



三惠建设

NEEQ: 838282

南京三惠建设工程股份有限公司

NANJING SANHUI CONSTRUCTION ENGINEERING Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

2022年公司年度大事记



1.全资子公司江苏惠新材料被评为“高新技术企业”。



2.荣获“建筑幕墙行业优秀企业”。



3.荣获江苏省、南京市装饰装修行业优秀企业。



4.“高素质人才公寓及公共租赁住房工程幕墙工程”荣获2021年度江苏省优质工程奖“扬子杯”。



5.荣获“中国建筑工程装饰奖”两项。

南京市装饰行业发展中心 南京市装饰装修工程质量安全监督站

宁装发字〔2022〕11号

关于2022年下半年南京市建筑装饰装修(含建筑幕墙)工程市场行为检查的通报

四、检查处理意见

(一) 经过检查情况评价对比,以下项目责任主体执行各项基本建设程序合规,市场行为比较规范,人员配置完善,使用“宁勤练”考勤出勤率高,四项制度执行较好,并严格落实新冠肺炎疫情防控措施,予以通报表扬。

南京金中建幕墙装饰有限公司

(南京工业大学丁家桥校区科技楼C楼幕墙工程)

南京三惠建设工程股份有限公司

(排水设施运营中心办公楼出新改造装修工程)

6.“排水设施运营中心办公楼出新改造装修工程”被南京市行业行政主管部门通报表扬。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	133

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人惠强、主管会计工作负责人秦啸东及会计机构负责人（会计主管人员）秦啸东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	<p>国内建筑装饰行业保持着较为平稳的增长势头，但由于国家对房地产行业管控的加深，受房地产投资增速下滑的影响，整体建筑行业的行情较差。同时，市场上进入该建筑装饰这个细分行业的企业也越来越多，但该行业集中度越来越高，龙头企业将掌握更多的市场份额，对于环保科技类研发以及施工技能培训的投入也必然会加大，从而进一步压缩同行业企业生存利润空间。行业内，公共建筑装饰的竞争加剧，国内市场的巨大需求也吸引着外资装修装饰公司的陆续进入，这对行业内的企业升级和转型提出了挑战，未来公司将面临更多的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司积极拓展上下游渠道，持续投入自己的建材生产线以降低建筑生产成本，同时沟通其他土建和安装建设单位，联合投标共同施工，在不断强调细分市场的当下从源头掌握项目资源。</p>
劳务用工风险	<p>由于建筑装饰行业经营方式的特殊性，公司除在册员工直接施工外，还通过有资质的劳务公司分包等进行幕墙工程、装</p>

	<p>饰维修的施工作业。虽然公司与劳务提供方签订合同规定双方的权利义务，对保证施工质量和安全的规范、措施、责任均有严格、明确的约定，但是由于实际用工法律责任属于公司,如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济赔偿或诉讼的风险。此外，由于公司与劳务班组人员无直接雇佣关系，如劳务人员不能及时到位，可能会给公司带来工程不能按进度完成的风险。</p> <p>应对措施：公司对劳务合作单位开展多元化的管理模式，不局限于某一家的业务，将劳务施工分散为多家，降低风险。而在劳务合同签订之后，明确双方义务和责任并以保证金、暂扣金等形式确定下来，从经济角度加大对劳务单位的管束。</p>
<p>工程质量及安全生产风险</p>	<p>公司属于建筑装饰行业，专业承接建筑幕墙设计施工、钢结构设计安装、装饰维修等工程，公司集建筑幕墙设计、生产施工、安装于一体，同时拓展装饰装修、钢结构施工工程。由于承接对象一般为大型工程，投资规模较大，如火车站、机场、医疗机构、地产项目、园区等对社会影响较大的公共场所，公司承建对象影响范围广。另外，公司的幕墙、钢结构工程的施工作业多在临边、高空的环境下进行，存在安全生产管理不到位而造成的安全生产隐患的可能性。虽至今未发生重大工程质量事故和重大安全事故，但如果公司承接的工程项目出现重大质量或重大安全事故，将会给公司业绩和声誉带来极大的负面影响。</p> <p>应对措施：公司加强自身队伍的建设，从技术、施工、管理到质量、风控的每一个环节都进行专项控制，确保公司不会出现重大安全和质量事故。</p>
<p>负债率较高可能导致的偿债能力风险</p>	<p>公司 2022 年末资产总额为 632,825,722.03 元、负债总额为 535,091,261.92 元,资产负债率为 84.56%。公司负债总额较高,资产负债率偏高,公司面临一定的偿债压力。</p> <p>应对措施：公司考虑在条件许可的情况下，缩小贷款规模同时在投标项目时，尽量挑选高附加值和高利润的项目投标，增加公司的利润。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
三惠建设、公司、股份公司	指	南京三惠建设工程股份有限公司
三惠钢结构制造	指	南京三惠钢结构制造有限公司,系公司全资子公司
三惠钢结构工程	指	南京三惠钢结构工程有限公司,系公司全资子公司
三惠建筑设计	指	南京三惠建筑设计有限公司,系公司全资子公司
三惠建筑幕墙	指	南京三惠建筑幕墙工程有限公司,系公司全资子公司
惠全新材料	指	江苏惠全新材料科技有限公司,系公司全资子公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国浩律师(南京)事务所
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
公司章程	指	《南京三惠建设工程股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京三惠建设工程股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING SANHUI CONSTRUCTION ENGINEERING CO.,Ltd
证券简称	三惠建设
证券代码	838282
法定代表人	惠强

二、 联系方式

董事会秘书	梁芊
联系地址	南京市浦口区珠江工业区东华北路 15 号
电话	025-83736290
传真	025-83736292
电子邮箱	njsanhui@vip.sina.com
公司网址	www.njsanhui.com
办公地址	南京市浦口区珠江工业区东华北路 15 号
邮政编码	211899
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南京市江北新区创展大厦 A 座 24 楼

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	1996 年 5 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)-建筑装饰和其他建筑业(E50)-建筑装饰业(E501)-建筑装饰业(E5010)
主要业务	建筑幕墙工程、钢结构工程、装饰装修工程等设计、制作与安装
主要产品与服务项目	建筑幕墙工程、钢结构工程、装饰装修工程等设计、制作与安装
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）	69,912,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（惠强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（惠强），一致行动人为（惠佳群）

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	91320111249686386E	否
注册地址	江苏省南京市浦口区珠江工业区东华北路 15 号	否
注册资本	69,912,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东兴证券			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛宝林	邓伟		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			

六、 自愿披露

适用 不适用

公司创立于 1996 年，在经历了超过二十年时间的市场竞争洗礼，技术和实力已跃进国内同行前列，本着“立足南京、辐射全国、走向世界”的经营方针，业务范围涉及承接建筑幕墙设计施工、钢结构设计安装、装饰装修施工、门窗安装、技术咨询服务等方面。面对市场形势，公司化压力为动力，继续加大科技创新研发力度，目前公司已拥有多项发明专利和实用新型专利。

目前公司已在全国各地成立多个分公司，全国各分公司的设立标志着公司在规模化发展的道路上迈出了重要的一步，并为做大企业规模、提高经济效益，实现企业战略化经营格局奠定了良好的基础。

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	426,148,512.47	550,189,618.39	-22.55%
毛利率%	9.06%	10.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,875,743.47	5,660,153.94	-203.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,666,755.37	5,551,730.60	-184.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.05%	5.77%	-
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）	-4.80%	5.65%	-
基本每股收益	-0.08	0.08	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	632,825,722.03	592,612,518.21	6.79%
负债总计	535,091,261.92	495,914,959.55	7.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,734,460.11	96,697,558.66	1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.38	1.45%
资产负债率%（母公司）	84.03%	83.52%	-
资产负债率%（合并）	84.56%	83.68%	-
流动比率	1.09	1.10	-
利息保障倍数	-1.85	2.89	-

(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	-9,400,991.77	-7,328,861.77	28.27%
应收账款周转率	1.78	2.79	-
存货周转率	52.49	87.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.79%	1.32%	-
营业收入增长率%	-22.55%	49.79%	-
净利润增长率%	-203.81%	103.70%	-

(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	69,912,000	69,912,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
1、非流动资产处置损益	-62,894.57
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	75,700.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,624,789.56
非经常性损益合计	-1,611,984.13
所得税影响数	-402,996.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,208,988.10

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司属于建筑装饰类企业，专业承接建筑幕墙设计施工、钢结构设计安装、装饰装修施工等工程，具有国家建设部颁发的建筑幕墙工程设计专项甲级与工程专业承包壹级资质、建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、建筑装饰工程设计专项乙级、钢结构工程专业承包壹级、轻型钢结构工程设计专项乙级、建筑门窗产品安装及制造均为壹级资质、电子与智能化工程专业承包贰级、消防设施工程专业承包贰级、防水防腐保温工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、城市园林绿化三级资质，拥有自主研发团队，公司本着立足南京、辐射全国、走向世界的经营方针，在全国开设多家分公司，负责各区域的项目开发与服务，同时也通过战略合作开拓国际市场，在非洲、中美洲等地区开展业务。公司客户群体主要为政府部门、事业单位、房地产企业及各投资主体，获得项目主要通过战略合作、参加公开招投标、参与邀标等方式。由公司市场部与各服务对象保持良好的沟通和联系，收集项目信息，了解跟踪，综合分析，甄选拟投标项目，后由投标部牵头，设计部、材料部、财务部、工程部等部门参与，进行项目分析，成本分析、编制投标文件等参与投标。项目中标后，由工程部牵头，材料部、设计部、质安部等部门参与项目施工全过程服务，在过程中降低成本，提高工作效率，由高效的管理创造价值和利润。项目完成后，由办公室将所有相关资料整理存档并进行后续维护。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,418,989.80	3.54%	9,519,202.47	1.61%	135.51%
应收票据	2,148,439.80	0.34%	1,979,802.48	0.33%	8.52%
应收账款	216,300,883.67	34.18%	158,442,762.63	26.74%	36.52%
存货	6,997,364.78	1.11%	7,769,723.51	1.31%	-9.94%
合同资产	295,289,307.29	46.66%	321,537,984.40	54.26%	-8.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,038,917.46	2.53%	17,670,465.10	2.98%	-9.23%
在建工程	1,152,496.15	0.18%			
无形资产	817,296.94	0.13%	841,445.86	0.14%	-2.87%
商誉					
短期借款	54,700,000.00	8.64%	46,700,000.0	7.88%	17.13%
长期借款					
应付账款	435,808,247.93	68.87%	427,474,565.69	72.13%	1.95%
合同负债	15,943,095.23	2.52%	8,065,354.70	1.36%	97.67%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金变动分析: 公司本期期末货币资金较本期期初增加 12,899,787.33 元, 是由于本期业务量减少, 项目成本的实际支出缩减, 固定资产投入也相应减少, 同时本年银行贷款增加 8,000,000.00 元所致;
2. 应收账款变动分析: 受新冠疫情影响, 部分客户资金困难导致工程款延期支付, 本期内项目回款无法到账, 因此报告期末应收账款较上期有较大幅度的增加;
3. 合同资产变动分析: 本期期末合同资产较本期期初减少了 26,248,677.11 元, 主要由于本期业务量减少, 相应的在建工程规模也缩减, 合同资产减少;
4. 合同负债变动分析: 本期期末合同负债由 8,065,354.70 元增加到 15,943,095.23 元, 主要原因是部分项目付款方式比较友好, 本期预收工程款大量增加;
5. 应付账款变动分析: 本期期末应付账款由 427,474,565.69 元增加到 435,808,247.93 元, 是由于受疫情影响, 工程项目回款困难, 应收款增加, 导致对供应商付款规模缩减, 应付账款增加。

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	426,148,512.47	-	550,189,618.39	-	-22.55%
营业成本	387,544,020.37	90.94%	491,842,715.64	89.40%	-21.21%
毛利率	9.06%	-	10.60%	-	-
销售费用	1,539,757.00	0.36%	888,704.18	0.16%	73.26%
管理费用	14,271,876.40	3.35%	14,924,800.44	2.71%	-4.37%
研发费用	11,851,756.56	2.78%	16,910,594.16	3.07%	-29.92%

财务费用	2,932,783.80	0.69%	2,597,210.87	0.47%	12.92%
信用减值损失	-6,630,577.90	-1.56%	-9,818,268.07	-1.78%	32.47%
资产减值损失	-6,039,709.84	-1.42%	-6,957,185.43	-1.26%	13.19%
其他收益	75,700.00	0.02%			
投资收益	0.00		124,489.40	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	-62,894.57	-0.01%	-934.04	0.00%	-6,633.61%
汇兑收益	0.00				
营业利润	-6,025,097.77	-1.41%	4,693,957.85	0.85%	-228.36%
营业外收入	30,746.95	0.01%	738,867.40	0.13%	-95.84%
营业外支出	1,655,536.51	0.39%	714,903.39	0.13%	131.57%
净利润	-5,875,743.47	-1.38%	5,660,153.94	1.03%	-203.81%

项目重大变动原因:

1. 营业收入变动分析: 本期公司营业收入 426,148,512.47 元, 较上期下降了 22.55%。主要是受疫情影响公司整体业务量下降, 实际项目产值也因为断断续续的疫情管控下降, 所以导致收入降低;
2. 营业成本变动分析: 本期公司的营业成本为 387,544,020.37 元, 较上年同期减少了 21.21%。主要是由于收入减少, 导致相对应的成本也减少;
3. 销售费用变动分析: 本期公司的销售费用为 1,539,757.00 元, 较上年同期增加了 73.26%。本年度公司积极拓展业务, 招待费用和差旅费用都增加了, 相应的销售费用支出也增加了;
4. 研发费用变动分析: 本期公司的研发费用为 11,851,756.56 元, 较上年同期减少了 29.92%。主要原因是受公司业务规模缩减的影响, 公司减少了部分研发项目的投入, 导致研发费用减少。
5. 信用减值损失变动分析: 本期公司的资产减值损失为 6,630,577.90 元, 较上年同期减少 32.47%, 主要是本年公司加大了老项目的回款力度, 前期积累的应收账款数额减少, 信用减值损失减少;
6. 营业外收入变动分析: 本期公司营业外收入为 30,746.95 元, 较上年同期减少了 95.84%。主要原因是由于本期收到的政府补贴较上年同期减少;
7. 营业外支出变动分析: 本期公司营业外支出为 1,655,536.51 元, 较上年同期增加了 131.57%。主要原因是本期公司增加了 1,644,693.53 元的修理赔偿支出。

(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	426,148,512.47	550,189,618.39	-22.55%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	387,544,020.37	491,842,715.64	-21.21%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分点

					增减%	
幕墙装饰业务	426,148,512.47	387,544,020.37	9.06%	-22.55%	-21.21%	-1.54%

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
华东	388,363,924.22	353,100,479.90	9.08%	-8.83%	-7.17%	1.63%
西北	4,554,341.90	4,104,372.92	9.88%	-96.05%	-96.05%	0.03%
华北	4,607,105.04	4,177,722.85	9.32%	-45.15%	-45.17%	0.03%
华南	23,944,954.11	21,937,990.88	8.38%	680.40%	715.50%	-5.23%
华中	457,289.67	407,079.26	10.98%			
西南	3,364,605.61	3,065,492.17	8.89%			
境外	856,291.92	750,882.38	12.31%	-81.49%	-78.38%	-12.61%
合计	426,148,512.47	387,544,020.37	9.06%	22.55%	-21.21%	-1.54%

收入构成变动的原因：

报告期内，新冠疫情仍在继续，持续将近三年的疫情，对公司业务影响较大，公司营业收入较上期有一定幅度的下降，同时由于疫情防控管制，公司相应的人工材料成本和费用支出增加，各项目的毛利率略有降低。本期收入结构未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	66,254,823.61	15.55%	否
2	客户 B	23,900,716.05	5.61%	否
3	客户 C	16,558,222.11	3.89%	否
4	客户 D	15,243,755.05	3.58%	否
5	客户 E	6,336,025.72	1.49%	否
	合计	128,293,542.54	30.11%	-

因涉及商业秘密等原因，公司客户名称用客户 A、客户 B 等代替。

(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	供应商 A	12,900,000.00	3.33%	否
2	供应商 B	7,749,468.10	2.00%	否

3	供应商 C	7,378,612.50	1.90%	否
4	供应商 D	5,350,000.00	1.38%	否
5	供应商 E	4,300,000.00	1.11%	否
合计		37,678,080.60	9.72%	-

因涉及商业秘密等原因，公司供应商名称用供应商 A、供应商 B 等代替。

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	-9,400,991.77	-7,328,861.77	28.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,172,730.71	-10,942,303.83	-89.28%
筹资活动产生的现金流量净额	17,601,027.08	2,408,484.74	630.79%

现金流量分析：

1. 由于公司受持续疫情的影响，项目施工的工作量增加，工程进度时断时续，同时工程垫资情况较多，导致经营活动产生的现金流出大于流入，流量净额较去年有一定幅度的增加；
2. 由于业务规模的缩减，公司减少了投资所支付的现金，上期公司增购置了一块天长地区的土地用于工程材料的加工，导致了投资活动产生的现金流出增加，本期无此类事项发生；
3. 支付其他与筹资活动有关的现金增加，是由于公司业务量增加，本期为配合工程进度需要适当增加了银行贷款以补充公司运营需要，导致了筹资活动产生的现金流量增加；

(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
南京三惠建筑设计有限公司	控股子公司	建筑设计	20,000,000.00	600.06	-7,719.94	0.00	-817.97
南京三惠钢结构制造有限公司	控股子公司	钢结构制造	20,000,000.00	8,744,504.96	-961,815.04	0.00	-459,699.89

南京三惠玻璃制造有限公司	控股子公司	幕墙工程	20,000,000.00	600.06	-7,719.94	0.00	-817.97
南京三惠钢结构工程有限公司	控股子公司	钢结构工程	20,000,000.00	600.06	-7,719.94	0.00	-817.97
江苏惠全新材料科技有限公司	控股子公司	新材料制造	30,000,000.00	29,225,741.49	11,918,243.15	5,903,651.94	-1,590,145.19
南京惠容项目管理有限公司	控股子公司	工程管理服务	111,180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
安徽惠全新材料科技有限公司	控股子公司	新材料制造	10,000,000.00	1,165,089.57	-10,749.65	0.00	-10,749.65

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京三惠建筑设计有限公司	相关	增加业务
南京三惠钢结构制造有限公司	相关	增加业务
南京三惠玻璃制造有限公司	相关	增加业务
南京三惠钢结构工程有限公司	相关	增加业务
江苏惠全新材料科技有限公司	相关	增加业务
南京惠容项目管理有限公司	相关	增加业务
安徽惠全新材料科技有限公司	相关	增加业务

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩保持稳定的增长，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的不利因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
南京三惠 建设工程 股份有限 公司	中国江苏 国际经济 技术合作 集团有限 公司	未按合同 约定支付 工程款	否	6,246,100.00	否	案件已结案	2019年4 月25日
总计	-	-	-	6,246,100.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2018年本公司于南京市鼓楼区人民法院起诉中国江苏国际经济技术合作集团有限公司，要求中江公司支付1、《UTT(一期)幕墙工程》项目欠款8,691,674.67及相应利息1,072,814.40元；2、《特立尼达和多巴哥西印度大学项目》工程款3,539,972.57以及相应利息504,913.20元，后经过两年的审理，两个项目有交叉施工的情况，公司于2020年3月撤销对《UTT(一期)幕墙工程》项目工程款的诉讼，另行选择时间提起诉讼，2020年6月15日，公司于南京市鼓楼区人民法院起诉中国江苏国际经济技术合作集团有限公司，要求中江国际公司支付特立尼达和多巴哥西印度大学项目的工程款及损失624.61万元。鼓楼区人民法院于2021年7月20日作出一审判决：中江国际公司支付本公司430.24万元及逾期利息。中江国际不服判决，上诉江苏省南京市中级人民法院，2022年6月29日南京市中级人民法院作出判决驳回诉讼，维持原判。2022年9月30日中江国际公司已支付完成，该案件终结。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	江苏惠全新材料有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2022年6月17日	2023年6月17日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	江苏惠全新材料有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2022年7月20日	2023年7月20日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	南京三惠钢结构制造有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月14日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及

4	南京三惠钢结构制造有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2022年5月12日	2023年5月12日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为全资子公司贷款作担保 1,400 万元，具体明细如下。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江苏惠全新材料有限公司	3,000,000.00	2022年6月	2023年6月	未履行完毕
本公司	江苏惠全新材料有限公司	2,000,000.00	2022年7月	2023年7月	未履行完毕
本公司	南京三惠钢结构制造有限公司	6,000,000.00	2022年12月	2023年12月	未履行完毕
本公司	南京三惠钢结构制造有限公司	3,000,000.00	2022年5月	2023年5月	未履行完毕
	合计	14,000,000.00			

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,000,000.00	14,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	35,000,000.00	20,727,090.00
提供担保	80,000,000.00	46,700,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的上述关联交易均为关联方无偿为公司贷款提供担保和提供财务资助，可解决公司生产经营过程中的资金需求，为公司发展提供支持，是公司业务发展及生产经营的需要，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月1日		挂牌	资金占用承诺	本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用公司及其控股子公司的资金	正在履行中
董监高	2016年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接参与任何与三惠建	正在履行中

					设构成竞争的任何活动或业务	
实际控制人或控股股东	2016年4月1日		挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接参与任何与三惠建设构成竞争的任何活动或业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日		挂牌	其他承诺	公司如因劳务用工不规范而被相关政府部门处罚、或被有关当事人要求赔偿、或者产生其他损失的,惠强将以承担连带责任的方式全额赔偿公司受到的罚款以及其他任何财产性损失。	正在履行中
公司	2016年4月1日		挂牌	其他承诺	除正在履行的向不具备资质的劳务外包公司或个人分包劳务的合同外,今后不再发生向自然人或施工班组分包劳务的行为,所有的劳务均分包给有相应劳务资质的劳务公司或依法采用劳务派遣的用工方式	正在履行中

承诺事项履行情况

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

- 1、为避免同业竞争,公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,截止报告期末,公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。
- 2、2016年4月,惠强出具了不占用公司资金的《承诺函》,承诺:“自本承诺函出具之日起,本人

保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用公司及其控股子公司的资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给公司造成的一切损失。”截止本报告期末，控股股东、实际控制人及其关联方未出现占用公司资金情况。

3、公司承诺：“除正在履行的向不具备资质的劳务外包公司或个人分包劳务的合同外，今后不再发生向自然人或施工班组分包劳务的行为，所有的劳务均分包给有相应劳务资质的劳务公司或依法采用劳务派遣的用工方式”。公司控股股东、实际控制人惠强对此出具了承诺函，承诺：“公司如因劳务用工不规范而被相关政府部门处罚、或被有关当事人要求赔偿、或者产生其他损失的，本人将以承担连带责任的方式全额赔偿公司受到的罚款以及其他任何财产性损失。”

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	7,681,383.79	1.21%	因诉讼被法院冻结
货币资金	流动资产	保证金	540,000.00	0.09%	用于开具工程保函
应收账款	流动资产	质押	13,621,928.65	2.15%	银行贷款质押反担保
固定资产	固定资产	抵押	4,376,353.19	0.69%	银行贷款抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	817,296.94	0.13%	银行贷款抵押担保
总计	-	-	27,036,962.57	4.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司因诉讼被法院冻结 7,681,383.79 元银行存款。截止至本年度报告公告日，公司银行存款冻结款项为 670,000.00 元，因相关案件仍在审理过程中，公司将配合法院积极应诉，维护自身合法权益，争取早日解冻；

2、截至 2022 年 12 月 31 日，公司因业务经营需要，存在 540,000.00 元保函保证金；

3、2022 年度，南京紫金融资担保有限责任公司为本公司 500 万元贷款作担保，本公司以在高能密度锂电材料智能制造基地 LFP 生产车间 1 钢结构及压型钢板工程建设工程专业分包合同中形成的对中铁建工集团有限公司的应收款作质押反担保。截至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款余额为 13,621,928.65 元；

4、公司以座落于浦口区珠江工业区东华北路 15 号的土地及地上建筑物房产（房产原值 8,078,410.53 元、净值 4,376,353.19 元、土地原值 1,207,448.00 元、净值 817,296.94 元）抵押给宁波银行南京分行，用作本公司 970 万元贷款的抵押。贷款期 2022 年 4 月至 2023 年 4 月。

上述公司以房产、土地使用权、应收账款等为公司融资提供抵押、质押，未占用公司现金流，到期后公司会如期偿还借款，不会为公司经营带来不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,613,900	33.78%		23,613,900	33.78%
	其中：控股股东、实际控制人	15,147,000	21.67%		15,147,000	21.67%
	董事、监事、高管	281,700	0.40%		281,700	0.40%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,298,100	66.22%		46,298,100	66.22%
	其中：控股股东、实际控制人	45,441,000	65.00%		45,441,000	65.00%
	董事、监事、高管	845,100	1.21%		845,100	1.21%
	核心员工					
总股本		69,912,000	-	0	69,912,000	-
普通股股东人数						36

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	惠强	60,588,000		60,588,000	86.6632%	45,441,000	15,147,000		
2	惠佳群	3,931,200	456,000	4,387,200	6.2753%		4,387,200		
3	庄建强	600,000		600,000	0.8582%		600,000		
4	卜华宁	600,000		600,000	0.8582%	450,000	150,000		
5	宋建英	600,000		600,000	0.8582%		600,000		
6	季怀新	360,000		360,000	0.5149%		360,000		
7	杨大	300,000		300,000	0.4291%		300,000		

	学								
8	余东	252,000		252,000	0.3605%	189,000	63,000		
9	韩龙	240,000		240,000	0.3433%		240,000		
10	郑群	240,000		240,000	0.3433%		240,000		
11	徐力	240,000		240,000	0.3433%	180,000	240,000		
12	焦 祝 华	240,000		240,000	0.3433%		240,000		
合计		68,191,200	456,000	68,647,200	98.1908%	46,260,000	22,567,200		
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东惠强与惠佳群为父女关系，其他股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	南京银行	保证借款	1,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月19日	4.05%
2	银行借款	宁波银行	保证借款	4,000,000.00	2022年4月20日	2023年4月20日	4.2%
3	银行借款	宁波银行	保证及抵押借款	9,700,000.00	2022年4月26日	2023年4月26日	5.568%
4	银行借款	宁波银行	保证借款	3,000,000.00	2022年5月12日	2023年5月12日	5.1%
5	银行借款	南京银行	保证借款	5,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月29日	4%
6	银行借款	宁波银行	保证借款	3,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月29日	4.2%
7	银行借款	宁波银行	保证借款	2,000,000.00	2022年7月1日	2023年7月1日	4.2%
8	银行借款	交通银行	保证借款	5,000,000.00	2021年10月21日	2023年10月18日	3.65%
9	银行借款	南京银行	保证借款	1,000,000.00	2022年11月22日	2023年11月19日	4%
10	银行借款	宁波银行	保证借款	6,000,000.00	2022年12月5日	2023年12月4日	5%
11	银行借款	南京银行	保证借款	3,000,000.00	2022年12月8日	2023年12月7日	4%
12	银行借款	紫金农商行	保证借款	2,000,000.00	2022年7月29日	2023年7月17日	4.6%
13	银行借款	紫金农商行	保证借款	5,000,000.00	2022年7月29日	2023年7月17日	4.0%
14	银行借款	紫金农商行	保证借款	5,000,000.00	2022年2月16日	2023年2月15日	4.9%
合计	-	-	-	54,700,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
----------	-------------	---------	---------

2022年5月20日	0.15		
合计			

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
惠强	董事长, 总经理	男	否	1965年9月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
卜华宁	董事, 副总经理	男	否	1974年9月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
宋承兵	董事	男	否	1969年10月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
余东	董事	男	否	1974年10月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
周超	监事会主席	男	否	1985年11月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
徐力	监事	男	否	1962年4月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
张海雷	监事	男	否	1987年9月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
袁静	董事	女	否	1977年8月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
秦啸东	财务总监	男	否	1988年11月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
梁芊	董事会秘书	女	否	1970年10月	2022年4月 15日	2025年4月 14日
董事会人数:					5	
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:

董事长惠强与董事会秘书梁芊为夫妻关系。除此之外, 其他董监高不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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	不存在该种情况
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	不存在该种情况
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	不存在该种情况
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在该种情况
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	不存在该种情况
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	符合任职资格要求
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	不存在该种情况
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	不存在该种情况
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	不存在该种情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在该种情况
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	不存在该种情况
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	不存在该种情况

(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
管理人员	47			47

销售人员	6			6
技术人员	13			13
生产人员	65			65
行政人员	8		1	7
员工总计	139		1	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	59	58
专科	53	53
专科以下	24	24
员工总计	139	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高了公司吸引人才的市场竞争力，用绩效考核和薪酬结合激励员工，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖罚。对优秀人才实施激励政策，激励员工积极创造价值。

2、员工培训

员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需要，制订了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、领导力培训等培训计划。不断提升员工素质与能力，提升员工工作效率。

3、截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张方	无变动	办公室主任	0	0	0
苏金华	无变动	工程师	0	0	0
苏建强	无变动	大客户部负责人	0	0	0
江伟	无变动	设计师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

为保障公司所有股东，特别是中小股东的合法权益，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定的股东的各项权利、义务。此外，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方及关联交易决策程序作了明确规定，股东对关联交易进行表决时关联股东需回避表决，从而避免控股股东利用关联交易损害中小股东的利益。公司制定了《对外担保管理制度》，对对外担保的审议程序等作了明确规定，以防止股东、实际控制人及其关联方违规提供对外担保，保障了中小投资者的权益。同时，公司控股股东、实际控制人出具了不占用公司资金《承诺函》，多方面保障了了中小投资者的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均严格按照公司章程及相关规章制度要求，履行了相关程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内章程未发生变化。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》及公司章程等相关法律法规的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司于控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提供公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2017 年建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交公司第一届董事会第六次会议审议通过。截止报告期末，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	中证天通（2023）证审字 21120022 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛宝林 1 年 邓伟 1 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	5 年
会计师事务所审计报酬	17 万元

南京三惠建设工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京三惠建设工程股份有限公司（以下简称南京三惠公司）的财务报表，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，公允反映了南京三惠公司 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，我们独立于南京三惠公司，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

南京三惠公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报

表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，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

南京三惠公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京三惠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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时我们也执行以下工作：

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

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

(3). 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4). 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京三惠公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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南京三惠公司不能持续经营。

(5). 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

(6). 就南京三惠公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：毛宝林
(合伙人)

中国注册会计师：邓伟

二〇二三年四月二十七日

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	五、(一)	22,418,989.80	9,519,202.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	五、(二)	2,148,439.80	1,979,802.48
应收账款	五、(三)	216,300,883.67	158,442,762.63
应收款项融资	五、(四)	550,000.00	2,537,124.82
预付款项	五、(五)	21,719,104.46	20,911,002.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	7,219,695.15	7,003,032.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	6,997,364.78	7,769,723.51
合同资产	五、(八)	295,289,307.29	321,537,984.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	7,830,419.84	10,398,008.71
流动资产合计		580,474,204.79	540,098,643.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	16,038,917.46	17,670,465.10
在建工程	五、(十二)	1,152,496.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	2,487,427.35	5,128,015.78
无形资产	五、(十四)	817,296.94	841,445.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	132,666.76	331,741.72
递延所得税资产	五、(十六)	25,722,712.58	22,542,205.98
其他非流动资产	五、(十七)	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		52,351,517.24	52,513,874.44
资产总计		632,825,722.03	592,612,518.21
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	54,700,000.00	46,700,000.0
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十九)	435,808,247.93	427,474,565.69
预收款项			
合同负债	五、(二十)	15,943,095.23	8,065,354.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	2,506,177.61	780,029.39
应交税费	五、(二十二)	6,255,024.81	5,571,787.28
其他应付款	五、(二十三)	16,620,333.80	339,130.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	1,110,189.16	1,642,191.03
其他流动负债	五、(二十五)	860,359.58	2,661,579.94
流动负债合计		533,803,428.12	493,234,638.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	1,286,386.32	2,678,261.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	1,447.48	2,059.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,287,833.80	2,680,320.96
负债合计		535,091,261.92	495,914,959.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	69,912,000.00	69,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	5,246,398.40	5,246,398.40
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、(二十九)	9,943,130.79	1,981,805.87
盈余公积	五、(三十)	3,925,978.71	3,925,978.71
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	8,706,952.21	15,631,375.68
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		97,734,460.11	96,697,558.66
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		97,734,460.11	96,697,558.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		632,825,722.03	592,612,518.21

法定代表人：惠强

主管会计工作负责人：秦啸东

会计机构负责人：秦啸东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,374,702.31	9,391,117.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		544,399.40	1,979,802.48
应收账款		214,115,971.26	157,258,071.02
应收款项融资		550,000.00	2,537,124.82
预付款项		18,077,903.22	20,911,002.72
其他应收款		7,997,846.92	6,985,338.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,478,839.42	7,769,723.51
合同资产		295,289,307.29	321,537,984.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,772,124.70	10,398,008.71
流动资产合计		572,201,094.52	538,768,172.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)	15,210,000.00	9,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		15,662,967.45	17,055,447.05
在建工程		1,152,496.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,992,128.15	5,128,015.78
无形资产		817,296.94	841,445.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		132,666.76	331,741.72
递延所得税资产		25,669,834.79	22,526,082.48
其他非流动资产		5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		66,637,390.24	61,442,732.89
资产总计		638,838,484.76	600,210,905.69
流动负债：			
短期借款		31,700,000.00	33,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,000,000.00	
应付账款		449,028,184.42	438,168,872.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,976,068.69	695,929.39
应交税费		6,074,952.80	5,227,100.73
其他应付款		25,634,778.37	8,558,043.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,670,562.49	7,967,585.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		787,650.00	1,642,191.03
其他流动负债		824,930.32	2,648,869.97
流动负债合计		535,697,127.09	498,608,593.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,119,416.21	2,678,261.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			2,059.07

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,119,416.21	2,680,320.96
负债合计		536,816,543.30	501,288,914.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,912,000.00	69,912,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,246,398.40	5,246,398.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,943,130.79	1,981,805.87
盈余公积		3,925,978.71	3,925,978.71
一般风险准备			
未分配利润		12,994,433.56	17,855,808.39
所有者权益（或股东权益）合计		102,021,941.46	98,921,991.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		638,838,484.76	600,210,905.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		426,148,512.47	550,189,618.39
其中：营业收入	五、（三十二）	426,148,512.47	550,189,618.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,516,127.93	528,843,762.40
其中：营业成本	五、（三十二）	387,544,020.37	491,842,715.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	1,375,933.80	1,679,737.11
销售费用	五、（三十四）	1,539,757.00	888,704.18
管理费用	五、（三十五）	14,271,876.40	14,924,800.44
研发费用	五、（三十六）	11,851,756.56	16,910,594.16

财务费用	五、(三十七)	2,932,783.80	2,597,210.87
其中：利息费用		2,679,765.39	2,490,627.16
利息收入		71,223.27	49,229.78
加：其他收益	五、(三十八)	75,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		124,489.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-6,630,577.90	-9,818,268.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-6,039,709.84	-6,957,185.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-62,894.57	-934.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,025,097.77	4,693,957.85
加：营业外收入	五、(四十三)	30,746.95	738,867.40
减：营业外支出	五、(四十四)	1,655,536.51	714,903.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,649,887.33	4,717,921.86
减：所得税费用	五、(四十)五	-1,774,143.86	-942,232.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,875,743.47	5,660,153.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,875,743.47	5,660,153.94
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）		-5,875,743.47	5,660,153.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,875,743.47	5,660,153.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,875,743.47	5,660,153.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.08

法定代表人：惠强

主管会计工作负责人：秦啸东

会计机构负责人：秦啸东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、(二)	420,244,860.53	546,589,867.75
减：营业成本	十五、(二)	383,273,711.98	489,913,806.28
税金及附加		1,304,469.25	1,597,761.44
销售费用		943,895.91	888,704.18
管理费用		12,816,264.99	14,367,765.42
研发费用		11,384,178.17	15,931,437.66
财务费用		1,902,621.92	1,907,978.51
其中：利息费用		1,689,951.54	1,807,982.76
利息收入		69,031.92	48,190.53
加：其他收益		40,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			124,489.40
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）		-6,483,560.77	-9,770,254.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,039,709.84	-6,957,185.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,177.70	-934.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,922,030.00	5,378,529.27
加：营业外收入		26,034.63	732,828.75

减：营业外支出		1,655,536.51	712,903.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,551,531.88	5,398,454.63
减：所得税费用		-1,738,837.05	-930,228.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,812,694.83	6,328,683.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,812,694.83	6,328,683.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,812,694.83	6,328,683.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,010,860.86	577,448,822.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	904,997.22	7,076,608.02
经营活动现金流入小计		426,915,858.08	584,525,430.84
购买商品、接受劳务支付的现金		394,571,433.03	545,303,837.41
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		12,318,570.67	12,428,014.16
支付的各项税费		10,309,950.90	14,215,447.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	19,116,895.25	19,906,993.65
经营活动现金流出小计		436,316,849.85	591,854,292.61
经营活动产生的现金流量净额		-9,400,991.77	-7,328,861.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,224,489.40
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	5,441.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	9,229,931.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,222,730.71	11,072,234.98
投资支付的现金			9,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,222,730.71	20,172,234.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,172,730.71	-10,942,303.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		58,700,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	20,727,090.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计		79,427,090.00	38,300,000.00
偿还债务支付的现金		50,700,000.00	25,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,585,757.87	8,995,189.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	7,540,305.05	1,896,325.59
筹资活动现金流出小计		61,826,062.92	35,891,515.26
筹资活动产生的现金流量净额		17,601,027.08	2,408,484.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,027,304.60	-15,862,680.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,170,301.41	23,032,982.27
六、期末现金及现金等价物余额		14,197,606.01	7,170,301.41

法定代表人：惠强

主管会计工作负责人：秦啸东

会计机构负责人：秦啸东

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,034,358.21	574,467,669.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		863,093.55	7,069,530.12
经营活动现金流入小计		422,897,451.76	581,537,199.50
购买商品、接受劳务支付的现金		380,298,727.67	544,444,071.63
支付给职工以及为职工支付的现金		10,580,470.72	11,460,869.07
支付的各项税费		9,555,555.92	13,606,535.59
支付其他与经营活动有关的现金		18,120,331.97	19,004,548.76
经营活动现金流出小计		418,555,086.28	588,516,025.05
经营活动产生的现金流量净额		4,342,365.48	-6,978,825.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,224,489.40
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,441.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,229,931.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,220,930.71	10,741,814.98
投资支付的现金		5,650,000.00	9,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		985,100.00	
投资活动现金流出小计		7,856,030.71	19,941,814.98
投资活动产生的现金流量净额		-7,856,030.71	-10,711,883.83
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,700,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,523,067.19	
筹资活动现金流入小计		56,223,067.19	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,700,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,595,944.02	8,312,545.27
支付其他与筹资活动有关的现金		7,302,355.40	3,670,860.89
筹资活动现金流出小计		46,598,299.42	22,983,406.16
筹资活动产生的现金流量净额		9,624,767.77	2,016,593.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,111,102.54	-15,674,115.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,042,215.98	22,716,331.52
六、期末现金及现金等价物余额		13,153,318.52	7,042,215.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	69,912,000.00				5,246,398.40			1,981,805.87	3,925,978.71		15,631,375.68		96,697,558.66
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	69,912,000.00				5,246,398.40			1,981,805.87	3,925,978.71		15,631,375.68		96,697,558.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,961,324.92				-6,924,423.47		1,036,901.45
（一）综合收益总额											-5,875,743.47		-5,875,743.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,048,680.00		-1,048,680.00
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										-1,048,680.00		-1,048,680.00
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							7,961,324.92					7,961,324.92
1. 本期提取							10,931,797.36					10,931,797.36
2. 本期使用							2,970,472.44					2,970,472.44
(六) 其他												
四、本年期末余额	69,912,000.00			5,246,398.40			9,943,130.79	3,925,978.71		8,706,952.21		97,734,460.11

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	69,912,000.00				5,246,398.40			3,615,222.81	3,293,110.37		17,595,290.08		99,662,021.66
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	69,912,000.00				5,246,398.40			3,615,222.81	3,293,110.37		17,595,290.08		99,662,021.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,633,416.94	632,868.34		-1,963,914.40		-2,964,463.00
（一）综合收益总额											5,660,153.94		5,660,153.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									632,868.34		-7,624,068.34		-6,991,200.00
1. 提取盈余公积									632,868.34		-632,868.34		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,991,200.00	-6,991,200.00
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								-1,633,416.94				-1,633,416.94
1. 本期提取								7,346,004.08				7,346,004.08
2. 本期使用								8,979,421.02				8,979,421.02
（六）其他												
四、本年期末余额	69,912,000.00				5,246,398.40			1,981,805.87	3,925,978.71		15,631,375.68	96,697,558.66

法定代表人：惠强

主管会计工作负责人：秦啸东

会计机构负责人：秦啸东

(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	69,912,000.00				5,246,398.40			1,981,805.87	3,925,978.71		17,855,808.39	98,921,991.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,912,000.00				5,246,398.40			1,981,805.87	3,925,978.71		17,855,808.39	98,921,991.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,961,324.92			-4,861,374.83	3,099,950.09
(一) 综合收益总额											-3,812,694.83	-3,812,694.83
(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											-1,048,680.00	-1,048,680.00
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											-1,048,680.00	-1,048,680.00
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							7,961,324.92					7,961,324.92
1. 本期提取							10,931,797.36					10,931,797.36
2. 本期使用							2,970,472.44					2,970,472.44
（六）其他												
四、本年期末余额	69,912,000.00				5,246,398.40		9,943,130.79	3,925,978.71			12,994,433.56	102,021,941.46

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	69,912,000.00				5,246,398.40			3,615,222.81	3,293,110.37		19,151,193.31	101,217,924.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,912,000.00				5,246,398.40			3,615,222.81	3,293,110.37		19,151,193.31	101,217,924.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,633,416.94	632,868.34		-1,295,384.92	-2,295,933.52
(一) 综合收益总额											6,328,683.42	6,328,683.42
(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									632,868.34		-7,624,068.34	-6,991,200.00
1. 提取盈余公积									632,868.34		-632,868.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-6,991,200.00	-6,991,200.00

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								-1,633,416.94				-1,633,416.94
1. 本期提取								7,346,004.08				7,346,004.08
2. 本期使用								8,979,421.02				8,979,421.02
(六) 其他												
四、本年期末余额	69,912,000.00				5,246,398.40			1,981,805.87	3,925,978.71		17,855,808.39	98,921,991.37

三、 财务报表附注

南京三惠建设工程股份有限公司

2022 年度财务报表附注

编制单位：南京三惠建设工程股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一） 历史沿革

1. 南京三惠建设工程股份有限公司（以下简称本公司），前身南京三惠建设工程有限公司，原名：“南京新中讯幕墙装饰有限公司”，是由南京新中讯电梯有限公司和自然人周建斌共同出资组建的有限责任公司，1996年5月17日，经南京市工商行政管理局注册登记，取得注册号为3201001009651《企业法人营业执照》，公司注册资本为100万元，本次出资经南京投资审计师事务所于1996年5月14日出具的南投审所验字（1996）5-7号《验资报告》审验确认。

股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	出资后	
		比例（%）	出资金额
南京新中讯电梯有限公司	550,000.00	55.00	550,000.00
周建斌	450,000.00	45.00	450,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00

2. 1997年6月18日，经股东会决议，公司名称更名为：“南京新中讯装饰有限公司”，1997年6月26日，公司办妥工商变更登记手续。

3. 2000年11月28日，经股东会决议，南京新中讯电梯有限公司将持有的55%股份，计55万元转让给惠强，周建斌将持有10%的股份，计10万元转让给惠强，将持有的30%股份计30万元转让给宗利平，转让后，公司注册资本100万元不变，同时，公司名称更名为“南京三惠装饰有限公司”，2000年12月29日，公司就上述事项办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次股权转让	转让后	
		比例（%）	出资金额
南京新中讯电梯有限公司	-550,000.00		

周建斌	-400,000.00	5.00	50,000.00
惠强	650,000.00	65.00	650,000.00
宗利平	300,000.00	30.00	300,000.00
合 计		100.00	1,000,000.00

4. 2003年9月23日，经股东会决议，宗利平将3%股权计3万元转让给刘明，将27%股权计27万元转让给惠强，周建斌将5%股权计5万元转让给卜华宁，转让后，公司注册资本100万元不变，同时，公司名称更名为“南京三惠钢构玻璃工程有限公司”，2003年9月24日，公司就上述事项办妥工商变更登记手续。

本次股权转让及转让后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次股权转让	转让后	
		比例（%）	出资金额
周建斌	-50,000.00		
惠强	270,000.00	92.00	920,000.00
宗利平	-300,000.00		
卜华宁	50,000.00	5.00	50,000.00
刘明	30,000.00	3.00	30,000.00
合 计		100.00	1,000,000.00

5. 2004年1月29日，经股东会决议，增资400万元，由原股东出资，增资后，公司注册资本为500万元。本次增资已经江苏天健会计师事务所有限公司于2004年1月29日出具的天健验字第（2004）180号《验字报告》审验确认，2004年1月30日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次增资	增资后	
		比例（%）	出资金额
惠强	3,680,000.00	92.00	4,600,000.00
卜华宁	200,000.00	5.00	250,000.00
刘明	120,000.00	3.00	150,000.00
合 计	4,000,000.00	100.00	5,000,000.00

6. 2007年7月27日，经股东会决议，增资1,000万元，由原股东出资，增资后，公司注册资本为1,500万元。本次增资已经江苏天宁会计师事务所有限公司于2007年7月27日出具的苏宁验（2007）G-123号《验字报告》审验确认，2007年7月30日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次增资	增资后	
		比例 (%)	出资金额
惠强	9,200,000.00	92.00	13,800,000.00
卜华宁	500,000.00	5.00	750,000.00
刘明	300,000.00	3.00	450,000.00
合 计	10,000,000.00	100.00	15,000,000.00

7. 2010年3月30日，经股东会决议，卜华宁将持有的5%股权，计75万元转让给惠强；刘明将持有的2%股权，计30万元转让给惠强、1%股权计15万元转让给惠佳群。2010年4月6日，经股东会决议，公司增资500万元，增资后，公司注册资本为2,000万元。本次增资已经江苏正则会计师事务所有限公司于2010年4月8日出具的正则验字S(2010)106号《验字报告》审验确认，2010年4月14日，公司办妥工商变更登记手续。

本次变更及变更后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次变更	变更后	
		比例 (%)	出资金额
惠强	6,000,000.00	99.00	19,800,000.00
卜华宁	-750,000.00		
刘明	-450,000.00		
惠佳群	200,000.00	1.00	200,000.00
合 计	5,000,000.00	100.00	20,000,000.00

8. 2012年3月2日，经股东会决议，公司名称更名为：“南京三惠建设工程有限公司”，2012年3月2日，公司办妥工商变更登记手续。

9. 2012年12月17日，经股东会决议，公司增资3,100万元，增资后，公司注册资本为5,100万元。本次增资已经南京九泓会计师事务所（普通合伙）于2012年12月18日出具的泓会验字(2012)12-217号《验字报告》审验确认，2012年12月19日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次增资	增资后	
		比例 (%)	出资金额
惠强	30,690,000.00	99.00	50,490,000.00
惠佳群	310,000.00	1.00	510,000.00
合 计	31,000,000.00	100.00	51,000,000.00

10. 2015年5月12日，经股东会决议，公司增资5,500万元，增资后，公司注册资本为

10,600 万元，实收资本 5,100 万元。2015 年 5 月 22 日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本	
	本次增资	增资后	比例（%）	出资金额
惠强	54,450,000.00	104,940,000.00	99.00	50,490,000.00
惠佳群	550,000.00	1,060,000.00	1.00	510,000.00
合计	55,000,000.00	106,000,000.00	100.00	51,000,000.00

11. 2015 年 8 月 17 日，经股东会决议，公司减资 5,500 万元，减资后，公司注册资本为 5,100 万元，实收资本 5,100 万元，2015 年 11 月 5 日，公司办妥工商变更备案登记手续。

本次减资及减资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本		实收资本	
	本次减资	减资后	比例（%）	出资金额
惠强	-54,450,000.00	50,490,000.00	99.00	50,490,000.00
惠佳群	-550,000.00	510,000.00	1.00	510,000.00
合计	-55,000,000.00	51,000,000.00	100.00	51,000,000.00

12. 根据有限公司 2016 年 1 月 30 日临时股东会通过的决议和 2016 年 2 月 14 日创立大会通过的《关于设立南京三惠建设工程股份有限公司的议案》，发起人股东同意以南京三惠建设工程有限公司截止至 2015 年 12 月 31 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中喜审字[2016]第 0426 号审计报告）的净资产 51,200,398.40 元，采取整体变更发起设立为南京三惠建设工程股份有限公司。股份公司设立后股本总额为 5,100 万股。各股东持股比例保持不变。2016 年 2 月 14 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就本次整体变更出具了中喜验字[2016]第 0131 号验资报告。

2016 年 3 月 4 日，本公司在南京市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。取得统一社会信用代码为 91320111249686386E 的《营业执照》。公司名称由南京三惠建设工程有限公司更名为南京三惠建设工程股份有限公司，注册资本为 5,100 万。

股份公司股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
惠强	50,490,000.00	99.00	50,490,000.00
惠佳群	510,000.00	1.00	510,000.00
合计	51,000,000.00	100.00	51,000,000.00

13. 2016年3月5日，经股东大会决议，公司增资726万元，新增726万股分别由原股东惠佳群和薛弘毅等61名新股东缴足，增资后，公司注册资本为5826万元，实收股本5826万元。本次增资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月25日出具的中喜验字[2016]第0150号验资报告审验确认。2016年3月28日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	本次增资	增资后	
		比例（%）	出资金额
惠强		86.6632	50,490,000.00
惠佳群	40,000.00	0.9440	550,000.00
薛弘毅等61人	7,220,000.00	12.3928	7,220,000.00
合计	7,260,000.00	100.00	58,260,000.00

14. 2016年7月20日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016]5460号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016年8月4日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码838282。

15. 2017年5月2日，经2016年年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，本公司以5,826万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，本次权益分派登记日为2017年6月7日，除权除息日为2017年6月8日，分配后，本公司股本总额为6,991.20万股。2017年7月24日，就本次变更本公司办妥工商变更登记手续。

（二） 公司的组织架构

本公司法定代表人：惠强

本公司最终实际控制人：惠强

本公司根据自身的经营特点和管理需求，设置内部组织机构，下设综合办公室、市场部、设计部、研发中心、预决算部、财务部、招投标部、工程部、质安部、物资管理部、加工中心和海外事业部等职能部门。

截至2022年12月31日，本公司下设14个分公司：

分公司名称	注册地	注册号	成立日	负责人
南京三惠建设工程股份有限公司上海分公司	上海	91310115555966546Y	2010-5-31	庄建强
南京三惠建设工程股份有限公司合肥分公司	合肥	91340100594250460A	2012-3-30	邵佳佳

南京三惠建设工程股份有限公司重庆分公司	重庆	91500107305133023B	2014-7-31	唐文俊
南京三惠建设工程股份有限公司苏州分公司	苏州	91320594MA1MD8B60H	2015-12-23	沈琦
南京三惠建设工程股份有限公司新疆分公司	乌鲁木齐	91650100MA776FYN4E	2016-7-4	冯国和
南京三惠建设工程股份有限公司溧水分公司	南京	91320117MA1MKJEF1G	2016-5-10	胡宝伟
南京三惠建设工程股份有限公司滁州分公司	滁州	91341126MA2NTHET2C	2017-7-18	邵佳佳
南京三惠建设工程股份有限公司淄博分公司	淄博	91370303MA3N6ATP26	2018-5-24	符小明
南京三惠建设工程股份有限公司高淳分公司	高淳	91320118MA1X4U4G9H	2018-9-3	惠佳群
南京三惠建设工程股份有限公司丹阳分公司	丹阳	91321181MA2060UA60	2019-9-29	卜华宁
南京三惠建设工程股份有限公司江北分公司	南京	91320191MA22CMY39H	2020-9-4	卜华宁
南京三惠建设工程股份有限公司常州分公司	常州	91320412MA2711F19K	2021-9-3	张安达
南京三惠建设工程股份有限公司上海松江分公司	上海	91310117MA1J52W37A	2021-3-15	戈充
南京三惠建设工程股份有限公司浦口第二分公司	南京	91320111MABU2RNR6D	2022-7-19	惠佳群

(三) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：南京市浦口区珠江工业区东华北路 15 号

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：建筑幕墙工程、钢结构工程、屋面系统工程、装饰装修工程、防水工程、园林绿化工程、消防设施工程、机电安装工程、环保工程设计、制作、安装、门窗设计、制造及安装；建筑材料、装饰材料销售；水污染、固体废物治理；市政设施管理；建筑智能化工程、安防工程设计、施工；各类展览、会议以及各类与展览展示相关活动提供服务的展览工程；市政公用工程施工总承包；环保工程施工；房屋工程建筑、土木工程建筑；城市及道路照明工程施工；水利水电工程施工总承包；新型建筑幕墙材料研发、设计、生产、销售、安装等一体化工程；承包境外建筑装饰、建筑幕墙工程和境内国际招标工程；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营建筑幕墙工程建造业务。

(五) 财务报告批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

（六） 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括南京三惠建筑设计有限公司（简称建筑设计公司）、南京三惠钢结构制造有限公司（简称钢结构制造公司）、南京三惠玻璃制造有限公司（简称玻璃制造公司）、南京三惠钢结构工程有限公司（简称钢结构工程公司）、江苏惠全新材料科技有限公司（简称江苏惠全公司）、南京惠容项目管理有限公司（简称惠容管理公司）和安徽惠全新材料科技有限公司（简称安徽惠全公司）等7家子公司。报告期无新增子公司，无减少子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

本公司报告期内，合并财务报表范围内子公司如下：

单位：人民币万元

子公司全称	子公司简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
南京三惠建筑设计有限公司	建筑设计	100%	100%	2,000.00	建筑幕墙工程、建筑装修装饰工程、钢结构工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林绿化工程、金属门窗工程、环保工程设计；水电安装。
南京三惠钢结构制造有限公司	钢结构制造	100%	100%	2,000.00	钢结构制造；房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、环保工程、金属门窗工程、防腐保温工程设计、施工；建筑材料、金属制品、玻璃制品制造、销售、安装；管材、机电设备、机械设备零配件制造、安装。
南京三惠玻璃制造有限公司	玻璃制造	100%	100%	2,000.00	许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动；施工专业作业；城市生活垃圾经营性服务 一般项目：玻璃制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；装卸搬运；模具销售；模具制造
南京三惠钢结构工程有限公司	钢结构工程	100%	100%	2,000.00	钢结构工程、地基与基础工程、管道工程、机电设备安装工程设计、施工；广告设计、制作、发布服务；机械零部件制造；焊接服务；金属材料销售、加工；钢板制作、加工、安装。
江苏惠全新材料科技有限公司	江苏惠全	100%	100%	3,000.00	新型建筑材料研发、设计、生产、销售、安装；专用机械设备的研发、生产、销售、技术咨询、技术转让及技术服务；承包境外建筑装饰、建筑幕墙工程和国际招标工程。
南京惠容项目管理有限公司	惠容管理	60%	60%	11,118.00	许可项目：各类工程建设活动 一般项目：工程管理服务；项目策划与公共服务；物联网技术服务；物联网技术研发；软件开发；工业互联网数据服务；信息安全设备制造；物联网应用服务；科技推广和应用服务；创业空间服务；云计算设备销售；互联网数据服务；云计算装备技术服务；大数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展
安徽惠全新材料	安徽惠全	100%	100%	1,000.00	一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；专用设备制造（不含

科技有限公司					许可类专业设备制造)；建筑材料生产专用机械制造；机械设备销售；机械零件、零部件销售；普通机械设备安装服务；对外承包工程；工程管理服务 许可项目：建设工程施工；施工专业作业；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包
--------	--	--	--	--	--

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

(二) 持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

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. 同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

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

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 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转入当期投资收益。

B. 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转为购买日所属当期投资收益。

(3) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

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，应当于发生时计入当期损益。

(六) 合并财务报表

1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股

东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

3. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4. 处置子公司或业务

(1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

5. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合并安排与共同经营

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营

安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十） 金融工具

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

1. 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- (1). 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；
- (3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融资产的确认及计量

本公司金融资产在初始确认按照公允价值计量。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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融

资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1). 摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2). 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3. 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- (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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 (1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

本公司判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应视为继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

5. 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。

(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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

6. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9. 金融资产减值准备计提

(1) 金融资产减值准备的原则

本公司以预期信用损失为基础，评估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、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

(2) 金融资产发生信用减值的客观迹象：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 金融资产减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公

司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④ 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

(4) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(5) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合：

组合名称	确定依据
------	------

应收票据信用程度高组合	银行承兑汇票
应收票据信用程度低组合	商业承兑汇票

对于应收票据信用程度高组合，经过测试，一般情况下不计提预期信用损失。

对于应收票据信用程度低组合，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款组合：

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按合并特征计提预期信用损失准备的应收款项	以合并范围内子公司特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按合并特征计提预期信用损失准备的应收款项	一般情况下不计提预期信用损失

对于应收账款账龄特征组合，本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	100%

(6) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

① 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	100%

② 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③ 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准

备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见应收账款预期信用损失的计提。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

（十四） 持有待售及终止经营

1. 持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组

划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；

(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；

(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；

(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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等。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十六） 投资性房地产

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

1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2. 投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地

产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4. 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见长期资产减值的会计政策。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	4%	3.20%

机器设备	5年	4%	19.20%
运输工具	5年	4%	19.20%
办公设备	5年	4%	19.20%

4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产处置

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额

低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；(2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 无形资产及开发支出

1. 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1)符合无形资产的定义；(2)与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3)该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

5. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

6. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（二十） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期

间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用的摊销年限：

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	5年	

（二十二） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十三） 职工薪酬

1. 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2. 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

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

2. 收入计量原则

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

(2)合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入、技术服务收入、建造合同等。

(1) 商品销售收入：对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

(2) 技术服务收入：对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入；对于工程项目服务，按照经客户确认的完工进度确认收入。

(3) 建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含房屋、基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，并且公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据业主或监理公司确认的已经完成合同工作量占合同预计总工作量的比例确定确定提供服务的履约进度。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3. 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 政府补助的会计处理：

本公司采用总额法来确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(4) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(5) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(二十九) 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单项租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 30,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，（本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	4%	3.20%

(2) 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

5. 租赁变更的会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

6. 售后租回

本公司按照附注三、收入会计政策的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、金融工具的会计政策的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 企业经营管理涉及的会计政策变更

本报告期无重要的企业经营管理涉及的会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	商品销售收入	销项税率为 13%	
	2016 年 4 月前工程老项目收入	销项税率为 3%	
	2016 年 4 月后工程新项目收入	销项税率为 9%	
	设计收入	销项税率为 6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

（二） 税收优惠及批文

报告期内无税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

1. 货币资金分类：

项 目	2022-12-31	2021-12-31
现金	50,319.61	48,812.54
银行存款	21,828,670.19	8,840,389.93
其他货币资金	540,000.00	630,000.00
合 计	22,418,989.80	9,519,202.47

2. 其他货币资金：

项 目	2022-12-31	2021-12-31
保函保证金	540,000.00	630,000.00
合 计	540,000.00	630,000.00

3. 受限资产明细：

项 目	2022-12-31	2021-12-31
因诉讼被冻结的银行存款	7,681,383.79	1,718,901.06
保函保证金	540,000.00	630,000.00
合 计	8,221,383.79	2,348,901.06

截至 2022 年 12 月 31 日，公司因诉讼被法院冻结 7,681,383.79 元银行存款。截止至本年度报告公告日，公司银行存款冻结款项为 670,000.00 元，因相关案件仍在审理过程中，公司将配合法院积极应诉，维护自身合法权益，争取早日解冻

（二） 应收票据

1. 按票据类型列示如下：

项 目	2022-12-31	2021-12-31
商业承兑汇票	2,261,515.58	2,084,002.61
减：预期信用损失准备	113,075.78	104,200.13

合 计	2,148,439.80	1,979,802.48
-----	--------------	--------------

2. 本期逾期信用损失准备的变动情况

项目	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 预期信用损失准备	104,200.13	8,875.65			113,075.78

(三) 应收账款

1. 应收账款按类别列示如下：

类 别	2022-12-31			
	金额	比例(%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收 账款	272,189,185.26	100.00	55,888,301.59	216,300,883.67
其中：账龄组合	272,189,185.26	100.00	55,888,301.59	216,300,883.67
合 计	272,189,185.26	100.00	55,888,301.59	216,300,883.67

类 别	2021-12-31			
	金额	比例(%)	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收 账款	207,823,826.74	100.00	49,381,064.11	158,442,762.63
其中：账龄组合	207,823,826.74	100.00	49,381,064.11	158,442,762.63
合 计	207,823,826.74	100.00	49,381,064.11	158,442,762.63

2. 本报告期末，本公司无按单项评估计提坏账准备的应收账款

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1). 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022-12-31		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	132,663,910.46	48.74	6,633,195.52
1—2年（含2年）	61,369,606.99	22.55	6,136,960.70

2-3年(含3年)	50,053,603.49	18.39	15,016,081.05
3年以上	28,102,064.32	10.32	28,102,064.32
合计	272,189,185.26	100.00	55,888,301.59

账龄	2021-12-31		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	143,860,075.55	69.22	7,193,003.78
1-2年(含2年)	7,050,067.94	3.39	705,006.79
2-3年(含3年)	22,043,756.73	10.61	6,613,127.02
3年以上	34,869,926.52	16.78	34,869,926.52
合计	207,823,826.74	100.00	49,381,064.11

4. 本期预期信用损失准备的变动情况

项目	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款预期信用损失准备	49,381,064.11	6,507,237.48			55,888,301.59

5. 本报告期，本公司无重要的预期信用损失准备转回或收回。

6. 本报告期，本公司无核销的重要应收账款。

7. 期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与公司关系	占应收账款总额比例(%)	2022-12-31	预期信用损失准备
客户A	客户	24.34	66,254,823.61	10,106,545.64
客户B	客户	8.78	23,900,716.05	3,633,647.87
客户C	客户	6.08	16,558,222.11	4,967,466.63
客户D	客户	5.60	15,243,755.05	762,187.75
客户E	客户	2.33	6,336,025.72	598,256.09
合计		47.13	128,293,542.54	20,068,103.98

8. 本报告期，无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本期末，无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

10. 应收账款质押：

2022年度，南京紫金融资担保有限责任公司为本公司500万元贷款作担保，本公司可在高能

密度锂电材料智能制造基地 LFP 生产车间 1 钢结构及压型钢板工程建设工程专业分包合同中形成的对中铁建工集团有限公司的应收款作质押反担保。截至 2022 年 12 月 31 日，质押应收账款余额为 13,621,928.65 元。

(四) 应收款项融资

项目	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	550,000.00	2,537,124.82
合计	550,000.00	2,537,124.82

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	17,934,685.32	82.58	19,382,528.57	92.69
1—2 年 (含 2 年)	3,054,297.76	14.06	1,255,261.42	6.00
2—3 年 (含 3 年)	658,512.59	3.03	246,094.22	1.18
3 年以上	71,608.79	0.33	27,118.51	0.13
合计	21,719,104.46	100.00	20,911,002.72	100.00

2. 预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	款项性质	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	2022-12-31
供应商 A	货款	1 年以内	预付货款	10.43	2,265,426.10
供应商 B	货款	1 年以内	预付货款	4.30	933,965.00
供应商 C	货款	1 年以内	预付货款	4.14	900,000.00
供应商 D	货款	1 年以内	预付货款	3.34	726,088.66
供应商 E	货款	1 年以内	预付货款	3.34	725,150.00
合计				25.55	5,550,629.76

(六) 其他应收款

1. 分类

项目	2022-12-31	2021-12-31
----	------------	------------

应收股利		
应收利息		
其他应收款	10,522,211.89	10,191,084.00
减：预期信用损失准备	3,302,516.74	3,188,051.97
合计	7,219,695.15	7,003,032.03

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022-12-31	2021-12-31
保证金押金	9,626,453.83	9,191,690.83
备用金	624,236.45	937,428.22
代收代付款项	271,521.61	61,964.95
减：预期信用损失准备	3,302,516.74	3,188,051.97
合计	7,219,695.15	7,003,032.03

3. 其他应收款账龄分析：

账龄	2022-12-31		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,111,467.68	39.07	205,573.39
1-2年(含2年)	2,717,438.54	25.83	271,743.85
2-3年(含3年)	1,240,151.67	11.79	372,045.50
3年以上	2,453,154.00	23.31	2,453,154.00
合计	10,522,211.89	100.00	3,302,516.74

账龄	2021-12-31		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,568,538.53	54.64	278,426.93
1-2年(含2年)	1,689,232.05	16.58	168,923.21
2-3年(含3年)	275,159.42	2.70	82,547.83
3年以上	2,658,154.00	26.08	2,658,154.00
合计	10,191,084.00	100.00	3,188,051.97

4. 本期预期信用损失准备的变动情况

项目	第一阶段 未来12个月预期	第二阶段 整个存续期预	第三阶段 整个存续期预期	合计

	信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,388,051.97		800,000.00	3,188,051.97
期初余额在本期重新评估后	2,388,051.97		800,000.00	3,188,051.97
本期计提	114,464.77			114,464.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	2,502,516.74		800,000.00	3,302,516.74

本公司 2014 年支付江苏集群软创信息科技有限公司 800,000.00 元保证金，经多次催讨，难以收回，本公司已全额计提预计信用损失准备。

5. 本报告期，本公司无重要的预期信用损失准备转回或收回。

6. 本报告期，本公司无核销的重要其他应收款。

7. 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例(%)	2022-12-31	预期信用损失准备
中铁建工集团有限公司	保证金	2 年以内	12.07	1,270,500.00	78,550.00
中交第四公路工程局有限公司北京第十分公司	保证金	2-3 年	10.36	1,090,151.67	327,045.50
南京民兴融资担保有限责任公司	保证金	2 年以内	9.50	1,000,000.00	87,500.00
南京希恒投资发展有限公司	保证金	1 年以内	9.50	1,000,000.00	50,000.00
江苏集群软创信息技术有限公司	保证金	3 年以上	7.60	800,000.00	800,000.00
合计			49.03	5,160,651.67	1,343,095.50

(七) 存货

1. 存货分项列示如下：

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,997,364.78		6,997,364.78	7,769,723.51		7,769,723.51
合计	6,997,364.78		6,997,364.78	7,769,723.51		7,769,723.51

（八） 合同资产

1. 合同资产分类：

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	338,824,524.8 1	43,535,217.52	295,289,307.2 9	359,033,492.0 8	37,495,507.68	321,537,984.4 0
合 计	338,824,524.8 1	43,535,217.52	295,289,307.2 9	359,033,492.0 8	37,495,507.68	321,537,984.4 0

2. 合同资产减值准备计提明细：

项目	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	37,495,507.68	6,039,709.84			43,535,217.52

（九） 其他流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
待抵扣进项税	7,830,419.84	10,398,008.71
合 计	7,830,419.84	10,398,008.71

（十） 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产分类：

项目	2022-12-31	2021-12-31
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 权益工具投资明细：

项目	投资日期	投资比例	投资成本	2022-12-31	2021-12-31
天目弘景茶社（南京）有限公司	2021-1	1.00%			
北海盈璞新能至和私募基金合伙企业（有限合伙）	2021-5	2.50%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计				1,000,000.00	1,000,000.00

本公司投资天目弘景茶社（南京）有限公司 1%股权，应出资 5,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

(十一) 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	18,734,688.64	3,130,644.63	4,814,818.58	1,124,033.57	27,804,185.42
2.本期增加金额		25,693.81		44,540.75	70,234.56
(1)购置		25,693.81		44,540.75	70,234.56
3.本期减少金额		169,026.54			169,026.54
(1)处置或报废		169,026.54			169,026.54
4.期末余额	18,734,688.64	2,987,311.90	4,814,818.58	1,168,574.32	27,705,393.44
二、累计折旧					
1.期初余额	3,681,281.29	2,012,426.83	3,608,556.13	831,456.07	10,133,720.32
2.本期增加金额	595,585.13	410,577.42	521,010.48	121,872.69	1,649,045.72
(1)计提	595,585.13	410,577.42	521,010.48	121,872.69	1,649,045.72
3.本期减少金额		116,290.06			116,290.06
(1)处置或报废		116,290.06			116,290.06
4.期末余额	4,276,866.42	2,306,714.19	4,129,566.61	953,328.76	11,666,475.98
三、账面价值					
1. 期末账面价值	14,457,822.22	680,597.71	685,251.97	215,245.56	16,038,917.46
2. 期初账面价值	15,053,407.35	1,118,217.80	1,206,262.45	292,577.50	17,670,465.10

2. 本报告期末, 本公司无暂时闲置的固定资产

3. 本报告期末, 本公司无未办妥产权证书的固定资产

4. 本报告期末, 本公司用于抵押的固定资产:

本公司以座落于浦口区珠江工业区东华北路 15 号的土地及地上建筑物房产(房产原值 8,078,410.53 元、净值 4,376,353.19 元、土地原值 1,207,448.00 元、净值 817,296.94 元)抵押给银行, 用作本公司 970 万元贷款的抵押。贷款期 2022 年 4 月至 2023 年 4 月。

(十二) 在建工程

1. 在建工程项目基本情况

工程项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽天长 1#厂房	1,152,496.15		1,152,496.15			

改建项目						
合 计	1,152,496.15		1,152,496.15			

2. 重大在建工程项目变动情况:

工程名称	预算数	2021-12-31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2022-12-31
安徽天长 1#厂房 改建项目	250 万		1,152,496.15			1,152,496.15
合 计			1,152,496.15			1,152,496.15

续上表:

工程名称	工程进度	工程投入 占预算的 比例	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金 额	本期资本 化年利率 (%)	资金来源	达到预计可 使用状态的 时间
安徽天长 1#厂房 改建项目	50%	46.10%				自筹	2023 年
合 计							

(十三) 使用权资产

项目	租赁的房屋建筑物	租赁的机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,227,453.80		6,227,453.80
2. 本期增加金额	1,320,797.84		1,320,797.84
3. 本期减少金额	3,797,623.16		3,797,623.16
4. 期末余额	3,750,628.48		3,750,628.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,099,438.02		1,099,438.02
2. 本期增加金额	1,429,637.48		1,429,637.48
3. 本期减少金额	1,265,874.37		1,265,874.37
4. 期末余额	1,263,201.13		1,263,201.13
三、账面价值			
1. 期末账面价值	2,487,427.35		2,487,427.35
2. 期初账面价值	5,128,015.78		5,128,015.78

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况:

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,207,448.00	376,905.08	1,584,353.08
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,207,448.00	376,905.08	1,584,353.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	366,002.14	376,905.08	742,907.22
2. 本期增加金额	24,148.92		24,148.92
(1) 计提	24,148.92		24,148.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	390,151.06	376,905.08	767,056.14
三、账面价值			
1. 期末账面价值	817,296.94		817,296.94
2. 期初账面价值	841,445.86		841,445.86

2. 本报告期末，本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。
3. 本报告期末，本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
4. 本报告期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。
5. 本报告期末，本公司无形资产中抵押情况：

本公司以座落于浦口区珠江工业区东华北路 15 号的土地及地上建筑物房产（房产原值 8,078,410.53 元、净值 4,376,353.19 元、土地原值 1,207,448.00 元、净值 817,296.94 元）抵押给银行，用作本公司 970 万元贷款的抵押。贷款期 2022 年 4 月至 2023 年 4 月。

（十五） 长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022-12-31
加工场地坪装修	53,046.54		37,478.04		15,568.50
古林公园装修	219,709.07		138,763.56		80,945.51
钢结构平台	58,986.11		22,833.36		36,152.75
合计	331,741.72		199,074.96		132,666.76

（十六） 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

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收票据预期信用损失	113,075.78	28,268.95	104,200.13	26,050.03
应收账款预期信用损失	55,888,301.59	13,972,075.40	49,381,064.11	12,345,266.03
其他应收款预期信用损失	3,302,516.74	825,629.19	3,188,051.97	797,013.00
合同资产减值准备	43,535,217.52	10,883,804.38	37,495,507.68	9,373,876.92
租赁资产计税差异	51,738.62	12,934.66		
合 计	102,890,850.25	25,722,712.58	90,168,823.89	22,542,205.98

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	应纳税差异	递延所得税负债	应纳税差异	递延所得税负债
租赁资产计税差异	5,789.92	1,447.48	8,236.27	2,059.07
合 计	5,789.92	1,447.48	8,236.27	2,059.07

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-12-31	2021-12-31
可抵扣亏损	4,083,653.27	2,130,998.27
合 计	4,083,653.27	2,130,998.27

本公司设立南京三惠建筑设计有限公司、江苏惠全新材料有限公司等 6 家子公司经营亏损。该 6 家公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此截至 2022 年末合计应纳税所得额 4,083,653.27 元，没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

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 度	2022-12-31	2021-12-31	备 注
2022 年度到期		3,395.64	
2023 年度到期	4,632.60	4,632.60	
2024 年度到期	703,849.32	703,849.32	
2025 年度到期	812,819.09	812,819.09	
2026 年度到期	606,301.62	606,301.62	
2027 年度到期	1,956,050.64		
合 计	4,083,653.27	2,130,998.27	

(十七) 其他非流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
南京江北新区研创园项目定金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十八) 短期借款

1. 短期借款情况:

借款类别	2022-12-31	2021-12-31
保证借款	41,000,000.00	37,000,000.00
保证及抵押借款	9,700,000.00	9,700,000.00
票据贴现借款	4,000,000.00	
合计	54,700,000.00	46,700,000.00

2. 本报告期末, 本公司无已逾期借款

(十九) 应付账款

1. 应付账款明细情况

项目	2022-12-31	2021-12-31
应付经营款	435,808,247.93	427,474,565.69
合计	435,808,247.93	427,474,565.69

2. 应付账款账龄分析:

账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	332,756,269.27	76.35	368,222,830.68	86.14
1~2年	60,352,283.59	13.85	6,766,421.12	1.58
2~3年	3,859,721.16	0.89	8,830,206.20	2.07
3年以上	38,839,973.91	8.91	43,655,107.69	10.21
合计	435,808,247.93	100.00	427,474,565.69	100.00

3. 报告期末本项目中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末本项目中无应付关联方单位款项

5. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	关联关系	占应付账款总额的比例(%)	2022-12-31
供应商 A	货款	供应商	2.96	12,900,000.00
供应商 B	货款	供应商	1.78	7,749,468.10
供应商 C	货款	供应商	1.69	7,378,612.50
供应商 D	货款	供应商	1.23	5,350,000.00
供应商 E	货款	供应商	0.99	4,300,000.00
合 计			8.65	37,678,080.60

(二十) 合同负债

1. 合同负债明细情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
预收工程款	15,943,095.23	8,065,354.70
合 计	15,943,095.23	8,065,354.70

2. 合同负债账龄分析:

账 龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,516,261.03	84.78	7,469,748.40	92.62
1~2年	1,920,151.28	12.04		
3年以上	506,682.92	3.18	595,606.30	7.38
合 计	15,943,095.23	100.00	8,065,354.70	100.00

3. 报告期末本项目中无预收持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末本项目中无预收关联方单位款项

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
短期薪酬	780,029.39	12,539,349.53	10,813,201.31	2,506,177.61
离职后福利-设定提存计划		1,620,786.42	1,620,786.42	
合 计	780,029.39	14,160,135.95	12,433,987.73	2,506,177.61

2. 短期薪酬:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	780,029.39	10,489,934.62	8,763,786.40	2,506,177.61
2、职工福利费		592,597.76	592,597.76	
3、社会保险费		1,039,377.06	1,039,377.06	
其中：基本医疗保险费		864,324.22	864,324.22	
工伤保险费		94,883.33	94,883.33	
生育保险费		64,169.72	64,169.72	
补充医疗保险		15,999.79	15,999.79	
4、住房公积金		318,793.00	318,793.00	
5、工会经费和职工教育经费		98,647.09	98,647.09	
合计	780,029.39	12,539,349.53	10,813,201.31	2,506,177.61

3. 离职后福利-设定提存计划

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、基本养老保险费		1,569,212.66	1,569,212.66	
2、失业保险费		51,573.76	51,573.76	
合计		1,620,786.42	1,620,786.42	

(二十二) 应交税费

类别	2022-12-31	2021-12-31
增值税	849,258.36	305,535.43
企业所得税	5,260,406.70	5,121,817.80
城建税	25,573.28	59,084.08
教育费附加	16,361.84	42,286.69
房产税	32,987.00	17,969.64
土地使用税	70,437.63	19,353.63
个人所得税		5,740.01
合计	6,255,024.81	5,571,787.28

(二十三) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	2022-12-31	2021-12-31
借款	14,295,310.00	255,280.00
维修费	1,644,693.53	
代收代垫款	480,330.27	83,850.56

保证金	200,000.00	
合计	16,620,333.80	339,130.56

2. 其他应付款账龄分析:

账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,593,361.60	99.84	339,130.56	100.00
1~2年	26,972.20	0.16		
合计	16,620,333.80	100.00	339,130.56	100.00

3. 报告期末本项目中应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应付账款总额的比例(%)	2022-12-31
惠佳群	借款	1年以内	85.86	14,270,030.00
惠强	借款	1年以内	0.15	25,280.00
合计			86.01	14,295,310.00

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
一年内到期的租赁负债	1,110,189.16	1,642,191.03
合计	1,110,189.16	1,642,191.03

(二十五) 其他流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税	860,359.58	1,097,179.10
未终止确认的应收票据		1,564,400.84
合计	860,359.58	2,661,579.94

(二十六) 租赁负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
租赁付款额	2,631,601.84	4,767,833.80
减: 未确认融资费用	235,026.36	447,380.88
小计	2,396,575.48	4,320,452.92
减: 一年内到期部分	1,110,189.16	1,642,191.03
合计	1,286,386.32	2,678,261.89

(二十七) 股本

项目	2021-12-31	本年增减变动 (+ -)				2022-12-31
		新增	转增	解禁	小计	
有限售股份	46,298,100.00					46,298,100.00
无限售股份	23,613,900.00					23,613,900.00
合计	69,912,000.00					69,912,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
股本溢价	5,246,398.40			5,246,398.40
合计	5,246,398.40			5,246,398.40

(二十九) 专项储备

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
安全生产费	1,981,805.87	10,931,797.36	2,970,472.44	9,943,130.79
合计	1,981,805.87	10,931,797.36	2,970,472.44	9,943,130.79

(三十) 盈余公积

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
法定盈余公积	3,925,978.71			3,925,978.71
合计	3,925,978.71			3,925,978.71

(三十一) 未分配利润

项目	2022-12-31	2021-12-31	提取或分配比例
上年期末未分配利润	15,631,375.68	17,595,290.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,875,743.47	5,660,153.94	
减：提取法定盈余公积		632,868.34	10%
减：应付普通股股利	1,048,680.00	6,991,200.00	
期末未分配利润	8,706,952.21	15,631,375.68	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 分类：

类别	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
幕墙装饰业务	426,148,512.47	387,544,020.37	550,189,618.39	491,842,715.64
合计	426,148,512.47	387,544,020.37	550,189,618.39	491,842,715.64

2. 销售前 5 名客户

客户	营业收入占总额比例	2022 年度营业收入
客户 A	11.21%	47,757,591.26
客户 B	8.44%	35,964,522.61
客户 C	4.69%	19,966,082.58
客户 D	4.66%	19,853,980.16
客户 E	3.94%	16,796,801.42
合计	32.94%	140,338,978.03

(三十三) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城建税	461,692.67	728,628.60
教育费附加	342,530.10	544,652.41
房产税	141,956.58	71,842.64
土地使用税	315,806.52	77,414.52
车辆使用税	6,480.00	6,060.00
印花税	104,615.31	245,551.36
地方综合基金	2,852.62	5,587.58
合计	1,375,933.80	1,679,737.11

(三十四) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	777,512.02	523,813.61
长期待摊费用摊销	138,763.56	138,763.56
广告宣传费	148,555.39	580.00
业务招待费	296,282.49	124,516.95
办公费	35,900.24	44,813.18
差旅费	142,743.30	56,216.88
合计	1,539,757.00	888,704.18

(三十五) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	9,547,138.38	8,731,938.32
资产折旧及摊销	1,562,716.93	2,213,239.21
中介机构咨询费	818,857.44	970,794.26
办公经费	1,115,390.80	1,729,081.49
差旅费用	340,303.94	423,009.29
业务招待费	618,339.50	740,262.78
租赁费用	269,129.41	15,794.54
其他费用		100,680.55
合计	14,271,876.40	14,924,800.44

(三十六) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,283,917.82	1,741,804.32
固定资产折旧	360,959.33	333,362.18
使用权资产摊销	545,029.24	458,480.48
直接投入	8,636,793.23	14,226,655.74
委外研发费		10,000.00
其他费用	25,056.94	140,291.44
合计	11,851,756.56	16,910,594.16

(三十七) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	2,369,077.87	2,003,989.67
贴息支出	229,546.66	430,512.22
未确认融资费用摊销	81,140.86	56,125.27
手续费支出	324,241.68	155,813.49
减：存款利息收入	71,223.27	49,229.78
合计	2,932,783.80	2,597,210.87

(三十八) 其他收益

1. 其他收益明细表：

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	75,700.00	-

合 计	75,700.00	-
-----	-----------	---

2. 政府补助明细:

项 目	2022 年度	拨款部门	批文	与资产相关/ 与收益相关
研创园高企补贴	70,000.00	南京市江北新区		与收益相关
劳动就业补贴	5,700.00	南京市江北新区	关于进一步明确就业补贴预算管理有关规定的通知	与收益相关
合 计	75,700.00			

(三十九) 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的收益		124,489.40
合 计		124,489.40

(四十) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	-8,875.65	-92,200.13
应收账款信用减值损失	-6,507,237.48	-9,279,231.23
其他应收款信用减值损失	-114,464.77	-446,836.71
合 计	-6,630,577.90	-9,818,268.07

(四十一) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项 目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值准备	-6,039,709.84	-6,957,185.43
合 计	-6,039,709.84	-6,957,185.43

(四十二) 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-3,716.87	-934.04
使用权资产处置收益	-59,177.70	
合 计	-62,894.57	-934.04

(四十三) 营业外收入

1. 分类情况:

项目	2022 年度	2021 年度
罚款收入		87,815.53
政府补助（详见下表：政府补助明细）		217,300.00
其他	30,746.95	433,751.87
合计	30,746.95	738,867.40

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度
罚款收入		87,815.53
政府补助（详见下表：政府补助明细）		217,300.00
其他	30,746.95	433,751.87
合计	30,746.95	738,867.40

2. 政府补助明细

项目	2021 年度	拨款部门	批文	与资产相关/ 与收益相关
装修 10 强奖励	150,000.00	南京市城乡建设委员会	关于公布南京市建筑业高质量发展奖励评选结果的通知	与收益相关
稳岗补贴	66,500.00	南京市浦口区财政局	关于印发《企业稳定岗位补贴申报审核办法》的通知	与收益相关
知识产权奖励	800.00	南京市江北新区管理委员会科技创新局	2020 年江北新区知识产权专项资金	与收益相关
合计	217,300.00			

（四十四） 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
罚款支出	10,000.00	12,000.00
赔偿支出		700,000.00
捐赠支出		2,000.00
税收滞纳金	842.98	903.39
修理费赔偿支出	1,644,693.53	
合计	1,655,536.51	714,903.39

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度

罚款支出	10,000.00	12,000.00
赔偿支出		700,000.00
捐赠支出		2,000.00
税收滞纳金	842.98	903.39
修理费赔偿支出	1,644,693.53	
合 计	1,655,536.51	714,903.39

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,406,974.33	3,249,572.23
递延所得税费用	-3,181,118.19	-4,191,804.31
合 计	-1,774,143.86	-942,232.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-7,649,887.33	4,717,921.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,912,471.83	1,179,480.47
研发费用加计扣除影响	-2,901,179.47	-2,417,287.64
不得扣除的成本、费用和损失	2,550,225.40	143,999.69
当期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	489,282.04	151,575.40
所得税费用	-1,774,143.86	-942,232.08

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
存款利息收入	71,223.27	49,229.78
收回保证金	727,327.00	4,511,782.84
收到的政府补助	75,700.00	1,994,028.00
其他利得	30,746.95	521,567.40
合 计	904,997.22	7,076,608.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
研发费用	8,661,850.17	14,376,947.18
广告宣传费用	148,555.39	580.00
办公费用	1,171,008.93	1,598,573.28
业务招待费	914,621.99	864,779.73
中介咨询费	818,857.44	970,794.26
租赁费用	269,129.41	15,794.54
差旅费用	483,047.24	479,226.17
手续费支出	324,241.68	155,813.49
税收滞纳金	842.98	903.39
捐赠支出		2,000.00
赔偿支出		700,000.00
冻结的存款及保函	5,872,482.73	628,901.06
其他支出	452,257.29	112,680.55
合 计	19,116,895.25	19,906,993.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
向惠佳群借款	18,227,090.00	300,000.00
向惠强借款	2,500,000.00	
合 计	20,727,090.00	300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
归还惠强借款	2,500,000.00	
归还惠佳群借款	4,187,060.00	70,000.00
支付租赁负债	853,245.05	1,826,325.59
合 计	7,540,305.05	1,896,325.59

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,875,743.47	5,660,153.94
加: 信用及资产减值准备	12,670,287.74	16,775,453.50
固定资产折旧	1,649,045.72	1,542,115.91

使用权资产摊销	1,429,637.48	1,761,964.05
无形资产摊销	24,148.92	24,896.12
长期待摊费用摊销	199,074.96	508,180.14
处置固定资产损失	62,894.57	934.04
财务费用	2,618,218.73	2,060,114.94
投资损失		-124,489.40
递延所得税资产减少	-3,180,506.60	-4,193,863.38
递延所得税负债增加	-611.59	2,059.07
存货的减少	772,358.73	-4,259,770.07
经营性应收项目的减少	-49,528,476.79	-19,949,438.83
经营性应付项目的增加	29,758,679.83	-7,137,171.80
经营活动产生的现金流量净额	-9,400,991.77	-7,328,861.77
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,197,606.01	7,170,301.41
减：现金的年初余额	7,170,301.41	23,032,982.27
现金及现金等价物净增加额	7,027,304.60	-15,862,680.86

3. 现金和现金等价物

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	14,197,606.01	7,170,301.41
其中：库存现金	50,319.61	48,812.54
可随时用于支付的银行存款	14,147,286.40	7,121,488.87
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	14,197,606.01	7,170,301.41

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022-12-31	所有权或使用权受限制的原因
一、被冻结的资产		
货币资金	7,681,383.79	因诉讼被法院冻结
二、用于担保的资产		
货币资金	540,000.00	用于开具保函
应收账款	13,621,928.65	银行贷款质押反担保
固定资产	4,376,353.19	银行贷款抵押担保
无形资产	817,296.94	银行贷款抵押担保
合 计	27,036,962.57	

六、合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

（二） 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

（三） 处置子公司

本期无处置子公司

七、在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京三惠建筑设计有限公司	南京	南京	建筑设计	100		100	设立
南京三惠钢结构制造有限公司	南京	南京	钢结构制造	100		100	设立
南京三惠玻璃制造有限公司	南京	南京	玻璃制造	100		100	设立
南京三惠钢结构工程有限公司	南京	南京	钢结构工程	100		100	设立
江苏惠全新材料科技有限公司	南京	南京	新材料制造	100		100	设立
南京惠容项目管理有限公司	南京	南京	项目管理	60		60	设立
安徽惠全新材料科技有限公司	天长	天长	新材料制造	100		100	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信

用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 市场风险

1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。受汇率风险的影响程度不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

（二） 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三） 流动风险

本公司负责现金流量预测。财务部门现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量			1,550,000.00	1,550,000.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			550,000.00	550,000.00
1. 应收款项融资			550,000.00	550,000.00
2. 其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
(1) 权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,550,000.00	1,550,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，本公司采用银行公布的基准日单位净值进行计量或预期收益率预测未来现金流。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目主要为持有的非上市股权投资、产业基金投资份额和应收款项融资。估值方法包括现金流折现法、可变现价值法、收益法、乘数法、有效市场价格法等。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，公司持续的公允价值计量项目各层级之间没有发生重大转换。

(六) 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本年度，公司公允价值的的估值技术没有发生改变。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 本公司实际控制人情况：

实际控制人名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
惠强					86.663%	86.663%

2. 本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁芊	公司董事会秘书，惠强配偶
惠佳群	持有公司 6.275%的股份，惠强女儿
卜华宁	公司董事、副总经理，持有公司 0.858%的股份

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠强、梁芊	本公司	5,000,000.00	2021年11月	2022年10月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	9,700,000.00	2021年5月	2022年5月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	5,000,000.00	2021年10月	2022年10月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	3,000,000.00	2021年6月	2022年6月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	5,000,000.00	2021年6月	2022年6月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	1,000,000.00	2021年11月	2022年11月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	5,000,000.00	2021年8月	2022年7月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	6,000,000.00	2021年12月	2022年12月	履行完毕

惠强、梁芊	本公司	3,000,000.00	2021年11月	2022年5月	履行完毕
惠强、梁芊、惠佳群	本公司	4,000,000.00	2021年4月	2022年4月	履行完毕
惠强、梁芊	本公司	9,700,000.00	2022年4月	2023年4月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	5,000,000.00	2022年11月	2023年11月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	5,000,000.00	2022年6月	2023年6月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	1,000,000.00	2022年4月	2023年4月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	1,000,000.00	2022年11月	2023年11月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	3,000,000.00	2022年12月	2023年12月	未履行完毕
惠强	本公司	7,000,000.00	2022年7月	2023年7月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	3,000,000.00	2022年5月	2023年5月	未履行完毕
惠强、梁芊	本公司	6,000,000.00	2022年12月	2023年12月	未履行完毕
惠强、梁芊、惠佳群	本公司	3,000,000.00	2022年6月	2023年6月	未履行完毕
惠强、梁芊、惠佳群	本公司	2,000,000.00	2022年7月	2023年7月	未履行完毕
惠强、惠佳群	本公司	5,000,000.00	2022年2月	2023年2月	未履行完毕

2. 关联方资金拆借

关联方	2021-12-31	本期借入	本期归还	2022-12-31
拆入:				
惠强	25,280.00	2,500,000.00	2,500,000.00	25,280.00
惠佳群	230,000.00	18,227,090.00	4,187,060.00	14,270,030.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 关联方应付、预收款项

单位名称	科目	2022-12-31	2021-12-31
惠强	其他应付款	25,280.00	25,280.00
惠佳群	其他应付款	14,270,030.00	230,000.00
合计		14,295,310.00	255,280.00

十一、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		2022年度	2021年度	
高企补贴	70,000.00	70,000.00		其他收益

劳动就业补贴	5,700.00	5,700.00		其他收益
稳岗补贴			66,500.00	营业外收入
知识产权奖励			800.00	营业外收入
装修 10 强奖励			150,000.00	营业外收入
合计	75,700.00	75,700.00	217,300.00	

十二、或有事项

（一）未决诉讼、未决仲裁

常州市黄天荡装璜有限公司于 2022 年在江苏省南京市南京江北新区人民法院起诉本公司，要求本公司归还其货款，并申请财产保全措施，冻结本公司银行存款 670,000.00 元。目前该案件尚在审理过程中。

（二）对外担保

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为全资子公司贷款作担保 1,400 万元，具体明细如下。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江苏惠全新材料有限公司	3,000,000.00	2022 年 6 月	2023 年 6 月	未履行完毕
本公司	江苏惠全新材料有限公司	2,000,000.00	2022 年 7 月	2023 年 7 月	未履行完毕
本公司	南京三惠钢结构制造有限公司	6,000,000.00	2022 年 12 月	2023 年 12 月	未履行完毕
本公司	南京三惠钢结构制造有限公司	3,000,000.00	2022 年 5 月	2023 年 5 月	未履行完毕
	合计	14,000,000.00			

十三、资产负债表日后事项

截至报告期，本公司无资产负债表日后事项需要披露

十四、其他重要事项

本公司无其他重要事项需要披露。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2022-12-31	2021-12-31
子公司投资	15,210,000.00	9,560,000.00
合 计	15,210,000.00	9,560,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京三惠建筑设计有限公司						
南京三惠钢结构制造有限公司						
南京三惠玻璃制造有限公司						
南京三惠钢结构工程有限公司						
江苏惠全新材料科技有限公司	9,560,000.00	9,560,000.00	5,650,000.00			
南京惠容项目管理有限公司						
安徽惠全新材料科技有限公司						
合 计	9,560,000.00	9,560,000.00	5,650,000.00			

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
南京三惠建筑设计有限公司					
南京三惠钢结构制造有限公司					
南京三惠玻璃制造有限公司					
南京三惠钢结构工程有限公司					
江苏惠全新材料科技有限公司	15,210,000.00			15,210,000.00	
南京惠容项目管理有限公司					
安徽惠全新材料科技有限公司					

合 计	15,210,000.00			15,210,000.00
-----	---------------	--	--	---------------

本公司 2015 年设立南京三惠建筑设计有限公司等 4 家公司，2018 年设立江苏惠全新材料科技有限公司，2021 年设立南京惠容项目管理有限公司和安徽惠全新材料科技有限公司 2 家公司，截至 2022 年 12 月末，本公司尚未对南京三惠建筑设计有限公司、南京三惠钢结构制造有限公司、南京三惠玻璃制造有限公司、南京三惠钢结构工程有限公司、南京惠容项目管理有限公司、安徽惠全新材料科技有限公司实际出资。

（二） 营业收入和营业成本

类 别	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	420,244,860.53	383,273,711.98	546,589,867.75	489,913,806.28
合 计	420,244,860.53	383,273,711.98	546,589,867.75	489,913,806.28

十六、 补充资料

（一） 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动资产处置损益	-62,894.57
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	75,700.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,624,789.56
小 计	-1,611,984.13
减：所得税影响额	-402,996.03
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-1,208,988.10

（二） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.05%	5.77%	-0.08	0.08	-0.08	0.08

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.80%	5.65%	-0.07	0.08	-0.07	0.08
-------------------------	--------	-------	-------	------	-------	------

南京三惠建设工程股份有限公司

2023年4月27日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

南京市江北新区创展大厦 A 座 24 楼