



昆仑建设

NEEQ: 837447

长春昆仑建设股份有限公司

ChangchunKunlunDecorationCo.,Ltd



年度报告

2022

## 公司年度大事记



昆仑建设通过严格审核，被认定为 2022 年吉林省“专精特新”企业。是企业各个层面达到行业先进水平的很好证明，具有较高的含金量。



昆仑建设荣获 2022 年度长春市市级企业技术中心认定。在技术、研发、人才梯队、创新机制等方面具备较强的发展优势和竞争优势。



昆仑建设积极响应政府号召关注疫情的同时也想为全区防疫工作出一份力，通过绿园区工商联向长春市绿园区红十字会捐助抗疫物资队送到绿园区政府，同时为长春工程学院、吉林建筑大学、万福社区、正阳街道等捐赠抗疫及生活物资，向奋战抗疫一线的‘最美逆行者’表达敬意。

附件2

2022年度新增职称“自主评审”改革试点企业名单（第一批）

序号	单位名称	备注
	长春昆仑建设股份有限公司	

昆仑建设获批成为“吉林省 2022 年度第一批授权职称自主评审试点单位”。

2022 年 11 月，昆仑建设董事长杜云峰到访日本 JPM 设计公司，针对合作成立设计院，进行深入探讨。中国大陆老年化趋势既在当下，老年康养建筑规划，改建需求旺盛，基于日本设计界在适老化方面积累了丰富的经验，设计以日本设计公司为主，施工管理方面以昆仑建设为主，通过项目合作产生链接，快速赢得市场认同。以图长远合作发展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录.....	107

## 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。

公司负责人杜云峰、主管会计工作负责人孟宠 及会计机构负责人（会计主管人员）孟宠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(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
流动性紧张风险	<p>公司主营业务为建筑装饰装修、属于资金密集性行业，同时受行业周期、结算周期影响，材料、人工等成本的支出与工程款的结算存在一定时间差异，质量保证金需要在工程竣工验收后一定时间内收回，因此公司需要保持相应的营运资金以保证项目的正常运营。随着公司规模的扩大，需要营运资金保持在较高水平，公司资金需求依然较大。目前，公司主要通过银行贷款补充所需营运资金。若国家、行业政策发生改变或公司自身情况发生改变，导致公司不能筹措足够的营运资金，则会影响公司现有业务开展。若公司营运资金不足或不能及时偿还到期借款，甚至会使得公司资金链断裂，影响公司持续经营。</p> <p>应对措施：一、构建合理的流动性风险监管体系。 二、在有效防范市场风险的前提下，加快金融产品和服务创新，积极拓展优质信贷市场，培育中间业务新的增长点。 三、拓宽融资渠道。</p>
应收账款比例较高的风险	<p>由于公司所处行业特点，行业内普遍存在应收账款比例高的情况，随着市场规模的扩大，应收账款将相应增长。尽管公司客</p>

	<p>户信用较好，但若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回款难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司的业绩和生产经营将会受到较大影响。宏观经济波动风险</p> <p>应对措施：建立和完善内部控制制度和信用审批制度；制定合理可行的信用标准,信用条件和收款政策。</p>
宏观经济波动风险	<p>建筑装饰行业属建筑行业的分支，特别是建筑装饰行业增量市场与建筑行业密切相关，基础建设投资规模的扩大，能够拉动建筑装饰行业增量市场的迅速增长。如果宏观经济波动导致整工程质量风险体经济下行，基础建设投资放缓或回落，将对建筑增量市场造成冲击，不利于公司经营发展。</p> <p>应对措施：加强监管和风险预警机制；推进结构性改革；推进结构性改革</p>
工程质量风险	<p>由于公司承接的项目多为银行、商场、酒店等公共装饰装修领域，投资规模较大，社会效益广泛。虽然公司至今未发生过重大工程质量问题，但随着公司业务规模的不断扩大，如果因管理不善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司的声誉及业绩产生一定程度的影响。</p> <p>应对措施：从严控制各项材料的进场物资检验工作，保障产品质量；做好”三检”工作；保证装修质量，加强售后服务。</p>
公司治理的风险	<p>股份公司成立前，公司治理结构和内部控制不够健全。股份公司成立后，公司设置了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的法人治理结构，按照《公司法》的规定制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度。公司控股股东、董事长与董事、总经理、董事会秘书吴丽娜为配偶关系，并签署了《一致行动人协议》。公司管理层存在密切关联关系。</p> <p>应对措施：建立健全严格的内控制度并增强管理人员的职业技能。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、昆仑建设	指	长春昆仑建设股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	长春昆仑建设股份有限公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《长春昆仑建设股份有限公司股东大会议事规则》《长春昆仑建设股份有限公司董事会议事规则》《长春昆仑建设股份有限公司监事会议事规则》

《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》
本报告书	指	《长春昆仑建设股份有限公司 2022 年年度报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公共建筑		公共建筑包含办公楼（包括写字楼、政府部门办公室等），商业建筑（如商场、金融建筑等），旅游建筑（如旅馆饭店、娱乐场所等），科教文卫建筑（包括文化、教育、科研、医疗、体育建筑等），通讯建筑（如邮电、通讯、广播用房）以及交通运输类建筑（如机场、车站建筑、桥梁等）。
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
本期期末	指	2022 年 12 月 31 日
上期期末	指	2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	长春昆仑建设股份有限公司
英文名称及缩写	ChangchunKunlunDecorationCo.,Ltd
	Kunlun
证券简称	昆仑建设
证券代码	837447
法定代表人	吴丽娜

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴丽娜
联系地址	长春市绿园区正阳街 1153 号 130000
电话	0431-87884567
传真	0431-84934666
电子邮箱	kunlun@163.com
公司网址	www.kunluncc.com
办公地址	长春市绿园区正阳街 1153 号 130000
邮政编码	130000
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	长春昆仑建设股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业--5010 建筑装饰业
主要业务	建筑装修装饰工程、钢结构工程，建筑防水工程，防腐保温工程，建筑幕墙工程设计施工，房屋建筑工程施工；机电工程施工总承包，建筑装饰工程设计、建筑机电安装工程施工、消防设施工程施工、古建筑工程施工；市政公用工程施工。
主要产品与服务项目	建筑装修装饰工程、钢结构工程，建筑防水工程，防腐保温工程，建筑幕墙工程设计施工，房屋建筑工程施工；机电工程施工总承包，建筑装饰工程设计、建筑机电安装工程施工、消防设施工程施工、古建筑工程施工；市政公用工程施工。

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）	35,899,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杜云峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜云峰），一致行动人为（吴丽娜）

#### 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	9122010172319833X3	否
注册地址	吉林省长春市绿园区正阳街 1153 号	否
注册资本	35,899,300	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 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）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宗生	谢淑影	
	2 年	1 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,545,384.85	331,182,486.81	-51.83%
毛利率%	18.10%	15.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,721,165.37	7,761,758.77	-64.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,036,234.21	6,924,065.33	-70.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.63%	7.72%	-
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）	1.97%	7.72%	-
基本每股收益	0.08	0.22	-65.55%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	305,384,481.01	304,054,933.31	0.44%
负债总计	200,935,308.44	202,084,243.60	-0.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,449,172.57	101,970,689.71	2.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.84	2.43%
资产负债率%（母公司）	65.67%	66.43%	-
资产负债率%（合并）	65.80%	66.46%	-
流动比率	1.45	1.44	-
利息保障倍数	1.21	2.83	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,658,502.99	-5,857,010.04	-201.49%
应收账款周转率	1.81	4.99	-
存货周转率	0.68	1.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.44%	42.67%	-
营业收入增长率%	-51.83%	97.04%	-
净利润增长率%	-64.94%	490.43%	-

(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	35,899,300	35,899,300	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,180.89
计入当期损益的政府补助	116,118.74
债务重组损益	-10,990.2
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701,853.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>805,801.36</b>
所得税影响数	120,870.2
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>684,931.16</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于建筑装饰行业，公司拥有建筑装饰工程设计甲级资质，建筑装修装饰工程专业承包壹级资质、钢结构工程专业承包三级资质、建筑幕墙工程专业承包三级资质、建筑防水工程专业承包三级资质、防腐保温工程专业承包三级资质。本公司的设计和施工的承接一般通过招标、邀标、谈判方式取得。为客户提供室内外装饰设计、商业空间展示、商场道具家具设计、展览展示搭建、材料配送、装修施工等一站式服务，主要群体为商场、金融机构、酒店及房地产公司等。公司通过为客户提供装修设计与施工服务取得收入，客户根据工程完工进度或合同约定向公司支付设计服务费或工程款，公司扣除原材料、人工成本、间接费用后形成利润。

报告期内，公司的商业未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p><b>【高新技术企业认定】</b></p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定进行认定。我公司为吉林省认定管理机构 2021 年认定的第一批高新技术企业备案企业。证书编号 GR202122000082，发证日期 2021 年 09 月 28 日，有效期三年。认定机构为全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室。</p> <p>高新技术企业使企业技术能力及信誉度的象征，获得高企认定后，可以享受来自政府相关补贴及企业相关税项的减免。另外在投标方面，高企资格属于加分项，可以使公司在招投标中更具优势。因此高企的申报成功对企业是有着非常重要的意义。</p> <p><b>【省级专精特新】</b></p> <p>根据《吉林省省级“专精特新”中小企业认定管理暂行办法》（吉发展中小(民营)办[2022]9 号)和《关于组织开展 2022 年省级“专精特新”中小企业认定工作的通知》(吉工信办联[2022] 25 号)要求，我公司为 2022 年吉林省省级“专精特新”中小企业，有效期三年，认定机构为吉林省工业和信息化厅。</p> <p><b>【市级专精特新】</b></p> <p>根据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号，以下简称《办法》）中专精特新“小</p>

	<p>巨人”企业认定标准，我公司为 2022 年长春市“专精特新”中小企业，证书编号：202201340，发证日期 2022 年 11 月 11 日，有效期三年，认定机构为长春市工业和信息化局。</p> <p>“专精特新”企业评选对企业经济效益、专业化程度、精细化程度、创新能力、经营管理等方面进行综合考核，是企业各个层面达到行业先进水平的很好证明</p>
--	--

### 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	2,938,847.03	0.96%	2,357,163.19	0.78%	24.68%
应收票据	190,000	0.06%	19,716,782.77	6.48%	-99.04%
应收账款	73,873,733.90	24.19%	79,192,037.38	26.05%	-6.72%
存货	333,369.84	0.11%	328,113.8	0.11%	1.60%
合同资产	203,610,605.46	66.67%	181,755,719.82	59.78%	12.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,661,986.32	2.84%	2,878,147.55	0.95%	200.96%
在建工程					
无形资产	90,000.00	0.03%	15,088.66	0%	496.47%
商誉		0.00%			
短期借款	40,708,417.32	13.33%	21,650,000	7.12%	88.03%
长期借款					
应付账款	84,761,988.20	27.76%	100,669,994.02	33.11%	-15.80%

其他应付款	61,256,213.09	20.06%	66,770,398.99	21.96%	-8.26%
-------	---------------	--------	---------------	--------	--------

### 资产负债项目重大变动原因:

(一) 货币资金变动较大原因: 期末有工程回款。
(二) 应收票据变动较大原因: 中建二局第三建筑工程有限公司及其他商业承兑汇票到期未按时支付回应收账款科目。
(三) 应收账款变动较大原因: 为增加市场竞争力, 提高销售收入, 为核心优质客户适当延长应收账款账期。
(四) 合同资产变动较大原因: 报告期内东北亚(长春)国际机械城会展中心项目登录厅过厅精装修项目+园林绿化景观项目已完工未结算。
(五) 固定资产变动较大原因: 客户吉林公主岭四六二医疗养老院的应收账款, 通过诉讼执行回房产一套, 抵账工程款
(六) 短期借款变动较大原因: 报告期内为补充流动资金 向银行借款。
(七) 应付账款变动较大原因: 客户回款及增加银行贷款, 支付欠款
(八) 其他应付款变动较大原因: 客户回款及增加银行贷款报告期归还个人流动资金借款。

## 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	159,545,384.85	-	331,182,486.81	-	-51.83%
营业成本	130,669,349.30	84.25%	278,237,619.91	91.81%	-53.04%
毛利率	18.10%	-	15.99%	-	-
销售费用	0	-	0	0%	0%
管理费用	11,214,154.42	7.03%	11,984,502.61	3.62%	-6.43%
研发费用	6,512,874.84	4.08%	9,575,247.83	2.89%	-31.98%
财务费用	2,988,310.64	1.87%	6,828,353.66	2.06%	-56.24%
信用减值损失	-5,774,775.94	-3.62%	-6,127,910.40	-1.85%	-5.76%
资产减值损失	-2,421,780.78	-1.52%	-7,147,309.17	-2.16%	-66.12%
其他收益	116,118.74	0.07%	698,686.33	0.21%	-83.38%
投资收益	-10,990.20	-0.01%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,180.89	0.00%	-130,978.40	100%	-99.10%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	-121,636.81	-0.08%	10,413,041.91	3.14%	-101.17%
营业外收入	789,904.72	0.50%	64,200.03	0.02%	1,130.38%
营业外支出	88,051.01	0.06%	393,818.05	0.12%	-77.64%
净利润	2,721,165.37	1.71%	7,761,758.77	2.34%	-64.94%
利润总额	580,216.90	0.36%	10,083,423.89	3.04%	-94.25%

所得税费用	-2,140,948.47	-1.34%	2,321,665.12	0.7%	-192.22%
-------	---------------	--------	--------------	------	----------

#### 项目重大变动原因:

(一)	营业收入变动较大原因: 长春市疫情原因施工企业实际施工时间缩短为半年。
(二)	营业成本变动较大原因: 除因营业收入下降直接影响成本的因素外, 本年在成本控制管理和供应链优化等措施下, 有效降低。
(三)	研发费用变动较大原因: 本年新增 15 项研发立项, 按本年产值计划比重对研发投入。
(四)	财务费用变动较大原因: 本年减少个人流动资金借款利息
(五)	信用减值损失变动较大原因: 按谨慎性原则, 因恒大项目收款不确定性增加, 应收账款全额计提减值准备
(六)	资产减值损失变动较大原因: 按谨慎性原则, 因恒大项目收款不确定性增加, 合同资产全额计提减值准备
(七)	营业利润变动较大原因: 机体信用减值及资产减值损失导致
(八)	营业外收入变动较大原因: 客户吉林公主岭四六二医疗养老院的应收账款, 通过诉讼执行回房产一套, 抵账工程款, 并有违约金及延迟履行金。

#### (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	159,545,384.85	331,182,486.81	-51.83%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	130,669,349.30	278,237,619.91	-53.04%
其他业务成本	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增减%	毛利率比上年同期增减百分点
装饰、装修	153,512,903.40	128,371,796.94	16.38%	-52.87%	-53.07%	0.35%
其他	1,823,316.53	2,492,824.73	-36.72%	-66.57%	-47.11%	-50.30%

#### 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
东北地区	156,591,004.68	128,495,153.67	17.94%	-52.11%	-53.17%	1.9%
其他地区	2,848,875.73	2,037,048.38	28.50%	-28.89%	-42.49%	16.91%

### 收入构成变动的原因:

因疫情原因市场定位转移回东北地区。

### (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	长春嘉德建筑工程有限公司江西分公司	28,607,916.00	18.42%	否
2	吉林欧亚置业有限公司	10,387,883.42	6.69%	否
3	长春欧亚卖场有限责任公司	9,962,745.87	6.41%	否
4	吉林市金地房地产开发有限公司	9,203,657.68	5.92%	否
5	中建二局第三建筑工程有限公司	9,164,303.5	5.90%	否
合计		67,326,506.47	43.34%	-

### (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	吉林省瑞铭工程装饰有限公司	12,319,447.64	8.49%	否
2	吉林省翰融人力资源服务有限公司	10,739,064	7.40%	否
3	长春中弘建筑工程有限公司	6,537,815	4.50%	否
4	吉林省麻雀建设有限公司	5,480,808.69	3.78%	否
5	临沂市兰山区泓发木业板材厂	4,833,927	3.33%	否
合计		39,911,062.33	27.5%	-

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,658,502.99	-5,857,010.04	-201.49%
投资活动产生的现金流量净额	2,500	-334,594.92	-100.75%
筹资活动产生的现金流量净额	16,834,065.71	7,714,617.22	118.21%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少原因：公司主要业务为公装及商装，因疫情原因，各行业均受影响，各项目回款受影响。

(二)、投资经营活动现金流量净额减少是因为报告期内报废一辆车。

(三)、筹资活动现金流净额增加：报告期内新增借款用于补充公司流动资金



### (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
长春小草广告制作有限公司	控股子公司	展台搭建、会展服务	2,000,000	15,368	-306,970.84	0	-796.14
长春昆仑装饰设计院有限公司	控股子公司	装饰设计	6,000,000	33,853	-246,601.98	105,504.44	-370,570.96

#### 主要参股公司业务分析

□适用√不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用√不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用√不适用

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

□适用√不适用

### 三、持续经营评价

公司自成立以来，一直处于稳定发展中。公司治理结构科学，管理团队稳定，有较强的核心竞争力。多年来公司承接了上千个项目，积累了非常广泛和优质客户资源，这些为公司的可持续发展打下了牢固的基础，报告期内未出现影响公司可持续发展的重大事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	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	是否归还占用资金
长春博博广告	借款	0	18,228,900	12,576,600	5,652,300	5,652,300	尚未	否	否	是

制作有 限公司							履 行			
合计	-	0	18,228,900	12,576,600	5,652,300	5,652,300	-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022年，长春博博广告制作有限公司公司扩大经营需流动资金向我公司借款 5,652,300 元；此笔借款已于 2023 年 1 月 30 日前还清。该项资金占用未对公司生产经营造成严重不利影响。公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将以此为鉴，深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范运作和公司治理水平，确保公司合法合规经营。

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	16,758,072.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	350,000	350,000

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

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5月13日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月13日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月13日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见 3	正在履行中
董监高	2016年5月13日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见 4	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	否	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	否	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	否	不涉及

<p>1、2005年12月31日，杜云峰、杜波以实物出资增资，杜云峰、杜波承诺愿意承担由实物出资可能给公司造成的损失，为弥补瑕疵，杜云峰、杜波以货币资金投入进行了完善。</p> <p>2、公司股东杜云峰承诺，因公司历史上存在未按规定缴纳住房公积金的情况，如果公司因此被要求为员工补充缴纳或受行政处罚的，给公司造成的一切损失均由本人承担，报告期内未发生该情况。</p> <p>3、公司控股股东承诺“若因劳务分包行为不符合”《建筑法》《建筑工程质量管理条例》《建筑业企业资质管理规定》等相关法律、法规及规范性文件的规定，导致报告期内未发生类似情形。</p> <p>4、公司董事、监事、高级管理人员杜云峰、吴丽娜、杜丽华、薛长生、于建、李志国、杨乃杰出具《避免同业竞争承诺函》</p> <p>报告期内未发生违反上述承诺的事项收到处罚的一切责任均由本人承担。</p>
---

**(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		其他（保证金）	1,403,621.12	0.46%	承兑汇票保证金 信用证保证金
应收账款		质押	42,242,491.35	13.83%	银行借款
固定资产		抵押	6,954,960.62	2.28%	银行借款
<b>总计</b>	-	-	<b>50,601,073.09</b>	<b>16.57%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

<p>1、2022年1月19日与长春农村商业银行股份有限公司前进大街支行签订借款合同，借款合同金额1000万元，借款期限是1年，自2022年1月19日起至2023年1月18日止，借款年利率8.3%，截止2022年12月31日剩余未还款金额为412.4万元。该借款为保证借款，保证人为借款保证人吉林省国兴融资担保有限公司、杜云峰、吴丽娜。公司将应收账款质押给吉林省国兴融资担保有限公司进行反担保。</p> <p>2、2022年4月7日与交通银行股份有限公司签订流动借款合同，授信额度为1000万元，授信期间为2022年4月7日至2023年3月24日，截止2022年12月31日已用额度1000万元，剩余可用额度0元。该借款为保证合同，保证人为吉林省长发融资信用担保有限公司。公司将应收账款质押给吉林省长发融资信用担保有限公司进行反担保。</p> <p>3、2022年8月4日，本公司与吉林银行长春凯旋支行签订借款合同，借款金额为人民币465万元，借款期限是1年，自2022年8月4日至2023年8月3日止，借款年利率为6.96%，该借款是保证借款，借款保证人吉林省国兴融资担保有限公司、吴丽娜、杜云峰。公司将应收账款质押给吉林省国兴融资担保有限公司进行反担保。</p> <p>4、2022年9月7日，本公司与光大银行长春分行签订借款合同，借款金额为人民币1000万元，借款期限是1年，自2022年9月7日至2023年9月6日止，借款年利率为4.50%，该借款是保证借款，借</p>
---

款保证人是杜云峰、吴丽娜、杜波、韩子侠和吉林省长发融资信用担保有限公司。公司将应收账款质押给吉林省长发融资信用担保有限公司进行反担保。

5、2022年6月7日与吉林春城农商银行股份有限公司汽车开发区支行签订借款合同，借款合同金额1000万元，借款期限为1年，自2022年6月7日起至2023年6月6日止，借款年利率6.00%，该借款是保证借款，借款保证人是吉林省同兴融资担保有限公司。公司将应收账款质押给吉林省同兴融资担保有限公司进行反担保。

资产权利受限事项对公司无重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### 4、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	20,191,200	56.24%	255,225	20,446,425	56.95%
	其中：控股股东、实际控制人	5,393,150	14.96%	0	5,393,150	15.02%
	董事、监事、高管	5,395,900	15.23%	91,025	5,486,925	15.28%
	核心员工	76,000	0.21%	-13,500	62,500	0.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,708,100	43.76%	-255,225	15,452,875	43.05%
	其中：控股股东、实际控制人	15,155,250	42.22%	0	15,155,250	42.22%
	董事、监事、高管	15,449,700	43.04%	-12,525	15,437,175	43.00%
	核心员工	7,500	0.02%	0	7,500	0.02%
总股本		35,899,300	-	0	35,899,300	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### 5、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	杜云峰	19,107,000	0	19,107,000	53.22%	14,330,250	4,776,750	10,000,000	0

2	杜波	4,351,500	0	4,351,500	12.12%	0	4,351,500	4,351,500	0
3	吉林省科技投资基金有限公司	2,386,600	0	2,386,600	6.65%	0	2,386,600		0
4	于凤霞	1,768,000	0	1,768,000	4.92%	0	1,768,000		0
5	吴丽娜	1,441,400	0	1,441,400	4.01%	825,000	616,400		0
6	长春市百川装潢有限公司	1,235,000	0	1,235,000	3.44%	0	1,235,000		0
7	白春生	634,000	0	634,000	1.77%	0	634,000		0
8	侯春秋	0	631,000	631,000	1.76%	0	631,000		0
9	刘素云	468,000	0	468,000	1.30%	0	468,000		0
10	王艺茜	304,000	0	304,000	0.85%	0	304,000		0
合计		31,695,500	631,000	32,326,500	90.04%	15,155,250	17,171,250	14,351,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
杜云峰与吴丽娜为夫妻关系；杜云峰与杜波为兄弟关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

杜云峰现直接持有公司 19,107,000 股股份，占公司总股本的 53.22%，杜云峰持有的股份占公司股本总额的 50%以上，为公司控股股东。

杜云峰，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995 年 3 月至 1998 年 2 月，任长春一汽装修开发公司技术员；1998 年 3 月至 2000 年 10 月，任吉林省思怡达装潢工程有限公司工程技术负责人；2000 年 11 月至 2015 年 6 月，任长春昆仑装饰有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月与至今，任长春昆仑建设股份有限公司董事长

控股股东报告期内无变化

### (二) 实际控制人情况

杜云峰持有的股份占公司股本总额的 50%以上，为公司控股股东，担任公司董事长，能够控制公司。杜云峰之妻吴丽娜持有公司 4.01%的股份，目前担任公司总经理、法定代表人、董事会秘书，能够对公司

财务、人事等经营决策产生重大影响。2015年11月，杜云峰、吴丽娜签订了《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。因此，杜云峰、吴丽娜共同为公司实际控制人。

杜云峰，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年3月至1998年2月，任长春一汽装修开发公司技术员；1998年3月至2000年10月，任吉林省思怡达装潢工程有限公司工程技术负责人；2000年11月至2015年6月，任长春昆仑装饰有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任长春昆仑建设股份有限公司董事长。

吴丽娜，女，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历。2015年7月13日被公司股东大会选举为董事，同日被董事会聘任为总经理。1996年9月至2003年8月，任解放军第二零八医院护士；2003年9月至2011年11月，任长春昆仑装饰有限公司稽核部经理；2011年12月至2015年6月，任长春昆仑装饰有限公司执行董事；2015年7月至今，任长春昆仑建设股份有限公司董事，总经理、董事会秘书。

报告期内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	信用贷款	吉林银行 凯旋支行	银行	4,650,000	2022年8月8日	2023年8月3日	6.96%

2	信用 贷款	吉林银行 凯旋支行	银行	1,870,000	2022年8月9日	2023年8月3日	6.96%
3	信用 贷款	光大银行 长春分行	银行	10,000,000	2022年9月7日	2023年9月6日	4.5%
4	信用 贷款	交通银行 友谊支行	银行	10,000,000	2022年4月7日	2023年4月6日	4.95%
5	信用 贷款	吉林春城农村 商业银行 汽车产业开发 区支行	银行	10,000,000	2022年6月7日	2023年6月6日	6%
6	信用 贷款	长春农商银行 前进大街支行	银行	4,124,000	2022年1月19日	2023年1月18日	6%
合计	-	-	-	40,644,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杜云峰	董事长	男	否	1971年1月	2020年5月19日	2023年5月19日
吴丽娜	董事、总经理、 董事会秘书	女	否	1977年3月	2020年5月19日	2023年5月19日
薛长生	副总经理	男	否	1978年6月	2020年5月19日	2023年5月19日
杜丽华	董事	女	否	1974年7月	2020年5月19日	2023年5月19日
宋淼	监事	女	否	1984年3月	2020年5月19日	2023年5月19日
于建	监事会主席	男	否	1981年8月	2020年5月19日	2023年5月19日
李志国	监事	男	否	1972年4月	2020年5月19日	2023年5月19日
郭鹏	董事	男	否	1985年11月	2020年5月19日	2023年5月19日
肖红	董事	女	否	1977年10月	2020年5月19日	2023年5月19日
杨乃杰	财务总监	女	否	1960年3月	2020年5月19日	2022年9月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杜云峰与吴丽娜为夫妻关系，其他人员无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
杨乃杰	财务总监	离任	无	主动离职	董事会暂未聘任 新任财务总监，暂 由财务经理孟宠

					代行财务负责人职务,公司将尽快聘任财务总监。
--	--	--	--	--	------------------------

**关键岗位变动情况**

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选, 期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分, 期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格, 或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	财务经理孟宠代行财务负责人职务具备会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超	否	

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	吴丽娜为公司总经理，兼任董事会秘书。

(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	9	0	0	9
生产人员	30	0	8	22
销售人员	4	0	0	4
技术人员	25	0	7	18
财务人员	4	0	1	3
行政人员	5	0	0	5
员工总计	77	0	16	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	34	25
专科	33	26
专科以下	6	6
员工总计	77	61

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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
张辉	无变动	项目经理	60,000	0	60,000
郭鹏	无变动	董事	10,000	0	10,000
孟宠	无变动	主管会计	0	0	0
李朝阳	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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的要求，认真执行《长春昆仑建设股份有限公司章程》、《长春昆仑建设股份有限公司股东大会议事规则》、《长春昆仑建设股份有限公司董事议事规则》、《长春昆仑建设股份有限公司建设会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规格进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务，能够给所有股东提供合适的保护和平等保障。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内公司未对章程进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 业务区分情况

报告期内，公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的项目承接体系、设计和施工体系、采购体系及管理体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东，实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

#### 资产区分情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均已办理相关资产产权的名称变更手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### 人员区分情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截止本说明书签署日，公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均为在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。

#### 财务区分情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。

#### 机构区分

情况公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所及其他关联方完全分开，不存在混合经营的情况。

### (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

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求。

## 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	XYZH/2023CCAA1B0105			
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
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	张宗生 2 年	谢淑影 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	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

### 审计报告

XYZH/2023CCAA1B0105

长春昆仑建设股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了长春昆仑建设股份有限公司（以下简称昆仑建设公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆仑建设公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估昆仑建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昆仑建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆仑建设公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就昆仑建设公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：张宗生

中国注册会计师：谢淑影

中国 北京二〇二三年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,938,847.03	2,357,163.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	190,000	19,716,782.77
应收账款	六、3	73,873,733.90	79,192,037.38
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,866,651.95	6,683,496.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	333,369.84	328,113.8
合同资产	六、6	203,610,605.46	181,755,719.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	5,833.84	672,403.76
<b>流动资产合计</b>		<b>290,819,042.02</b>	<b>290,705,716.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	8,661,986.32	2,878,147.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	322,316.07	653,106.33
无形资产	六、10	90,000	15,088.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	5,491,136.60	4,261,499.98

其他非流动资产	六、12		5,541,374
<b>非流动资产合计</b>		14,565,438.99	13,349,216.52
<b>资产总计</b>		305,384,481.01	304,054,933.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	40,708,417.32	21,650,000
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	六、14	900,000	
应付账款	六、15	84,761,988.20	100,669,994.02
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	761,695.38	969,362.79
应交税费	六、17	12,224,678.38	11,371,381.47
其他应付款	六、18	61,256,213.09	66,770,398.99
其中：应付利息			55,166.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	322,316.07	350,000
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		200,935,308.44	201,781,137.27
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20		303,106.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			303,106.33
<b>负债合计</b>		200,935,308.44	202,084,243.60

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	35,899,300	35,899,300
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	27,819,426.57	27,819,426.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	6,605,761.54	6,848,444.05
盈余公积	六、24	4,002,168.28	3,692,915.03
一般风险准备			
未分配利润	六、25	30,122,516.18	27,710,604.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,449,172.57	101,970,689.71
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>104,449,172.57</b>	<b>101,970,689.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>305,384,481.01</b>	<b>304,054,933.31</b>

法定代表人：吴丽娜    主管会计工作负责人：孟宠    会计机构负责人：孟宠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,916,836.02	2,319,543.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		190,000	19,716,782.77
应收账款	十四、1	73,852,908.90	79,168,762.38
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	10,356,551.95	7,008,496.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		333,369.84	328,113.80
合同资产		203,610,605.46	181,755,719.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			666,569.92
<b>流动资产合计</b>		<b>291,260,272.17</b>	<b>290,963,988.52</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,661,986.32	2,878,147.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		322,316.07	653,106.33
无形资产		90,000	15,088.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,490,585.35	4,261,469.36
其他非流动资产			5,541,374.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,564,887.74</b>	<b>13,349,185.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>305,825,159.91</b>	<b>304,313,174.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,708,417.32	21,650,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		900,000	
应付账款		84,683,794.45	100,637,947.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		748,139.88	949,618.62
应交税费		12,222,919.44	11,366,855.95
其他应付款		61,236,827.36	66,902,750.57
其中：应付利息			55,166.53
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		322,316.07	350,000
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>200,822,414.52</b>	<b>201,857,172.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			303,106.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>303,106.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>200,822,414.52</b>	<b>202,160,278.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,899,300	35,899,300
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,829,535.22	27,829,535.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,605,761.54	6,848,444.05
盈余公积		4,002,168.28	3,692,915.03
一般风险准备			
未分配利润		30,665,980.35	27,882,701.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>105,002,745.39</b>	<b>102,152,895.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>305,825,159.91</b>	<b>304,313,174.42</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>159,545,384.85</b>	<b>331,182,486.81</b>
其中：营业收入	六、26	159,545,384.85	331,182,486.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>151,574,412.59</b>	<b>308,061,933.26</b>
其中：营业成本	六、26	130,669,349.30	278,237,619.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			



提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	189,723.39	1,436,209.25
销售费用		0	0
管理费用	六、28	11,214,154.42	11,984,502.61
研发费用	六、29	6,512,874.84	9,575,247.83
财务费用	六、30	2,988,310.64	6,828,353.66
其中：利息费用		2,747,510.27	
利息收入		285,490.37	
加：其他收益	六、31	116,118.74	698,686.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-10,990.20	
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）	六、33	-5,774,775.94	-6127910.4
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-2,421,780.78	-7147309.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-1,180.89	-130978.4
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-121,636.81	10,413,041.91
加：营业外收入	六、36	789,904.72	64,200.03
减：营业外支出	六、37	88,051.01	393,818.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		580,216.90	10,083,423.89
减：所得税费用	六、38	-2,140,948.47	2,321,665.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,721,165.37	7,761,758.77
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）		2,721,165.37	7,761,758.77
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）		2,721,165.37	7,761,758.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2721165.37	7,761,758.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.22

法定代表人：吴丽娜      主管会计工作负责人：孟宠      会计机构负责人：孟宠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、3	159,439,880.41	329,666,249.20
减：营业成本	十四、3	130,532,202.05	276,876,880.66
税金及附加		189,685.05	1,434,429.19
销售费用			
管理费用		10,875,096.83	11,958,833.78
研发费用		6,512,874.84	9,575,247.83
财务费用		2,987,611.65	6,827,783.44
其中：利息费用		2747510.27	
利息收入		285,298.60	
加：其他收益		116,118.74	698,686.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	-10,990.2	
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）		-5,772,325.94	-6,126,685.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,421,780.78	-7,147,309.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,180.89	-130,978.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		252,250.92	10,286,787.66
加：营业外收入		787,904.72	64,200
减：营业外支出		88,051.01	393,818.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		952,104.63	9,957,169.61
减：所得税费用		-2,140,427.84	2,318,486.4
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,092,532.47	7,638,683.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,092,532.47	7,638,683.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.22

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,190,825.02	249,863,314.63

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	25,621,673.76	27,253,704.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,812,498.78</b>	<b>277,117,018.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,093,894.18	208,251,061.81
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		6,680,493.87	7,285,917.63
支付的各项税费		105,636.97	9,710,495.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	30,590,976.75	57,726,554.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,471,001.77</b>	<b>282,974,028.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,658,502.99</b>	<b>-5,857,010.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,500</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			334,594.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>334,594.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,500</b>	<b>-334,594.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,520,000	42,550,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	46,495,550	57,836,153.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,015,550</b>	<b>100,386,153.97</b>
偿还债务支付的现金		27,526,000	47,950,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,783,524.66	2,442,851.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	44,871,959.63	42,278,685.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,181,484.29</b>	<b>92,671,536.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,834,065.71</b>	<b>7,714,617.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-821,937.28</b>	<b>1,523,012.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,357,163.19	834,150.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,535,225.91</b>	<b>2,357,163.19</b>

法定代表人：吴丽娜      主管会计工作负责人：孟宠      会计机构负责人：孟宠

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,084,225.02	248,356,414.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,596,035.19	27,453,571.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,680,260.21</b>	<b>275,809,986.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,093,894.18	206,914,789.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,334,896.43	7,280,393.97
支付的各项税费		100,681.05	9,693,109.85
支付其他与经营活动有关的现金		30,793,683.12	57,807,199.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>187,323,154.78</b>	<b>281,695,492.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,642,894.57</b>	<b>-5,885,505.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,500</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			334,594.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			334,594.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,500	-334,594.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,520,000	42,550,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,495,550	57,836,153.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,015,550	100,386,153.97
偿还债务支付的现金		27,526,000	47,950,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,783,524.66	2,442,851.43
支付其他与筹资活动有关的现金		44,871,959.63	42,278,685.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,181,484.29	92,671,536.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,834,065.71	7,714,617.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-806,328.86	1,494,516.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,319,543.76	825,027.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,513,214.90	2,319,543.76

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,899,300				27,819,426.57			6,848,444.05	3,692,915.03		27,710,604.06		101,970,689.71
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	35,899,300				27,819,426.57			6,848,444.05	3,692,915.03		27,710,604.06		101,970,689.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-242,682.51	309,253.25		2,411,912.12		2,478,482.86
（一）综合收益总额											2,721,165.37		2,721,165.37
（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								309,253.25	-309,253.25			
1. 提取盈余公积								309,253.25	-309,253.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-242,682.51				-242,682.51
1. 本期提取								2,522,278.14				2,522,278.14
2. 本期使用								-2,764,960.65				-2,764,960.65
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,899,300</b>				<b>27,819,426.57</b>			<b>6,605,761.54</b>	<b>4,002,168.28</b>	<b>30,122,516.18</b>		<b>104,449,172.57</b>



项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,899,300				27,819,426.57			9,269,845.14	2,929,046.71		20,712,713.61		96,630,332.03
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	35,899,300				27,819,426.57			9,269,845.14	2,929,046.71		20,712,713.61		96,630,332.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,421,401.09	763,868.32		6,997,890.45		5,340,357.68
（一）综合收益总额											7,761,758.77		7,761,758.77
（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								763,868.32		-763,868.32		
1. 提取盈余公积								763,868.32		-763,868.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-2,421,401.09				-2,421,401.09
1. 本期提取												
2. 本期使用								-2,421,401.09				-2,421,401.09
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,899,300</b>				<b>27,819,426.57</b>			<b>6,848,444.05</b>	<b>3,692,915.03</b>	<b>27,710,604.06</b>		<b>101,970,689.71</b>

法定代表人：吴丽娜

主管会计工作负责人：孟宠

会计机构负责人：孟宠

(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	35,899,300				27,829,535.22			6,848,444.05	3,692,915.03		27,882,701.13	102,152,895.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,899,300				27,829,535.22			6,848,444.05	3,692,915.03		27,882,701.13	102,152,895.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-242,682.51	309,253.25		2,783,279.22	2,849,849.96
(一) 综合收益总额											3,092,532.47	3,092,532.47
(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									309,253.25		-309,253.25	
1. 提取盈余公积									309,253.25		-309,253.25	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-242,682.51				-242,682.51
1. 本期提取							2,522,278.14				2,522,278.14
2. 本期使用							-2,764,960.65				-2,764,960.65
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,899,300</b>				<b>27,829,535.22</b>		<b>6,605,761.54</b>	<b>4,002,168.28</b>		<b>30,665,980.35</b>	<b>105,002,745.39</b>

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,899,300				27,829,535.22			9,269,845.14	2,929,046.71		21,007,886.24	96,935,613.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,899,300				27,829,535.22			9,269,845.14	2,929,046.71		21,007,886.24	96,935,613.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-2,421,401.09	763,868.32		6,874,814.89	5,217,282.12
(一)综合收益总额											7,638,683.21	7,638,683.21
(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									763,868.32		-763,868.32	
1. 提取盈余公积									763,868.32		-763,868.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-2,421,401.09				-2,421,401.09
1. 本期提取												
2. 本期使用								-2,421,401.09				-2,421,401.09
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,899,300</b>				<b>27,829,535.22</b>			<b>6,848,444.05</b>	<b>3,692,915.03</b>		<b>27,882,701.13</b>	<b>102,152,895.43</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

长春昆仑建设股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2000 年 11 月 14 日，目前持有统一社会信用代码为 9122010172319833X3 的营业执照。本公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），法定代表人为吴丽娜，住所为吉林省长春市绿园区正阳街 1153 号 7 楼，注册资本 3,589.93 万元，经营期限为长期。

##### 1、 公司设立及发展概况

###### （1） 2000 年 10 月 17 日公司设立

2000 年 10 月 17 日，本公司收到股东杜云峰、杜波、刘岩首次出资人民币 30 万元，首次出资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	15.00	50.00
杜波	10.00	33.33
刘岩	5.00	16.67
合计	30.00	100.00

上述出资已于 2000 年 10 月 17 日经吉林守信会计师事务所有限公司吉守会验字（2000）248 号验资报告验证。公司于 2000 年 11 月 14 日领取了长春市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 220101020023764 的企业法人营业执照。

###### （2） 2003 年 3 月 12 日第一次增资及股权转让

2003 年 3 月 12 日，本公司通过如下决议：同意杜云峰以货币资金 10 万元认缴新增注册资本 10 万元，杜波以货币资金 10 万元认缴新增注册资本 10 万元，增资后注册资本变更为 50 万元，同意刘岩将其持有的 5 万元股权转让给杜波。公司于 2003 年 3 月 18 日完成了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	25.00	50.00
杜波	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

###### （3） 2005 年 12 月 31 日第二次增资

2005 年 12 月 31 日，本公司通过如下决议：同意杜云峰以实物资产认缴新增注册资本 227.5 万元，杜波以货币资金、实物资产认缴新增注册资本 222.5 万元（其中货币资金 2 万元，实物资产 220.5 万元），增资后注册资本变更为 500 万元。上述实物资产已于 2005 年 12 月 20 日经吉林通盛会计师事务所有限公司吉通盛评报字（2005）第 103

号资产评估报告评估,并于2005年12月30日经吉林裕信会计师事务所吉裕会验字(2005)第079号验资报告验证。公司于2005年12月31日完成了工商变更登记,增资后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	252.50	50.50
杜波	247.50	49.50
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

(4) 2009年12月30日第三次增资

2009年12月30日,本公司通过如下决议:同意杜云峰以货币资金认缴新增注册资本500万元,增资后注册资本变更为1,000万元。上述出资已于2009年12月24日经吉林丰华会计师事务所有限公司吉丰华所验字(2009)第545号验资报告验证,并于2010年1月4日完成了工商变更登记,增资后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	752.50	75.25
杜波	247.50	24.75
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 2015年7月8日第四次增资

根据公司2015年7月8日董事会决议,为保证公司资本充实性,股东杜云峰、杜波将货币资金448万元投入公司,计入资本公积。

(6) 2015年6月28日股改

2015年6月28日,本公司通过《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》,以2014年12月31日扣除专项储备的账面净资产为基础,将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司,变更后总股本为1,000万股,每股面值为人民币1元,全部为普通股。本公司于2015年7月14日完成了工商变更登记。

(7) 2015年11月16日第五次增资

2015年11月16日,本公司通过如下决议:同意范丹等51名自然人增加注册资本人民币235.50万元,增资后注册资本变更为人民币1,235.50万元,上述出资已于2009年12月24日经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所XYZH/2015CCA20110号验资报告验证,并于2015年11月23日完成了工商变更登记,增资后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	752.50	60.9065
杜波	247.50	20.0324
其他股东	235.50	19.0611
<b>合计</b>	<b>1,235.50</b>	<b>100.0000</b>



(8) 2016年9月22日资本公积转股

2016年9月22日,根据本公司股东大会决议,公司以总股本12,355,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股。该事项已于2016年10月14日在全国中小企业股份转让系统登记,并于2016年10月10日在长春市工商行政管理局办理变更登记,变更后股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	1,354.50	60.9065
杜波	445.50	20.0324
其他股东	423.90	19.0611
<b>合计</b>	<b>2,223.90</b>	<b>100.0000</b>

2016年4月27日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具同意挂牌的函(股转系统函[2016]3392号),2016年5月13日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让(协议转让方式)。

(9) 2017年5月17日第一次权益分派

2017年5月17日股东大会审议通过的2016年年度权益分派方案,以总股本22,239,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。该事项于2017年6月26日在全国中小企业股份转让系统登记,并于2017年8月10日长春市工商行政管理局办理变更登记,变更后股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
杜云峰	1,760.85	60.9065
杜波	579.15	20.0324
其他股东	551.07	19.0611
<b>合计</b>	<b>2,891.07</b>	<b>100.0000</b>

(10) 2017年7月21日第六次增资

2017年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定,该公司申请采用定向发行的方式增加注册资本人民币4,602,000.00元,由杜云峰、杜波等于2017年8月25日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币33,512,700.00元。上述出资已于2017年9月7日经信永中和会计师事务所XYZH/2017CCA20476号验资报告验证,该事项已于2017年7月21日在全国中小企业股份转让系统登记,并于2017年11月20日完成了上述股东工商变更登记。

(11) 2017年12月30日第七次增资

2017年12月30日,杜波通过全国中小企业股份转让系统将其持有的本公司流通股1,440,000股以协议转让的方式转让给杜云峰。

增资及股权转让后股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
----	---------	---------

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	1,910.70	57.0142
杜波	435.15	12.9846
长春市百川装潢有限公司	123.50	3.6852
其他股东	881.92	26.3160
<b>合计</b>	<b>3,351.27</b>	<b>100.0000</b>

(12) 2020年06月17日第八次增资

2020年06月17日，本公司2020年度第一次临时股东大会审议通过《关于长春昆仑建设股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书的议案》，发行对象吉林省科技投资基金有限公司，定向出资金额为人民币10,000,000.00元，其中2,386,600.00元计入股本，7,613,400.00元计入资本公积。该事项已于2020年7月22日在全国中小企业股份转让系统登记，并于2020年8月4日完成了上述股东工商变更登记，定增后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
杜云峰	1,910.70	53.2239
杜波	435.15	12.1214
吉林省科技投资基金有限公司	238.66	6.6480
长春市百川装潢有限公司	123.50	3.4402
其他股东	881.92	24.5665
<b>合计</b>	<b>3,589.93</b>	<b>100.0000</b>

## 2、公司经营范围

本公司属建筑装饰行业，主要从事建筑装修装饰工程、展台搭建工程、建筑装饰工程设计、广告业务。经营范围主要为：建筑装修装饰工程、钢结构工程，建筑防水工程，防腐保温工程，建筑幕墙工程设计施工，房屋建筑工程施工；机电工程施工总承包，建筑装饰工程设计、建筑机电安装工程施工、消防设施工程施工、古建筑工程施工；市政公用工程施工；消防设施工程设计施工、安防工程设计施工、展览展示服务，展台设计及工程施工，广告业务；家具销售；电子与智能化；弱电工程；通信工程施工；水利水电工程；建筑智能化系统设计；风景园林工程设计；河湖整治工程；环保工程；特种工程；工程项目管理；结构补强工程；园林绿化工程；节能改造工程；起重设备安装工程；管道安装工程；公路工程；地基基础工程；桥梁工程；城市及道路照明工程；机场场道工程；拆迁工程；夜景照明设计与施工；工程技术咨询服务；工程造价咨询；建筑劳务分包（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）。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括长春小草广告制作有限公司、长春昆仑装饰设计院有限公司。本公司本年合并财务报表范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司不存在导致对财务报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合

并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 8. 应收票据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分，基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评估在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失
商业承兑汇票组合	按照存续期预期信用风险特征，类比应收账款计量预期信用损失

#### 9. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成

分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。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。但是，如果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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，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、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等为共同风险特征，对应收账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。按照信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业为共同风险特征，对应收账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。

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司应收账款以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内关联方

本公司参考历史实际信用损失，结合当前状况及对未来经济状况的预测即前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

#### 10. 其他应收款

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。

以组合为基础的评估。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、担保物类型、初始确认日期等为共同风险特征，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。

本公司其他应收款预计信用损失

①本公司将存在客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

②本公司对其他未单项测试的其他应收款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。预期信用损失计提比例参照应收账款。

#### 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差

额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司的合同资产主要系工程承包业务产生。本公司根据与客户签订的工程承包合同提供工程服务，根据履约进度按投入法或产出法在合同期内确认收入，即客户根据合同约定及工程服务履约进度与本公司进行结算，并在结算后据合同约定的信用期支付工程价款。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 13. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## （2） 与合同成本有关的资产的摊销

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

## （3） 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。



通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑	20	5	4.75
2	机器设备	5	5	19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

## 17. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 18. 无形资产

本公司无形资产主要为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、应付福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的

指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用中国人民银行 5 年期贷款利率 4.75%作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括装饰、装修收入。

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

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

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 23. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 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本公司提供贷款的,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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 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。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

#### 25. 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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，承租人应当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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相



关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

## 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

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。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整，因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2. 税收优惠

经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于 2021 年 9 月 28 日下发的高新技术企业证书，编号 GR202122000082，本公司被审核认定为高新技术企业，2022 年度适用的所得税税率为 15%。

根据财税〔2022〕13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	32,113.42	30,191.17
银行存款	1,503,112.49	2,224,598.02
其他货币资金	1,403,621.12	102,374.00
<b>合计</b>	<b>2,938,847.03</b>	<b>2,357,163.19</b>
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	500,000.00	
银行承兑汇票保证金	903,621.12	
<b>合计</b>	<b>1,403,621.12</b>	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	190,000.00	19,716,782.77
<b>合计</b>	<b>190,000.00</b>	<b>19,716,782.77</b>

(2) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	5,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：商业承兑汇票	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>—</b>	<b>190,000.00</b>

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	369,565.54	1.77	184,782.77	50.00	184,782.77
按组合计提坏账准备	20,560,000.00	98.23	1,028,000.00	5.00	19,532,000.00
其中：商业承兑汇票	20,560,000.00	98.23	1,028,000.00	5.00	19,532,000.00
<b>合计</b>	<b>20,929,565.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,212,782.77</b>	<b>—</b>	<b>19,716,782.77</b>

1) 年末无按单项计提应收票据坏账准备

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>—</b>

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	1,212,782.77	-952,782.77			250,000.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>1,212,782.77</b>	<b>-952,782.77</b>			<b>250,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,543,532.15	5.88	5,365,438.68	96.79	178,093.47
按组合计提坏账准备	88,663,108.06	94.12	14,967,467.63	16.88	73,695,640.43
其中：账龄组合	88,663,108.06	94.12	14,967,467.63	16.88	73,695,640.43
<b>合计</b>	<b>94,206,640.21</b>	<b>—</b>	<b>20,332,906.31</b>	<b>—</b>	<b>73,873,733.90</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,173,966.61	5.57	3,774,688.14	72.96	1,399,278.47
按组合计提坏账准备	87,760,824.77	94.43	9,968,065.86	11.36	77,792,758.91
其中：账龄组合	87,760,824.77	94.43	9,968,065.86	11.36	77,792,758.91
<b>合计</b>	<b>92,934,791.38</b>	<b>—</b>	<b>13,742,754.00</b>	<b>—</b>	<b>79,192,037.38</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳恒达房地产开发有限公司	2,177,153.37	2,177,153.37	100.00	预计无法收回
公主岭铭辉旅游开发有限公司	1,870,692.20	1,870,692.20	100.00	预计无法收回
公主岭铭辉房地产开发有限公司	535,992.89	535,992.89	100.00	预计无法收回
公主岭桐波房地产开发有限公司	405,250.45	405,250.45	100.00	预计无法收回
肇东市恒鹏健康产业有限公司	356,186.95	178,093.48	50.00	债务人财务状况出现负面影响
广东领先展示股份有限公司	198,256.29	198,256.29	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,543,532.15</b>	<b>5,365,438.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,928,158.42	1,696,407.92	5.00
1-2年	43,172,254.45	6,475,838.17	15.00
2-3年	3,355,261.57	1,006,578.47	30.00
3-4年	3,415,867.35	1,707,933.68	50.00
4-5年	2,369,522.95	1,658,666.07	70.00
5年以上	2,422,043.32	2,422,043.32	100.00
<b>合计</b>	<b>88,663,108.06</b>	<b>14,967,467.63</b>	<b>—</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	34,495,980.25
1-2年	44,561,236.82
2-3年	5,510,130.27
3-4年	4,847,726.60
4-5年	2,369,522.95
5年以上	2,422,043.32
<b>合计</b>	<b>94,206,640.21</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,774,688.14	1,590,750.54				5,365,438.68
按组合计提坏账准备	9,968,065.86	4,999,401.77				14,967,467.63
<b>合计</b>	<b>13,742,754.00</b>	<b>6,590,152.31</b>				<b>20,332,906.31</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中建二局第三建筑工程有限公司	22,500,000.00	1-2年	23.88	3,375,000.00
吉林大众置业集团有限公司	18,802,488.27	1年以内 1-2年	19.96	1,103,932.91
中铁置业集团长春房地产开发有限公司	5,631,806.44	1-2年	5.98	844,770.97
吉林省华兴工程建设集团有限公司	3,971,200.00	1年以内 1-2年	4.22	585,680.00
长春市第八十七中学	3,479,201.00	1-2年	3.69	521,880.15
<b>合计</b>	<b>54,384,695.71</b>		<b>57.73</b>	<b>6,431,264.03</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,866,651.95	6,683,496.07



合计	9,866,651.95	6,683,496.07
----	--------------	--------------

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	5,828,173.68	3,090,000.00
保证金及押金	2,949,621.73	2,590,761.03
备用金及其他	2,062,702.18	1,589,174.28
合计	10,840,497.59	7,269,935.31

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	240,372.09	340,067.15	6,000.00	586,439.24
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-45,546.29	45,546.29		
--转入第三阶段		-3,782.01	3,782.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	237,612.36	126,714.49	23,079.55	387,406.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	477,984.45	466,781.64	29,079.55	973,845.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,334,863.16
1-2年	938,825.87
2-3年	1,249,690.13
3-4年	300,606.70
4-5年	6,511.73
5年以上	10,000.00
合计	10,840,497.59

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	6,000.00	6,000.00				12,000.00
按组合计提	580,439.24	381,406.40				961,845.64
<b>合计</b>	<b>586,439.24</b>	<b>387,406.40</b>				<b>973,845.64</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
长春博博广告制作有限公司	单位往来	5,652,300.00	1年以内	52.14	282,615.00
吉林省同兴融资担保有限公司	押金、保证金	1,250,000.00	1年以内	11.53	62,500.00
吉林省融展信用担保有限公司	押金、保证金	697,500.00	2-3年	6.43	209,250.00
杜丽华	备用金	690,444.51	1年以内 1-2年	6.37	37,546.11
吉林市昌邑区人力资源和社会保障局	押金、保证金	200,000.00	1-2年	1.84	30,000.00
<b>合计</b>	—	<b>8,490,244.51</b>	—	<b>78.31</b>	<b>621,911.11</b>

## 5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	333,369.84		333,369.84	328,113.80		328,113.80
<b>合计</b>	<b>333,369.84</b>		<b>333,369.84</b>	<b>328,113.80</b>		<b>328,113.80</b>

## 6. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	212,862,516.17	13,233,917.40	199,628,598.77
质保金	6,237,170.97	2,255,164.28	3,982,006.69

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	219,099,687.14	15,489,081.68	203,610,605.46

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	186,499,308.62	11,484,419.61	175,014,889.01
质保金	8,323,712.10	1,582,881.29	6,740,830.81
合计	194,823,020.72	13,067,300.90	181,755,719.82

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
按单项计提减值准备	1,217,112.14			
按组合计提减值准备	1,204,668.64			
合计	2,421,780.78			—

#### 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额		666,569.92
其他	5,833.84	5,833.84
合计	5,833.84	672,403.76

#### 8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,661,986.32	2,878,147.55
固定资产清理		
合计	8,661,986.32	2,878,147.55

#### 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,844,535.16	5,800.00	1,933,237.17	296,703.28	4,080,275.61
2. 本年增加金额	6,415,805.27				6,415,805.27
(1) 购置	6,415,805.27				6,415,805.27

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额			116,800.00		116,800.00
(1) 处置或报废			116,800.00		116,800.00
4. 年末余额	8,260,340.43	5,800.00	1,816,437.17	296,703.28	10,379,280.88
二、累计折旧					
1. 年初余额	123,861.17	5,510.00	842,231.30	230,525.59	1,202,128.06
2. 本年增加金额	265,386.69		336,253.41	23,990.64	625,630.74
(1) 计提	265,386.69		336,253.41	23,990.64	625,630.74
3. 本年减少金额			110,464.24		110,464.24
(1) 处置或报废			110,464.24		110,464.24
4. 年末余额	389,247.86	5,510.00	1,068,020.47	254,516.23	1,717,294.56
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	7,871,092.57	290.00	748,416.70	42,187.05	8,661,986.32
2. 年初账面价值	1,720,673.99	290.00	1,091,005.87	66,177.69	2,878,147.55

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日本公司无通过经营租赁租出的固定资产

#### 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	983,896.59	983,896.59
2. 本年增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
<b>4. 年末余额</b>	<b>983,896.59</b>	<b>983,896.59</b>
二、累计折旧		
<b>1. 年初余额</b>	<b>330,790.26</b>	<b>330,790.26</b>
2. 本年增加金额	330,790.26	330,790.26
(1) 计提	330,790.26	330,790.26
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
<b>4. 年末余额</b>	<b>661,580.52</b>	<b>661,580.52</b>
三、减值准备		
<b>1. 年初余额</b>		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
<b>4. 年末余额</b>		
四、账面价值		
<b>1. 年末账面价值</b>	<b>322,316.07</b>	<b>322,316.07</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>653,106.33</b>	<b>653,106.33</b>

10. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
<b>1. 年初余额</b>	<b>26,740.17</b>	<b>33,443.40</b>	<b>60,183.57</b>
2. 本年增加金额	180,000.00		180,000.00
(1) 购置	180,000.00		180,000.00
3. 本年减少金额			
<b>4. 年末余额</b>	<b>206,740.17</b>	<b>33,443.40</b>	<b>240,183.57</b>
二、累计摊销			
<b>1. 年初余额</b>	<b>26,740.17</b>	<b>18,354.74</b>	<b>45,094.91</b>
2. 本年增加金额	90,000.00	15,088.66	105,088.66
(1) 计提	90,000.00	15,088.66	105,088.66
3. 本年减少金额			
<b>4. 年末余额</b>	<b>116,740.17</b>	<b>33,443.40</b>	<b>150,183.57</b>
三、减值准备			

项目	软件	专利权	合计
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	90,000.00		90,000.00
2. 年初账面价值		15,088.66	15,088.66

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,607,577.34	5,491,136.60	28,411,020.73	4,261,499.98
合计	36,607,577.34	5,491,136.60	28,411,020.73	4,261,499.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	198,256.29	198,256.29
可抵扣亏损	705,550.29	336,112.56
合计	903,806.58	534,368.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	131,020.92	131,020.92	
2024	203,207.37	203,207.37	
2025	987.35	987.35	
2026	896.92	896.92	
2027	369,437.73		
合计	705,550.29	336,112.56	

12. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林公主岭四六二工程项目房产				5,541,374.00		5,541,374.00
<b>合计</b>				<b>5,541,374.00</b>		<b>5,541,374.00</b>

### 13. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,708,417.32	21,650,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>40,708,417.32</b>	<b>21,650,000.00</b>

注 1: 2022 年 8 月 4 日, 本公司与吉林银行长春凯旋支行签订借款合同, 借款金额为人民币 187 万元, 借款期限是 1 年, 自 2022 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 3 日止, 借款年利率为 6.96%, 该借款是保证借款, 借款保证人是杜波。

注 2: 2022 年 8 月 4 日, 本公司与吉林银行长春凯旋支行签订借款合同, 借款金额为人民币 465 万元, 借款期限是 1 年, 自 2022 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 3 日止, 借款年利率为 6.96%, 该借款是保证借款, 借款保证人吉林省国兴融资担保有限公司、吴丽娜、杜云峰。

注 3: 2022 年 9 月 7 日与中国光大银行长春分行签订借款合同, 借款合同金额 1000 万元, 借款期限是 1 年, 自 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日止, 借款年利率 4.5%, 该借款是保证借款, 借款保证人是杜云峰、吴丽娜、杜波、吉林省长发融资信用担保有限公司。

注 4: 2022 年 1 月 19 日与长春农村商业银行股份有限公司前进大街支行签订借款合同, 借款合同金额 1000 万元, 借款期限是 1 年, 自 2022 年 1 月 19 日起至 2023 年 1 月 18 日止, 借款年利率 8.3%, 截止 2022 年 12 月 31 日剩余未还款金额为 412.4 万元。该借款为保证借款, 借款保证人为杜云峰、吴丽娜。

注 5: 2022 年 4 月 7 日与交通银行股份有限公司签订流动借款合同, 授信额度为 1000 万元, 授信期间为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 3 月 24 日, 截止 2022 年 12 月 31 日已用额度 1000 万元, 剩余可用额度 0 元, 借款年利率 4.95%。该借款为保证借款, 保证人为吉林省长发融资信用担保有限公司。

注 6: 2022 年 6 月 7 日与吉林春城农商行股份有限公司汽车开发区支行签订借款合同, 借款合同金额 1000 万元, 借款期限为 1 年, 自 2022 年 6 月 7 日起至 2023 年 6

月6日止，借款年利率6.00%，该借款是保证借款，借款保证人是同兴融资担保有限公司。

#### 14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>900,000.00</b>	

#### 15. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	43,350,252.91	87,604,690.42
1年以上	41,411,735.29	13,065,303.60
<b>合计</b>	<b>84,761,988.20</b>	<b>100,669,994.02</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省鼎泰建筑装饰有限公司	2,104,553.12	尚未结算
长春市鼎元装饰工程有限公司	1,978,771.19	尚未结算
吉林省宜卓建筑劳务有限公司	1,805,258.64	尚未结算
吉林省宇徽运输有限公司	1,771,925.00	尚未结算
吉林省大汇商贸有限公司	1,407,285.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>9,067,792.95</b>	—

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	937,013.79	5,758,020.62	5,939,439.03	755,595.38
离职后福利-设定提存计划	32,349.00	714,805.84	741,054.84	6,100.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>969,362.79</b>	<b>6,472,826.46</b>	<b>6,680,493.87</b>	<b>761,695.38</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	418,331.49	5,118,094.87	5,298,388.31	238,038.05



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		139,805.45	139,805.45	
社会保险费	14,137.19	352,200.30	348,136.04	18,201.45
其中：医疗保险费	14,137.19	305,164.08	301,099.82	18,201.45
工伤保险费		47,036.22	47,036.22	
生育保险费				
住房公积金	12.00	148,344.00	144,240.00	4,116.00
工会经费和职工教育经费	504,533.11	-424.00	8,869.23	495,239.88
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>937,013.79</b>	<b>5,758,020.62</b>	<b>5,939,439.03</b>	<b>755,595.38</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	30,720.00	684,990.86	715,710.86	
失业保险费	1,629.00	29,814.98	25,343.98	6,100.00
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>32,349.00</b>	<b>714,805.84</b>	<b>741,054.84</b>	<b>6,100.00</b>

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,062,003.15	5,455,651.09
企业所得税	4,499,631.82	5,312,411.71
个人所得税	11,485.28	
城市维护建设税	285,558.23	277,052.35
房产税	5,907.57	
教育费附加	128,823.32	141,196.47
地方教育费附加	94,086.51	69,136.77
其他	137,182.50	115,933.08
<b>合计</b>	<b>12,224,678.38</b>	<b>11,371,381.47</b>

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		55,166.53
应付股利		
其他应付款	61,256,213.09	66,715,232.46
<b>合计</b>	<b>61,256,213.09</b>	<b>66,770,398.99</b>

## 18.1 应付利息

### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		55,166.53
<b>合计</b>		<b>55,166.53</b>

## 18.2 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来	18,016,294.69	29,133,149.01
个人往来	42,553,495.57	37,299,537.10
其他	686,422.83	282,546.35
<b>合计</b>	<b>61,256,213.09</b>	<b>66,715,232.46</b>

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
张继成	10,048,541.36	未到偿还期
刘妍	5,052,197.82	未到偿还期
周文军	5,791,141.15	未到偿还期
长春巨弘建筑工程有限公司	2,300,000.00	未终止确认票据
宁子义	1,829,863.01	未到偿还期
<b>合计</b>	<b>25,021,743.34</b>	—

## 19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	322,316.07	350,000.00
<b>合计</b>	<b>322,316.07</b>	<b>350,000.00</b>

## 20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	350,000.00	700,000.00
减：未确认的融资费用	27,683.93	46,893.67
重分类至一年内到期的非流动负债	322,316.07	350,000.00
<b>租赁负债净额</b>		<b>303,106.33</b>

## 21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	
股 份 总 额	35,899,300.00						35,899,300.00

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,819,426.57			27,819,426.57

## 23. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	6,848,444.05	2,513,265.19	2,755,947.70	6,605,761.54

## 24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,692,915.03	309,253.25		4,002,168.28

## 25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	27,710,604.06	20,712,713.61
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>27,710,604.06</b>	<b>20,712,713.61</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,721,165.37	7,761,758.77
减：提取法定盈余公积	309,253.25	763,868.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>30,122,516.18</b>	<b>27,710,604.06</b>

## 26. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,545,384.85	130,669,349.30	331,182,486.81	278,237,619.91
其他业务				
<b>合计</b>	<b>159,545,384.85</b>	<b>130,669,349.30</b>	<b>331,182,486.81</b>	<b>278,237,619.91</b>

(2) 主营业务收入 (按产品)

行业名称	本年发生金额		上年发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰、装修	157,722,068.32	128,176,524.57	325,728,464.76	273,524,099.82
其他	1,823,316.53	2,492,824.73	5,454,022.05	4,713,520.09
<b>合计</b>	<b>159,545,384.85</b>	<b>130,669,349.30</b>	<b>331,182,486.81</b>	<b>278,237,619.91</b>

(3) 主营业务收入 (按地区)

行业名称	本年发生金额		上年发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	156,696,509.12	128,632,300.92	327,176,280.20	274,695,798.72
其他地区	2,848,875.73	2,037,048.38	4,006,206.61	3,541,821.19
<b>合计</b>	<b>159,545,384.85</b>	<b>130,669,349.30</b>	<b>331,182,486.81</b>	<b>278,237,619.91</b>

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	12,944.68	662,427.41
教育费附加	10,729.71	283,890.90
地方教育费附加	4,987.13	189,260.34
房产税	46,931.55	15,552.01
水利建设基金	80,353.60	176,156.17
残疾人保障基金	6,793.51	5,017.44
其他	26,983.21	103,904.98
<b>合计</b>	<b>189,723.39</b>	<b>1,436,209.25</b>

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,039,548.28	5,661,258.25
招待费	396,613.38	1,937,272.23
办公费	1,268,415.86	1,185,526.69
咨询费	1,284,257.93	1,148,900.40
使用权资产折旧	330,790.26	330,790.26
差旅费	53,325.27	176,262.12
折旧费	625,630.74	457,998.71

项目	本年发生额	上年发生额
汽油费	128,977.98	232,256.87
广告费	514,784.80	324,738.12
水电费	11,723.13	14,059.07
其他	560,086.79	515,439.89
<b>合计</b>	<b>11,214,154.42</b>	<b>11,984,502.61</b>

#### 29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	3,391,603.76	6,090,507.62
人工费	3,074,795.00	3,104,096.00
技术服务费		306,262.14
差旅费	4,524.08	26,879.25
办公费		37,940.94
检测费		8,094.95
其他	41,952.00	1,466.93
<b>合计</b>	<b>6,512,874.84</b>	<b>9,575,247.83</b>

#### 30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,747,510.27	5,510,792.63
减：利息收入	285,490.37	11,829.65
加：汇兑损失		
其他支出	526,290.74	1,329,390.68
<b>合计</b>	<b>2,988,310.64</b>	<b>6,828,353.66</b>

注：利息费用下降，主要因短期借款综合借款利率由 9.69%下降至 6.65%，个人借款部分综合借款利率与上年相比也大幅下降。

#### 31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	116,118.74	599,148.00
债务重组收益		99,538.33
<b>合计</b>	<b>116,118.74</b>	<b>698,686.33</b>

#### 32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-10,990.20	
<b>合计</b>	<b>-10,990.20</b>	

## 33. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,202,782.77	-1,084,014.14
应收账款坏账损失	-6,590,152.31	-4,894,749.44
其他应收款坏账损失	-387,406.40	-149,146.82
<b>合计</b>	<b>-5,774,775.94</b>	<b>-6,127,910.40</b>

## 34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,421,780.78	-7,147,309.17
<b>合计</b>	<b>-2,421,780.78</b>	<b>-7,147,309.17</b>

## 35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,180.89	-130,978.40	-1,180.89
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,180.89	-130,978.40	-1,180.89
其中：固定资产处置收益	-1,180.89	-130,978.40	-1,180.89
<b>合计</b>	<b>-1,180.89</b>	<b>-130,978.40</b>	<b>-1,180.89</b>

## 36. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	789,904.72	64,200.03	789,904.72
<b>合计</b>	<b>789,904.72</b>	<b>64,200.03</b>	<b>789,904.72</b>

## 37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,511.18	157,200.00	50,511.18
其他	37,539.83	236,618.05	37,539.83
<b>合计</b>	<b>88,051.01</b>	<b>393,818.05</b>	<b>88,051.01</b>

## 38. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-911,311.85	4,312,794.93

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-1, 229, 636. 62	-1, 991, 129. 81
<b>合计</b>	<b>-2, 140, 948. 47</b>	<b>2, 321, 665. 12</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	580, 216. 90
按法定/适用税率计算的所得税费用	87, 032. 53
调整以前期间所得税的影响	-1, 637, 218. 56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86, 673. 45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73, 817. 11
使用不同税率的影响	-18, 554. 58
研发费用加计扣除的影响	-732, 698. 42
所得税费用	-2, 140, 948. 47

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来	25, 339, 704. 16	26, 945, 652. 64
押金		2, 200. 00
其他	281, 969. 60	305, 851. 63
<b>合计</b>	<b>25, 621, 673. 76</b>	<b>27, 253, 704. 27</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来	22, 481, 146. 45	45, 742, 557. 18
押金及保证金	1, 425, 621. 12	17, 619. 90
费用支出	8, 173, 433. 11	11, 966, 377. 40
<b>合计</b>	<b>32, 080, 200. 68</b>	<b>57, 726, 554. 48</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到单位及个人借款	46, 495, 550. 00	57, 836, 153. 97
<b>合计</b>	<b>46, 495, 550. 00</b>	<b>57, 836, 153. 97</b>

## 4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还单位及个人借款	44,871,959.63	42,278,685.32
<b>合计</b>	<b>44,871,959.63</b>	<b>42,278,685.32</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	2,721,165.37	7,761,758.77
加: 资产减值准备	2,421,780.78	7,147,309.17
信用减值损失	5,774,775.94	6,127,910.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	625,630.74	457,998.71
使用权资产折旧	330,790.26	330,790.26
无形资产摊销	105,088.66	6,688.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,180.89	130,978.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,747,510.27	5,510,792.63
投资损失(收益以“-”填列)	10,990.20	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,229,636.62	-1,991,129.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,256.04	-47,233,789.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,426,311.99	-49,761,704.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,225,435.38	65,555,847.95
其他		99,538.33
经营活动产生的现金流量净额	-19,147,726.92	-5,857,010.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,535,225.91	2,357,163.19
减: 现金的年初余额	2,357,163.19	834,150.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		



项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-821,937.28	1,523,012.26

### (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,535,225.91	2,357,163.19
其中：库存现金	32,113.42	30,191.17
可随时用于支付的银行存款	1,503,112.49	2,224,598.02
可随时用于支付的其他货币资金		102,374.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,535,225.91	2,357,163.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,403,621.12	承兑汇票保证金，信用证保证金
应收账款	42,242,491.35	贷款、反担保抵押
固定资产	6,954,960.62	贷款、反担保抵押
合计	50,601,073.09	—

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本年未发生的非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本年未发生的同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

本年未发生其他合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经	注册地	业务	持股比例 (%)	取得方式
-------	-----	-----	----	----------	------

	营地		性质	直接	间接	
长春小草广告制作有限公司	长春市	长春市	广告制作	100.00		投资设立
长春昆仑装饰设计院有限公司	长春市	长春市	装饰设计	100.00		投资设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况  
在子公司的所有者权益份额本期无发生变化的情况。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为自然人杜云峰。

##### （2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杜云峰	19,107,000.0	19,107,000.0	53.2239	53.2239

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长春倍美装饰工程有限公司	本公司股东控制的公司
长春市百川装潢有限公司	公司股东
长春博博广告制作有限公司	控股股东控制的公司
吴丽娜	公司股东、总经理
杜波	公司股东

长春博博广告制作有限公司原控股股东为杜云峰，持股比例为 75%，2022 年 12 月 5 日杜云峰已将其持有的全部股权转让，转让后不再为控股股东。

### （二）关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
长春倍美装饰工程有限公司	劳务派遣	9,743,091.00	13,749,678.60
长春市百川装潢有限公司	劳务派遣	4,205,400.00	592,000.00
长春博博广告制作有限公司	购买商品	2,809,581.50	6,457,163.84
<b>合计</b>		<b>16,758,072.50</b>	<b>20,798,842.44</b>

## 2. 关联租赁情况

### (1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴丽娜	房屋租赁	350,000.00	356,545.70

## 3. 关联担保情况

### (1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴丽娜、杜云峰	4,650,000.00	2022-8-4	2023-8-3	否
杜波	1,870,000.00	2022-8-4	2023-8-3	否
杜云峰、吴丽娜、杜波	10,000,000.00	2021-9-6	2022-9-5	是
吴丽娜、杜云峰、杜波	10,000,000.00	2022-9-7	2023-9-6	否
吴丽娜、杜云峰	10,000,000.00	2022-1-19	2023-1-18	否

## 4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
长春倍美装饰工程有限公司	6,198,000.00	2021-6-21	2023-7-28	无息
吴丽娜	1,000,000.00	2020-11-18	2023-11-17	15.00%
修冬佳	257,000.00	2022-1-28	2025-1-28	13.28%
王楠	200,000.00	2022-1-1	2022-12-31	无息

## 5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,320,851.15	1,402,083.69

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应收款	长春博博广告制作有限公司	5,652,300.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	长春市百川装潢有限公司	1,009,086.22	
其他应付款	长春倍美装饰工程有限公司	7,924,597.01	3,726,597.01
其他应付款	王楠	220,000.00	237,353.63
其他应付款	吴丽娜	5,462,965.35	3,479,204.75
其他应付款	杜云峰	5,498,122.22	5,780,778.11
其他应付款	张辉	12,272.22	43,162.71
其他应付款	代兵	15,693.02	121,488.40
其他应付款	修冬佳		829,032.48
应付账款	长春倍美装饰工程有限公司	449,282.41	4,070,595.27
应付账款	长春博博广告制作有限公司	418,283.01	419,663.84
应付账款	长春市百川装潢有限公司		43,600.00

## 十、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

本年度无应披露其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,345,275.86	5.69	5,167,182.39	96.67	178,093.47
按组合计提坏账准备	88,638,608.06	94.31	14,963,792.63	16.88	73,674,815.43
其中：账龄组合	88,638,608.06	94.31	14,963,792.63	16.88	73,674,815.43
合计	93,983,883.92	—	20,130,975.02	—	73,852,908.90

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,975,710.32	5.37	3,576,431.85	71.88	1,399,278.47
按组合计提坏账准备	87,736,324.77	94.63	9,966,840.86	11.36	77,769,483.91
其中：账龄组合	87,736,324.77	94.63	9,966,840.86	11.36	77,769,483.91
<b>合计</b>	<b>92,712,035.09</b>	<b>—</b>	<b>13,543,272.71</b>	<b>—</b>	<b>79,168,762.38</b>

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公主岭铭辉旅游开发有限公司	1,870,692.20	1,870,692.20	100.00	预计无法收回
沈阳恒达房地产开发有限公司	2,177,153.37	2,177,153.37	100.00	预计无法收回
公主岭铭辉房地产开发有限公司	535,992.89	535,992.89	100.00	预计无法收回
公主岭桐波房地产开发有限公司	405,250.45	405,250.45	100.00	预计无法收回
肇东市恒鹏健康产业有限公司	356,186.95	178,093.48	50.00	债务人财务状况出现负面影响
<b>合计</b>	<b>5,345,275.86</b>	<b>5,167,182.39</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,928,158.42	1,696,407.92	5.00
1-2年	43,147,754.45	6,472,163.17	15.00
2-3年	3,355,261.57	1,006,578.47	30.00
3-4年	3,415,867.35	1,707,933.68	50.00
4-5年	2,369,522.95	1,658,666.07	70.00
5年以上	2,422,043.32	2,422,043.32	100.00
<b>合计</b>	<b>88,638,608.06</b>	<b>14,963,792.63</b>	<b>—</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

1年以内（含1年）	34,297,723.96
1-2年	44,536,736.82
2-3年	5,510,130.27
3-4年	4,847,726.60
4-5年	2,369,522.95
5年以上	2,422,043.32
<b>合计</b>	<b>93,983,883.92</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,576,431.85	1,590,750.54				5,167,182.39
按组合计提坏账准备	9,966,840.86	4,996,951.77				14,963,792.63
<b>合计</b>	<b>13,543,272.71</b>	<b>6,587,702.31</b>				<b>20,130,975.02</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中建二局第三建筑工程有限公司	22,500,000.00	1-2年	23.94	3,375,000.00
吉林大众置业集团有限公司	18,802,488.27	1年以内 1-2年	20.01	1,103,932.91
中铁置业集团长春房地产开发有限公司	5,631,806.44	1-2年	5.99	844,770.97
吉林省华兴工程建设集团有限公司	3,971,200.00	1年以内 1-2年	4.23	585,680.00
长春市第八十七中学	3,479,201.00	1-2年	3.70	521,880.15
<b>合计</b>	<b>54,384,695.71</b>	—	<b>57.87</b>	<b>6,431,264.03</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,356,551.95	7,008,496.07
<b>合计</b>	<b>10,356,551.95</b>	<b>7,008,496.07</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	6,318,073.68	3,415,000.00
保证金及押金	2,949,621.73	2,590,761.03
备用金及其他	2,062,702.18	1,589,174.28
<b>合计</b>	<b>11,330,397.59</b>	<b>7,594,935.31</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	240,372.09	340,067.15	6,000.00	586,439.24
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-45,546.29	45,546.29		
--转入第三阶段		-3,782.01	3,782.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	237,612.36	126,714.49	23,079.55	387,406.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	477,984.45	466,781.64	29,079.55	973,845.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,824,763.16
1-2年	938,825.87
2-3年	1,249,690.13
3-4年	300,606.70
4-5年	6,511.73
5年以上	10,000.00
<b>合计</b>	<b>11,330,397.59</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,000.00	6,000.00				12,000.00
按组合计提坏账准备	580,439.24	381,406.40				961,845.64
<b>合计</b>	<b>586,439.24</b>	<b>387,406.40</b>				<b>973,845.64</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长春博博广告制作有限公司	单位往来	5,652,300.00	1年以内	49.89	282,615.00
吉林省同兴融资担保有限公司	押金、保证金	1,250,000.00	1年以内	11.03	62,500.00
吉林省融展信用担保有限公司	押金、保证金	697,500.00	2-3年	6.16	209,250.00
杜丽华	备用金	690,444.51	1年以内 1-2年	6.09	37,546.11
吉林市昌邑区人力资源和社会保障局	押金、保证金	200,000.00	1-2年	1.77	30,000.00
<b>合计</b>	—	<b>8,490,244.51</b>	—	<b>74.94</b>	<b>621,911.11</b>

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,439,880.41	130,532,202.05	329,666,249.20	276,876,880.66
其他业务				
<b>合计</b>	<b>159,439,880.41</b>	<b>130,532,202.05</b>	<b>329,666,249.20</b>	<b>276,876,880.66</b>

(2) 主营业务收入(按产品)

行业名称	本年发生金额		上年发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰、装修	157,722,068.32	128,176,524.57	325,728,464.76	273,524,099.82
其他	1,717,812.09	2,355,677.48	3,937,784.44	3,352,780.84
<b>合计</b>	<b>159,439,880.41</b>	<b>130,532,202.05</b>	<b>329,666,249.20</b>	<b>276,876,880.66</b>



(3) 主营业务收入（按地区）

行业名称	本年发生金额		上年发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	156,591,004.68	128,495,153.67	325,660,042.59	273,335,059.47
其他地区	2,848,875.73	2,037,048.38	4,006,206.61	3,541,821.19
合计	159,439,880.41	130,532,202.05	329,666,249.20	276,876,880.66

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益	-10,990.20	
合计	-10,990.20	

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

### 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,180.89	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	116,118.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-10,990.20	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处		

项目	本年金额	说明
置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701,853.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	805,801.36	
减：所得税影响额	120,870.20	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>684,931.16</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.63	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.97	0.06	0.06

长春昆仑建设股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

## 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：

长春昆仑建设股份有限公司董事会办公室