



# 紫竹慧

NEEQ: 834243

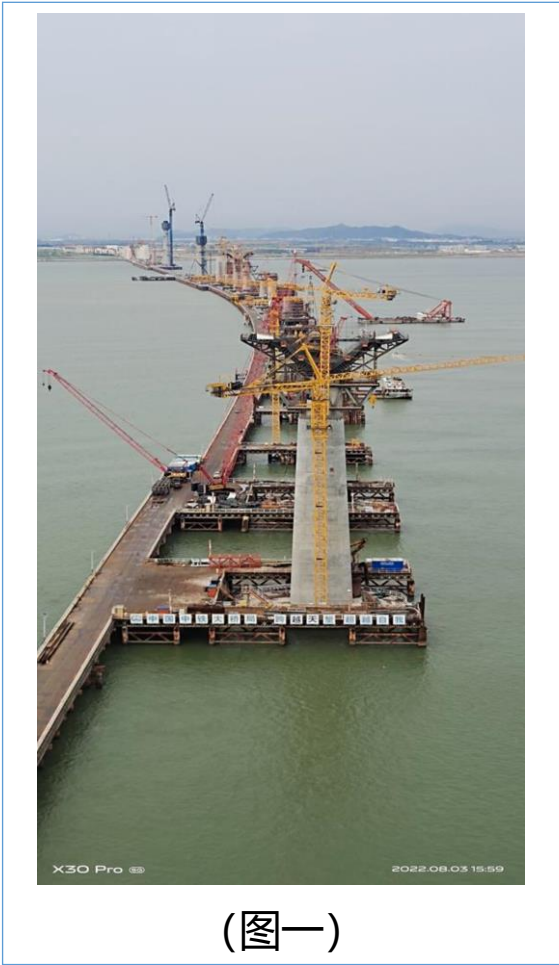
## 北京紫竹慧建设服务股份有限公司



## 年度报告

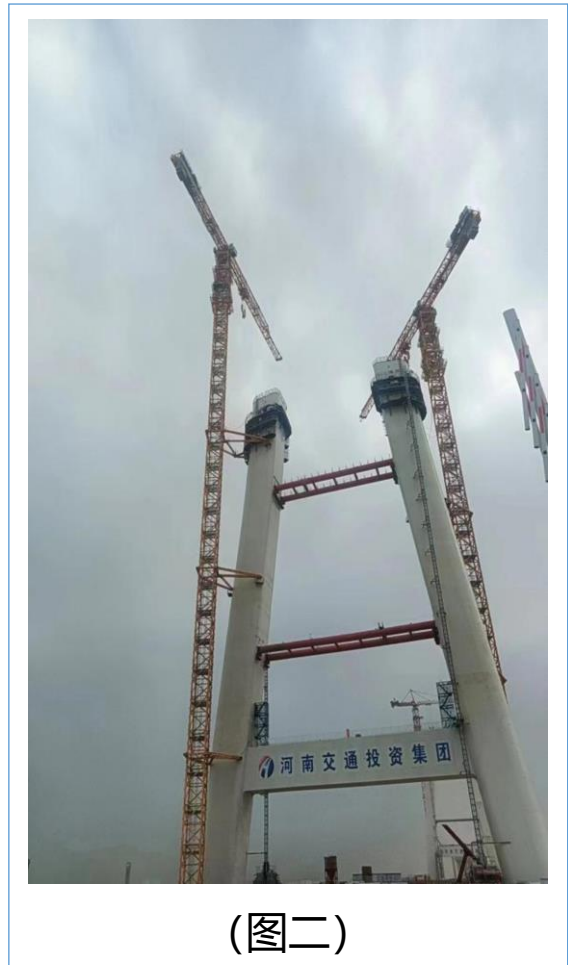
## 2022

## 公司年度大事记



图一：

黄茅海跨海通道起于珠海市高栏港经济区，向西跨越珠江口崖门入海口黄茅海水域，终于台山市斗山镇，我公司为该工程跨海通道提供 T4 标主墩 H3 号墩两台 SC200/200 双笼施工电梯、一台 TCR6055 塔机、Z4 号墩两台双笼 SC200/200 双笼施工电梯、一台 TCR6055 塔机，以保障工程正常运行。目前黄茅海跨海通道高栏港大桥东主塔已经封顶、西主塔和黄茅海大桥三座主塔也临近封顶，海上作业进展顺利，该大桥全长约 31 公里，预计 2024 年建成通车。



图二：

该图系黄河高速项目，该高速公路路线起点位于原阳县梁寨乡虎张村西北，与兰考至原阳高速公路封丘至原阳段交叉，与 S312 交叉，向南与连霍高速交叉并顺利接机西高速，设置雁鸣湖枢纽互通，到达项目终点，高速全长约 21.655 公里。

该项目预设黄河特大桥 1 座，大桥 1 座，涵洞 1 道，互通式立交 3 座，分离式立交 3 座，通道 4 道。我公司投入中联 D2500-120W、T2850-120W 塔式起重机供项目使用。项目建成后将拉通城市交通环线，缓解交通通行压力。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	148

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事张宁、余勇对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张宁	董事	反对	因对公司经营情况不太了解。
余勇	董事	弃权	因对公司经营情况不太了解。

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事陈云、李振雨、郭学红因个人原因未出席。
-----------------------

### 【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
宏观经济波动风险	建筑起重设备租赁行业发展主要受建筑施工行业的影响，其中基础设施建设主要受国家及地区经济政策、经济运行情况等因素影响；民用建筑主要受市场需求、房地产政策等因素影响，同时两者都受宏观经济波动的影响。宏观经济的波动，将影响到建筑业的经营情况，进而影响建筑起重设备租赁行业的市场行情，影响到公司的业绩波动。
安全生产的风险	塔式起重机、施工升降机在整个施工过程中都具有一定危险性，管理操作不当易发生安全事故。公司始终将安全生产工作放在各项工作的首位，经过长期实践和研究，在设备安全检

	<p>修、人员安全施工等方面建立了一套科学的管理体系。在设备管理方面，设置了保养、维修、验收、检查、调试、施工管理等六道“安全墙”，建立了标准化的全套安全作业流程，并实施了“设备准入”制度，“设备禁入”制度，“设备备案”制度，切实确保每一台塔式起重机、施工升降机处于良好的施工状态；在人员管理方面，通过安全培训、准入考核、技能培训、安全例会、违规处罚等多种形式强化施工员工的安全生产意识与技能。尽管如此，随着经营规模的扩大，公司设备数量、员工数量的增长，安全管理难度将进一步加大，一旦发生重大安全事故，将对公司经营造成不利影响。</p>
客户集中的风险	<p>公司客户主要集中在中国建筑股份有限公司、中国铁建公司等大型国有建筑公司。公司客户较为集中主要是由于：大型建筑施工企业具有业务增长稳定、信誉度好、回款有保障等特点，公司基于自身规模和服务能力，定位于为大型建筑施工企业提供建筑起重设备综合服务。由于公司客户过于集中在央企国企，一旦公司大客户发生突发情况不能按时支付租金，将会导致公司经营风险的增加。</p>
应收账款发生损失的风险	<p>随着业务规模扩大，收入的增长，公司的应收账款也快速增长，随着应收账款的持续增加，一旦公司催收不及时或者因其他因素导致重大回款时间延长，将会发生坏账损失致使运营资金不足，影响正常的生产经营，导致利润下降。</p>
资金短缺风险	<p>公司采购塔式起重机、施工升降机需要支付采购款，提供出租服务回款周期较长，对流动资金的需求较大。近年来由于经济大环境不利，下游客户欠款较多，导致流动资金紧张，内部资金有限，而外部债权融资财务成本偏高。随着公司业务规模的不断扩大，公司未来发展存在资金短缺风险。</p>
市场竞争风险	<p>国内塔式起重机、施工升降机租赁行业属于完全性竞争市场，除受折旧费、人工成本等因素影响外，房开市场竞争加剧将会引起租金价格下降。尽管公司二十余年的发展已具备一定的市场竞争力，但也面临市场份额下降、经营业绩下滑的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人万辉直接持有公司 49.75%股份、通过量力资产持有公司 0.74%股份，合计持有公司 50.49%股份，具有绝对控制权。作为公司董事长、总经理，万辉能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理等。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以其持股优势对公司进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
季节性波动风险	<p>公司从事的建筑起重设备行业受我国春节放假及北方地区建筑施工冬停等因素的影响，每年一季度业务量相对较少，营业收入和利润较低，公司经营业绩存在季节性波动的风险。</p>
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、紫竹慧	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司
大兴分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司大兴分公司
安徽分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司安徽分公司
佛山分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司佛山分公司
广西分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司广西分公司
湖南分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司湖南分公司
重庆分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司重庆分公司
四川分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司四川分公司
遵义分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司遵义分公司
贵阳分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司贵阳分公司
云南分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司云南分公司
祥致租赁	指	北京祥致设备租赁有限公司
云南紫竹慧	指	云南紫竹慧机械设备租赁有限公司
江西紫竹慧	指	江西紫竹慧机械设备租赁有限公司
福建紫竹慧	指	福建紫竹慧机械设备租赁有限公司
湖南吉致	指	湖南吉致建设服务有限公司
股东大会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司股东大会
董事会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司董事会
监事会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京紫竹慧建设服务股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、券商	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
量力资产	指	北京量力资产管理有限公司
荣丰九鼎	指	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）
元泰九鼎	指	烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）
嘉乾九鼎	指	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）
嘉翔九鼎	指	苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）
富盈天成	指	北京富盈天成投资中心（有限合伙）
大华大陆	指	大华大陆投资有限公司
大米创投	指	深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）

广垦太证	指	广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）
融慧投资	指	新疆融慧股权投资合伙企业（有限合伙）
靖烨投资	指	靖烨投资集团有限公司
海峡投资	指	海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）
太证资本	指	太证资本管理有限责任公司
中联重科	指	中联重科股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京紫竹慧建设服务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZIZHUHUI Construction Services CO.,LTD.
证券简称	紫竹慧
证券代码	834243
法定代表人	万辉

### 二、 联系方式

董事会秘书	常懿滋
联系地址	北京市大兴区金星西路兴创大厦 1701 室
电话	010-62160928
传真	010-62160928
电子邮箱	cyz@zizhuhui.com
公司网址	<a href="http://www.zizhuhui.com/">http://www.zizhuhui.com/</a>
办公地址	北京市大兴区金星西路兴创大厦 1701 室
邮政编码	102300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京市大兴区金星西路兴创大厦 1701 室紫竹慧董事会办公室

### 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	1999 年 4 月 19 日
挂牌时间	2015 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-建筑装饰和其他建筑业-提供施工设备服务-提供施工设备服务
主要业务	建筑设备、筑路设备的租赁；技术服务；提供施工设备服务；专业承包；起重机械的安装与维修。
主要产品与服务项目	大型垂直运输设备的整体施工方案设计、租赁、安装、拆卸、维修、保养等一体化服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	255,504,353
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（万辉）



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万辉），无一致行动人
--------------	-------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110109700090035D	否
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-0880 室	否
注册资本	25550.4353 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券 投资者沟通电话 0510-85200019	
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄丽琼	陈海涛
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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	138,171,375.23	211,308,753.98	-34.61%
毛利率%	-64.70%	14.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-133,649,506.60	-71,580,279.71	-86.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-133,239,461.89	-62,282,957.53	-113.93%
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）	-28.62%	-12.57%	-
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）	-28.53%	-10.93%	-
基本每股收益	-0.52	-0.28	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	649,496,891.36	746,623,141.99	-13.01%
负债总计	249,313,965.37	212,790,709.40	17.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	400,182,925.99	533,832,432.59	-25.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	2.09	-25.04%
资产负债率%（母公司）	51.40%	42.43%	-
资产负债率%（合并）	38.39%	28.50%	-
流动比率	1.77	2.08	-
利息保障倍数	-76.48	-31.21	-

##### (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	17,283,582.58	29,311,480.60	-41.03%
应收账款周转率	0.70	1.07	-
存货周转率	744.07	376.79	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.01%	-15.83%	-
营业收入增长率%	-34.61%	-28.96%	-
净利润增长率%	-86.71%	-259.77%	-

#### (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	255,504,353	255,504,353	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	-3,448,415.77
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,004,151.75
债务重组损益	786,701.69
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,494.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,623.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,399.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-410,044.71</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-410,044.71</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更 本集团在报告期内无会计政策变更事项。			
会计估计变更			
会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
会计估计变更的内容：部分机器设备的折旧年限由 15 年变更为 8-10 年；变更原因：为公允反映公司资产的真实情况，提高会计信息质量，根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》《企业会计准则第 4 号-固定资产》的有关规定，参考市场行情和公司实际情况，使固定资产折旧年限与真实使用年限相匹配，拟对公司部分固定资产的折旧年限进行变更，以准确完整反映公司财务状况和经营成果。适用时点：2022 年 4 月 29 日开始执行	公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》、公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》	固定资产	-62,771,795.26
		使用权资产	-15,170,002.84
		营业成本	77,941,798.10

(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

公司的主营业务是塔式起重机、施工升降机等大型垂直运输设备的整体施工方案设计、租赁、安装、拆卸、维修、保养等一体化服务，服务于大型建筑工程、能源工程、高铁枢纽建设、环保改建工程、核电工程等国家战略工程项目及地方重点基础设施建设。

公司通过自有资金直接采购、利用银行按揭贷款采购、及从上游厂商融资租赁或其他融资租赁获得设备；然后向客户提供租赁一体化服务，包括但不限于以下：根据客户需求，设计整体施工方案，提供设备租赁、安装、拆卸、维修、保养等服务，保障施工进度；从中获取租金、安拆费、技术服务费收入。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 公司通过北京市中关村高新技术企业认定
详细情况	公司于 2016 年通过国家高新技术企业资格认定并取得《国家高新技术企业证书》，2022 年公司再次通过国家高新技术企业资格认定复审并取得《国家高新技术企业证书》。2022 年 3 月通过北京市经济和信息化局认定为“北京市专精特新企业”。

#### 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	1,832,735.84	0.28%	545,905.04	0.07%	235.72%
应收票据	4,205,852.65	0.65%	6,431,789.98	0.86%	-34.61%
应收账款	188,470,755.68	29.02%	204,101,843.32	27.34%	-7.66%
存货	232,458.64	0.04%	379,236.94	0.05%	-38.70%
投资性房地产	731,881.20	0.11%			
长期股权投资					
固定资产	290,840,200.53	44.78%	375,924,894.68	50.35%	-22.63%
在建工程					
无形资产	450,959.16	0.07%	151,379.73	0.02%	197.90%
商誉					
短期借款	16,069,706.15	2.47%	9,070,000.00	1.21%	77.17%
长期借款	0	-	0	-	-
一年内到期的非流动负债	30,943,571.80	4.76%	28,172,688.67	3.77%	9.84%
应付账款	21,938,915.08	3.38%	21,190,993.77	2.84%	3.53%
合同资产	25,053,924.81	3.86%	37,535,301.01	5.03%	-33.25%
长期应收款	1,489,904.23	0.23%	1,081,339.61	0.14%	37.78%
使用权资产	125,213,854.21	19.28%	107,680,609.78	14.42%	16.28%
长期应付款	61,025,171.89	9.40%	57,285,688.73	7.67%	6.53%
租赁负债	57,099,714.23	8.79%	30,330,302.19	4.06%	88.26%

1.货币资金期末余额较年初增幅 235.72%主要系本期偿还融资租赁款减少所致；

2.应收票据期末余额较年初减少 34.61%主要系本期收取银行承兑、商业汇票金额下降，销售回款减少所致；

3.应收账款期末余额较年初减少 7.66%系近两年营业收入减少，且收回前期欠款所致；

4.合同资产期末余额较年初减少 33.25%系本期业务量减少，且合同资产到期转入应收账款所致；

5.存货期末余额较年初减少 38.7%系本期领用库存减少所致；

6.本期增加投资性房地产 731881.20 元系总包方所欠工程款以房抵偿，公司将该房转租获取收益所致；

7.固定资产期末余额较年初减少 22.63%，主要系公司执行新租赁准则，将部分固定资产重分类至使用权资产，且公司近两年处置闲置设备较多，会计估计变更增加折旧及减值所致；

8.使用权资产期末余额较年初增加主要系本期以融资租赁方式新增固定资产所致；

9.应付账款期末余额较年初增加主要系采购厂商设备暂未办理融资贷款及应付的材料费等；

10.短期借款期末余额较年初增加 77.17%系应收账款保理和平台票据质押借款增加所致；

11.长期应付款期末余额较年初增加 6.53%系以融资租赁方式新增固定资产所致；

12.租赁负债期末余额较年初增加 88.26%主要系新增固定资产办理融资租赁所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	138,171,375.23	-	211,308,753.98	-	-34.61%
营业成本	227,572,611.80	164.70%	180,339,325.90	85.34%	26.19%
毛利率	-64.70%	-	14.66%	-	-
销售费用	572,708.79	0.41%	567,250.49	0.27%	0.96%
管理费用	12,716,823.81	9.20%	14,012,960.29	6.63%	-9.25%
研发费用	7,767,846.54	5.62%	10,532,440.58	4.98%	-26.25%
财务费用	6,393,047.67	4.63%	5,686,675.24	2.69%	12.42%
信用减值损失	-16,837,061.18	-12.19%	-27,248,429.03	-12.90%	-38.21%
资产减值损失	1,541,061.05	1.12%	-19,053,179.31	-9.02%	-108.09%
其他收益	2,066,371.02	1.50%	-1,125,413.43	-0.53%	283.61%
投资收益	775,495.84	0.56%	45,322.93	0.02%	1611.05%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,446,005.59	-2.49%	-8,326,721.35	-3.94%	-58.62%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-133,058,591.36	-96.30%	-56,097,674.49	-26.55%	-137.19%
营业外收入	229,275.62	0.17%	376,502.80	0.18%	-39.10%
营业外支出	41,062.02	0.03%	253,246.22	0.12%	-83.79%
净利润	-133,649,506.60	-96.73%	-71,580,279.71	-33.87%	-86.71%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期营业收入较上年降低 34.61%，主要系受整体经济大环境影响，尤其是房地产行业，增量降低，签单量大幅降低，在施的合同无法正常开工，停滞期较长；再者公司较多数量的设备因使用年限较长，已无法满足市场需求，闲置率较高；
2. 报告期营业成本较上年增加 26.19%，主要系对公司部分固定资产的折旧年限进行变更，折旧增

加所致；

3. 报告期毛利率由正变亏，主要系会计估计变更导致折旧等固定成本大幅增加所致；
4. 报告期管理费用较上年下降 9.25%，主要系公司制定内控措施减低管理费用所致；
5. 报告期研发费用较上年下降 26.25%，主要系本期产值下降，减少投入研发费用所致；
6. 报告期财务费用较上年上升 12.42%，主要系本期新购设备办理融资增加利息所致；
7. 报告期信用减值损失较上年下降 38.21%，主要系本期收入减少，且收回前期欠款所致；
8. 报告期资产减值损失较上年下降 108.09%，主要系上年计提固定资产减值较大；
9. 报告期其他收益较上年增加 283.61%，主要系本期政府补助所致；
10. 报告期投资收益较上年增加 1611.05%，主要系本期债务重组收益及金融理财产品持有期间取得的投资收益增加所致；
11. 报告期资产处置损失较上年减少 58.62%，主要系本期处置固定资产损失较上年减少所致；
12. 报告期营业利润较上年降幅 137.19%，主要系营业收入下降影响、部分固定资产的折旧年限变更折旧增加导致成本增大所致；
13. 报告期营业外收入较上年减少 39.10%，主要系保险事故减少，理赔款减少所致；
14. 报告期营业外支出较上年减少 83.79%，主要系处置设备及罚款减少所致；
15. 报告期净利润较上年减少 86.71%，主要系营业收入下降影响、固定资产折旧变更年限调整所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	138,160,704.59	211,308,753.98	-34.62%
其他业务收入	10,670.64	-	
主营业务成本	227,567,705.61	180,339,325.90	26.19%
其他业务成本	4,906.19	-	

### 按产品分类分析：

适用 不适用

### 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
华南地区	14,174,186.08	39,515,318.90	-178.78%	-66.98%	-6.50%	-180.35%
华东地区	2,709,442.32	2,062,632.55	23.87%	17.92%	17.77%	0.10%
华北地区	123,277,733.19	187,848,964.94	-52.35%	-26.46%	37.01%	-70.59%

### 收入构成变动的原因：

上述地域的划分遵从于公司的内部管理核算原则，非地理意义上的地域划分，收入构成的变化视公司内部绩效考核制度而定。

## (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	中国建筑股份有限公司	42,369,283.68	30.66%	否
2	中国交通建设集团有限公司	20,401,314.05	14.77%	否
3	中国中铁股份有限公司	8,837,609.29	6.40%	否
4	中国铁建股份有限公司	8,149,261.22	5.90%	否
5	中建海峡建设发展有限公司	4,659,692.58	3.37%	否
合计		84,417,160.82	61.10%	-

#### (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	中联重科股份有限公司	63,348,020.32	52.45%	是
2	湖北江汉工程机械有限公司	26,312,200.00	21.78%	否
3	广州市特威工程机械有限公司	713,600.00	0.59%	否
4	广州军联工程机械有限公司	430,000.00	0.36%	否
5	广州市京龙工程机械有限公司	330,000.00	0.27%	否
合计		91,133,820.32	75.45%	-

### 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	17,283,582.58	29,311,480.60	-41.03%
投资活动产生的现金流量净额	-8,564,308.57	2,786,881.28	-407.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,862,443.21	-36,434,175.07	78.42%

#### 现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流净额较上年相比减少 41.03%，主要受营业收入降低的影响，以及承兑汇票和银行供应链平台支付替代现金增加所致；在经营活动现金流入中，销售商品提供劳务收到的现金较去年减少 4683.58 万元，支付给职工及为职工支付的现金较去年减少 1699.38 万元，主要系受营业收入减少及回款不利影响，支付的职工薪酬总额减少。

购建固定资产和其他长期资产支付的现金较去年减少 555.74 万元，主要系本期购入的固定资产减少。

取得借款收到的现金较上年增加 584.16 万元，系应收账款保理和平台票据质押借款增加所致。支付其他与筹资活动有关的现金较去年减少 2469.53 万元，主要系本期偿还的长期应付款及租赁负债减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	控股子公司	主营业务为建筑工程机械设备的租赁及安装（限上门服务）；房屋建筑工程施工（按资质核定的范围和时限开展经营活动）；社会经济信息咨询（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。	1,000,000.00	7,577,129.13	-5,929,039.97	973,202.04	-3,347,833.31
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	控股子公司	主营建筑设备租赁；提供施工设备服务；起重设备安装工程施工，技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,000,000.00	10,097,170.19	8,925,947.06	2,484,002.32	128,326.05
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	控股子公司	主营建筑工程机械与设备租赁；工程技术咨询服务；提供混凝土设备施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,000,000.00	3,517,874.70	3,391,360.58	0.00	-2,375.83
北京祥致设备租赁有限公司	控股子公司	主营建筑设备租赁；技术服务；机械设备零售、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	175,000,000.00	174,910,196.96	174,910,196.96	0.00	-154.63

	司						
湖南吉致建设服务有限公司	控股子公司	主营施工设备服务；工程承技术服务；起重设备安装服务；建筑工程机械与设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,000,000.00	596,442.40	-221,369.75	225,440.00	34,675.12

### 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

年度报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构能完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法违规行，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

本年度，国内建筑工程机械租赁行业市场仍处于低迷状态，房地产业的深度调整，带给市场剧烈且持续的冲击，租赁市场业务减少，竞争加剧，内卷严重，租赁价格大幅下滑，在招投标时，客户不仅要求租赁服务方价格低，更有设备成新度和垫资能力的要求，致使机龄较长的设备出租面临较大困难，整体利用率难以提高，此外，客户对款项的支付也几近苛刻，且更多以支付金融链平台票据替代现金，导致企业经营成本越来越高。

报告期内公司营业收入较上年降低 7313.74 万元，降低率 34.61%，扣除非经常性损益后的净利润为 -13323.94 万元，合并资产负债率 38.39%。

影响净利润的主要因素：

其一 营业收入的下降；

其二 受会计估计变更的影响，报告期公司计提的固定资产折旧增加 6277.17 万元，计提的使用权资产折旧增加 1517 万元，合计影响营业成本 7794.17 万元。

随着政府大力发展基础设施建设的宏伟目标，工程机械行业整体呈现向上发展趋势，虽然行业竞争激烈内卷严重，加之各地政府对施工行业的强监管，使得建筑租赁商经营成本越来越高，一些规模以下的租赁商被淘汰，行业面临洗牌，具备竞争优势的企业仍能凭借自身实力提高市场占有率。

为应对市场变化，坚持以市场为导向，公司不断强化内部机制，以更专业更安全更有效的精细化管理，迎接市场挑战，公司顺势而为制定了相应的管理目标，严格考核各项指标，从合同的跟进到签约，从设备安装的方案设计到进场，从操作人员的管理到安全保障，从优质服务到及时收款，以数字信息化管理全流程，降低成本，提高效益，高质量稳健发展，未来，公司仍具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000,000.00	55,250,474.14
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000.00	79,367,189.33
其他		

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (五) 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
应收账款	流动资产	质押	16,074,426.15	2.47%	质押借款
固定资产	固定资产	抵押	31,274,100.74	4.81%	售后回租
总计	-	-	47,348,526.89	7.28%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司用已有的固定资产做抵押，用应收账款做质押取得融资，能有效盘活资金，对生产经营起到一定的促进作用。

## 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	160,160,279	62.68%	0	160,160,279	62.68%
	其中：控股股东、实际控制人	31,781,358	12.44%	0	31,781,358	12.44%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	95,344,074	37.32%	0	95,344,074	37.32%
	其中：控股股东、实际控制人	95,344,074	37.32%	0	95,344,074	37.32%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		255,504,353	-	0	255,504,353	-
普通股股东人数						280

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	万辉	127,125,432	0	127,125,432	49.7547%	95,344,074	31,781,358	122,063,607	127,125,432
2	海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	33,300,000	0	33,300,000	13.0330%	0	33,300,000	0	0
3	中联重科股份有限公司	17,006,802	0	17,006,802	6.6562%	0	17,006,802	0	0
4	北京富盈天成投资中心（有限合伙）	8,185,510	0	8,185,510	3.2037%	0	8,185,510	0	0
5	大华大陆投资有限公司	7,741,325	0	7,741,325	3.0298%	0	7,741,325	0	0
6	靖烨投资集团有限公司	7,037,551	0	7,037,551	2.7544%	0	7,037,551	0	0
7	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）	6,541,230	0	6,541,230	2.5601%	0	6,541,230	0	0
8	深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）	6,193,060	0	6,193,060	2.4239%	0	6,193,060	0	0
9	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	4,215,040	0	4,215,040	1.6497%	0	4,215,040	0	0
10	烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）	4,215,040	0	4,215,040	1.6497%	0	4,215,040	0	0
<b>合计</b>		<b>221,560,990</b>	<b>0</b>	<b>221,560,990</b>	<b>86.7152%</b>	<b>95,344,074</b>	<b>126,216,916</b>	<b>122,063,607</b>	<b>127,125,432</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）和苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）和烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）有关联关系，其他股东间无关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东和实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	回租	中联重科融资租赁（北京）有限公司	设备抵押	55,116,299.47	2022年2月20日	2026年11月10日	6.18%

2	回租	上海中成融资租赁有限公司	设备抵押	7,196,532.00	2022年6月29日	2025年6月26日	9.21%
合计	-	-	-	62,312,831.47	-	-	-

## 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
万辉	董事长、总经理	男	否	1966年4月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
周国梁	董事	男	否	1962年9月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
常懿滋	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1968年3月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
李兆华	董事、副总经理	男	否	1973年1月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
侯德山	董事、副总经理	男	否	1975年7月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
张宁	董事	男	否	1982年1月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
余勇	董事	男	否	1862年11月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
郭学红	董事	男	否	1962年6月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
李振雨	董事	男	否	1984年12月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
陈云	董事	男	否	1975年6月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
高志鹏	董事	男	否	1985年5月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
夏德仁	监事会主席	男	否	1974年12月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
许学军	监事	男	否	1964年2月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
杨杰	监事	男	否	1989年2月	2021年6月 25日	2024年6月 24日
董事会人数:					11	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除公司实际控制人、董事长、总经理万辉与公司董事、董事会秘书常懿滋为夫妻关系外,公司董事、

监事、高级管理人员无任何关联关系。

(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
周国梁	董事 副总经理	离任	董事	适龄退休	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	常懿滋女士具备会计专业知识背景，并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	

是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	万辉先生担任公司董事长兼总经理、常懿滋女士任职财务负责人并兼任董事会秘书，符合相应职务的任职要求及实际履职情况。

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	74		11	63
财务人员	14		3	11
技术人员	15		5	10
生产人员	147		20	127
员工总计	250		39	211

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	36	40
专科	60	62
专科以下	152	107
员工总计	250	211

### 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

**薪酬政策：**为了使全体员工共享企业发展成果，公司制定了公平、合法的竞争激励薪酬政策，实行岗位绩效工资制。同岗同酬，不断改革和完善薪酬分配、福利和保险制度，以满足企业自身的经营发展和人才队伍建设需要。同时公司严格执行国家、省市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假等待遇。

**培训计划：**公司坚持以人为本，增强教育、培训工作的系统性、针对性和有效性，培训计划包括岗位素质与知识、有关业务知识以及体系运行要求等内容，同时根据实际工作的需要，公司针对不同岗位开展多种形式的后续培训。通过培训，促使员工了解公司的内部制度、提供业务技能，强化公司员工业务知识和岗位技能，提高能力素质和管理水平，促进公司管理体系的有效运行。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的规范性文件的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司建立了规范的现代治理机制，有较为完善的投资关系管理制度和内部管理，并按照《公司法》相关规则及制度，股东大会的召集、通知、召开方式均按《公司法》的要求规范运行。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序进行：

- 1、通过董事会或股东大会讨论，以确保公司股东的对重大决策的知情权、决策权；
- 2、重大决策遵循民主化、科学化、规范化原则；
- 3、重大决策落实决策的责任；
- 4、对重大决策程序的合法性公司监事会实行全程监督；
- 5、对决策的实施过程公司监事会进行监察，对决策实施结果负责评审并做出结论。

#### 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

因新三板挂牌公司合规性要求，公司修改章程，详细内容请见公司于 2022 年 4 月 29 日披露的【2022】-008 号关于拟修订公司章程的公告。

#### (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	1	2	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 12 个议案被投反对票，1 个议案被投弃权票，涉及董事会 2 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

1、 第三届第三次会议审议《关于公司 2021 年度报告及其摘要的议案》，反对 2 票；



- 2、第三届第三次会议审议《2021年度董事会工作报告》，反对2票；
- 3、第三届第三次会议审议《2021年度总经理工作报告》，反对票2票；
- 4、第三届第三次会议审议《2021年度财务决算报告》，反对票2票；
- 5、第三届第三次会议审议《2022年度财务预算报告》，反对票2票；
- 6、第三届第三次会议审议《关于2021年度利润分配的议案》，反对票2票；
- 7、第三届第三次会议审议《关于继续聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案》，反对票2票；
- 8、第三届第三次会议审议《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》，反对票2票；
- 9、第三届第三次会议审议《关于会计估计变更的议案》，反对票2票；
- 10、第三届第三次会议审议《关于拟修订〈公司章程〉议案》，反对票2票；
- 11、第三届第三次会议审议《关于提请召开2021年年度股东大会的议案》，反对票2票；
- 12、第三届第四次会议审议《关于公司2022年半年度报告》，反对票1票，弃权票1票

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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**

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

**1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 4、固定资产管理体系

以内部控制理论为构建原则，结合固定资产管理控制需要，完整的组织结构建设，使得资产管理每个环节都有人把关、行使职责，科学的业务流程设计，行为更加规范，管理更加轻松。

## 5、安全风险控制体系

从安全生产管理现状和项目部发展要求而建立，从管理理念、管理内容、管理方法等方面规范我们的安全生产管理，从安全风险评估为重点，强化安全预防意识和基础管理。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立年度报告差错责任追究制度，并按照规定执行。

## 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

按照股转公众公司要求，公司股东超过 200 人，年度股东大会已开通网络投票程序。

### (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	众环审字（2023）0800078 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 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	黄丽琼 3 年	陈海涛 2 年	年	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	30 万元			

审计报告正文

## 审 计 报 告

众环审字（2023）0800078 号

北京紫竹慧建设服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京紫竹慧建设服务股份有限公司（以下简称“紫竹慧公司”）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，公允反映了紫竹慧公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

紫竹慧公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估紫竹慧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紫竹慧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫竹慧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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫竹慧公司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紫竹慧公司不能持续经营。

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

(六) 就紫竹慧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。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：           黄丽琼          

中国注册会计师：           陈海涛          

中国·武汉

2023年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,832,735.84	545,905.04

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,205,852.65	6,431,789.98
应收账款	六、3	188,470,755.68	204,101,843.32
应收款项融资			
预付款项	六、4	632,621.08	700,733.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,301,810.33	2,048,099.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	232,458.64	379,236.94
合同资产	六、7	25,053,924.81	37,535,301.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	68,200.00	1,358,695.25
其他流动资产	六、9	1,182,142.62	704,368.71
<b>流动资产合计</b>		<b>223,980,501.65</b>	<b>253,805,974.05</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	六、10	1,489,904.23	1,081,339.61
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	六、11	731,881.20	
固定资产	六、12	290,840,200.53	375,924,894.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	125,213,854.21	107,680,609.78
无形资产	六、14	450,959.16	151,379.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	726,316.65	768,073.59
递延所得税资产	六、16	244,389.60	236,381.88
其他非流动资产	六、17	5,818,884.13	6,974,488.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>425,516,389.71</b>	<b>492,817,167.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>649,496,891.36</b>	<b>746,623,141.99</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	16,069,706.15	9,070,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	21,938,915.08	21,190,993.77
预收款项			
合同负债	六、20		30,374.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	43,063,848.72	47,175,647.10
应交税费	六、22	3,587,916.03	4,984,744.32
其他应付款	六、23	7,309,443.95	4,141,326.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	30,943,571.80	28,172,688.67
其他流动负债	六、25	3,985,873.92	7,411,940.77
<b>流动负债合计</b>		126,899,275.65	122,177,714.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	57,099,714.23	30,330,302.19
长期应付款	六、27	61,025,171.88	57,285,688.73
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	625,539.00	69,300.00
递延收益			
递延所得税负债	六、16	3,664,264.61	2,927,703.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		122,414,689.72	90,612,994.49
<b>负债合计</b>		249,313,965.37	212,790,709.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	255,504,353.00	255,504,353.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	264,279,236.15	264,279,236.15
减：库存股	六、31	20,000,000.00	20,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	10,690,672.07	10,690,672.07
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-110,291,335.23	23,358,171.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		400,182,925.99	533,832,432.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>400,182,925.99</b>	<b>533,832,432.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>649,496,891.36</b>	<b>746,623,141.99</b>

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

## （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		1,808,695.39	442,458.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,205,852.65	6,431,789.98
应收账款	十四、1	185,780,520.86	202,442,965.33
应收款项融资			
预付款项		628,421.08	668,093.00
其他应收款	十四、2	15,612,092.60	16,674,791.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		226,403.64	373,181.94
合同资产		24,525,667.88	37,482,648.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		68,200.00	1,358,695.25
其他流动资产		766,242.18	138,553.48
<b>流动资产合计</b>		<b>233,622,096.28</b>	<b>266,013,177.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			



长期应收款		1,489,904.23	1,081,339.61
长期股权投资	十四、3	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		731,881.20	
固定资产		281,672,621.19	361,980,366.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		126,127,074.89	109,507,050.98
无形资产		450,959.16	151,379.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		726,316.65	768,073.59
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,818,884.13	6,974,488.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>606,017,641.45</b>	<b>669,462,699.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>839,639,737.73</b>	<b>935,475,876.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,069,706.15	9,070,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,629,878.55	20,816,452.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,100,479.10	46,145,113.08
应交税费		2,790,969.62	4,362,488.61
其他应付款		190,572,551.81	188,345,837.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			30,374.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,016,443.35	29,096,544.97
其他流动负债		3,985,873.92	7,411,940.77
<b>流动负债合计</b>		<b>309,165,902.50</b>	<b>305,278,751.06</b>
<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		57,099,714.23	31,391,972.22
长期应付款		61,025,171.88	57,285,688.73

长期应付职工薪酬			
预计负债		625,539.00	69,300.00
递延收益			
递延所得税负债		3,664,264.61	2,927,703.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>122,414,689.72</b>	<b>91,674,664.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>431,580,592.22</b>	<b>396,953,415.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		255,504,353.00	255,504,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,279,236.15	264,279,236.15
减：库存股		20,000,000.00	20,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,696,495.55	10,696,495.55
一般风险准备			
未分配利润		-102,420,939.19	28,042,376.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>408,059,145.51</b>	<b>538,522,460.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>839,639,737.73</b>	<b>935,475,876.54</b>

### （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>		<b>138,171,375.23</b>	<b>211,308,753.98</b>
其中：营业收入	六、34	138,171,375.23	211,308,753.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>255,329,827.73</b>	<b>211,698,008.28</b>
其中：营业成本	六、34	227,572,611.80	180,339,325.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、35	306,789.12	559,355.78
销售费用	六、36	572,708.79	567,250.49
管理费用	六、37	12,716,823.81	14,012,960.29
研发费用	六、38	7,767,846.54	10,532,440.58
财务费用	六、39	6,393,047.67	5,686,675.24
其中：利息费用		1,653,718.37	1,611,523.55
利息收入		203,266.17	27,261.14
加：其他收益	六、40	2,066,371.02	-1,125,413.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	775,495.84	45,322.93
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-16,837,061.18	-27,248,429.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	1,541,061.05	-19,053,179.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-3,446,005.59	-8,326,721.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-133,058,591.36</b>	<b>-56,097,674.49</b>
加：营业外收入	六、45	229,275.62	376,502.80
减：营业外支出	六、46	41,062.02	253,246.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-132,870,377.76</b>	<b>-55,974,417.91</b>
减：所得税费用	六、47	779,128.84	15,605,861.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-133,649,506.60</b>	<b>-71,580,279.71</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）		-133,649,506.60	-71,580,279.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-133,649,506.60	-71,580,279.71
<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>		-133,649,506.60	-71,580,279.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-133,649,506.60	-71,580,279.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.52	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.52	-0.28

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

#### (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>	十四、4	136,478,717.23	209,248,802.92
减：营业成本	十四、4	222,925,600.47	178,240,708.40
税金及附加		323,576.43	547,501.69
销售费用		572,708.79	567,250.49
管理费用		12,485,380.64	13,772,809.40
研发费用		7,767,846.54	10,532,440.58
财务费用		6,477,519.43	5,804,619.63
其中：利息费用		1,653,718.37	1,611,523.55
利息收入		201,889.76	24,181.15
加：其他收益		2,057,872.73	-1,148,963.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	752,558.96	45,322.93
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）		-16,768,455.51	-27,239,743.41

资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,601,084.60	-19,148,884.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,446,005.59	-8,326,721.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-129,876,859.88</b>	<b>-56,035,517.13</b>
加：营业外收入		229,275.62	376,502.80
减：营业外支出		39,133.32	253,123.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-129,686,717.58</b>	<b>-55,912,137.97</b>
减：所得税费用		776,597.87	15,529,334.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-130,463,315.45</b>	<b>-71,441,472.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,463,315.45	-71,441,472.73
（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>		<b>-130,463,315.45</b>	<b>-71,441,472.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.52	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.52	-0.28

#### （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		105,111,487.07	151,947,352.95
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		160,936.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	6,507,739.62	10,449,186.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>111,780,163.55</b>	<b>162,396,539.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,969,629.70	4,375,238.23
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		49,054,285.71	66,048,062.18
支付的各项税费		3,328,652.89	12,963,439.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	18,144,012.67	49,698,318.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,496,580.97</b>	<b>133,085,059.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,283,582.58</b>	<b>29,311,480.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,850,000.00	33,425,780.00
取得投资收益收到的现金		40,494.84	34,490.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,540,740.40	22,455,338.36
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>34,431,235.24</b>	<b>55,915,608.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,145,543.81	19,702,947.13
投资支付的现金		28,850,000.00	33,425,780.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,995,543.81</b>	<b>53,128,727.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,564,308.57</b>	<b>2,786,881.28</b>
<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		16,271,321.16	10,429,704.15

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	8,686,650.82	10,651,788.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,957,971.98</b>	<b>21,081,493.13</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	32,820,415.19	57,515,668.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,820,415.19</b>	<b>57,515,668.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,862,443.21</b>	<b>-36,434,175.07</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>856,830.80</b>	<b>-4,335,813.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		545,905.04	4,881,718.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,402,735.84</b>	<b>545,905.04</b>

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

#### (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		103,596,837.07	144,034,952.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,867,248.64	49,177,936.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>114,464,085.71</b>	<b>193,212,888.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,697,529.70	4,290,847.23
支付给职工以及为职工支付的现金		47,564,720.14	60,895,776.40
支付的各项税费		3,293,377.89	12,880,918.54
支付其他与经营活动有关的现金		22,732,532.24	86,572,645.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,288,159.97</b>	<b>164,640,187.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,175,925.74</b>	<b>28,572,700.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,200,000.00	33,425,780.00
取得投资收益收到的现金		17,557.96	34,490.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,540,740.40	22,455,338.36
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>25,758,298.36</b>	<b>55,915,608.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,145,543.81	19,699,947.13
投资支付的现金		20,200,000.00	33,425,780.00

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>34,345,543.81</b>	<b>53,125,727.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,587,245.45</b>	<b>2,789,881.28</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		<b>16,271,321.16</b>	<b>10,429,704.15</b>
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		<b>8,686,650.82</b>	<b>10,651,788.98</b>
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,957,971.98</b>	<b>21,081,493.13</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		<b>32,610,415.19</b>	<b>56,815,668.20</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,610,415.19</b>	<b>56,815,668.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,652,443.21</b>	<b>-35,734,175.07</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>936,237.08</b>	<b>-4,371,593.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>442,458.31</b>	<b>4,814,051.41</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,378,695.39</b>	<b>442,458.31</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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,690,672.07		23,358,171.37	533,832,432.59
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	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,690,672.07		23,358,171.37	533,832,432.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-133,649,506.60	-133,649,506.60
(一) 综合收益总额											-133,649,506.60	-133,649,506.60
(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													
1. 本期提取													

2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>255,504,353.00</b>				<b>264,279,236.15</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>10,690,672.07</b>		<b>-110,291,335.23</b>	<b>400,182,925.99</b>

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,690,672.07		94,938,451.08	605,412,712.30
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	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,690,672.07		94,938,451.08	605,412,712.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-71,580,279.71	-71,580,279.71
(一) 综合收益总额											-71,580,279.71	-71,580,279.71
(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																				
1. 本期提取																				

2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	<b>255,504,353.00</b>			<b>264,279,236.15</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>10,690,672.07</b>	<b>23,358,171.37</b>	<b>533,832,432.59</b>

法定代表人：万辉

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

#### (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	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,696,495.55		28,042,376.26	538,522,460.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,696,495.55		28,042,376.26	538,522,460.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-130,463,315.45	-130,463,315.45
(一) 综合收益总额											-130,463,315.45	-130,463,315.45
(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												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>255,504,353.00</b>				<b>264,279,236.15</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>10,696,495.55</b>		<b>-102,420,939.19</b>	<b>408,059,145.51</b>

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	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,696,495.55		99,483,848.99	609,963,933.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	255,504,353.00				264,279,236.15	20,000,000.00			10,696,495.55		99,483,848.99	609,963,933.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-71,441,472.73	-71,441,472.73
(一) 综合收益总额											-71,441,472.73	-71,441,472.73
(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>255,504,353.00</b>				<b>264,279,236.15</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>10,696,495.55</b>		<b>28,042,376.26</b>	<b>538,522,460.96</b>



### 三、 财务报表附注

## 北京紫竹慧建设服务股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京紫竹慧建设服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由北京紫竹慧机械设备租赁有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司于2015年11月20日经北京工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码为91110109700090035D,经营期限为长期。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事建筑起重设备一体化租赁服务,属工程机械租赁服务业。

本公司前身为北京紫竹慧机械设备租赁有限公司(以下简称“有限公司”),于1999年4月19日由李刚、李郁红、米凤茹和万辉共同出资成立,成立时注册资本为50.00万元,其中李刚出资人民币5万元,李郁红出资人民币5万元,米凤茹出资人民币5万元,万辉出资人民币35万元,出资方式为货币资金。

于2003年12月30日,经有限公司2003年股东会决议,李郁红将其对公司的出资额人民币5万元转让给万辉持有,转让价为人民币5万元。股权转让完成后公司股东变更为万辉(出资比例80%)、李刚(出资比例10%)与米凤茹(出资比例10%)。

于2009年4月8日,经有限公司股东会决议,米凤茹、李刚分别将其对公司的出资额人民币5万元转让给万辉持有,转让价为人民币5万元。股权转让完成后公司股东变更为万辉(出资比例100%)。

于2009年6月15日,根据有限公司股东会决议和章程修正案规定,公司增加注册资本人民币150万元,由万辉缴纳出资额人民币150万元,出资方式为货币资金,变更后的有限公司注册资本为200万元。

于2011年6月23日,经有限公司股东会决议和章程修正案规定,公司增加注册资本人民币400万元,由万辉缴纳出资额人民币400万元,出资方式为货币资金,变更后的有限公司注册资本为600万元。

于2011年7月25日,经有限公司股东会决议和章程修正案规定,公司增加注册资本人民币400万元,由万辉缴纳出资额人民币400万元,出资方式为货币资金,变更后的有限公司注册资本为1000万元。

于2013年1月4日,根据有限公司2013年第一次股东决议和章程修正案规定,公司增

加注册资本人民币 8,000.00 万元，由万辉缴纳出资额人民币 8,000.00 万元，出资方式为货币资金，变更后的有限公司注册资本为 9000 万元。

于 2013 年 12 月 12 日，根据有限公司股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 1,093.0822 万元，由苏州荣丰九鼎创业投资中心缴纳出资额人民币 500.50 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 273.5438 万元，资本公积人民币 226.9562 万元；烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心缴纳出资额人民币 625.7453 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 273.5438 万元，资本公积人民币 352.2015 万元；苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心缴纳出资额人民币 525.3024 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 424.4985 万元，资本公积人民币 100.8039 万元；苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心缴纳出资额人民币 348.4523 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 121.4961 万元，资本公积人民币 226.9562 万元；变更后的注册资本为人民币 10,093.0822 万元；出资方式均为货币资金。

于 2014 年 1 月 29 日，根据有限公司股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 531.2149 万元，由北京富盈天成投资中心缴纳出资额人民币 2,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 531.2149 万元，资本公积人民币 1,468.7851 万元，变更后的注册资本为人民币 10,624.2971 万元；出资方式为货币资金。

于 2015 年 4 月 24 日，根据有限公司股东决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 1,381.5551 万元，由何愿平缴纳出资额人民币 600.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 150.7151 万元，资本公积人民币 449.2849 万元；深圳市前海大米成长创业投资基金企业缴纳出资额人民币 1,600.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 401.9069 万元，资本公积人民币 1,198.0931 万元；新疆融慧股权投资合伙企业缴纳出资额人民币 300.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 75.3576 万元，资本公积人民币 224.6424 万元；广东广垦太证现代农业股权投资基金缴纳出资额人民币 1,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 251.1918 万元，资本公积人民币 748.8082 万元；大华大陆投资有限公司缴纳出资额人民币 2,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 502.3837 万元，资本公积人民币 1,497.6163 万元；变更后的注册资本为人民币 12,005.8522 万元；出资方式均为货币资金。

于 2015 年 6 月 1 日，根据有限公司 2015 年临时股东会决议和章程修正案规定，公司股东万辉将其所持有的公司的 6.2470% 的股权，作价 1,987.50 万出资设立北京量力资产管理有限公司。

于 2015 年 6 月 28 日，公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，全体发起人以变更基准日 2015 年 4 月 30 日有限公司评估

净资产人民币 31,862.3800 万元，作价人民币 31,388.1591 万元，其中人民币 18,500.0000 万元折股，每股面值人民币 1 元，余额 12,888.1591 万元作为资本公积。

于 2015 年 8 月 6 日，根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,407.5102 万元，由靖烨投资集团有限公司缴纳出资额人民币 2,000.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 703.7551 万元，资本公积人民币 1,296.2449 万元；由太证中投创新（武汉）股权投资基金企业缴纳出资额人民币 800.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 281.5020 万元，资本公积人民币 518.4980 万元；由王丽民缴纳出资额人民币 700.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 246.3143 万元，资本公积人民币 453.6857 万元；由左丽萍缴纳出资额人民币 500.00 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 175,9388 万元，资本公积人民币 324,0612 万元；变更后的注册资本为人民币 19,907.5102 万元；出资方式均为货币资金。

于 2016 年 3 月 15 日，根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 3,942.2449 万元，由海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳出资额人民币 9,790.20 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 3,330.00 万元，资本公积人民币 6,460.20 万元；由太平洋证券红珊瑚先机 1 号集合资产管理计划缴纳出资额人民币 999.9998 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 340.1360 万元，资本公积人民币 659.8638 万元；由太平洋证券股份有限公司缴纳出资额人民币 800.0002 万元，其中认缴本公司注册资本人民币 272.1089 万元，资本公积人民币 527.8913 万元，变更后的注册资本为人民币 23,849.7551 万元。

于 2016 年 12 月 28 日，根据本公司 2016 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,700.6802 万元，由中联重科股份有限公司以截至 2016 年 11 月 30 日对公司的 215 项融资租赁业务形成的长期应收款缴足，变更后的注册资本为人民币 25,550.4353 万元。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式： 股份有限公司

本公司注册地址：北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-0880 室

本公司总部办公地址：北京市大兴区金星西路 6 号兴创大厦 1701 室；

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本集团主要经营专业承包；起重机械的安装与维修；建筑设备的租赁；技术服务；提供施工设备服务；建筑工程机械设备的租赁及安装（限上门服务）；房屋建筑工程施工（按资

质证核定的范围和时限开展经营活动)；社会经济信息咨询(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)；

### 3、 实际控制人的名称

本公司的实际控制人为万辉。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司第三届第五次董事会批准于 2023 年 4 月 26 日报出。

截至 2022 年 12 月 31 日,本集团纳入合并范围的子公司共五户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、等交易和

事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

### **1、 会计期间**

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

### **2、 营业周期**

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、 记账本位币**

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

### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 8、金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以原初始确认应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	应收往来款

## 9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7 “金融工具” 及附注四、8 “金融资产减值”。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

#### **（1） 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股



股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、 投资性房地产**

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

#### **15、 固定资产**

##### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3~50	5	1.90~31.67
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.5~19.00
机器设备 (塔机 125 吨米(不含)以上)	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后

结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## **17、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **18、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## **19、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 职工薪酬



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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **24、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## **25、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （1）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

### （2）提供劳务收入

本集团对外提供建筑起重机械经营租赁服务。根据本集团与设备使用方签订的设备租赁合同的约定，本集团对外租赁建筑起重机械提供劳务收入主要包括两方面：①配有操作人员的设备租赁费用；②设备进出场费用，主要包括设备安装、拆卸费用、报检费及设备运费等。

对于设备租赁费收入，本集团按产值报表和结算单确认履约进度，在提供劳务期间内按履约进度确认收入。本集团在资产负债表日，根据权责发生制原则，根据每个项目的租赁合同、项目《生产日报》、当月设备停工记录及本集团经营管理部按月编制的《产值报表》等原始记录，确认没有结算单覆盖期间的营业收入。在以后期间收到合同对方签署的结算单时，如下期结算单中确认的结算金额与本期确认的没有结算单覆盖期间的营业收入存在差异的，本集团直接调整发现差异当月的营业收入。

对于进出场费收入，本集团以客户取得设备安装服务和设备拆卸服务完成的时点确认收入。若业务合同中约定有设备安装和设备拆卸的收入比例的，按该比例分别在设备安装和拆卸完成当期确认进出场费收入；若合同没有约定，本集团在设备安装和拆卸完成当期平均确认进出场费收入，即安装完成当期确认 50%，设备拆卸离场当期确认 50%。

### （3） 使用费收入

让渡资产使用权收入是指本集团提供不带操作人员的机械租赁收入。本集团按内部原始记录文件及结算单确认履约进度，在让渡资产使用权期间内按履约进度确认收入。

## 27、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

入当期损益。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。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 31、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### （2） 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
-------------------	------	------------	------

<p>会计估计变更的内容：部分机器设备的折旧年限由 15 年变更为 8-10 年；变更原因：为公允反映公司资产的真实情况，提高会计信息质量，根据《企业会计准则第 28 号-会计政策会计估计变更和差错更正》《企业会计准则第 4 号-固定资产》的有关规定，参考市场行情和公司实际情况，使固定资产折旧年限与真实使用年限相匹配，拟对公司部分固定资产的折旧年限进行变更，以准确完整反映公司财务状况和经营成果。 适用时点：2022 年 4 月 29 日开始执行</p>	<p>公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》、公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》</p>	固定资产	-62,771,795.26
		使用权资产	-15,170,002.84
		营业成本	77,941,798.10

### 32、 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁



### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
房产税	自用房产按房产原扣减值减除 30%后的余额的 1.2%计缴；出租房屋按租金收入的 12%计缴。

本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京紫竹慧建设服务股份有限公司	15%

## 2、 税收优惠及批文

2019年12月，公司通过高新技术企业资格认定复审并取得“GR201911007847号”《高新技术企业证书》，有效期三年。2022年12月1日，公司通过高新技术企业资格认定复审并取得“GR202211003311号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，公司2022年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

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

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,402,735.84	545,905.04
其他货币资金	430,000.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	1,832,735.84	545,905.04
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注①：货币资金期末余额较年初增加 1,286,830.80 元，增幅 235.72%，主要系本期支付融资租赁减少所致；

注②：其他货币资金系企业因诉讼被法院冻结的资金，该金额在 2023 年 1 月被解冻。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,865,873.92	920,000.00
商业承兑汇票	2,231,450.81	6,980,205.42
小计	5,097,324.73	7,900,205.42
减：坏账准备	891,472.08	1,468,415.44
合计	4,205,852.65	6,431,789.98

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,939,000.00	2,865,873.92
商业承兑汇票		1,831,450.81
合计	1,939,000.00	4,697,324.73

### (3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,677,882.42
合计	1,677,882.42

### (4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,097,324.73	100.00	891,472.08	17.49	4,205,852.65
其中:					
组合 1-银行承兑汇票	2,865,873.92	56.22			2,865,873.92
组合 2-商业承兑汇票	2,231,450.81	43.78	891,472.08	39.95	1,339,978.73
合计	5,097,324.73	—	891,472.08	—	4,205,852.65

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,900,205.42	100.00	1,468,415.44	18.59	6,431,789.98
其中:					
组合 1-银行承兑汇票	920,000.00	11.65			920,000.00
组合 2-商业承兑汇票	6,980,205.42	88.35	1,468,415.44	21.04	5,511,789.98
合计	7,900,205.42	—	1,468,415.44	—	6,431,789.98

②组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,231,450.81	891,472.08	39.95
合计	2,231,450.81	891,472.08	39.95

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,468,415.44	-576,943.36				891,472.08
合计	1,468,415.44	-576,943.36				891,472.08

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	95,894,257.67
1 至 2 年	83,672,989.05
2 至 3 年	56,746,047.21
3 至 4 年	37,223,042.45
4 至 5 年	8,874,692.04
5 年以上	42,831,554.97
小 计	325,242,583.39
减：坏账准备	136,771,827.71
合 计	188,470,755.68

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	325,242,583.39	100.00	136,771,827.71	42.05	188,470,755.68
其中：					
账龄组合	325,242,583.39	100.00	136,771,827.71	42.05	188,470,755.68
合计	325,242,583.39	—	136,771,827.71	—	188,470,755.68

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	324,205,852.95	100.00	120,104,009.63	37.05	204,101,843.32
其中：					
账龄组合	324,205,852.95	100.00	120,104,009.63	37.05	204,101,843.32

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	324,205,852.95	—	120,104,009.63	—	204,101,843.32

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,894,257.67	10,586,726.05	11.04
1至2年	83,672,989.05	20,483,147.73	24.48
2至3年	56,746,047.21	25,836,475.30	45.53
3至4年	37,223,042.45	28,159,231.62	75.65
4至5年	8,874,692.04	8,874,692.04	100.00
5年以上	42,831,554.97	42,831,554.97	100.00
合计	325,242,583.39	136,771,827.71	42.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,215,321.55	12,858,977.07	9.51
1至2年	77,723,498.97	20,822,125.38	26.79
2至3年	49,821,749.87	26,938,620.16	54.07
3至4年	14,558,244.53	12,597,248.99	86.53
4至5年	8,007,767.22	8,007,767.22	100.00
5年以上	38,879,270.81	38,879,270.81	100.00
合计	324,205,852.95	120,104,009.63	37.05

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	120,104,009.63	18,037,947.08		-1,370,129.00		136,771,827.71
合计	120,104,009.63	18,037,947.08		-1,370,129.00		136,771,827.71

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,370,129.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁十八局集团第四工程有限公司	工程款	748,365.00	无法收回	总经理办公会	否
四川龙达建设（集团）有限公司	工程款	255,330.00	无法收回	总经理办公会	否
重庆海丰建设集团有限公司	工程款	188,033.00	无法收回	总经理办公会	否
重庆合川凉亭建筑工程有限公司	工程款	122,701.00	无法收回	总经理办公会	否
中铁十八局工程公司	工程款	55,700.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计	—	1,370,129.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 202,175,401.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 92,408,985.45 元。

(5) 其他事项

年末本集团已质押的应收账款 16,069,706.15 元，质押情况详见附注六、50。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	632,295.26	99.95	679,212.43	96.93
1 至 2 年	325.82	0.05	3,001.56	0.43
2 至 3 年			18,520.00	2.64
3 年以上				
合计	632,621.08	—	700,733.99	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况



本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 503,660.98 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.61%。

## 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,301,810.33	2,048,099.81
合计	2,301,810.33	2,048,099.81

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,123,262.51
1 至 2 年	204,777.20
2 至 3 年	262,895.08
3 至 4 年	85,035.82
4 至 5 年	104,532.01
5 年以上	50,930.00
小计	2,831,432.62
减：坏账准备	529,622.29
合计	2,301,810.33

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,273,488.97	2,374,124.96
备用金	345,389.63	406,267.24
往来款	212,554.02	160,231.53
其他		265,040.91
小计	2,831,432.62	3,205,664.64

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	529,622.29	1,157,564.83
合计	2,301,810.33	2,048,099.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,038,742.01		118,822.82	1,157,564.83
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-603,543.54			-603,543.54
本年转回			-20,399.00	-20,399.00
本年转销				
本年核销	-4,000.00			-4,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	431,198.47		98,423.82	529,622.29

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	118,822.82		-20,399.00			98,423.82
组合计提	1,038,742.01	-603,543.54		-4,000.00		431,198.47
合计	1,157,564.83	-603,543.54	-20,399.00	-4,000.00		529,622.29

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
祝远发	20,399.00	抵付工伤赔偿款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合 计	20,399.00	---

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
押金	保证金、押金	4,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计	---	4,000.00	---	---	---

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中铁四局集团建筑工程有限公司	保证金、押金	260,000.00	1年以内	9.18	18,356.00
中交一公局第四工程有限公司	保证金、押金	150,000.00	1年以内	5.30	10,590.00
中国建筑第二工程局有限公司	保证金、押金	120,000.00	1年以内	4.24	8,472.00
上海宝冶集团有限公司	保证金、押金	101,000.00	2年以内	3.57	7,259.70
中建三局集团有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内和5年以上	3.53	16,354.00
合 计	---	731,000.00	---	25.82	61,031.70

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	232,458.64		232,458.64
合 计	232,458.64		232,458.64

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	158,382.29		158,382.29
周转材料	220,854.65		220,854.65
合 计	379,236.94		379,236.94

注：存货期末余额较年初减少 146,778.30 元，减幅 38.70%，主要系本期领用所致。

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程合同相关的合同资产	30,711,409.96	5,657,485.15	25,053,924.81
合 计	30,711,409.96	5,657,485.15	25,053,924.81

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程合同相关的合同资产	44,733,847.21	7,198,546.20	37,535,301.01
合 计	44,733,847.21	7,198,546.20	37,535,301.01

### (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
合同资产	12,481,376.20	前期项目陆续完工，工程质保金转入应收账款所致。
合 计	12,481,376.20	——

### (3) 本年合同资产计提减值准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
合同资产	7,198,546.20	-1,541,061.05				5,657,485.15
合 计	7,198,546.20	-1,541,061.05				5,657,485.15

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	68,200.00	1,358,695.25	详见附注六、10
合 计	68,200.00	1,358,695.25	

### 9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊租金	160,163.11	120,871.95
增值税留抵税额	1,018,287.38	582,829.31
预缴所得税	3,692.13	667.45
合 计	1,182,142.62	704,368.71

注：其他流动资产期末余额较年初增加 477,773.91 元，增幅 67.83%，主要系期末留抵税额增加所致。

### 10、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,558,104.23		1,558,104.23	5.70%-9.00%
其中： 未实现融资收益	102,172.03		102,172.03	
减：一年内到期的部分 (附注六、8)	68,200.00		68,200.00	
合计	1,489,904.23		1,489,904.23	—

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	2,440,034.86		2,440,034.86	5.50%-8.87%
其中： 未实现融资收益	219,031.40		219,031.40	
减：一年内到期的部分 (附注六、8)	1,358,695.25		1,358,695.25	
合计	1,081,339.61		1,081,339.61	—

## 11、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	741,892.53	741,892.53
(1) 外购	741,892.53	741,892.53
3、本年减少金额		
4、年末余额	741,892.53	741,892.53
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	10,011.33	10,011.33
(1) 计提或摊销	10,011.33	10,011.33
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,011.33	10,011.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	731,881.20	731,881.20
2、年初账面价值		

## 12、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	290,840,200.53	375,924,894.68
固定资产清理		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	290,840,200.53	375,924,894.68

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	7,994,218.34	501,081.58	722,826,462.25	2,626,886.30	1,948,960.96	735,897,609.43
2、本年增加金额	5,480,985.82	7,561.06	26,087,807.88		25,757.09	31,602,111.85
(1) 购置	5,480,985.82	7,561.06	26,087,807.88		25,757.09	31,602,111.85
3、本年减少金额			120,655,963.01	94,198.51		120,750,161.52
(1) 处置或报废			120,655,963.01	94,198.51		120,750,161.52
4、年末余额	13,475,204.16	508,642.64	628,258,307.12	2,532,687.79	1,974,718.05	646,749,559.76
二、累计折旧						
1、年初余额	698,224.28	449,898.58	337,031,276.51	1,331,860.83	1,582,807.97	341,094,068.17
2、本年增加金额	193,129.00	14,307.71	107,864,877.29	368,460.39	91,289.69	108,532,064.08
(1) 计提	193,129.00	14,307.71	107,864,877.29	368,460.39	91,289.69	108,532,064.08
3、本年减少金额			97,677,505.79	89,488.33		97,766,994.12
(1) 处置或报废			97,677,505.79	89,488.33		97,766,994.12
4、年末余额	891,353.28	464,206.29	347,218,648.01	1,610,832.89	1,674,097.66	351,859,138.13
三、减值准备						
1、年初余额			18,878,646.58			18,878,646.58
2、本年增加金额						
3、本年减少金额			14,828,425.48			14,828,425.48
(1) 处置或报废			14,828,425.48			14,828,425.48
4、年末余额			4,050,221.10			4,050,221.10
四、账面价值						
1、年末账面价值	12,583,850.88	44,436.35	276,989,438.01	921,854.90	300,620.39	290,840,200.53
2、年初账面价值	7,295,994.06	51,183.00	366,916,539.16	1,295,025.47	366,152.99	375,924,894.68

#### ② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	235,572,099.97	133,104,653.82	4,050,221.10	98,417,225.05	
合 计	235,572,099.97	133,104,653.82	4,050,221.10	98,417,225.05	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	164,735,129.97
合 计	164,735,129.97

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
万达广场 5 幢一层 46 号	962,845.80	尚在办理过程中

**13、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,695,421.55	165,966,331.49	175,661,753.04
2、本年增加金额	531,956.77	47,817,571.81	48,349,528.58
(1) 购置	531,956.77	47,817,571.81	48,349,528.58
3、本年减少金额	785,754.20	29,258,860.78	30,044,614.98
(1) 处置或报废	174,164.83	29,258,860.78	29,433,025.61
(2) 其他转出	611,589.37		611,589.37
4、年末余额	9,441,624.12	184,525,042.52	193,966,666.64
二、累计折旧			
1、年初余额	2,468,181.81	60,306,638.83	62,774,820.64
2、本年增加金额	2,144,445.44	26,694,259.97	28,838,705.41
(1) 计提	2,144,445.44	26,694,259.97	28,838,705.41
3、本年减少金额	504,035.55	23,347,522.15	23,851,557.70
(1) 处置	174,164.83	23,347,522.15	23,521,686.98
(2) 其他转出	329,870.72		329,870.72
4、年末余额	4,108,591.70	63,653,376.65	67,761,968.35



项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
三、减值准备			
1、年初余额		5,206,322.62	5,206,322.62
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		4,215,478.54	4,215,478.54
(1) 处置		4,215,478.54	4,215,478.54
4、年末余额		990,844.08	990,844.08
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,333,032.42	119,880,821.79	125,213,854.21
2、年初账面价值	7,227,239.74	100,453,370.04	107,680,609.78

#### 14、 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	298,564.02	298,564.02
2、本年增加金额	397,169.81	397,169.81
(1) 购置	397,169.81	397,169.81
3、本年减少金额		
4、年末余额	695,733.83	695,733.83
二、累计摊销		
1、年初余额	147,184.29	147,184.29
2、本年增加金额	97,590.38	97,590.38
(1) 计提	97,590.38	97,590.38
3、本年减少金额		
4、年末余额	244,774.67	244,774.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项目	软件	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	450,959.16	450,959.16
2、年初账面价值	151,379.73	151,379.73

#### 15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
保险费	30,075.88	13,008.16	14,057.27		29,026.77
车牌使用费		199,315.78	33,219.30		166,096.48
咨询服务费	737,997.71	195,381.01	402,185.32		531,193.40
合计	768,073.59	407,704.95	449,461.89		726,316.65

#### 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	977,558.37	244,389.60	666,979.02	166,744.76
可抵扣亏损			278,548.49	69,637.12
合计	977,558.37	244,389.60	945,527.51	236,381.88

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	24,428,430.75	3,664,264.61	19,518,023.80	2,927,703.57
合计	24,428,430.75	3,664,264.61	19,518,023.80	2,927,703.57

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	147,913,914.04	153,346,526.28
可抵扣亏损	146,639,905.27	9,390,045.08
合 计	294,553,819.31	162,736,571.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		1,428,761.00	
2023 年	1,003,096.32	1,003,532.84	
2024 年	2,540,372.99	2,555,758.89	
2025 年	297,444.09	325,983.78	
2026 年	3,991,837.79	4,076,008.57	
2027 年	138,807,154.08		
合 计	146,639,905.27	9,390,045.08	

17、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,712,932.13		1,712,932.13	3,522,214.68		3,522,214.68
预付购房款	4,105,952.00		4,105,952.00	3,452,273.99		3,452,273.99
合 计	5,818,884.13		5,818,884.13	6,974,488.67		6,974,488.67

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	16,069,706.15	9,070,000.00
合 计	16,069,706.15	9,070,000.00

注：短期借款期末余额较年初增加 6,999,706.15 元，增幅 77.17%，主要系应收账款保理和平台票据质押借款增加所致。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50。

## 19、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	18,069,185.35	16,611,599.23
1-2年	2,818,488.50	3,475,422.69
2-3年	438,954.82	66,191.44
3年以上	612,286.41	1,037,780.41
合计	21,938,915.08	21,190,993.77

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中建投租赁股份有限公司	690,265.48	尚未到付款期
昆明宇杰吊装运输服务有限公司	619,742.00	尚未到付款期
合计	1,310,007.48	--

## 20、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
工程合同相关的合同负债		34,322.78
减：计入其他流动负债（附注六、25）		3,948.64
合计		30,374.14

## 21、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	47,084,680.57	68,903,647.70	73,112,850.29	42,875,477.98
二、离职后福利-设定提存计划	90,966.53	1,498,563.37	1,407,159.16	182,370.74
三、辞退福利		142,250.00	136,250.00	6,000.00
合计	47,175,647.10	70,544,461.07	74,656,259.45	43,063,848.72

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,608,844.02	27,318,446.66	29,935,861.60	11,991,429.08
2、职工福利费		1,319,552.93	1,319,552.93	
3、社会保险费	40,371.75	947,937.81	876,627.22	111,682.34
其中：医疗保险费	38,047.20	872,773.83	800,071.39	110,749.64
工伤保险费	2,324.55	75,163.98	76,555.83	932.70
4、住房公积金	10,519.00	450,610.00	461,129.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,386,379.15	955,361.64	63,584.28	5,278,156.51
6、劳务费	28,038,566.65	37,911,738.66	40,456,095.26	25,494,210.05
合计	47,084,680.57	68,903,647.70	73,112,850.29	42,875,477.98

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	87,889.60	1,447,009.88	1,354,083.26	180,816.22
2、失业保险费	3,076.93	51,553.49	53,075.90	1,554.52
合计	90,966.53	1,498,563.37	1,407,159.16	182,370.74

## 22、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,816,011.68	3,409,712.00
企业所得税	1,430,946.62	1,258,559.74
个人所得税	143,512.24	69,834.16
城市维护建设税	112,194.22	136,704.24
教育费附加	84,125.67	80,257.62
水利建设基金		28,550.96
其他	1,125.60	1,125.60
合计	3,587,916.03	4,984,744.32

**23、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,309,443.95	4,141,326.14
合计	7,309,443.95	4,141,326.14

注：其他应付款期末余额较年初增加 3,168,117.81 元，增幅 76.50%，主要系外部借款增加所致。

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代收款	561,952.17	73,040.50
外部借款	2,273,950.82	100,000.00
质保金、押金	147,567.00	385,567.00
代垫款	2,834,104.99	2,675,216.56
其他单位往来	987,899.97	850,143.08
其他	503,969.00	57,359.00
合计	7,309,443.95	4,141,326.14

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
何陆根	389,616.44	尚未到付款期
罗启国	155,683.69	尚未到付款期
国建悦美（怀宁）置业有限责任公司	140,000.00	尚未到付款期
胡洪楼	134,933.00	尚未到付款期
中建四局第六建筑工程有限公司	100,000.00	尚未到付款期
合计	920,233.13	--

**24、 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、27）	13,508,608.14	11,337,544.80
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	17,434,963.65	16,835,143.87
合 计	30,943,571.79	28,172,688.67

## 25、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书尚未到期的应收票据	3,985,873.92	6,807,992.13
已背书尚未到期的应收账款		600,000.00
待结转销项税		3,948.64
合 计	3,985,873.92	7,411,940.77

## 26、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
玉尖拉	62,674.38		225.62		62,900.00	
岩勇	28,446.50		620.01		29,066.51	
谷光卫	1,967,761.57		87,481.17		320,320.00	1,734,922.74
徐华兰	49,324.96		1,075.04		50,400.00	
贵州英特易建设工程有限公司	1,977,593.64		80,245.73		412,800.00	1,645,039.37
肖珂	222,398.73		8,217.83		183,640.42	46,976.14
杨帆		25,492.91	602.38		13,200.00	12,895.29
袁毓模	7,174.16	39,240.64	1,069.23		21,600.00	25,884.03
张川豫		48,113.12	1,460.66		21,600.00	27,973.78
李杏义	143,942.22		4,323.06		85,200.00	63,065.28
广西龙天建筑机械租赁有限	903,966.49		41,741.79		162,524.27	783,184.01

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
公司						
广西五洲金桥农产品有限公司	69,594.82		2,296.35		47,788.56	24,102.61
王合	314,803.28		15,447.47		66,000.00	264,250.75
张卫沙	115,991.97		5,691.76		59,400.00	62,283.73
申静	99,291.67		2,708.33		102,000.00	
北京兴创置地房地产开发 有限公司	460,296.46		12,021.16		378,666.16	93,651.46
黄唯化		325,037.66	13,105.71		2,568.36	335,575.01
北京国成伟业 机械设备租赁 有限公司		508,101.38			97,838.27	410,263.11
中建投租赁 股份有限公司	3,921,380.35		157,601.02	295,250.79	2,355,280.33	2,018,951.83
江苏金融租赁 股份有限公司	202,798.23		7,334.00	26,363.77	236,496.00	
四川建设机械 (集团)股份 有限公司	301,780.97		2,590.40	81,646.70	386,018.07	
湖北江汉建筑 工程机械有限 公司	1,043,373.00		8,422.54	203,309.23	1,255,104.77	
上海中成融资 租赁有限公司	1,854,718.75		61,947.25		1,916,666.00	
中联重科融资 租赁(北京) 有限公司	33,250,390.48	47,747,176.66	2,834,937.81	833,284.51	17,680,130.72	66,985,658.74
黄禄光	13,058.46		141.54		13,200.00	
罗锡钢	39,749.67		250.33		40,000.00	
陈标	114,935.30		5,064.70		120,000.00	
减：一年内到 期的租赁负债 (附注六、24)	16,835,143.87	—	—	—	—	17,434,963.65
合计	30,330,302.19	—	—	—	—	57,099,714.23



**27、 长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
长期应付款-融资租赁及分期购买商品款	17,365,415.27	14,898,403.11
长期应付款-股权回购义务	43,659,756.62	42,387,285.62
合计	61,025,171.89	57,285,688.73

**(1) 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款****① 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款项目**

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	30,221,738.94	22,265,511.18
应付分期购买商品款	652,284.47	3,970,436.73
减：一年内到期部分（附注六、24）	13,508,608.14	11,337,544.80
合计	17,365,415.27	14,898,403.11

**② 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款到期账龄**

账 龄	长期应付款	未确认融资费用	净额
1-2 年	10,788,701.20	780,710.59	10,007,990.61
2-3 年	4,633,122.65	294,672.15	4,338,450.50
3 年以上	3,122,904.20	103,930.04	3,018,974.16
合 计	18,544,728.05	1,179,312.78	17,365,415.27

**③ 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款明细**

单位	长期应付款	未确认融资费用	净额
中联重科融资租赁（北京）有限公司	310,796.45	1,591.12	309,205.33
上海中成融资租赁有限公司	8,865,219.00	390,239.11	8,474,979.89
奥迪 A8 混动车分期款	582,307.56	65,214.41	517,093.15
华融金融租赁股份有限公司	8,786,405.04	722,268.14	8,064,136.90
合 计	18,544,728.05	1,179,312.78	17,365,415.27

**(2) 长期应付款-股权回购义务**

项目	年末余额	年初余额
长期应付款-股权回购义务	43,659,756.62	42,387,285.62
合计	43,659,756.62	42,387,285.62

**28、 预计负债**

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	625,539.00	69,300.00	劳动仲裁赔偿金
合 计	625,539.00	69,300.00	

**29、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	255,504,353.00						255,504,353.00

**30、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	264,279,236.15			264,279,236.15
其他资本公积				
合 计	264,279,236.15			264,279,236.15

**31、 库存股**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
附有回购义务的股权	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

**32、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,690,672.07			10,690,672.07
任意盈余公积				
合 计	10,690,672.07			10,690,672.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 33、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	23,358,171.37	94,938,451.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,358,171.37	94,938,451.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	-133,649,506.60	-71,580,279.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-110,291,335.23	23,358,171.37

### 34、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,160,704.59	227,567,705.61	211,308,753.98	180,339,325.90
其他业务	10,670.64	4,906.19		
合计	138,171,375.23	227,572,611.80	211,308,753.98	180,339,325.90

#### (1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
租赁收入	86,717,139.23
劳务收入	39,439,794.67
进出场费	12,003,770.69
合计	138,160,704.59

**35、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	144,476.84	288,643.85
教育费附加	121,081.05	223,482.48
房产税	10,800.00	5,640.00
印花税	17,373.03	30,760.59
其他	13,058.20	10,828.86
合 计	306,789.12	559,355.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**36、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	537,772.52	523,681.11
办公费	33,486.40	16,880.00
车辆使用费	779.87	11,813.38
业务招待费	670.00	14,876.00
合 计	572,708.79	567,250.49

**37、 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,682,994.64	8,095,599.03
中介咨询费	2,067,236.72	2,406,631.83
固定资产折旧费	991,875.64	482,247.09
办公费	607,173.58	1,005,861.01
使用权资产折旧	340,612.67	454,092.40
差旅费	274,927.50	348,251.78
业务招待费	186,205.88	290,853.66
设备保险摊销	137,455.96	436,193.94

项 目	本年发生额	上年发生额
车辆费	131,551.62	256,245.67
其他	296,789.60	236,983.88
合 计	12,716,823.81	14,012,960.29

### 38、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,166,435.96	4,791,401.99
原材料	963,773.79	1,146,991.58
固定资产折旧	3,359,609.51	3,743,956.18
办公费		259.00
其他	278,027.28	849,831.83
合 计	7,767,846.54	10,532,440.58

### 39、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,653,718.37	1,611,523.55
其中：财政贴息		
减：利息收入	203,260.28	27,261.14
手续费	82,654.10	103,773.38
未确认融资费用的摊销	4,859,935.48	3,998,639.45
合 计	6,393,047.67	5,686,675.24

### 40、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,000,151.75	32,379.04	2,000,151.75
个税手续费返还	14,518.58	13,766.91	
债务重组损益	51,700.69	-1,171,559.38	51,700.69

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	2,066,371.02	-1,125,413.43	2,051,852.44

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、45“营业外收入”。

#### 41、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	40,494.84	30,740.05
债务重组收益	735,001.00	14,582.88
合 计	775,495.84	45,322.93

#### 42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	576,943.36	2,543,498.87
应收账款减值损失	-18,037,947.08	-29,537,522.45
其他应收款坏账损失	623,942.54	-254,405.45
合 计	-16,837,061.18	-27,248,429.03

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 43、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失		-18,878,646.58
合同资产减值损失	1,541,061.05	5,031,789.89
使用权资产减值损失		-5,206,322.62
合 计	1,541,061.05	-19,053,179.31

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 44、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得 (损失“-”)	-3,446,005.59	-8,326,721.35	-3,446,005.59
合 计	-3,446,005.59	-8,326,721.35	-3,446,005.59

#### 45、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,982.00	
与企业日常活动无关的政府补助 (详见下表：政府补助明细表)	4,000.00		4,000.00
保险赔偿	104,117.50	224,774.83	104,117.50
违约金	55,871.34	148,113.65	55,871.34
罚款罚息	22,482.16		22,482.16
项目赔偿	40,215.00		40,215.00
其他	2,589.62	632.32	2,589.62
合 计	229,275.62	376,502.80	229,275.62

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补助		50,816.78			10,886.67		与收益相关
税费减免		116,274.97			21,443.53		与收益相关
社保返还					48.84		与收益相关
中关村科技园区门头沟园服务中心 2021 年度重大贡献奖		1,110,000.00					与收益相关
中关村科技园区门头沟园服务中心 2020 年度重大贡献奖		690,000.00					与收益相关
北京大兴社保事业管理中心 6 月培训补贴		27,400.00					与收益相关
残疾人就业奖励金		5,660.00					与收益相关
车辆报废补助款	4,000.00						与收益相关

合 计	4,000.00	2,000,151.75		32,379.04	
-----	----------	--------------	--	-----------	--

#### 46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,410.18	101,021.88	2,410.18
其中：固定资产	2,410.18	101,021.88	2,410.18
行政罚款	28,000.00	80,000.00	28,000.00
滞纳金	621.36	2,924.30	621.36
经济补偿金	-28,761.00	69,300.00	-28,761.00
项目罚款	38,791.48		38,791.48
其他		0.04	
合 计	41,062.02	253,246.22	41,062.02

#### 47、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	50,575.52	-2,597,436.47
递延所得税费用	728,553.32	18,203,298.27
合 计	779,128.84	15,605,861.80

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-132,870,377.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,930,556.66
子公司适用不同税率的影响	-318,483.16
调整以前期间所得税的影响	40,036.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	701,524.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,169,336.44
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,550,792.08



项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
小微企业享受的税收优惠	-94,848.17
所得税费用	779,128.84

#### 48、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	86,400.91	27,261.14
往来款	2,072,803.65	6,696,839.53
政府补助	1,888,240.24	10,886.67
保证金	2,015,694.16	1,443,455.50
归还备用金		1,616,504.73
赔偿款	189,880.39	639,585.97
其他	254,720.27	14,653.15
合 计	6,507,739.62	10,449,186.69

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	4,793,178.65	29,608,254.18
中介咨询费	1,820,431.00	1,242,149.55
往来款	1,917,051.66	6,903,268.31
保证金	2,284,633.20	1,822,490.00
备用金	5,492,889.33	8,948,207.08
赔偿款	1,288,826.14	160,000.00
其他	547,002.69	1,013,949.55
合 计	18,144,012.67	49,698,318.67

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
售后回租款	6,512,700.00	9,625,612.50

项 目	本年发生额	上年发生额
其他单位借款	2,173,950.82	
融资租赁设备保证金		1,026,176.48
合 计	8,686,650.82	10,651,788.98

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债、分期付款购入固定资产所支付的租赁费	32,246,982.81	55,521,191.74
办理融资租赁所支付的保证金及手续费	521,016.00	1,926,922.32
商业承兑汇票贴现息及手续费	48,416.38	51,013.87
资金占用利息	4,000.00	16,540.27
合 计	32,820,415.19	57,515,668.20

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-133,649,506.60	-71,580,279.71
加：资产减值准备	-1,541,061.05	19,053,179.31
信用减值损失	16,837,061.18	27,248,429.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,542,075.41	57,268,378.91
使用权资产折旧	28,838,705.41	12,248,516.07
无形资产摊销	97,590.38	28,678.84
长期待摊费用摊销	449,461.89	1,507,899.97
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）	3,394,304.90	9,494,276.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,410.18	98,039.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,396,794.48	5,610,163.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-775,495.84	-45,322.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,007.72	16,349,499.36

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	736,561.04	1,853,798.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	146,778.30	198,765.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,182,837.98	-92,987,898.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	998,748.60	42,965,356.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,283,582.58	29,311,480.60
<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		
融资租入固定资产	47,124,401.08	36,576,446.49
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,402,735.84	545,905.04
减：现金的年初余额	545,905.04	4,881,718.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	856,830.80	-4,335,813.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,402,735.84	545,905.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,402,735.84	545,905.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,402,735.84	545,905.04

项 目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

#### 50、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	430,000.00	因诉讼被法院冻结
应收账款	16,074,426.15	质押借款
固定资产	31,274,100.74	售后回租
合计	47,778,526.89	

#### 51、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补助	50,816.78	其他收益	50,816.78
税费减免	363.46	其他收益	363.46
中关村科技园区门头沟园服务中心2021年度重大贡献奖	1,110,000.00	其他收益	1,110,000.00
中关村科技园区门头沟园服务中心2020年度重大贡献奖	690,000.00	其他收益	690,000.00
北京大兴社保事业管理中心6月培训补贴	27,400.00	其他收益	27,400.00
残疾人就业奖励金	5,660.00	其他收益	5,660.00
车辆报废补助款	4,000.00	营业外收入	4,000.00

#### 七、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### 八、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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	
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	昆明市官渡区	昆明市官渡区	建安业	100.00		设立
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	福州市罗源县	福州市罗源县	建安业	100.00		设立
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	建安业	100.00		设立
北京祥致设备租赁有限公司	北京市	北京市	建安业	100.00		设立
湖南吉致建设服务有限公司	长沙市开福区	湖南省长沙市	建安业	100.00		设立

## 九、 金融工具及其风险

### （一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与长期应付款(详见本附注六、24、26及27)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益

和股东权益的税前影响如下：

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点	-41,752.11	-41,752.11	-32,430.88	-32,430.88
人民币基准利率降低 50 个基准点	41,752.11	41,752.11	32,430.88	32,430.88

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 已发生单项减值的金融资产

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已发生单项减值的金融资产为其他应收款，详见附注六、5 披露。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	16,069,706.15			
应付账款	21,938,915.08			
其他应付款	7,309,443.95			
一年内到期的非流动负债（含利息）	30,943,571.79			
其他流动负债	3,985,873.92			
租赁负债（含利息）				57,099,714.23
长期应付款（含利息）		10,007,990.61	4,338,450.50	46,678,730.78

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是是万辉，持股比例为 49.75%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
常懿滋	本公司实际控制人的配偶
中联重科股份有限公司	本公司持股 5%以上股东
北京首创创业投资有限公司	本公司董事担任高管的企业
北京量力资产管理有限公司	本公司实际控制人的公司
珠海端庄企业管理中心（有限合伙）	本公司管理人员控制的企业
中联重科融资租赁（北京）有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业
中联重科融资租赁（中国）有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业

### 4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中联重科股份有限公司	采购商品	134,174.67	246,304.76
中联重科融资租赁（北京）有限公司	采购商品	55,116,299.47	35,317,209.43

②关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中联重科融资租赁（北京）有限公司	机器设备	856,004.19		14,220,461.7	17,409,067.08	2,834,937.81	2,247,920.18	47,747,176.66	46,533,479.66

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2018/12/21	2022/1/8	是
万辉、常懿滋	974,720.00	2019/12/20	2024/12/20	否
万辉、常懿滋	446,400.00	2019/4/10	2023/4/10	否
万辉、常懿滋	219,600.00	2019/5/5	2023/5/5	否
万辉、常懿滋	256,200.00	2019/10/20	2023/10/20	否
万辉、常懿滋	219,600.00	2019/5/5	2023/5/5	否
万辉、常懿滋	219,600.00	2019/5/5	2023/5/5	否
万辉、常懿滋	205,200.00	2019/5/5	2023/5/5	否
万辉、常懿滋	460,800.00	2019/8/20	2023/8/20	否
万辉、常懿滋	540,620.00	2019/7/20	2024/7/20	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	540,620.00	2019/7/20	2024/7/20	否
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2019/10/20	2022/9/20	是
万辉、常懿滋	439,800.00	2019/1/15	2023/1/15	否
万辉、常懿滋	439,800.00	2019/1/15	2023/1/15	否
万辉、常懿滋	297,415.00	2020/5/20	2024/4/20	否
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2020/5/20	2023/4/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	234,020.67	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/9/20	2026/8/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	635,067.81	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	482,275.85	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	494,576.73	2021/9/20	2026/8/20	否
万辉、常懿滋	492,060.63	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	2,596,581.22	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/9/10	2026/8/10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	650,786.76	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	428,294.52	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	237,444.42	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	237,444.42	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	270,829.87	2021/10/10	2023/9/10	否
万辉、常懿滋	758,888.01	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	516,078.16	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	700,187.72	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	700,187.72	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	501,109.80	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	494,077.29	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	1,485,064.19	2021/11/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	1,060,689.16	2021/11/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	758,888.01	2022/1/10	2026/12/10	否
万辉、常懿滋	1,056,876.24	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	727,312.64	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	477,792.14	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	1,485,064.19	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	1,485,064.19	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	354,724.46	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	585,476.35	2022/3/20	2026/2/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	489,555.93	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	848,804.97	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	541,659.77	2022/1/10	2023/12/10	否
万辉、常懿滋	848,804.97	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	6,789,828.00	2021/11/25	2024/8/25	否
万辉、常懿滋	10,708,488.00	2022/2/24	2024/11/24	否
万辉、常懿滋	6,519,564.76	2021/3/5	2024/2/5	否
万辉、常懿滋	440,690.84	2022/2/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/2/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	424,251.68	2022/2/10	2026/2/10	否
万辉、常懿滋	366,524.08	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/3/10	2026/3/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/3/10	2026/3/10	否
万辉、常懿滋	612,871.10	2022/3/10	2026/3/10	否
万辉、常懿滋	222,141.07	2022/4/10	2026/4/10	否
万辉、常懿滋	581,856.21	2022/4/10	2026/4/10	否
万辉、常懿滋	820,097.17	2022/4/10	2026/4/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	820,097.17	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	586,438.20	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/5/10	2026/5/10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	222,141.07	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	484,351.27	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	653,143.56	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	541,394.76	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	481,693.42	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	573,655.99	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	811,893.71	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	607,763.79	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	653,143.56	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	607,763.79	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	607,763.79	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	405,561.39	2022/7/10	2026/7/10	否
万辉、常懿滋	405,561.39	2022/7/10	2026/7/10	否
万辉、常懿滋	254,097.72	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	670,802.05	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	545,026.65	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	670,802.05	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	968,587.76	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	968,587.76	2022/7/10	2027/7/10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	556,032.02	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	718,177.43	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	974,759.17	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	984,926.14	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	561,272.58	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	718,177.43	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	718,701.50	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	548,078.82	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	551,105.77	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	557,604.19	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	11,117,660.02	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	192,960.44	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	192,960.44	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	254,097.72	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	557,604.19	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	557,604.19	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	552,363.60	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	664,630.67	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	1,124,025.20	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	549,336.53	2022/10/10	2027/10/10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	672,093.32	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	668,458.43	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026-10-10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026-10-10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	984,926.14	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	916,316.66	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	916,316.66	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	667,385.99	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	631,822.28	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	555,575.22	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	555,575.22	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	7,196,532.00	2022/9/26	2025/6/26	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	164.74	168.60

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款：				
中联重科融资租赁（北京）有限公司			68,200.00	
合计			68,200.00	
一年内到期的非流动资产				
中联重科融资租赁（北京）有限公司	68,200.00			
合计	68,200.00			
其他非流动资产：				
中联重科融资租赁（北京）有限公司	604,562.24		1,865,240.32	
合计	604,562.24		1,865,240.32	

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付账款：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	309,486.74	
合计	309,486.74	
一年内到期的非流动负债：		
中联重科股份有限公司		3,170,436.73
中联重科融资租赁（北京）有限公司	17,961,915.91	12,989,599.56
合计	17,961,915.91	16,160,036.29
长期应付款：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	309,205.33	3,898,486.89
合计	309,205.33	3,898,486.89
租赁负债：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	52,613,024.39	23,362,304.03
合计	52,613,024.39	23,362,304.03

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司于 2022 年 12 月 31 日涉及未决诉讼两项：

① 2021 年离职员工朱\*\*就离职争议事项向贵阳市观山湖区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，经该委员会裁决，本公司应赔偿对方 2021 年 4 月至 10 月的工资人民币 30,800.00 元，支付经济补偿金人民币 69,300.00 元。本公司不服仲裁，向贵阳市观山湖区人民法院提起上诉。2022 年 7 月 18 日，贵阳市观山湖区人民法院下达了民事判决书，判决公司应支付朱\*\*经济补偿金 40,539.00 元。本公司不服一审判决，继续提起上诉，目前案件尚在受理过程中。公司已经根据一审判决文书，调整了上期确认的预计负债为 40,539.00 元。

②2022 年离职员工王\*\*就工伤待遇等人事争议向贵阳市观山湖区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，经该委员会调解，双方达成和解，根据 2023 年 2 月 25 日下达的调解书，公司应于 2023 年 12 月 31 日前分十期向王\*\*支付工伤补偿待遇 585,000.00 元，公司据此确认了预计负债 585,000.00 元。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，



并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各种地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

-华南分部，负责在华南地区提供租赁业务

-华北分部，负责在华北地区提供租赁业务

-华东分部，负责在华东地区提供租赁业务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	本期金额				合计
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵销	
营业收入	14,174,186.08	123,277,733.19	2,709,442.32	-1,989,986.36	138,171,375.23
营业成本	39,515,318.90	187,848,964.94	2,062,632.55	-1,854,304.59	227,572,611.80
销售费用	311,789.48	260,919.31			572,708.79
管理费用	4,401,505.50	8,235,134.76	121,265.72	-41,082.17	12,716,823.81
研发费用	1,847,709.72	5,920,136.82			7,767,846.54
财务费用	291,945.96	6,186,791.71	10,081.05	-95,771.05	6,393,047.67
信用减值损失	-6,285,078.55	-10,209,121.63	-342,861.00		-16,837,061.18
资产减值损失	3,000,213.04	-1,399,128.44	-60,023.55		1,541,061.05
利润总额	-35,177,671.88	-97,857,033.64	163,156.31	1,171.45	-132,870,377.76
所得税费用	-1,162.59	777,760.46	2,530.97		779,128.84
净利润	-35,176,509.29	-98,634,794.10	160,625.34	1,171.45	-133,649,506.60
资产总额	77,115,929.86	1,004,889,559.99	14,211,487.29	-446,720,085.78	649,496,891.36
负债总额	91,099,775.62	413,865,411.73	2,115,549.40	-257,766,771.38	249,313,965.37

(续)

项目	上期金额				合计
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵销	

项目	上期金额				合计
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵销	
营业收入	42,932,173.21	167,642,209.56	2,297,694.31	-1,563,323.10	211,308,753.98
营业成本	42,260,972.27	137,109,438.44	1,751,384.76	-782,469.57	180,339,325.90
销售费用	336,499.06	230,751.43			567,250.49
管理费用	4,569,632.50	9,354,740.34	110,679.83	-22,092.38	14,012,960.29
研发费用	3,334,930.19	7,197,510.39			10,532,440.58
财务费用	474,123.66	5,332,935.04	19,703.28	-140,086.74	5,686,675.24
信用减值损失	-7,871,606.27	-19,525,100.12	148,277.36		-27,248,429.03
资产减值损失	-682,219.97	-18,466,664.90	95,705.56		-19,053,179.31
利润总额	-16,762,450.45	-39,249,045.43	587,879.28	-550,801.31	-55,974,417.91
所得税费用	6,025,215.49	8,164,944.61	94,301.66	1,321,400.04	15,605,861.80
净利润	-22,787,665.94	-47,413,990.04	493,577.62	-1,872,201.35	-71,580,279.71
资产总额	108,320,389.53	1,065,127,115.44	14,160,741.87	-440,985,104.85	746,623,141.99
负债总额	87,127,726.00	375,468,173.08	2,225,429.32	-252,030,619.00	212,790,709.40

## 2、租赁

### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、26。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	3,356,622.89
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、营业成本	2,768,353.59
售后租回交易	财务费用	1,503,312.59

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
----	--------	------

项 目	现金流量类别	本金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	26,088,815.69
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	2,197,652.51
合 计	—	28,286,468.20

## (2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

### A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	86,717,139.23
合 计	营业收入	86,717,139.23

### B、租赁收款额的收款情况

因租赁收入是公司的主营业务收入，销售合同主要为开口合同，租赁收款额的收款情况取决于未来收入结算金额及客户的信用状况，因此尚无法预计将收到的未折现租赁收款额。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	93,823,342.52
1 至 2 年	82,550,175.62
2 至 3 年	56,746,047.21
3 至 4 年	37,223,042.45
4 至 5 年	8,587,108.88
5 年以上	41,859,559.64
小计	320,789,276.32
减：坏账准备	135,008,755.46
合计	185,780,520.86

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	320,789,276.32	100.00	135,008,755.46	42.09	185,780,520.86
其中：					
账龄组合	320,789,276.32	100.00	135,008,755.46	42.09	185,780,520.86
合 计	320,789,276.32	—	135,008,755.46	—	185,780,520.86

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	320,851,627.57	100.00	118,408,662.24	36.90	202,442,965.33
其中：					
账龄组合	320,851,627.57	100.00	118,408,662.24	36.90	202,442,965.33
合 计	320,851,627.57	—	118,408,662.24	—	202,442,965.33

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,823,342.52	10,358,097.02	11.04
1 至 2 年	82,550,175.62	20,208,283.00	24.48
2 至 3 年	56,746,047.21	25,836,475.30	45.53
3 至 4 年	37,223,042.45	28,159,231.62	75.65
4 至 5 年	8,587,108.88	8,587,108.88	100.00
5 年以上	41,859,559.64	41,859,559.64	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	320,789,276.32	135,008,755.46	42.09

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,523,181.76	12,698,054.58	9.51
1 至 2 年	77,543,075.20	20,773,789.85	26.79
2 至 3 年	49,821,749.87	26,938,620.16	54.07
3 至 4 年	14,220,661.37	12,305,138.28	86.53
4 至 5 年	7,031,863.89	7,031,863.89	100.00
5 年以上	38,711,095.48	38,661,195.48	99.87
合 计	320,851,627.57	118,408,662.24	36.90

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变 动	
坏账准备	118,408,662.24	17,970,222.22		-1,370,129.00		135,008,755.46
合 计	118,408,662.24	17,970,222.22		-1,370,129.00		135,008,755.46

其中：本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,370,129.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
中铁十八局集团第四 工程有限公司	工程款	748,365.00	无法收回	总经理办公会	否
四川龙达建设(集团) 有限公司	工程款	255,330.00	无法收回	总经理办公会	否
重庆海丰建设集团有 限公司	工程款	188,033.00	无法收回	总经理办公会	否
重庆合川凉亭建筑工	工程款	122,701.00	无法收回	总经理办公会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
程有限公司					
中铁十八局工程公司	工程款	55,700.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计	—	1,370,129.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 201,133,898.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 91,367,482.29 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,612,092.60	16,674,791.88
合 计	15,612,092.60	16,674,791.88

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,088,833.97
1 至 2 年	5,273,217.14
2 至 3 年	245,221.80
3 至 4 年	6,862,533.51
4 至 5 年	604,670.16
5 年以上	20,930.00
小 计	16,095,406.58
减：坏账准备	483,313.98
合 计	15,612,092.60

#### ②按款项性质分类情况

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

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	345,389.63	406,267.24
子公司的往来款	13,335,823.96	14,666,264.57
押金、保证金	2,201,638.97	2,289,124.96
往来款	212,554.02	425,272.44
小 计	16,095,406.58	17,786,929.21
减：坏账准备	483,313.98	1,112,137.33
合 计	15,612,092.60	16,674,791.88

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	993,314.51		118,822.82	1,112,137.33
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-604,424.35			-604,424.35
本年转回			-20,399.00	-20,399.00
本年转销				
本年核销	-4,000.00			-4,000.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	384,890.16		98,423.82	483,313.98

### ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	118,822.82		-20,399.00			98,423.82
组合计提	993,314.51	-604,424.35		-4,000.00		384,890.16

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,112,137.33	-604,424.35	-20,399.00	-4,000.00		483,313.98

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
祝远发	20,399.00	抵付工伤赔偿款
合计	20,399.00	--

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
押金	保证金、押金	4,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计	--	4,000.00	--	--	--

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	关联方	12,956,808.66	5年以内	80.50	
湖南吉致建设服务有限公司	关联方	379,015.30	2年以内	2.35	
中铁四局集团建筑工程有限公司	保证金、押金	260,000.00	1年以内	1.62	18,356.00
中交一公局第四工程有限公司	保证金、押金	150,000.00	1年以内	0.93	10,590.00
中国建筑第二工程局有限公司	保证金、押金	120,000.00	1年以内	0.75	8,472.00
合计	--	13,865,823.96	--	86.15	37,418.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00
合计	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京祥致设备租赁有限公司	175,000,000.00			175,000,000.00		
合计	189,000,000.00			189,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,432,266.79	222,915,589.14	209,224,032.28	178,240,708.40
其他业务	46,450.44	10,011.33	24,770.64	
合计	136,478,717.23	222,925,600.47	209,248,802.92	178,240,708.40

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
租赁收入	85,708,352.38
劳务收入	39,102,164.55
安拆收入	11,621,749.86
合计	136,432,266.79

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	17,557.96	30,740.05

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	735,001.00	14,582.88
合 计	752,558.96	45,322.93

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,448,415.77	详见附注六、44、46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,004,151.75	详见附注六、40、45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	786,701.69	详见附注六、40、41
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,494.84	详见附注六、41
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	20,399.00	详见附注六、5
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,623.78	详见附注六、45、46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-410,044.71	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-410,044.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.62	-0.5231	-0.5231
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.53	-0.5215	-0.5215

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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：

北京市大兴区金星西路6号兴创大厦1701室