度纳税信用“3连A企业”荣誉称号。

2022年12月获得“2021年度广西建筑业安全生产先进企业”荣誉称号

2022年12月获得“2021年度广西壮族自治区守合同重信用公示企业”荣誉称号。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	116

## 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。

公司负责人申传胜、主管会计工作负责人张彦兰及会计机构负责人（会计主管人员）张彦兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
固定资产投资放缓的风险	本公司主营业务所属的建筑业与宏观经济运行情况密切相关，当前，经济增长减速，固定投资放缓，建筑行业整体增长率放缓，将对公司经营产生不利影响。
建筑业市场竞争加剧的风险	国内建筑业属于完全竞争性行业，企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争激烈，行业整体利润水平偏低。近年来，随着国家对建筑业企业资质管理的不断强化以及国家对建筑业节能、环保技术的大力倡导，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。
应收账款发生坏账的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款的余额为 19,212.26 万元，净额 13,841.48 万元，净额占总资产的比例 33.63%；公司的主要客户为政府部门和国有控股公司，客户信用较好，但由于客户资金的收紧，支付缓慢，导致公司部分应收账款呈现账龄增长的趋势，公司期末坏账准备余额 5,370.77 万元，预期信用损失率为 27.95%，如不能收回，将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

开拓市场的风险	为进一步提升公司业务规模和盈利能力，本公司计划扩大所在区域的市场份额，同时进一步开拓新市场。开拓市场将不可避免的承担风险，包括本公司开拓市场可能导致公司的资金、人员及物资设备资源紧张的风险；与市场上新进入、已存在的公司竞争的风险，以及因当地政府对外地公司进入可能设定较高进入门槛而导致的不能成功进入该市场的风险。
工程劳务分包协作的风险	公司工程施工业务工期期限多有不同，部分作业项目简单重复，且人员流动性较高，为降低成本，公司项目有部分劳务工作与劳务公司或工程劳务队合作，并签署相应劳务分包协议，由该主体组织劳务人员具体开展实施。公司历史上在项目施工过程中将部分施工工程分包给没有资质的劳务施工队，不符合《建筑业企业资质管理规定》等建筑业法规要求，存在不规范情形。公司已建立相关管理制度，用以防范和降低劳务分包协作风险。公司及股东已出具承诺，除既有项目按照已签订合同履行完毕外，新中标项目将不再与无资质的劳务方签署任何与工程劳务分包有关的合同或协议。如公司对劳务分包方监管不力，而引发安全、质量事故和经济纠纷，将对公司生产经营构成不利影响
内部控制有待强化的风险	公司制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则，《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》以及《对外担保管理制度》等决策制度。公司管理层严格按照制度要求开展经营，公司对相关制度和内部控制的设计根据公司发展情况进行建设。但随着公司的发展，对公司内部控制的设计和执行的执行将会提出更高的要求，在未来的一段时间内，公司的治理和内部控制仍为一项重要工作。
建筑业企业易涉诉风险	作为建筑施工企业，公司可能存在因工期延误而导致的相关责任，在生产过程中发生的人身及财产损害赔偿赔偿责任，因不及时付款而产生的材料及人工费清偿责任以及因业主方拖延付款导致的债务追索权等，上述责任及追偿可能导致潜在诉讼风险，进而影响公司正常的生产经营。
不可抗力导致暂时停工的风险	公司主要业务所在地位于北方地区，近年来，为应对雾霾天气，地方政府要求施工项目停工，尤其在冬季。长时间的停工，对公司的生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、政通股份、政通有限公司	指	广西政通工程股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
期末	指	2022年12月31日
上年期末	指	2021年12月31日
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西政通工程股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Zhengtong Construction Co.,LTD.
证券简称	政通股份
证券代码	831925
法定代表人	申传胜

### 二、 联系方式

董事会秘书	张彦兰
联系地址	天津滨海新区黄海路 136 号
电话	0771-5823646
传真	0771-5823646
电子邮箱	gxztyx2020@sina.com
公司网址	www.gxztgf.com
办公地址	天津滨海新区黄海路 136 号
邮政编码	300457
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广西政通工程股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 13 日
挂牌时间	2015 年 2 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（48）-铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑（481）-市政道路工程建筑（4813）
主要业务	市政公用工程、房屋建筑工程
主要产品与服务项目	市政公用工程、房屋建筑工程
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	134,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	控股股东为（申传胜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（申传胜），一致行动人为（郭永红）

#### 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	914500007537010713	否
注册地址	广西壮族自治区南宁市广西-东盟经济技术开发区武华大道 37 号华强会展综合楼 6 楼 601、602、603、604 室	否
注册资本	134,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国开证券	
主办券商办公地址	北京市西城区阜成门外大街 29 号 1-9 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）	国开证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯忠军	郝建伟
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 4 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,739,515.01	65,668,865.62	117.36%
毛利率%	7.48%	16.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,501,113.21	4,398,735.67	-225.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,563,640.25	4,416,439.57	-225.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.68%	2.14%	-
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）	-2.72%	2.15%	-
基本每股收益	-0.04	0.03	-233.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,602,112.66	419,786,614.60	-1.95%
负债总计	208,676,344.57	211,313,185.64	-1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,254,147.24	207,654,906.93	-2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.55	-2.58%
资产负债率%（母公司）	50.54%	50.04%	-
资产负债率%（合并）	50.70%	50.34%	-
流动比率	1.58	1.70	-
利息保障倍数	-3.07	4.21	-

##### (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	-7,242,385.31	26,045,788.89	-127.81%
应收账款周转率	0.73	0.21	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.95%	-14.63%	-
营业收入增长率%	117.36%	-33.57%	-
净利润增长率%	-222.16%	124.19%	-

(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	134,000,000	134,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,990.08
计入当期损益的政府补助	20,888.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,604.22
非经常性损益合计	83,502.66
所得税影响数	20,786.69
少数股东权益影响额（税后）	188.93
非经常性损益净额	62,527.04

(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 请填写具体原因 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

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

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

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业属于土木工程建筑业，公司的业务主要是市政工程行业和房屋建筑业。建筑业在很大程度上依赖于国民经济运行状况，所以建筑业的行业周期与国民经济周期基本一致。

公司的客户主要为政府部门、国有控股公司及有房屋建筑物建设需求的客户提供建筑工程服务。公司通过招投标获取工程项目，收入主要来源于工程服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,506,390.54	4.01%	25,918,530.70	6.17%	-36.31%
应收票据	6,069,401.49	1.47%			100.00%
应收账款	138,414,819.50	33.63%	154,993,942.01	36.92%	-10.70%
存货					

投资性房地产	26,487,072.55	6.44%	5,194,552.32	1.24%	409.90%
长期股权投资					
固定资产	39,197,832.64	9.52%	41,343,494.57	9.85%	-5.19%
在建工程					
无形资产	94,049.95	0.02%	148,816.63	0.04%	-36.80%
商誉					
短期借款	26,400,000.00	6.41%	26,420,000.00	6.29%	-0.08%
长期借款					
其他应收款	17,905,457.50	4.35%	21,223,814.29	5.06%	-15.64%
其他流动资产	8,118.57	0.00%	556,178.46	0.13%	-98.54%
长期待摊费用			73,854.15	0.02%	-100.00%
递延所得税资产	16,991,308.55	4.13%	14,741,498.80	3.51%	15.26%
应付账款	157,833,041.31	38.35%	158,677,884.71	37.80%	-0.53%
预收款项					
应付职工薪酬	2,431,221.73	0.59%	1,735,011.26	0.41%	40.13%
应交税费	948,226.61	0.23%	253,237.83	0.06%	274.44%
其他应付款	11,846,353.85	2.88%	16,235,775.02	3.87%	-27.04%
其他流动负债	8,767,613.59	2.13%	7,991,276.82	1.90%	9.71%
合同资产	149,812,955.01	36.40%	154,732,522.10	36.86%	-3.18%
合同负债	449,887.48	0.11%			100.00%
资产总计	411,602,112.66	100.00%	419,786,614.60	100.00%	-1.95%

**资产负债项目重大变动原因：**

本期重要资产负债项目无重大变化

**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	142,739,515.01	-	65,668,865.62	-	117.36%
营业成本	132,060,035.45	92.52%	55,103,649.43	83.91%	139.66%
毛利率	7.48%	-	16.09%	-	-
销售费用	0.00				
管理费用	6,152,729.19	4.31%	6,731,956.17	10.25%	-8.60%
研发费用	0.00				
财务费用	2,031,632.14	1.42%	2,242,984.89	3.42%	-9.42%
信用减值损失	-7,106,344.32	-4.98%	7,761,292.35	11.82%	-191.56%
资产减值损失	-1,891,258.41	-1.32%	-2,482,540.38	-3.78%	23.82%
其他收益	20,888.52	0.01%	14,298.28	0.02%	46.09%
投资收益	0.00				

公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	-14,990.08	-0.01%	-37,808.82	-0.06%	60.35%
汇兑收益	0.00				
营业利润	-7,188,080.87	-5.04%	6,182,388.15	9.41%	-216.27%
营业外收入	77,604.22	0.05%			100.00%
营业外支出	0.00				
净利润	-5,645,525.47	-3.96%	4,621,338.09	7.04%	-222.16%

#### 项目重大变动原因:

营业收入说明:与上年同期相比增加 117.36%。主要原因:本期新增“芦台经济开发区产业园区基础设施建设项目设计施工总承包”项目,中标价 11505 万元,本期确认收入 9013 万元。  
营业成本说明:与上年同期相比增加 139.66%,变动主要原因为:同收入变动原因。

#### (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	142,265,832.43	65,434,871.76	117.42%
其他业务收入	473,682.58	233,993.86	102.43%
主营业务成本	130,885,747.75	54,749,075.58	139.06%
其他业务成本	1,174,287.70	354,573.85	231.18%

#### 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
房建	41,238,354.24	39,260,836.49	4.80%	100.00%	100.00%	
市政	101,027,478.19	91,624,911.26	9.31%	67.51%	82.63%	-7.51%
土石方				-100.00%	-100.00%	
房屋租赁	473,682.58	1,174,287.70	-147.91%	102.43%	231.18%	-96.37%
合计	142,739,515.01	132,060,035.45	7.48%	117.36%	139.66%	-8.61%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期

						增减 百分 点
华北地区 (北京、天津、河北、山西、内蒙古)	120,348,262.25	113,149,385.04	5.98%	85.18%	107.57%	-10.14%
华南地区 (广东、广西、海南)	19,559,974.73	18,910,650.41	3.32%	2,779.76%	3,091.30%	-9.44%
西南地区 (四川、云南、贵州、西藏、重庆)	2,831,278.03		100.00%	100.00%		
合计	142,739,515.01	132,060,035.45	7.48%	117.36%	139.66%	-8.61%

### 收入构成变动的原因:

按区域分类的营业收入与营业成本包含主营业务及其他业务。

主营业务收入说明：与上年同期相比增加 117.42%。主要原因：本期新增“芦台经济开发区产业园区基础设施建设项目设计施工总承包”项目，中标价 11505 万元，本期确认收入 9013 万元。

主营业务成本说明：与上年同期相比增加 139.06%，变动主要原因为：同主营业务收入变动原因。

### (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	河北唐山芦台经济开发区城乡规划建设管理局	90,125,561.02	63.14%	否
2	天津星城投资发展有限公司	27,791,106.48	19.47%	否
3	儋州福安房地产开发有限公司	17,301,770.41	12.12%	否
4	中铁二十四局南昌铁路工程简蒲高速公路 7 标段项目经理部	2,831,278.03	1.98%	否
5	芦台经济开发区城市建设投资有限公	2,404,254.05	1.68%	否

司			
合计	140,453,969.99	98.40%	-

#### (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	天津崇泰世纪园林工程有限公司	47,027,000.00	35.83%	否
2	天津市吉兴建筑工程有限公司	6,399,511.00	4.88%	否
3	天津泓顺建筑工程有限公司	5,207,200.00	3.97%	否
4	天津尧智建筑材料销售有限公司	4,991,900.00	3.80%	否
5	天津知了建筑材料销售有限公司	4,990,114.80	3.80%	否
合计		68,615,725.80	52.28%	-

### 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	-7,242,385.31	26,045,788.89	-127.81%
投资活动产生的现金流量净额	-55,618.92	-1,005,568.23	94.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,126,987.13	-5,028,597.61	57.70%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额说明：本期与上期相比减少 127.81%，主要原因为：本期以非现金资产收回债权 2769 万元。

投资活动产生的现金流量净额说明：主要原因为：本期较上期购建固定资产现金减少 95.44 万元。

筹资活动产生的现金流量净额说明：原因为本期较上期少偿还短期借款 277.4 万元。

### (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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津中泰农业科技有 限公司	控股 子公 司	园林绿 化	1,000,000.00	6,544,008.94	1,370,654.81	160,791.30	-294,718.89
天津正和科技有 限公 司	控股 子公 司	工程技 术	1,000,000.00	18,512,909.41	419,928.32	197,614.68	-593,148.64



司							
---	--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

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

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

公司不存在对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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	2015年1月20日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2015年1月20日		挂牌	劳动用工承诺	将不再与任何没有施工资质的个人劳务施	正在履行中

					工队签署任何与工程劳务分包有关的合同/协议	
实际控制人或控股股东	2015年1月20日		挂牌	劳动用工承诺	将不再与任何没有施工资质的个人劳务施工队签署任何与工程劳务分包有关的合同/协议	正在履行中
其他股东	2015年1月20日		挂牌	劳动用工承诺	将不再与任何没有施工资质的个人劳务施工队签署任何与工程劳务分包有关的合同/协议	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，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- 1、实际控制人或控股股东出具《避免同业竞争承诺函》，避免同业竞争，报告期内，实际控制人或控股股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司、实际控制人或控股股东、其他股东出具《劳动用工承诺函》，承诺不再与任何没有施工资质的个人劳务施工队签署任何与工程劳务分包有关的合同/协议，报告期内，公司、实际控制人或控股股东、其他股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	2,969,714.32	0.72%	民事诉讼
货币资金	货币资金	保证金	1,381,891.34	0.34%	农民工保证金
总计	-	-	4,351,605.66	1.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限,因其占总资产比例小,对公司经营不构成重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	69,245,000	51.68%		69,245,000	51.68%	
	其中:控股股东、实际控制人	16,560,000	12.36%		16,560,000	12.36%	
	董事、监事、高管	5,025,000	3.75%		5,025,000	3.75%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	64,755,000	48.32%		64,755,000	48.32%	
	其中:控股股东、实际控制人	49,680,000	37.07%		49,680,000	37.07%	
	董事、监事、高管	15,075,000	11.25%		15,075,000	11.25%	
	核心员工						
总股本		134,000,000	-	0	134,000,000	-	
普通股股东人数						98	

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	申传	66,240,000.00		66,240,000.00	49.43%	49,680,000	16,560,000.00		

	胜								
2	华建 兴业 投资 有限公司	44,560,000.00		44,560,000.00	33.25%		44,560,000.00		
3	郭永 红	20,100,000.00		20,100,000.00	15.00%	15,075,000	5,025,000.00		
4	天津 恒泰 永信 建筑 工程 有限 公司	703,000.00		703,000.00	0.52%		703,000.00		
5	陈后 平	450,000.00	50,306.00	500,306.00	0.37%		500,306.00		
6	陈国 斌	0.00	360,000.00	360,000.00	0.27%		360,000.00		
7	林新 华	718,034.00	- 397,834.00	320,200.00	0.24%		320,200.00		
8	刘卫	202,786.00		202,786.00	0.15%		202,786.00		
9	刘云 鹏	125,000.00		125,000.00	0.09%		125,000.00		
10	叶光 亮	110,506.00		110,506.00	0.08%		110,506.00		
	<b>合计</b>	<b>133,209,326.00</b>	<b>12,472.00</b>	<b>133,221,798.00</b>	<b>99.42%</b>	<b>64,755,000.00</b>	<b>68,466,798.00</b>		
普通股前十名股东间相互关系说明：申传胜和郭永红是一致行动人关系，其他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

截至报告披露之日，申传胜持有公司 66,240,000.00 股普通股股票，占公司股份总额的 49.43%，为公司控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人的基本情况如下：申传胜先生，生于 1970 年，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年 7 月至 2007 年 7 月，历任中铁十八局建工处技术员，中铁十八局天津市公安局技术侦察大楼项目部技术员，中铁十八局天津市公安局住宅楼项目部施工管理部部长，中铁十八局天津市开发区汉北路项目部总工程师，中铁十八局昆明市金碧路改造工程、内昆铁路李子沟特大桥

项目部经理，中铁十八局建工处总经济师，中铁十八局第四工程有限公司总经理。2008年9月至2014年6月，任广西政通工程有限公司执行董事兼经理。2014年7月至今，任股份公司董事长。

#### 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	融资租赁	宜信（天津）国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	26,400,000.00	2022年4月1日	2023年3月31日	6.53%
合计	-	-	-	26,400,000.00	-	-	-

#### 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
申传胜	董事长	男	否	1970年4月	2020年7月17日	2023年7月16日
郭永红	总经理、董事	男	否	1968年4月	2020年7月17日	2023年7月16日
张彦兰	董事会秘书、财务总监、董事	女	否	1985年12月	2022年1月20日	2023年7月16日
宝英哲	董事	男	否	1984年7月	2020年7月17日	2023年7月16日
吴景峰	董事	男	否	1977年11月	2020年7月17日	2023年7月16日
张统江	独立董事	男	否	1967年8月	2020年7月17日	2022年3月29日
汤磊	监事会主席	男	否	1980年10月	2022年1月20日	2023年7月16日
程雅茹	监事	女	否	1983年3月	2020年7月17日	2023年7月16日
冯艳松	监事	男	否	1972年6月	2020年7月17日	2023年7月16日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

申传胜和郭永红是一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间

无关联关系

(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
张彦兰	监事会主席	离任	董事会秘书、财务总监、董事	经董事会、监事会及临时股东大会选举任命	离任监事会主席后经重新选举任命为董事会秘书、财务总监、董事
张统江	独立董事	离任	无	张统江先生因个人原因，辞去公司独立董事职务。	
汤磊	无	新任	监事会主席	经董事会、监事会及临时股东大会选举任命	

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

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：

汤磊，男，1980年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月至2005年8月任中铁二十三局第一工程有限公司技术员，2005年10月至2007年5月任山东琴通路桥集团有限公司项目部工区技术主管，2007年6月至2008年12月任陕西华通公路工程公司项目部工程部副部长，2009年4月至2013年12月任中铁二十三局第一工程有限公司项目部第五建制队副队长，2014年3月至2018年1月任广西政通工程股份有限公司项目部总工，2018年3月至今任广西政通工程股份有限公司市政项目经理。

(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	否	



禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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	
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会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 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	39	1	5	35
生产人员	122	2	20	104
销售人员	0			0
技术人员	66	5	11	60
财务人员	6			6
<b>员工总计</b>	<b>233</b>	<b>8</b>	<b>36</b>	<b>205</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	38	39
专科	42	43
专科以下	151	121
<b>员工总计</b>	<b>233</b>	<b>205</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人才引进

报告期内，公司通过常规社会招聘等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

#### 2、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，进行多层次、多渠道、多领域、多形式地员工培训工作，内容包括新员工入职培训、在职人员专项技能培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资和绩效工资。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和地方政府相关社保政策，为员工办理社会保险。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止本报告期末，无公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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。公司已建立健全《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《信息披露制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等，形成了规范的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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

报告期内严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，公司各项重大决策均履行完整的决策程序，股东大会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2022 年度的重大决策事项，均履行了必要的决策程序，决策会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

##### 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

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法规，结合公司经营发展的需要对公司章程进行了修订，具体详见 2022 年 4 月 28 日披露的《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-017）。

## (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	2	4	4

### 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法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，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

报告期内，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保证独立性、保持自主经营能力。

#### 1. 业务独立

公司具有完整的业务体系，直接面向市场独立经营、独立核算，能够独立承担责任与风险。与控股企业不存在同业竞争关系。

## 2、人员独立

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬。公司高管未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

## 3、资产独立

公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用。同时公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖，公司资产也不存在被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

## 4、机构独立

公司已经建立了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权，拥有独立的经营和办公场所。机构设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司内部组织结构及各经营管理部门与控股股东及其控制企业不存在机构混同的情形。

## 5、财务独立

公司设置有独立的财务部门，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度，独立在银行开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。财务决策和资金使用不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月10日公司第一届董事会第九次会议审议通过了建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2016年3月30日2015年年度股东大会审议通过。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，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 110A014572 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 4 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯忠军	郝建伟
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	26.5 万元	

### 审计报告

致同审字（2023）第 110A014572 号

广西政通工程股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广西政通工程股份有限公司（以下简称政通股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了政通股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司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，我们独立于政通股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督政通股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就政通股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十六日



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,506,390.54	25,918,530.70
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	五、2	6,069,401.49	
应收账款	五、3	138,414,819.50	154,993,942.01
应收款项融资			
预付款项	五、4	114,706.36	859,410.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	17,905,457.50	21,223,814.29
其中：应收利息		1,364,482.00	6,398,738.48
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、6	149,812,955.01	154,732,522.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,118.57	556,178.46
<b>流动资产合计</b>		<b>328,831,848.97</b>	<b>358,284,398.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	26,487,072.55	5,194,552.32
固定资产	五、9	39,197,832.64	41,343,494.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	94,049.95	148,816.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		73,854.15
递延所得税资产	五、12	16,991,308.55	14,741,498.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		82,770,263.69	61,502,216.47
<b>资产总计</b>		411,602,112.66	419,786,614.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	26,400,000.00	26,420,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	157,833,041.31	158,677,884.71
预收款项			
合同负债	五、15	449,887.48	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	2,431,221.73	1,735,011.26
应交税费	五、17	948,226.61	253,237.83
其他应付款	五、18	11,846,353.85	16,235,775.02
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			
其他流动负债	五、19	8,767,613.59	7,991,276.82
<b>流动负债合计</b>		208,676,344.57	211,313,185.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		208,676,344.57	211,313,185.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	44,882,022.25	44,882,022.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	198,217.31	97,863.79
盈余公积	五、23	8,443,164.40	8,443,164.40
一般风险准备			
未分配利润	五、24	14,730,743.28	20,231,856.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		202,254,147.24	207,654,906.93
少数股东权益		671,620.85	818,522.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		202,925,768.09	208,473,428.96
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		411,602,112.66	419,786,614.60

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：张彦兰

会计机构负责人：张彦兰

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,121,265.68	25,457,289.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	6,069,401.49	
应收账款	十二、2	136,358,266.03	148,165,491.98
应收款项融资			
预付款项		114,706.36	119,904.22
其他应收款	十二、3	39,487,172.72	23,927,345.37
其中：应收利息		1,364,482.00	6,398,738.48
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产		148,946,406.78	153,752,375.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,368.21	556,178.45
<b>流动资产合计</b>		<b>347,098,587.27</b>	<b>351,978,585.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	1,510,000.00	1,510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,820,396.52	5,194,552.32
固定资产		39,158,986.46	41,281,197.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,049.95	148,816.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			73,854.15
递延所得税资产		16,988,576.68	14,738,798.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,572,009.61</b>	<b>62,947,219.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>409,670,596.88</b>	<b>414,925,804.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,400,000.00	26,420,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		157,121,266.31	156,901,404.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,272,142.86	1,642,042.18
应交税费		944,643.12	194,964.84
其他应付款		11,146,450.07	14,637,729.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		449,887.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,693,802.08	7,829,764.88

<b>流动负债合计</b>		207,028,191.92	207,625,905.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		207,028,191.92	207,625,905.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,882,022.25	44,882,022.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		198,217.31	95,273.29
盈余公积		8,443,164.40	8,443,164.40
一般风险准备			
未分配利润		15,119,001.00	19,879,438.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		202,642,404.96	207,299,898.88
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		409,670,596.88	414,925,804.87

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五、25	142,739,515.01	65,668,865.62
其中：营业收入	五、25	142,739,515.01	65,668,865.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		140,935,891.59	64,741,718.90

其中：营业成本	五、25	132,060,035.45	55,103,649.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	691,494.81	663,128.41
销售费用		0.00	
管理费用	五、27	6,152,729.19	6,731,956.17
研发费用			
财务费用	五、28	2,031,632.14	2,242,984.89
其中：利息费用		1,748,668.87	1,927,763.81
利息收入		63,129.33	26,710.43
加：其他收益	五、29	20,888.52	14,298.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-7,106,344.32	7,761,292.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,891,258.41	-2,482,540.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-14,990.08	-37,808.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,188,080.87</b>	<b>6,182,388.15</b>
加：营业外收入	五、33	77,604.22	
减：营业外支出		0.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,110,476.65</b>	<b>6,182,388.15</b>
减：所得税费用	五、34	-1,464,951.18	1,561,050.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,645,525.47</b>	<b>4,621,338.09</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,645,525.47	4,621,338.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-144,412.26	222,602.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,501,113.21	4,398,735.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,645,525.47	4,621,338.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,501,113.21	4,398,735.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-144,412.26	222,602.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.03

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：张彦兰

会计机构负责人：张彦兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十二、5	142,381,109.03	60,829,077.03
减：营业成本	十二、5	131,136,475.35	51,086,328.83
税金及附加		672,613.36	658,919.59
销售费用			
管理费用		5,851,185.89	6,485,423.26
研发费用			
财务费用		2,030,200.24	2,249,265.29
其中：利息费用		1,748,668.87	1,920,685.76
利息收入		61,930.23	11,461.28
加：其他收益		20,493.28	14,017.41
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-7,108,332.01	7,860,654.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,890,779.93	-2,482,891.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,990.08	-37,808.82
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,302,974.55	5,703,111.57
加：营业外收入		77,604.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,225,370.55	5,703,111.57
减：所得税费用		-1,464,932.61	1,549,141.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,760,437.94	4,153,970.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,760,437.94	4,153,970.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,760,437.94	4,153,970.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,375,807.93	149,169,891.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	26,051,461.45	23,220,162.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,427,269.38</b>	<b>172,390,054.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,389,511.42	123,140,818.22
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		5,510,692.87	7,221,436.63
支付的各项税费		5,832,048.66	5,458,478.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	24,937,401.74	10,523,532.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>151,669,654.69</b>	<b>146,344,265.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,242,385.31</b>	<b>26,045,788.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000.00</b>	<b>11,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,618.92	1,017,068.23
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,618.92	1,017,068.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,618.92	-1,005,568.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		20,000.00	2,794,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,776,987.13	1,904,597.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	330,000.00	330,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,126,987.13	5,028,597.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,126,987.13	-5,028,597.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,424,991.36	20,011,623.05
加：期初现金及现金等价物余额		21,579,776.24	1,568,153.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,154,784.88	21,579,776.24

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：张彦兰

会计机构负责人：张彦兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,375,807.93	149,169,891.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,166,234.11	22,019,047.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		143,542,042.04	171,188,938.35
购买商品、接受劳务支付的现金		114,227,433.82	120,059,317.63
支付给职工以及为职工支付的现金		5,209,107.20	6,819,085.74
支付的各项税费		5,713,340.30	5,455,329.72
支付其他与经营活动有关的现金		25,608,817.77	13,279,206.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		150,758,699.09	145,612,939.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,216,657.05	25,575,998.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000.00</b>	<b>11,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,231.00	204,998.87
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,231.00</b>	<b>1,204,998.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,231.00</b>	<b>-1,193,498.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		20,000.00	2,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,776,987.13	1,897,519.56
支付其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	330,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,126,987.13</b>	<b>4,807,519.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,126,987.13</b>	<b>-4,807,519.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,348,875.18</b>	<b>19,574,980.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,118,535.20	1,543,554.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,769,660.02</b>	<b>21,118,535.20</b>

## (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	134,000,000.00				44,882,022.25			97,863.79	8,443,164.40	-	20,231,856.49	818,522.03	208,473,428.96
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	134,000,000.00				44,882,022.25			97,863.79	8,443,164.40	-	20,231,856.49	818,522.03	208,473,428.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							100,353.52				-5,501,113.21	-146,901.18	-5,547,660.87
（一）综合收益总额											-5,501,113.21	-144,412.26	-5,645,525.47
（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							100,353.52					-2,488.92	97,864.60

1. 本期提取							1,978,450.03				885.56	1,979,335.59
2. 本期使用							1,878,096.51				3,374.48	1,881,470.99
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	134,000,000.00				44,882,022.25		198,217.31	8,443,164.40		14,730,743.28	671,620.85	202,925,768.09

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	134,000,000.00	-	-	-	44,882,022.25	-	-	143,565.16	8,027,767.35	-	16,248,517.87	606,816.48	203,908,689.11
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	134,000,000.00				44,882,022.25			143,565.16	8,027,767.35		16,248,517.87	606,816.48	203,908,689.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-45,701.37	415,397.05		3,983,338.62	211,705.55	4,564,739.85
(一) 综合收益总额											4,398,735.67	222,602.42	4,621,338.09
(二) 所有者投入和减少资本													-



1. 本期提取						945,950.62				35,572.45	981,523.07
2. 本期使用						991,651.99				46,469.32	1,038,121.31
(六) 其他											-
<b>四、本期末余额</b>	134,000,000.00			44,882,022.25		97,863.79	8,443,164.40	-	20,231,856.49	818,522.03	208,473,428.96

法定代表人：申传胜

主管会计工作负责人：张彦兰

会计机构负责人：张彦兰

#### (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	134,000,000.00				44,882,022.25			95,273.29	8,443,164.40		19,879,438.94	207,299,898.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,000,000.00				44,882,022.25			95,273.29	8,443,164.40		19,879,438.94	207,299,898.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								102,944.02			-4,760,437.94	-4,657,493.92
(一) 综合收益总额											-4,760,437.94	-4,760,437.94
(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								102,944.02				102,944.02
1. 本期提取								1,977,528.33				1,977,528.33
2. 本期使用								1,874,584.31				1,874,584.31

(六) 其他												
四、本期末余额	134,000,000.00				44,882,022.25			198,217.31	8,443,164.40		15,119,001.00	202,642,404.96

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	134,000,000.00				44,882,022.25			129,633.02	8,027,767.35		16,140,865.52	203,180,288.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,000,000.00				44,882,022.25			129,633.02	8,027,767.35		16,140,865.52	203,180,288.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-34,359.73	415,397.05		3,738,573.42	4,119,610.74
(一) 综合收益总额											4,153,970.47	4,153,970.47
(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									415,397.05		-415,397.05	
1. 提取盈余公积									415,397.05		-415,397.05	

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							-34,359.73				-34,359.73
1. 本期提取							908,926.24				908,926.24
2. 本期使用							943,285.97				943,285.97
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>134,000,000.00</b>				<b>44,882,022.25</b>		<b>95,273.29</b>	<b>8,443,164.40</b>		<b>19,879,438.94</b>	<b>207,299,898.88</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

广西政通工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原广西政通工程有限公司，2014年07月23日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司股本13,400万元人民币，法定代表人申传胜，社会信用统一代码：914500007537010713，注册地址南宁市广西-东盟经济技术开发区武华大道37号华强会展综合楼6楼601、602、603、604室，经营范围：市政公用工程施工总承包；房屋建筑工程施工总承包；土石方工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑防水工程专业承包；机电安装工程施工总承包；建筑装饰装修工程设计与施工一体化；城市轨道交通工程；劳务分包工程；对外承包工程；城市园林绿化工程等。

2003年8月13日公司成立，原名广西通建装饰有限责任公司，注册资本为500万元，其中广西壮族自治区建设厅服务中心出资人民币400万元，占注册资本总额的80%；广西建设信息中心出资人民币100万元，占注册资本总额的20%。

2006年11月3日，公司原股东广西建设信息中心将其持有的50万元转让给郭永红，50万元转让给刘太银，广西建设厅机关服务中心将所持股份300万转让给刘太钊。

2007年1月20日增资1500万元，其中刘太钊认缴1200万元，刘太银认缴150万元，郭永红认缴150万元；增资后公司注册资本变更为2000万元，其中刘太钊占注册资本总额的75%；刘太银占注册资本总额的10%；郭永红占注册资本总额的10%；广西壮族自治区建设厅机关服务中心占注册资本总额的5%。

2008年9月17日，公司原股东刘太钊将所持47.5%公司股权（计人民币950万元）转让给新股东刘春雷，公司原股东刘太钊将所持27.5%公司股权（计人民币550万元）转让给新股东吴晓鹏，公司原股东刘太银将所持10%公司股权（计人民币200万元）转让给新股东吴晓鹏，公司原股东广西壮族自治区建设厅机关服务中心将所持5%公司股权（计人民币100万元）转让给郭永红。本次转让后，公司股权结构为刘春雷持股47.5%；吴晓鹏持股37.5%；郭永红持股15%。

2008年9月27日增资3000万元，其中公司新股东申传胜认缴2150万元，刘春雷认缴850万元；增资后公司注册资本变更为5000万元，其中申传胜占注册资本总额的43%；刘春雷占注册资本总额的36%；吴晓鹏占注册资本总额的15%；郭永红占注册资本总额的6%。

2009年10月22日，公司原股东刘春雷转让36%（1800万元）给申传胜，吴晓鹏转让10%（500万）给郭永红、吴晓鹏转让5%（250万）给申传胜，至此，申传

胜占 84% (4200 万)，郭永红占 16% (800 万)

2011 年 10 月 27 日增资 3000 万元，其中公司原股东申传胜认缴 2520 万元，公司原股东郭永红认缴 480 万元；增资后公司注册资本变更为 8000 万元，其中申传胜占注册资本总额的 84%；郭永红占注册资本总额的 16%。

2014 年 5 月 30 日，政通有限公司召开股东会，全体股东一致同意将政通有限公司整体变更为股份公司，按照 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产整体折股，股东各自的持股比例不变。

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2014)第 110ZB2135 号审计报告（审计基准日为 2014 年 3 月 31 日），政通有限公司的净资产为人民币 93,022,022.25 元；开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2014]099 号资产评估报告书（评估基准日为 2014 年 3 月 31 日），广西政通工程有限公司净资产评估值为人民币 9,682.52 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）为政通股份改制出具验资报告致同验字（2014）第 110ZC0160 号，确认全体发起人根据发起人协议、公司章程的规定，以其拥有的政通有限公司截至 2014 年 3 月 31 日，经审计的净资产人民币 93,022,022.25 元折股 8,000 万股，每股人民币 1 元，净资产折合股本后的余额转入资本公积。

2014 年 7 月 14 日，股东申传胜、郭永红签署了《广西政通工程股份有限公司发起人协议》，并于当日召开股份公司第一次股东大会，审议通过了股份公司设立，选举公司董事、监事组成第一届董事会、监事会，授权董事会办理股份公司设立登记等议案。

2014 年 7 月 23 日，广西壮族自治区工商行政管理局核准了股份公司设立登记，核发了新的企业法人营业执照号码：450000000008530。

公司于 2015 年 2 月 13 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、工程部、企管部、计划部、财务部等部门。

公司于 2015 年 7 月完成首次定向增发股份 5400 万股，其中限售 6,330,000 股，不予限售 47,670,000 股。由申传胜、华建兴业投资有限公司、郭永红三方认购，共募集资金 8586 万元，增加注册资本人民币 5400 万元，增加股本 5400 万元，增加资本公积 3186 万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 18 日出具致同验字（2015）第 110ZC0272 号验资报告验证。上述股份已于 2015 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。增发后，申传胜仍为公司第一大股东，持股 6834 万股，占比 51%。

2015 年 9 月 25 日，公司第一大股东申传胜转让 150 万股股票给东方证券股份有限公司，同年 10 月 8 日，申传胜转让 50 万股股票给华林证券有限责任公司，华建兴业投资有限公司转让 100 万股股票给东方证券股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2015 年 12 月 16 日由协议转让方式变更为做市转让方式。做市商为东方证券股份有限公司和华林证券有限责任公司。

2015年11月公司组织机构代码证、营业执照、税务登记证三证合一，新的营业执照统一社会信用代码为：914500007537010713。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于2023年4月26日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围子公司2户，为天津中泰农业科技有限公司以及天津正和科技有限公司。合并财务报表范围详见“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、合并财务报表编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投

资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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



以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收工程保证金
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收工程款
- 应收账款组合 4：应收其他客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：其他

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

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

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金、保证金、备用金
- 其他应收款组合 2：关联方债权
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **9、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

### **10、存货**

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、周转材料、低值易耗品、合同履约成本等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用先进先出法

计价。

### **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **11、长期股权投资**

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

### **(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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



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

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

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

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

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

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

### **（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与

方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、17。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## **(2) 各类固定资产的折旧方法**

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

(5) 固定资产处置

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

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

## 15、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。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	10	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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 17、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、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。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

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。

### (4) 辞退福利

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

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

本公司提供建筑服务收入确认的具体方法如下：

本公司在提供建筑服务的过程中确认收入，建筑服务的已完成履约义务的进度以投入法确定，建筑服务的已完成履约义务的进度以已发生施工成本占合同预计总成本的比例确定。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

当履约义务的履约进度不能合理确定时，如已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。



## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

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

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

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

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资

产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，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；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。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。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。

### 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 24、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件

的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁

收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

## 26、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 收入确认

本公司提供建筑服务的相关收入在一段时间内确认。相关服务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司根据合同采用期望值法或最有可能发生金额估计合同预计总收入，并根据历史经验及施工方案评估合同预计总成本。鉴于建筑服务合同周期有可能跨多个会计期间，本公司会随着合同完成进度定期复核并修订预算中的合同收入及合同成本估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### 递延所得税资产

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

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

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和

与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## **(2) 重要会计估计变更**

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、2、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利基金	应税收入	0.1
企业所得税	应纳税所得额	25、20

纳税主体名称	所得税税率%
广西政通工程股份有限公司	25
天津中泰农业科技有限公司	20
天津正和科技有限公司	20

### 2、税收优惠及批文

1) 水利建设基金：根据《广西壮族自治区财政厅关于明确地方水利建设基金优惠政策的通知》（桂财规〔2022〕1号）的规定，对注册在中国（广西）自由贸易试验区（含南宁、钦州港、崇左片区）范围内从事合法经营的企业，2022年1月1日至2022年12月31日（所属期）免征地方水利建设基金。

2) 城市维护建设税：天津、河北地区适用7%，黑龙江地区适用5%，四川地区适用1%，广西省分地区适用7%、5%、1%。

3) 增值税：简易计税项目适用3%的税率。一般计税项目适用9%税率，固定资产处置适用税率3%（按2%征收）。

4) 企业所得税：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《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》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；本公司的子公司天津中泰农业科技有限公司、天津正和科技有限公司享受企业所得税税率为20%。



## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	41,341.22	23,616.78
银行存款	15,083,157.98	24,516,184.19
其他货币资金	1,381,891.34	1,378,729.73
<b>合 计</b>	<b>16,506,390.54</b>	<b>25,918,530.70</b>

期末，本公司因诉讼冻结银行存款 2,969,714.32 元；其他货币资金 1,381,891.34 元为农民工工资保证金。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,099,901.00	30,499.51	6,069,401.49			

#### (1) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,099,901.00	100.00	30,499.51	0.50	6,069,401.49	
其中：						
商业承兑汇票	6,099,901.00	100.00	30,499.51	0.50	6,069,401.49	
<b>合 计</b>	<b>6,099,901.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30,499.51</b>	<b>0.50</b>	<b>6,069,401.49</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	6,099,901.00	30,499.51	0.50			
<b>合 计</b>	<b>6,099,901.00</b>	<b>30,499.51</b>	<b>0.50</b>			

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	30,499.51
本期收回或转回	

本期核销

期末余额

30,499.51

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,862,253.89	54,611,015.65
1至2年	48,602,644.01	11,638,627.71
2至3年	10,021,564.25	50,937,650.50
3至4年	46,726,030.27	52,379,580.97
4至5年	39,566,840.20	17,724,232.50
5年以上	12,343,225.41	11,196,844.37
小计	<b>192,122,558.03</b>	<b>198,487,951.70</b>
减：坏账准备	53,707,738.53	43,494,009.69
合计	<b>138,414,819.50</b>	<b>154,993,942.01</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,122,558.03	100.00	53,707,738.53	27.95	138,414,819.50
其中：					
按信用风险特征组合	192,122,558.03	100.00	53,707,738.53	27.95	138,414,819.50
合计	<b>192,122,558.03</b>	<b>100.00</b>	<b>53,707,738.53</b>	<b>27.95</b>	<b>138,414,819.50</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	198,487,951.70	100.00	43,494,009.69	21.91	154,993,942.01
其中：					
按信用风险特征组合	198,487,951.70	100.00	43,494,009.69	21.91	154,993,942.01
合计	<b>198,487,951.70</b>	<b>100.00</b>	<b>43,494,009.69</b>	<b>21.91</b>	<b>154,993,942.01</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)
应收工程款	183,921,984.28	45,507,164.78	24.74	190,287,377.95	36,926,476.70	19.41
应收工程保 证金	8,200,573.75	8,200,573.75	100.00	8,200,573.75	6,567,532.99	80.09
<b>合 计</b>	<b>192,122,558.03</b>	<b>53,707,738.53</b>	<b>27.95</b>	<b>198,487,951.70</b>	<b>43,494,009.69</b>	<b>21.91</b>

组合计提项目：应收工程款

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	34,862,253.89	174,311.30	0.50	54,611,015.65	273,055.08	0.50
1至2年	48,602,644.01	2,430,132.19	5.00	11,638,627.71	581,931.40	5.00
2至3年	10,021,564.25	1,002,156.43	10.00	50,937,650.50	5,093,765.05	10.00
3至4年	46,726,030.27	14,017,809.08	30.00	52,379,580.97	15,713,874.29	30.00
4至5年	39,566,840.20	23,740,104.12	60.00	13,641,630.60	8,184,978.36	60.00
5年以上	4,142,651.66	4,142,651.66	100.00	7,078,872.52	7,078,872.52	100.00
<b>合 计</b>	<b>183,921,984.28</b>	<b>45,507,164.78</b>	<b>24.74</b>	<b>190,287,377.95</b>	<b>36,926,476.70</b>	<b>19.41</b>

组合计提项目：应收工程保证金

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				4,082,601.90	2,449,561.14	60.00
5年以上	8,200,573.75	8,200,573.75	100.00	4,117,971.85	4,117,971.85	100.00
<b>合 计</b>	<b>8,200,573.75</b>	<b>8,200,573.75</b>	<b>100.00</b>	<b>8,200,573.75</b>	<b>6,567,532.99</b>	<b>80.09</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	43,494,009.69
本期计提	11,055,868.19
本期收回或转回	842,139.35
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>53,707,738.53</b>

### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 172,104,618.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 50,132,004.53 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津星城投资发展有限公司	106,825,171.53	55.60	25,403,362.42
天津临港建设开发有限公司	34,531,916.60	17.97	9,524,292.44
儋州市英鸣学校	14,050,740.00	7.31	4,215,222.00
天津经济技术开发区西部片区管理局	10,846,701.73	5.65	10,846,701.73
天津星城置业有限公司	5,850,088.60	3.04	142,425.94
<b>合 计</b>	<b>172,104,618.46</b>	<b>89.57</b>	<b>50,132,004.53</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	114,706.36	100.00	859,410.57	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>114,706.36</b>	<b>100.00</b>	<b>859,410.57</b>	<b>100.00</b>

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,364,482.00	6,398,738.48
其他应收款	16,540,975.50	14,825,075.81
<b>合 计</b>	<b>17,905,457.50</b>	<b>21,223,814.29</b>

##### (1) 应收利息

##### ① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	1,949,260.00	7,109,709.42
小 计	1,949,260.00	7,109,709.42
减：坏账准备	584,778.00	710,970.94
<b>合 计</b>	<b>1,364,482.00</b>	<b>6,398,738.48</b>

##### ② 坏账准备计提情况

说明：期末处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息的坏账准备计提情况，披露格式可参考其他应收款的披露格式（见附注五、5、（2）③）。

## (2) 其他应收款

### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,054,478.72	1,687,674.94
1至2年	839,500.00	11,568,971.31
2至3年	11,528,553.13	605,000.00
3至4年	200,000.00	347,174.94
4至5年	347,174.94	
5年以上	2,648,047.00	5,704,724.00
小计	<b>18,617,753.79</b>	<b>19,913,545.19</b>
减：坏账准备	2,076,778.29	5,088,469.38
合计	<b>16,540,975.50</b>	<b>14,825,075.81</b>

### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程保证金	14,574,264.94	1,980,235.23	12,594,029.71	17,118,941.94	5,012,903.29	12,106,038.65
押金	2,448,503.76	2,913.62	2,445,590.14	595,224.00	2,973.62	592,250.38
备用金	615,675.64	291.50	615,384.14	1,052,122.78	41.42	1,052,081.36
其他	979,309.45	93,337.94	885,971.51	1,147,256.47	72,551.05	1,074,705.42
合计	<b>18,617,753.79</b>	<b>2,076,778.29</b>	<b>16,540,975.50</b>	<b>19,913,545.19</b>	<b>5,088,469.38</b>	<b>14,825,075.81</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,949,260.00		584,778.00	1,364,482.00	
应收利息	1,949,260.00	30.00	584,778.00	1,364,482.00	
按组合计提坏账准备	16,662,430.79		121,455.29	16,540,975.50	
备用金、保证金、押金	15,683,121.34	0.18	28,117.35	15,655,003.99	
应收其他款项	979,309.45	9.53	93,337.94	885,971.51	
合计	<b>18,611,690.79</b>	<b>3.79</b>	<b>706,233.29</b>	<b>17,905,457.50</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
按组合计提坏账准备	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		
备用金、保证金、押金	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		回收可能性
<b>合计</b>	<b>1,955,323.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,323.00</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,109,709.42		710,970.94	6,398,738.48	
应收利息	7,109,709.42	10.00	710,970.94	6,398,738.48	
按组合计提坏账准备	14,913,545.19		88,469.38	14,825,075.81	
备用金、保证金、押金	13,766,288.72	0.12	15,918.33	13,750,370.39	
应收其他款项	1,147,256.47	6.32	72,551.05	1,074,705.42	
<b>合计</b>	<b>22,023,254.61</b>	<b>3.63</b>	<b>799,440.32</b>	<b>21,223,814.29</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		
备用金、保证金、押金	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		回收可能性
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,000.00</b>		

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
期初余额	799,440.32		5,000,000.00	5,799,440.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	463,427.08			463,427.08
本期转回	556,634.11		3,044,677.00	3,601,311.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>706,233.29</b>		<b>1,955,323.00</b>	<b>2,661,556.29</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
海南万方盛宏城市建设投资有限公司	根据法院判决结果	---	预期信用损失	3,044,677.00
<b>合计</b>				<b>3,044,677.00</b>

#### ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津固友建材贸易有限公司	投标保证金	10,000,000.00	2-3 年	53.71	20,000.00
海南树一方实业有限公司	投标保证金	1,955,323.00	5 年以上	10.50	1,955,323.00
中铁二十四局南昌铁路工程简蒲高速公路 7 标段项目经理部	安全文明措施费	1,857,279.76	1 年以内	9.98	
天津晨升劳务服务有限公司	房租	800,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.30	91,000.00
中交一公局第六工程有限公司	履约保证金	631,767.00	2-3 年	3.39	1,263.53
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>15,244,369.76</b>	<b>--</b>	<b>81.88</b>	<b>2,067,586.53</b>

#### 6、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	150,274,475.11	155,200,763.94
减：合同资产减值准备	461,520.10	468,241.84
小计	149,812,955.01	154,732,522.10
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
<b>合计</b>	<b>149,812,955.01</b>	<b>154,732,522.10</b>

(1) 工程建设业务部分项目按工程价款结算总额 5%-10%的比例, 预留质量保证金, 在质保期满后取得无条件收款权利。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	减值准备 金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,274,475.11	100.00	461,520.10	0.31	149,812,955.01
其中:					
信用风险组合	150,274,475.11	100.00	461,520.10	0.31	149,812,955.01
<b>合计</b>	<b>150,274,475.11</b>	<b>100.00</b>	<b>461,520.10</b>	<b>0.31</b>	<b>149,812,955.01</b>

合同资产减值准备计提情况 (续)

类别	账面余额		上年年末余额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	减值准备 金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,200,763.94	100.00	468,241.84	0.30	154,732,522.10
其中:					
信用风险组合	155,200,763.94	100.00	468,241.84	0.30	154,732,522.10
<b>合计</b>	<b>155,200,763.94</b>	<b>100.00</b>	<b>468,241.84</b>	<b>0.30</b>	<b>154,732,522.10</b>



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	27,241,159.84			17,059,037.22		
1至2年	5,602,204.44	5,602.21	0.10	29,142,357.93	29,142.36	0.10
2至3年	27,253,831.51	54,507.66	0.20	5,149,374.03	10,298.75	0.20
3年以上	40,437,005.42	181,490.48	0.45	53,887,156.06	215,125.37	0.40
<b>合计</b>	<b>100,534,201.21</b>	<b>241,600.35</b>	<b>0.24</b>	<b>105,237,925.24</b>	<b>254,566.48</b>	<b>0.24</b>

组合计提项目：其他

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,497,079.81			2,966,178.52		
1至2年	2,966,396.12	2,966.40	0.10	800,583.01	799.48	0.10
2至3年	549,472.26	1,098.94	0.20	1,792,688.55	3,585.38	0.20
3年以上	44,727,325.71	215,854.41	0.48	44,403,388.62	209,290.50	0.47
<b>合计</b>	<b>49,740,273.90</b>	<b>219,919.75</b>	<b>0.44</b>	<b>49,962,838.70</b>	<b>213,675.36</b>	<b>0.43</b>

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工	65,474.17	78,440.31		
其他	12,028.12	5,783.72		
<b>合计</b>	<b>77,502.29</b>	<b>84,224.03</b>		

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	7,510.06	51.43
多交或预缴的增值税额		219,829.72
预缴所得税		230,773.02
待抵扣进项税额		105,524.28
代缴的个人所得税	608.51	0.01
<b>合计</b>	<b>8,118.57</b>	<b>556,178.46</b>

## 8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,797,234.56			7,797,234.56
2.本期增加金额	22,324,709.15			22,324,709.15
(1) 其他增加	22,324,709.15			22,324,709.15
3.本期减少金额				
4.期末余额	30,121,943.71			30,121,943.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,602,682.24			2,602,682.24
2.本期增加金额	1,032,188.92			1,032,188.92
(1) 计提或摊销	1,032,188.92			1,032,188.92
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,634,871.16			3,634,871.16
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,487,072.55			26,487,072.55
2.期初账面价值	5,194,552.32			5,194,552.32

说明：2021年9月本公司、天津中泰农业科技有限公司分别与天津星城投资发展有限公司（简称星城公司）签订定向还款协议，星城公司以朗逸花园小区17套住宅商品房，偿还本公司及天津中泰农业科技有限公司应收款项2,162.35万元。截止目前2套商品房已取得房屋产权证，另外15套商品房已完成不动产预售登记，房屋产权证正在办理中。

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,197,832.64	41,343,494.57
固定资产清理		
合 计	39,197,832.64	41,343,494.57

## (1) 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	68,808,594.13	3,370,693.56	818,887.86	1,616,225.77	74,614,401.32
2.本期增加金额			4,866.37	13,707.51	18,573.88
(1) 购置			4,866.37	13,707.51	18,573.88
3.本期减少金额		230,680.00	95,055.00	111,255.00	436,990.00
(1) 处置或报废		230,680.00	95,055.00	111,255.00	436,990.00
4.期末余额	68,808,594.13	3,140,013.56	728,699.23	1,518,678.28	74,195,985.20
二、累计折旧					
1.期初余额	18,806,069.30	3,147,657.43	598,865.73	1,416,807.71	23,969,400.17
2.本期增加金额	56,305.04	53,395.08	88,605.14	46,100.90	244,406.16
(1) 计提	56,305.04	53,395.08	88,605.14	46,100.90	244,406.16
3.本期减少金额		219,146.00	90,302.25	105,692.25	415,140.50
(1) 处置或报废		219,146.00	90,302.25	105,692.25	415,140.50
4.期末余额	18,862,374.34	2,981,906.51	597,168.62	1,357,216.36	23,798,665.83
三、减值准备					
1.期初余额	9,301,506.58				9,301,506.58
2.本期增加金额	1,897,980.15				1,897,980.15
(1) 计提	1,897,980.15				1,897,980.15
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,199,486.73				11,199,486.73
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,746,733.06	158,107.05	131,530.61	161,461.92	39,197,832.64
2.期初账面价值	40,701,018.25	223,036.13	220,022.13	199,418.06	41,343,494.57

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	571,466.68		571,466.68
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	571,466.68		571,466.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	422,650.05		422,650.05
2.本期增加金额	54,766.68		54,766.68

(1) 计提	54,766.68	54,766.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	477,416.73	477,416.73
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	94,049.95	94,049.95
2. 期初账面价值	148,816.63	148,816.63

### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
临时设施	73,854.15		73,854.15		

### 12、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,661,006.83	2,915,018.88	9,769,748.42	2,442,311.95
信用减值准备	56,399,794.33	14,076,289.67	49,293,450.01	12,299,186.85
小 计	<b>68,060,801.16</b>	<b>16,991,308.55</b>	<b>59,063,198.43</b>	<b>14,741,498.80</b>

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	26,400,000.00	26,420,000.00

说明：公司与宜信（天津）国际融资租赁有限公司签订了宜信[2021]展字第 002 号展期协议，合同到期后，于 2022 年 4 月 1 日续签宜信[2022]展字第 002 号展期协议，约定本金 2,640.00 万元，融资费率年息 6.53%，到期日为 2023 年 3 月 31 日。

#### 14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
购货款	17,161,885.57	14,594,707.11
工程款	123,298,491.72	126,447,165.88
机械费	15,234,781.61	17,635,588.62
其他	2,137,882.41	423.10
<b>合 计</b>	<b>157,833,041.31</b>	<b>158,677,884.71</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
天津开发区宏亮实业发展有限公司	31,482,588.28	按合同约定付款
天津市程盛建筑工程有限公司	15,535,442.06	按合同约定付款
三亚道平劳务有限公司	14,779,493.01	按合同约定付款
海南仁达建筑劳务有限公司	13,993,697.41	按合同约定付款
天津晨升劳务服务有限公司	9,272,690.77	按合同约定付款
<b>合 计</b>	<b>85,063,911.53</b>	

#### 15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
工程施工	449,887.48	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合 计</b>	<b>449,887.48</b>	

#### 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,735,011.26	6,025,304.05	5,329,093.58	2,431,221.73
离职后福利-设定提存计划		285,255.00	285,255.00	
<b>合 计</b>	<b>1,735,011.26</b>	<b>6,310,559.05</b>	<b>5,614,348.58</b>	<b>2,431,221.73</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,735,011.26	5,507,683.98	4,840,158.37	2,402,536.87
职工福利费		272,551.02	272,551.02	
社会保险费		133,898.09	105,213.23	28,684.86
其中：1. 医疗保险费		126,228.06	97,543.20	28,684.86
2. 工伤保险费		7,444.48	7,444.48	
3. 生育保险费		225.55	225.55	
住房公积金		84,972.00	84,972.00	
工会经费和职工教育经费		19,990.04	19,990.04	

其他短期薪酬		6,208.92	6,208.92	
<b>合 计</b>	<b>1,735,011.26</b>	<b>6,025,304.05</b>	<b>5,329,093.58</b>	<b>2,431,221.73</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		285,255.00	285,255.00	
其中：基本养老保险费		276,609.48	276,609.48	
失业保险费		8,645.52	8,645.52	
<b>合 计</b>		<b>285,255.00</b>	<b>285,255.00</b>	

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	348,238.15	170,621.65
企业所得税	519,615.88	13,119.86
个人所得税	39,012.43	49,434.43
城市维护建设税	24,126.75	10,452.61
教育费附加	10,340.04	4,479.69
地方教育费附加	6,893.36	2,986.45
水利建设基金		2,143.14
<b>合 计</b>	<b>948,226.61</b>	<b>253,237.83</b>

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,846,353.85	16,235,775.02
<b>合 计</b>	<b>11,846,353.85</b>	<b>16,235,775.02</b>

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	7,052,090.10	12,791,690.85
押金	32,803.73	9,303.73
报销款	157,303.11	154,374.48
其他	4,604,156.91	3,280,405.96
<b>合 计</b>	<b>11,846,353.85</b>	<b>16,235,775.02</b>

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,767,613.59	7,991,276.82

## 20、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	13,400.00						13,400.00

## 21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,882,022.25			44,882,022.25

## 22、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	97,863.79	1,978,450.03	1,878,096.51	198,217.31

## 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,443,164.40			8,443,164.40

## 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	20,231,856.49	16,248,517.87	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,501,113.21	4,398,735.67	
减：提取法定盈余公积		415,397.05	10%
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	14,730,743.28	20,231,856.49	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,265,832.43	130,885,747.75	65,434,871.76	54,749,075.58
其他业务	473,682.58	1,174,287.70	233,993.86	354,573.85
<b>合 计</b>	<b>142,739,515.01</b>	<b>132,060,035.45</b>	<b>65,668,865.62</b>	<b>55,103,649.43</b>

### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
市政	101,027,478.19	91,624,911.26	60,310,203.58	50,170,310.21
土石方			5,124,668.18	4,578,765.37
房建	41,238,354.24	39,260,836.49		
小 计	<b>142,265,832.43</b>	<b>130,885,747.75</b>	<b>65,434,871.76</b>	<b>54,749,075.58</b>
其他业务：				
租赁收入	473,682.58	1,174,287.70	233,993.86	354,573.85
小 计	<b>473,682.58</b>	<b>1,174,287.70</b>	<b>233,993.86</b>	<b>354,573.85</b>
<b>合 计</b>	<b>142,739,515.01</b>	<b>132,060,035.45</b>	<b>65,668,865.62</b>	<b>55,103,649.43</b>

### (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	119,874,579.67	111,975,097.34	64,755,648.46	54,156,506.46
华南地区	19,559,974.73	18,910,650.41	679,223.30	592,569.12
西南地区	2,831,278.03			
<b>小 计</b>	<b>142,265,832.43</b>	<b>130,885,747.75</b>	<b>65,434,871.76</b>	<b>54,749,075.58</b>



#### (4) 营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	工程施工	租赁收入	其他	
主营业务收入	142,265,832.43			142,265,832.43
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认	142,265,832.43			142,265,832.43
其他业务收入		473,682.58		473,682.58
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认		473,682.58		473,682.58
合 计	142,265,832.43	473,682.58		142,739,515.01

#### (5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司与客户签署建筑工程承包合同，向客户提供建设服务，并通常于双方约定的期间内交付建筑工程。客户在合同履行期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算及付款。

#### (6) 与剩余履约义务有关的信息

本公司与若干客户签署工程施工合同，提供建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司部分建筑工程项目尚在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为 2.91 亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

#### 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345,674.23	317,453.08
教育费附加	148,377.09	136,051.31
地方教育费附加	98,918.07	90,700.82
水利建设基金	1,821.54	18,986.67
车船使用税	4,011.12	12,061.12
房产税	40,988.78	29,533.76
土地使用税	639.79	473.59
印花税	51,064.19	57,868.06
合 计	691,494.81	663,128.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,833,905.55	2,663,899.78
聘用中介机构费用	1,444,835.16	1,655,145.62
业务招待费	661,440.16	857,776.59
诉讼费	324,501.62	193,216.62
车辆使用维护费	213,573.68	378,704.22
租赁及物业费	183,813.50	337,001.80
差旅交通费	145,195.58	113,332.40
折旧及摊销	139,193.20	90,216.34
办公费	73,461.07	100,909.23
咨询费	50,000.00	241,792.66
修理费	2,186.00	18,604.69
其他	80,623.67	81,356.22
<b>合 计</b>	<b>6,152,729.19</b>	<b>6,731,956.17</b>

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,748,668.87	1,927,763.81
减：利息资本化		
利息收入	63,129.33	26,710.43
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	346,092.60	341,931.51
<b>合 计</b>	<b>2,031,632.14</b>	<b>2,242,984.89</b>

## 29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个人所得税扣缴税款手续费	4,165.73	3,840.51
稳岗补贴	16,722.79	10,457.77
<b>合 计</b>	<b>20,888.52</b>	<b>14,298.28</b>

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、38、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、1。

## 30、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-30,499.51	14,601.43

应收账款坏账损失	-10,213,728.84	9,499,542.15
其他应收款坏账损失	3,137,884.03	-1,752,851.23
<b>合 计</b>	<b>-7,106,344.32</b>	<b>7,761,292.35</b>

### 31、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	6,721.74	190,666.20
固定资产减值损失	-1,897,980.15	-2,673,206.58
<b>合 计</b>	<b>-1,891,258.41</b>	<b>-2,482,540.38</b>

### 32、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-14,990.08	-37,808.82

### 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	77,604.22		77,604.22
<b>合 计</b>	<b>77,604.22</b>		<b>77,604.22</b>

### 34、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	784,858.57	218,859.79
递延所得税费用	-2,249,809.75	1,342,190.27
<b>合 计</b>	<b>-1,464,951.18</b>	<b>1,561,050.06</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,110,476.65	6,182,388.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-1,777,619.16	1,545,597.04
某些子公司适用不同税率的影响	199,774.38	-107,837.24
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	112,893.60	123,290.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）

其他

所得税费用 -1,464,951.18 1,561,050.06

### 35、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的投标保证金	580,000.00	12,498,270.97
收到利息	5,615,548.82	5,303,528.02
代垫费用、备用金	18,701,308.90	4,419,719.04
收到的政府补贴	16,353.79	14,298.28
收到的税费退回	238,282.11	
其他	899,967.83	984,346.41
<b>合 计</b>	<b>26,051,461.45</b>	<b>23,220,162.72</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费等费用开支	525,205.98	2,430,467.40
职工借款及备用金	823,048.38	1,767,462.01
支付的投标保证金	580,000.00	1,495,000.00
律师中介等服务费	1,122,400.00	2,012,070.62
代垫费用	20,464,079.87	1,780,178.72
其他	1,422,667.51	1,038,353.37
<b>合 计</b>	<b>24,937,401.74</b>	<b>10,523,532.12</b>

#### （3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	330,000.00	330,000.00
<b>合 计</b>	<b>330,000.00</b>	<b>330,000.00</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,645,525.47	4,621,338.09
加：资产减值损失	1,891,258.41	2,482,540.38
信用减值损失	7,106,344.32	-7,761,292.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,276,595.08	680,925.52
使用权资产折旧		

无形资产摊销	54,766.68	54,766.68
长期待摊费用摊销	73,854.15	176,836.95
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)	14,990.08	37,808.82
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)	1,748,668.87	1,927,763.81
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	2,249,809.75	1,342,190.27
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)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-10,989,968.43	96,859,712.54
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-5,023,178.75	-74,376,801.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,242,385.31	26,045,788.89
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,154,784.88	21,579,776.24
减：现金的期初余额	21,579,776.24	1,568,153.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,424,991.36	20,011,623.05

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,154,784.88	21,579,776.24
其中：库存现金	41,341.22	23,616.78
可随时用于支付的银行存款	12,113,443.66	21,556,159.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,154,784.88	21,579,776.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,969,714.32	冻结
货币资金	1,381,891.34	农民工工资保证金
固定资产	38,592,263.05	借款标的物
合 计	42,943,868.71	

## 38、政府补助

### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	10,457.77	16,722.79	其他收益	与收益相关
合 计		10,457.77	16,722.79		

## 六、合并范围的变动

本集团本年度合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
天津中泰农业科技有 限公司	天津	天津	园林绿化	51.00		投资成立
天津正和科技有限公 司	天津	天津	园林绿化	100.00		投资成立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 2、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
申传胜	控股股东及实际控制人
华建兴业投资有限公司	股东
秦皇岛天业通联重工科技有限公司	本公司股东对其有重大影响
天业通联（天津）有限公司	本公司股东对其有重大影响
天津颂晟检测技术服务有限公司	股东之一系控股股东及实际控制人直系亲属
郭永红	总经理
张彦兰	董事会秘书、财务总监
申传明	控股股东及实际控制人直系亲属

说明：华建兴业投资有限公司于 2023 年 2 月 17 日更名为华建兴业控股集团有限公司。

### 4、关联交易情况

#### （1）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,388,300.00	2,359,700.00

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）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	天业通联（天津）有限公司	1,534,562.08	1,534,562.08

## 九、承诺及或有事项

### 1、或有事项

(1) 本公司诉儋州市英鸣学校（以下简称“英鸣学校”）一案，经法院调解，双方已达成调解协议，建设方儋州市英鸣学校支付本公司 1,600.00 万元（其中工程款 1,100.00 万元，利息、违约金等 500.00 万元），要求在 2018 年 12 月 30 日执行完毕。截至本报告日，英鸣学校仍未按照调解协议履行，法院裁定房产及所占土地使用权按现状作价 1,500.00 万元交付本公司，抵偿英鸣学校所欠相应工程款，裁定已生效并送达儋州市不动产登记中心。剩余 100.00 万元欠款仍由儋州市英鸣学校支付。因儋州市英鸣学校对调解协议提起异议，2021 年 12 月 31 日海南省第二中级人民法院裁定再审且再审期间原调解书中止执行。本公司预计可以收回所欠工程款。

(2) 本公司诉海南万基威有限公司云海花都项目一案，双方于 2019 年 11 月达成执行和解协议，1) 海南万基威有限公司支付本公司工程款 1,454.59 万元，利息 179.96 万元，本息合计 1,634.55 万元。2) 支付损失补偿 413.89 万元。3) 偿还借款本金 660 万元，利息 865.61 万元，本息合计 1,525.61 万元。4) 鉴定费为 40.5 万元。该案件进入执行程序，2022 年 3 月海南万基威有限公司申请复议，海南省高院驳回其申请，裁定维持原执行和解协议，案件继续执行，已拍卖部分房产，海南万基威有限公司已支付 3,365.65 万元。预计可以收回所欠工程款及相关利息。

(3) 本公司诉天津经济技术开发区西部片区管理局支付北大街（秋实路-冬旭路）排水道路工程与北大街（秋实路-冬旭路）道路红线外填土工程的工程款 1,690.97 万元一案，二审裁定：驳回起诉，但认可本公司实际施工人的地位，二审期间公司已完成诉讼项目的最终结算手续，近期准备向最高法申请案件再审，预计可以收回所欠工程款及相关利息。

(4) 本公司诉中铁二十四局集团南昌铁路工程有限公司（以下简称“南昌铁路公司”）支付简蒲高速公路 JPTJ-7 标上部结构工程款一案，二审判决已出，法院判决南昌铁路公司支付工程款及利息 2,234.47 万元，全部款项已于 2023 年 2 月 23 日收回。

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

## 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、重要债务重组

#### (1) 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失 金额	长期股权投资 增加金额	占债务人股 权的比例
--------	--------	--------------	----------------	---------------



以非现金资产收回债权	21,623,528.50	--	--
------------	---------------	----	----

受让非现金资产公允价值的确定方法及依据

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	21,623,528.50	房管局备案售价及法定税率

说明：2022年3月本公司、天津中泰农业科技有限公司分别与天津星城投资发展有限公司、天津星城置业有限公司签订定向还款协议书，天津星城投资发展有限公司及天津星城置业有限公司以朗逸花园小区17套住宅商品房，合计总价2,150.05万元，及代缴2套房产的契税及维修基金12.30万元，抵偿本公司及天津中泰农业科技有限公司应收款项2,162.35万元。

## 2、租赁

### 作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	70,220.00

### 作为出租人

#### 形成经营租赁的：

租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入；

项 目	本期发生额
租赁收入	473,682.58

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	6,099,901.00	30,499.51	6,069,401.49			

### (1) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,099,901.00	100.00	30,499.51	0.50	6,069,401.49
其中：					
商业承兑汇票	6,099,901.00	100.00	30,499.51	0.50	6,069,401.49
<b>合计</b>	<b>6,099,901.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30,499.51</b>	<b>0.50</b>	<b>6,069,401.49</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
一年以内	6,099,901.00	30,499.51	0.50			
<b>合计</b>	<b>6,099,901.00</b>	<b>30,499.51</b>	<b>0.50</b>			

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	30,499.51
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	30,499.51

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,862,253.89	49,292,181.74
1至2年	46,437,850.89	10,021,564.25
2至3年	10,021,564.25	50,937,650.50
3至4年	46,726,030.27	52,379,580.97
4至5年	39,566,840.20	17,724,232.50
5年以上	12,343,225.41	11,196,844.37
<b>小计</b>	<b>189,957,764.91</b>	<b>191,552,054.33</b>
减：坏账准备	53,599,498.88	43,386,562.35
<b>合计</b>	<b>136,358,266.03</b>	<b>148,165,491.98</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	189,957,764.91	100.00	53,599,498.88	28.22	136,358,266.03
其中：					
按信用风险特征组合	189,957,764.91	100.00	53,599,498.88	28.22	136,358,266.03
<b>合计</b>	<b>189,957,764.91</b>	<b>100.00</b>	<b>53,599,498.88</b>	<b>28.22</b>	<b>136,358,266.03</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	191,552,054.33	100.00	43,386,562.35	22.65	148,165,491.98
其中：					
按信用风险特征组合	191,552,054.33	100.00	43,386,562.35	22.65	148,165,491.98
<b>合计</b>	<b>191,552,054.33</b>	<b>100.00</b>	<b>43,386,562.35</b>	<b>22.65</b>	<b>148,165,491.98</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收工程款	181,757,191.16	45,398,925.13	24.98	183,351,480.58	36,819,029.36	20.08
应收工程保证金	8,200,573.75	8,200,573.75	100.00	8,200,573.75	6,567,532.99	80.09
<b>合计</b>	<b>189,957,764.91</b>	<b>53,599,498.88</b>	<b>28.22</b>	<b>191,552,054.33</b>	<b>43,386,562.35</b>	<b>22.65</b>

组合计提项目：应收工程款

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	34,862,253.89	174,311.30	0.50	49,292,181.74	246,460.91	0.50
1至2年	46,437,850.89	2,321,892.54	5.00	10,021,564.25	501,078.21	5.00
2至3年	10,021,564.25	1,002,156.43	10.00	50,937,650.50	5,093,765.06	10.00
3至4年	46,726,030.27	14,017,809.08	30.00	52,379,580.97	15,713,874.29	30.00
4至5年	39,566,840.20	23,740,104.12	60.00	13,641,630.60	8,184,978.37	60.00
5年以上	4,142,651.66	4,142,651.66	100.00	7,078,872.52	7,078,872.52	100.00
<b>合计</b>	<b>181,757,191.16</b>	<b>45,398,925.13</b>	<b>24.98</b>	<b>183,351,480.58</b>	<b>36,819,029.36</b>	<b>20.08</b>

组合计提项目：应收工程保证金

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				4,082,601.90	2,449,561.14	60.00
5年以上	8,200,573.75	8,200,573.75	100.00	4,117,971.85	4,117,971.85	100.00
<b>合计</b>	<b>8,200,573.75</b>	<b>8,200,573.75</b>	<b>100.00</b>	<b>8,200,573.75</b>	<b>6,567,532.99</b>	<b>80.09</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	43,386,562.35
本期计提	11,055,075.88
本期收回或转回	842,139.35
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>53,599,498.88</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 171,323,274.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 50,147,377.83 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津星城投资发展有限公司	106,825,171.53	56.24	25,403,362.42
天津临港建设开发有限公司	34,531,916.60	18.18	9,524,292.44

儋州市英鸣学校	14,050,740.00	7.40	4,215,222.00
天津经济技术开发区西部片区管理局	10,846,701.73	5.71	10,846,701.73
中交一公局第六工程有限公司	5,068,744.35	2.67	157,799.24
<b>合 计</b>	<b>171,323,274.21</b>	<b>90.20</b>	<b>50,147,377.83</b>

### 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,364,482.00	6,398,738.48
其他应收款	38,122,690.72	17,528,606.89
<b>合 计</b>	<b>39,487,172.72</b>	<b>23,927,345.37</b>

#### (1) 应收利息

##### ① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	1,949,260.00	7,109,709.42
小 计	1,949,260.00	7,109,709.42
减：坏账准备	584,778.00	710,970.94
<b>合 计</b>	<b>1,364,482.00</b>	<b>6,398,738.48</b>

##### ② 坏账准备计提情况

说明：期末处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息的坏账准备计提情况，披露格式可参考其他应收款的披露格式（见附注五、5、（2）③）。

#### (2) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,858,973.94	4,391,206.02
1 至 2 年	3,619,500.00	11,568,971.31
2 至 3 年	11,528,553.13	605,000.00
3 至 4 年	200,000.00	347,174.94
4 至 5 年	347,174.94	
5 年以上	2,648,047.00	5,704,724.00
小 计	<b>40,202,249.01</b>	<b>22,617,076.27</b>
减：坏账准备	2,079,558.29	5,088,469.38
<b>合 计</b>	<b>38,122,690.72</b>	<b>17,528,606.89</b>

##### ② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
-----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程保证金	14,574,264.94	1,980,235.23	12,594,029.71	17,118,941.94	5,012,903.29	12,106,038.65
押金	2,448,003.76	2,913.62	2,445,090.14	594,724.00	2,973.62	591,750.38
备用金	594,145.74	291.5	593,854.24	1,050,278.07	41.42	1,050,236.65
其他	22,585,834.57	96,117.94	22,489,716.63	3,853,132.26	72,551.05	3,780,581.21
<b>合计</b>	<b>40,202,249.01</b>	<b>2,079,558.29</b>	<b>38,122,690.72</b>	<b>22,617,076.27</b>	<b>5,088,469.38</b>	<b>17,528,606.89</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,949,260.00		584,778.00	1,364,482.00	
应收利息	1,949,260.00	30.00	584,778.00	1,364,482.00	
按组合计提坏账准备	38,246,926.01		124,235.29	38,122,690.72	
备用金、保证金、押金	37,279,274.01	0.08	30,897.35	37,248,376.66	
应收其他款项	967,652.00	9.65	93,337.94	874,314.06	
<b>合计</b>	<b>40,196,186.01</b>	<b>1.76</b>	<b>709,013.29</b>	<b>39,487,172.72</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
按组合计提坏账准备	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		
备用金、保证金、押金	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		
应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>1,955,323.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,323.00</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,109,709.42		710,970.94	6,398,738.48	
应收利息	7,109,709.42	10.00	710,970.94	6,398,738.48	
按组合计提坏账准备	17,617,076.27		88,469.38	17,528,606.89	
备用金、保证金、押金	13,763,944.01	0.12	15,918.33	13,748,025.68	
应收其他款项	3,853,132.26	1.88	72,551.05	3,780,581.21	
<b>合计</b>	<b>24,726,785.69</b>	<b>3.23</b>	<b>799,440.32</b>	<b>23,927,345.37</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		
备用金、保证金、押金	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		回收可能性
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,000.00</b>		

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	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)	
期初余额	799,440.32		5,000,000.00	5,799,440.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	466,207.08			466,207.08
本期转回	556,634.11		3,044,677.00	3,601,311.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>709,013.29</b>		<b>1,955,323.00</b>	<b>2,664,336.29</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
海南万方盛宏城市建设投资有限公司	根据法院判决结果	——	预期信用损失	3,044,677.00
<b>合计</b>				<b>3,044,677.00</b>

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津正和科技有限公司	借款	18,046,082.57	1年以内	44.89	
天津固友建材贸易有限公司	投标保证金	10,000,000.00	2-3年	24.87	20,000.00
天津中泰农业科技发展有限公司	借款	3,572,100.00	1年以内, 1-2年	8.89	2,780.00
海南树一方实业有限公司	投标保证金	1,955,323.00	5年以上	4.86	1,955,323.00
中铁二十四局南昌铁路工程简蒲高速公路7标段项目经理部	安全文明措施费	1,857,279.76	1年以内	4.62	
<b>合计</b>	--	<b>35,430,785.33</b>	--	<b>88.13</b>	<b>1,978,103.00</b>

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,510,000.00		1,510,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中泰农业科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
天津正和科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,510,000.00</b>			<b>1,510,000.00</b>		



## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,127,841.13	130,762,319.55	60,595,083.17	50,731,754.98
其他业务	253,267.90	374,155.80	233,993.86	354,573.85
<b>合 计</b>	<b>142,381,109.03</b>	<b>131,136,475.35</b>	<b>60,829,077.03</b>	<b>51,086,328.83</b>

### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
市政	100,889,486.89	91,501,483.06	55,470,414.99	46,152,989.61
土石方			5,124,668.18	4,578,765.37
房建	41,238,354.24	39,260,836.49		
小 计	<b>142,127,841.13</b>	<b>130,762,319.55</b>	<b>60,595,083.17</b>	<b>50,731,754.98</b>
其他业务：				
租赁收入	253,267.90	374,155.80	233,993.86	354,573.85
小 计	<b>253,267.90</b>	<b>374,155.80</b>	<b>233,993.86</b>	<b>354,573.85</b>
<b>合 计</b>	<b>142,381,109.03</b>	<b>131,136,475.35</b>	<b>60,829,077.03</b>	<b>51,086,328.83</b>

### (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	119,736,588.37	111,851,669.14	59,915,859.87	50,139,185.86
华南地区	19,559,974.73	18,910,650.41	679,223.30	592,569.12
西南地区	2,831,278.03			
<b>小 计</b>	<b>142,127,841.13</b>	<b>130,762,319.55</b>	<b>60,595,083.17</b>	<b>50,731,754.98</b>

#### (4) 营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	工程施工	租赁收入	其他	
主营业务收入	142,127,841.13			142,127,841.13
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认	142,127,841.13			142,127,841.13
其他业务收入		253,267.90		253,267.90
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认		253,267.90		253,267.90
合 计	142,127,841.13	253,267.90		142,381,109.03

#### (5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司与客户签署建筑工程承包合同，向客户提供建设服务，并通常于双方约定的期间内交付建筑工程。客户在合同履行期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算及付款。

#### (6) 与剩余履约义务有关的信息

本公司与若干客户签署工程施工合同，提供建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司部分建筑工程项目尚在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为 2.91 亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-14,990.08	固定资产处置
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）	20,888.52	主要为稳岗补贴及个税手续费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,604.22	
非经常性损益总额	83,502.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	20,786.69	
非经常性损益净额	62,715.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	188.93	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	62,527.04	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.68%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72%	-0.04	-0.04

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-5,501,113.21	4,398,735.67
其中：持续经营净利润	-5,501,113.21	4,398,735.67
终止经营净利润		
基本每股收益	-0.04	0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.04	0.03
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益	-0.04	0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.04	0.03
终止经营稀释每股收益		

广西政通工程股份有限公司

2023年4月26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