



七星科技

NEEQ:430746

新疆七星建设科技股份有限公司

Xinjiang Seven star Construction & Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人许宗国、主管会计工作负责人唐亚君 及会计机构负责人（会计主管人员）郎天敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

### 四、 本半年度报告未经会计师事务所审计。

- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	29
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	127
附件 II	融资情况 .....	127

备查文件目录	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。
	报告期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	乌鲁木齐沙依巴克区天柱山街国税小区 1 栋 9 楼证券部

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、七星股份、七星科技	指	新疆七星建设科技股份有限公司
益友建筑	指	新疆益友建筑工程技术有限公司
德峰联众	指	新疆德峰联众设备安装有限公司
博域益友	指	乌鲁木齐博域益友建设检测有限公司
南疆分公司	指	新疆七星建设科技股份有限公司南疆分公司
沙特分公司	指	新疆七星建设科技股份有限公司沙特分公司
七星建工	指	新疆七星建工集团有限责任公司
顺德集团	指	新疆顺德企业管理集团有限责任公司，原名称为“新疆顺德再生资源开发有限责任公司”
君利达投资	指	乌鲁木齐君利达投资管理有限责任公司
德顺房产	指	新疆德顺房地产开发有限公司
嘉轩房产	指	新疆嘉轩房地产开发有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
中审华	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆七星建设科技股份有限公司章程》
股东大会	指	新疆七星建设科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆七星建设科技股份有限公司董事会
监事会	指	新疆七星建设科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
我国、中国	指	中华人民共和国

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆七星建设科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang Seven star Construction & Technology Co., Ltd		
法定代表人	许宗国	成立时间	2009年12月8日
控股股东	控股股东为（新疆顺德企业管理集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许宗国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-47 房屋建筑业-470 房屋建筑业-4700 房屋建筑业		
主要产品与服务项目	建筑工程施工、建筑工程设计		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	七星科技	证券代码	430746
挂牌时间	2014年5月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	107,839,994
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐亚君	联系地址	乌鲁木齐沙依巴克区天柱山街国税小区 1 栋 9 楼
电话	0991-3707778	电子邮箱	xjqxgf@126.com
传真	0991-5802426		
公司办公地址	乌鲁木齐沙依巴克区天柱山街国税小区 1 栋 9 楼	邮政编码	830000
公司网址	<a href="http://www.xjqixing.com/">http://www.xjqixing.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9165010069780645XD		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区（头屯河区）融合北路 718 号仓储物流园 01 栋 201 室		
注册资本（元）	107,839,994	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司的愿景为“坚持绿色发展、科技创新不动摇，打造一带一路城市运维服务商”。公司自成立以来始终坚持装配式建筑技术研发与使用，获得了多项国家专利，是乌鲁木齐市政府第一家认定的住宅产业化示范企业。公司定位为“中西亚地区工程建设全产业链服务商”，经过多年的行业积累及创新，公司逐渐形成了以建筑工程施工业务为基础，涵盖建筑设计咨询、绿色装配式建筑及建筑工程检测等领域的建筑全产业链。

公司以市场为导向，紧跟时代主题，紧扣市场脉搏，用开放的思维考虑问题，用超前的市场意识谋划发展、经营企业。充分认识到建筑产品所具有的商品属性，在提供有形的产品之外，更要提供无形的服务。目前公司形成了项目发现、项目设计、项目谈判、合同签署、施工建设到运营维护的整套一体化管理体系，由此实现公司由业务型向平台型、管理型、服务型的转型升级。公司逐渐向城市运维、文化教育产业、体育旅游产业、电子商业产业发展，并建立了专业化运营的团队。公司将立足新疆，面向一带一路逐步实现由建筑全产业链服务商向一带一路城市美好生活服务商的转型。

公司在报告期内，商业模式未发生变化。

#### (二) 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√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	√是
详细情况	<p>1、经公司申请、逐级推荐、自治区工信厅审核，七星科技通过了专精特新中小企业认定，2023年1月28日新疆维吾尔自治区工业和信息化厅发布了《关于2022年度自治区专精特新中小企业名单和复核通过的2019年度自治区专精特新中小企业名单的公示》。</p> <p>2、2021年11月25日，公司通过国家高新技术企业资格复审，证书编号：GR202165000235，批准机关：新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,079,980.14	154,234,057.81	-15.01%
毛利率%	9.74%	9.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,190,011.17	3,506,896.96	-66.07%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	970,404.87	3,731,796.10	-74.00%
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）	0.48%	1.31%	-
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）	0.39%	1.39%	-
基本每股收益	0.0110	0.0325	-66.15%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	851,633,894.69	873,314,223.41	-2.48%
负债总计	605,744,387.40	625,322,951.09	-3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,889,507.29	247,991,272.32	-0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.30	-0.87%
资产负债率%（母公司）	69.76%	70.51%	-
资产负债率%（合并）	71.13%	71.60%	-
流动比率	0.79	0.83	-
利息保障倍数	1.58	2.63	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	14,889,340.53	-22,077,796.34	167.44%
应收账款周转率	0.69	0.55	-
存货周转率	24.48	41.21	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.48%	-5.33%	-
营业收入增长率%	-15.01%	24.10%	-
净利润增长率%	-66.07%	-39.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	50,269,077.65	5.90%	24,752,359.97	2.83%	103.09%
应收票据	1,490,000.00	0.17%	11,015,130.20	1.26%	-86.47%
应收账款	118,379,965.73	13.90%	126,962,975.64	13.36%	-6.76%
存货	3,782,105.03	0.44%	5,883,105.75	0.67%	-35.71%
固定资产	2,630,844.89	0.31%	2,083,735.87	0.24%	26.26%
在建工程	468,909.00	0.06%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	2,178,950.88	0.26%	891,178.49	0.10%	144.50%
短期借款	45,000,000.00	5.28%	11,110,336.96	1.27%	305.03%
长期借款	35,100,000.00	4.12%	54,050,000.00	6.19%	-35.06%

### 项目重大变动原因：

1、货币资金同比增加2551.67万元，变动比例103.09%，主要是报告期内回款增加所致。
2、应收票据同比减少952.51万元，变动比例-86.47%，主要是报告期内到期的商业承兑已兑付所致。
3、应收账款同比减少858.30万元，变动比例-6.76%，主要是报告期内公司回款率高，收回应收账款所致。
4、存货同比减少210.1万元，变动比例-35.71%，主要是报告期内原材料消耗所致。
5、固定资产同比增加54.71万元，变动比例26.26%，主要是报告期内启星猫公司货架增加所致。
6、在建工程同比增加46.89万元，变动比例100%，主要是报告期内启星猫公司冷柜、科脉软件安装增加所致。
7、长期待摊费用同比增加128.78万元，变动比例144.50%，主要是报告期内启星猫公司装修费设计费增加所致。
8、短期借款同比增加3388.97万元，变动比例305.03%，主要是银行贷款增加所致。
9、长期借款同比减少1895.00万元，变动比例-35.06%，主要是借款到期还款所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

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	131,079,980.14	-	154,234,057.81	-	-15.01%
营业成本	118,318,905.04	90.26%	139,610,805.71	90.52%	-15.25%
毛利率	9.74%	-	9.48%	-	-
销售费用	52,007.00	0.04%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	4,275,751.23	3.26%	3,557,334.59	2.31%	20.20%



研发费用	6,916,787.71	5.28%	8,272,415.01	5.36%	-16.39%
财务费用	2,328,122.61	1.78%	1,729,743.15	1.12%	34.59%
信用减值损失	2,525,243.73	1.93%	4,752,512.72	3.08%	-46.87%
其他收益	266,744.82	0.20%	56,257.52	0.04%	374.15%
营业利润	1,614,052.98	1.23%	5,378,616.91	3.49%	-69.99%
营业外收入	1,055.32	0.00%	51.47	0.00%	1,950.36%
营业外支出	9,439.79	0.01%	251,873.46	0.16%	-96.25%
净利润	1,190,011.17	0.91%	3,506,896.96	2.27%	-66.07%
经营活动产生的现金流量净额	14,889,340.53	-	-22,077,796.34	-	167.44%
投资活动产生的现金流量净额	-1,525,891.46	-	-630,950.64	-	141.84%
筹资活动产生的现金流量净额	12,153,268.61	-	3,870,725.78	-	213.98%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用：销售费用 5.20 万元，比上年度增加了 5.20 万元，变动比例为 100.00%，主要原因系购置包装物。
- 2、管理费用：管理费用为 427.58 万元，比上年度增加了 71.84 万元，变动比例为 20.20%，主要变动原因系报告期内办公费、差旅费和咨询费增加。
- 3、研发费用：研发费用为 691.68 万元，比上年度减少了 135.56 万元，变动比例为-16.39%，主要原因系报告期内研发活动中人工费、材料费比同期减少所致。
- 4、财务费用：财务费用为 232.81 万元，比上年增加 59.84 万元，变动比例为 34.59%，主要原因系报告期内贷款利息支出增加所致。
- 5、信用减值损失：信用减值损失转回 252.52 万元，主要原因系以前会计年度的应收款项收回，信用减值损失转回所致。
- 6、其他收益：其他收益为 26.67 万元，比上年度增加 21.05 万元，变动比例为 374.15%，主要原因系收到政府补助增加所致。
- 7、营业外收入：营业外收入 0.1 万元，比上年度增加 0.1 万元，变动比例为 1,950.36%，主要原因系报告期内收到罚款所致。
- 8、营业外支出：营业外支出 0.94 万元，比上年度减少 24.24 万元，变动比例为-96.25%，主要原因系报告期内滞纳金等减少所致。
- 9、净利润：净利润 119.00 万元，比上年度减少 231.69 万元，变动比例为-66.07%，主要原因系报告期内贷款支付的财务费用增加所致。
- 10、经营活动产生的现金流量净额：1,488.93 万元，比上年增加 3696.71 万元，变动比例 167.44%，主要原因是收回上年应收账款及收回部分工程款。
- 11、投资活动产生的现金流量净额为：-152.59 万元，比上年减少 89.49 万元，变动比例 -141.84%，主要原因是支付其他与投资活动有关的现金减少所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额为：1,215.33 万元，比上年增加 828.25 万元，变动比例 213.98%，主要原因系本期银行借款增加，利息支出增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
新疆益友建筑工程技术有限公司	子公司	预制构件加工与销售，钢筋加工与销售，工程建设领域的技术开发、技术咨询、技术服务，混凝土预制构件生产、销售及施工	5,000,000.00	40,231,416.54	-6,808,017.76	0.00	-721,926.01
新疆益友研砼	子公司	水泥混凝土预制构件研发、	10,000,000.00	257.42	-7,041.58	0.00	-1,399.33

建筑科技有限公司	生产及销售；钢筋加工与销售；提供装配式建筑工程技术咨询与服务；新材料研发与销售，模具研发制作与销售					
哈萨克斯坦七星国际商务管理有限责任公司	子公司 货物及技术进出口业务，文化教育交流、咨询服务，商务信息咨询，销售	2,000.00	4,143,379.50	- 1,252,727.78	0.00	0.00

公司		农副 产品， 货物 代理					
新疆 七星 运维 工程 项目 管理 有限 公司	子 公 司	工程 管理 服务； 社会 经济 咨询； 货物 与技 术的 进出 口业 务； 水利、 环境 和公 共设 施管 理业； 房地 产开 发经 营； 房屋 建筑 业； 物业 管理 服务	20,000,000.0 0	7,007,585.90	5,618,962.0 5	223,300.9 8	- 188,037.6 0
新疆 启星 猫商 贸	子 公 司	食品 销 售； 食品 互联 网销 售；	5,000,000.00	4,830,602.92	4,036,235.6 6	0.00	- 684,242.9 4

服务有限责任公司		烟草制品零售；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；餐饮服务酒类经营。					
四川启星猫商贸服务有限责任公司	子公司	供应链管理服务；普通货物仓储服务；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；农副产品销售等销售。	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成都启星猫	子公司	新鲜水果零售；食用	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

<p>商贸服务有限责任公司</p>	<p>农产品零售; 新鲜蔬菜零售; 鲜肉零售; 鲜蛋零售; 厨具及日用杂品零售; 水产品零售; 农副产品销售; 办公用品销售; 日用百货销售; 母婴用品销售; 个人卫生用品销售; 集贸</p>					
-------------------	--	--	--	--	--	--

	市场管理服务; 服装服饰零售; 日用品销售; 鞋帽零售; 电子产品销售; 家用电器零售; 家用电器销售; 礼品花卉销售; 保健食品(预包装)销售; 食品销售(仅销售预包装食品)					
--	--	--	--	--	--	--

		;餐 饮管 理; 供应 链管 理服 务; 普通 货物 仓储 服 务。				
--	--	---	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	公司与政府合作的 PPP 项目公司	根据项目要求，设立 PPP 项目公司，以更好运作本项目，利于 PPP 项目的管理，便于对项目的全过程、全方位进行优化和管控。
阿勒泰科蓝文化体育发展有限公司	公司与政府合作的 PPP 项目公司	根据项目要求，设立 PPP 项目公司，以更好运作本项目，利于 PPP 项目的管理，便于对项目的全过程、全方位进行优化和管控。
昌吉智民工程管理服务有限公司	公司与政府合作的 PPP 项目公司	根据项目要求，设立 PPP 项目公司，以更好运作本项目，利于 PPP 项目的管理，便于对项目的全过程、全方位进行优化和管控。
昌吉市顺德工程管理服务有限公司	公司与政府合作的 PPP 项目公司	根据项目要求，设立 PPP 项目公司，以更好运作本项目，利于 PPP 项目的管理，便于对项目的全过程、全方位进行优化和管控。
昌吉市七星工程管理服务有限公司	公司与政府合作的 PPP 项目公司	根据项目要求，设立 PPP 项目公司，以更好运作本项目，利于 PPP 项目的管理，便于对项目的全过



		程、全方位进行优化和管控。
阿克苏岐黄项目管理有限责任公司	公司与政府合作的 PPP 项目公司	根据项目要求，设立 PPP 项目公司，以更好运作本项目，利于 PPP 项目的管理，便于对项目的全过程、全方位进行优化和管控。

## （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期引致的风险	<p>公司从事的主营业务与宏观经济环境和国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、产业政策调整、固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响较大。如果宏观经济增速放缓，全社会固定资产投资总额增长率下降，公司建筑施工业务收入的增速受其影响也会逐步放缓，减少公司的营业利润，进而给公司的经营带来风险。</p> <p>对策及措施：公司将紧密关注国家和行业政策，根据国民经济发展和行业趋势，充实完善现有主营业务，优化产业布局，拓宽公司业务渠道，推动公司业务增长和稳定发展。</p>
原材料供应风险	<p>公司的建筑业务需要供应商按照合理的价格及时供应充足的原材料，但是如果主要建筑材料的价格大幅波动会加大原材料的供应风险，如果公司未能按照合理价格及时取得所需原材料，将会对公司的经营活动产生不利影响。</p> <p>对策及措施：针对产业链波动带来的风险，公司实行总部集中采购，对部分零星物资和辅助性物资，公司授权项目部按照公司规定的程序自行采购。同时，公司建立了与供应商的合作关系，确保原材料供应的及时性和稳定性。</p>
安全生产风险	<p>建筑施工需要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，可能出现人员伤亡；施工过程中由于管理上、设备上、工人操作上的问题，也可能造成业务中断、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。</p>

	<p>对策及措施：公司十分重视工程安全，建立了系统的工程安全管理制度，仔细检查可能存在的安全隐患，严格落实各项安全措施，确保工人施工的安全性及建筑质量的合规合格性。同时，公司在室外温度较高的环境下，采用弹性工作制度，在保障工人人身安全的同时，保证施工进度按计划完成。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (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) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	程序
1	新疆益友建筑工程技术有限公司	12,000,000	0	12,000,000	2022年6月21日	2024年6月6日	连带	是	已事前及时履行
2	阿克苏岐黄项目管理有限责任公司	80,000,000	0	80,000,000	2018年12月13日	2029年12月12日	连带	否	已事前及时履行
3	昌吉市七星工程管理务	179,690,000.00	0	179,690,000.00	2019年3月25日	2028年3月24日	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								
4	昌吉智民工程管理服务有限公司	175,000,000.00	0	175,000,000.00	2021年5月28日	2032年5月27日	连带	否	已事后补充履行
5	昌吉市顺德工程管理服务有限公司	65,500,000.00	0	65,500,000.00	2021年5月28日	2032年5月27日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	512,190,000.00	0	512,190,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

正常履行担保中。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	512,190,000.00	512,190,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	12,000,000.00	12,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	264,198,727.68	264,198,727.68
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	389,000,000.00	33,694,486.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	81,060,000.00	297,709.40
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	80,100,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

均为公司实际控制人给公司贷款提供担保。属于公司正常生产经营活动，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，亦不会对公司财务状况和经营结果产生不利影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年4月14日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2014年4月14日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	冻结	10,000,000.00	1.17%	银行承兑、国内信用证保证金
货币资金	货币资金	冻结	200,893.22	0.02%	农民工工资专户存款
总计	-	-	10,200,893.22	1.19%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述的银行承兑、国内信用证保证金、农民工工资专户存款是公司的正常业务经营所需，保障公司业务开展，并未对公司带来不利影响。
--

## 第四节 股份变动及股东情况

**一、 普通股股本情况**

**(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	96,674,478	89.65%	0	96,674,478	89.65%
	其中：控股股东、实际控制人	50,053,721	46.41%	0	50,053,721	46.41%
	董事、监事、高管	11,990	0.01%	0	11,990	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,165,516	10.35%	0	11,165,516	10.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,129,543	10.32%	0	11,129,543	10.32%
	董事、监事、高管	11,165,516	10.35%	0	11,165,516	10.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	107,839,994.00	-	0.00	107,839,994	-
普通股股东人数					250

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	新疆顺德企业管理集团有限责任公司	46,343,874	0	46,343,874	42.9747%	0	46,343,874	0	0
2	乌鲁木齐君利达投	15,845,971	0	15,845,971	14.6940%	0	15,845,971	0	0



	资产管理有限责任公司								
3	许宗国	14,839,390	0	14,839,390	13.7606%	11,129,543	3,709,847	0	0
4	李才知	12,632,555	0	12,632,555	11.7142%	0	12,632,555	0	0
5	谢斌	6,899,452	0	6,899,452	6.3979%	0	6,899,452	0	0
6	王少杰	2,380,332	0	2,380,332	2.2073%	0	2,380,332	0	0
7	许翠玲	1,000,000	0	1,000,000	0.9273%	0	1,000,000	0	0
8	新疆德源添富股权投资合伙企业（有限合伙）	947,538	0	947,538	0.8787%	0	947,538	0	0
9	刘俐娜	756,651	0	756,651	0.7016%	0	756,651	0	0

1 0	黄 雷	596,811	0	596,811	0.5534%		596,811	0	0
	合计	102,242,574	-	102,242,574	94.8097%	11,129,543	91,113,031	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：许宗国为新疆顺德企业管理集团有限责任公司实际控制人，其他股东之间无关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
许宗国	董事长	男	1976年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
彭洁	总经理、董事	女	1985年7月	2022年1月5日	2025年1月4日
唐亚君	董事、董事会秘书、财务总监	女	1974年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
董建梅	董事、副总经理	女	1977年9月	2022年1月5日	2025年1月4日
仪传军	董事	男	1981年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
李国	监事会主席	男	1971年4月	2022年1月5日	2025年1月4日
李红燕	监事	女	1979年5月	2022年1月5日	2025年1月4日
张勤	监事	女	1985年9月	2022年1月5日	2025年1月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

许宗国为公司控股股东新疆顺德企业管理集团有限责任公司的董事长。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	44	47
生产人员	20	20
销售人员	5	12

技术人员	80	73
财务人员	21	22
员工总计	170	174

(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	50,269,077.65	24,752,359.97
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（二）	1,490,000.00	11,015,130.20
应收账款	六（三）	118,379,965.73	126,962,975.64
应收款项融资			
预付款项	六（四）	21,724,516.68	13,203,685.14
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（五）	52,995,422.50	56,139,113.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	3,782,105.03	5,883,105.75
合同资产	六（七）	154,716,132.33	191,470,693.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	26,454,951.39	21,473,883.75
<b>流动资产合计</b>		<b>429,812,171.31</b>	<b>450,900,946.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六（九）	283,469,091.88	283,469,091.88
长期股权投资			
其他权益工具投资	六（十）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（十一）	2,630,844.89	2,083,735.87
在建工程		468,909.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十二）	383,560.83	416,730.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,178,950.88	891,178.49
递延所得税资产	六（十三）	16,508,656.11	16,887,142.67
其他非流动资产	六（十四）	115,681,709.79	118,165,396.97
<b>非流动资产合计</b>		421,821,723.38	422,413,276.87
<b>资产总计</b>		851,633,894.69	873,314,223.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十六）	45,000,000.00	11,110,336.96
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（十七）	37,779,634.18	19,692,004.61
应付账款	六（十八）	268,155,693.60	294,501,157.08
预收款项	六（十九）	1,897,804.82	2,324,024.92
合同负债	六（二十）	23,204,452.10	23,331,388.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十一）	4,154,935.75	5,956,134.87
应交税费	六（二十二）	1,433,870.48	5,406,546.74
其他应付款	六（二十三）	94,028,252.64	92,193,515.25

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（二十四）	65,474,729.23	87,242,827.58
<b>流动负债合计</b>		541,129,372.80	541,757,936.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十五）	35,100,000.00	54,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（二十六）	29,515,014.60	29,515,014.60
<b>非流动负债合计</b>		64,615,014.60	83,565,014.60
<b>负债合计</b>		605,744,387.40	625,322,951.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十七）	107,839,994.00	107,839,994.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	6.00	6.00
减：库存股			
其他综合收益	六（二十九）	-10,562,077.98	-10,965,453.51
专项储备	六（三十）	16,753,130.73	20,448,282.46
盈余公积	六（三十一）	22,048,013.60	22,048,013.60
一般风险准备			
未分配利润	六（三十二）	109,810,440.94	108,620,429.77

归属于母公司所有者权益合计			247,991,272.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		245,889,507.29	247,991,272.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		851,633,894.69	873,314,223.41

法定代表人：许宗国      主管会计工作负责人：唐亚君      会计机构负责人：郎天敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,259,466.89	24,169,073.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,490,000.00	11,015,130.20
应收账款	九（一）	116,686,727.07	125,335,655.97
应收款项融资			
预付款项		15,773,278.64	13,045,293.32
其他应收款	九（二）	68,468,971.32	72,093,670.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		272,881.59	2,676,943.81
合同资产		153,560,284.42	190,314,845.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,447,451.39	21,473,645.42
<b>流动资产合计</b>		431,959,061.32	460,124,257.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		283,469,091.88	283,469,091.88
长期股权投资	九（三）	10,550,000.00	5,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,608,653.08	1,595,705.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		375,000.02	407,142.86



开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,608,451.42	16,887,442.67
其他非流动资产		115,681,709.79	118,165,396.97
<b>非流动资产合计</b>		428,292,906.19	425,574,779.68
<b>资产总计</b>		860,251,967.51	885,699,037.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,000,000.00	11,110,336.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,779,634.18	19,692,004.61
应付账款		264,780,445.45	293,020,406.65
预收款项		1,897,804.82	2,324,024.92
合同负债		23,204,452.10	23,331,388.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,755,315.14	5,545,239.59
应交税费		1,424,546.33	5,367,763.02
其他应付款		88,635,281.75	91,154,700.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,815,189.10	100,796,025.97
<b>流动负债合计</b>		546,292,668.87	552,341,890.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		24,300,000.00	42,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		29,515,014.60	29,515,014.60
<b>非流动负债合计</b>		53,815,014.60	72,165,014.60
<b>负债合计</b>		600,107,683.47	624,506,905.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		107,839,994.00	107,839,994.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		6.00	6.00
减：库存股			
其他综合收益		-2,152,579.90	-2,234,788.92
专项储备		17,418,432.80	20,448,282.46
盈余公积		22,048,013.60	22,048,013.60
一般风险准备			
未分配利润		114,990,417.54	113,090,625.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>260,144,284.04</b>	<b>261,192,132.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>860,251,967.51</b>	<b>885,699,037.57</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六(三十三)	131,079,980.14	154,234,057.81
其中：营业收入		131,079,980.14	154,234,057.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六(三十三)	132,257,915.71	153,664,211.14
其中：营业成本		118,318,905.04	139,610,805.71
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(三十四)	366,342.12	493,912.68
销售费用	六(三十五)	52,007.00	
管理费用	六(三十六)	4,275,751.23	3,557,334.59
研发费用	六(三十七)	6,916,787.71	8,272,415.01
财务费用	六(三十八)	2,328,122.61	1,729,743.15
其中：利息费用		2,786,394.43	1,924,378.24

利息收入		98,615.84	280,626.35
加：其他收益	六（三十九）	266,744.82	56,257.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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（四十一）	2,250,299.56	4,752,512.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	274,944.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十三）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,614,052.98</b>	<b>5,378,616.91</b>
加：营业外收入	六（四十四）	1,055.32	51.47
减：营业外支出	六（四十五）	9,439.79	251,873.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,605,668.51</b>	<b>5,126,794.92</b>
减：所得税费用	六（四十六）	415,657.34	1,619,897.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,190,011.17</b>	<b>3,506,896.96</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		1,190,011.17	3,506,896.96
<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			
(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）		0.0110	0.0325
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0110	0.0325

法定代表人：许宗国      主管会计工作负责人：唐亚君      会计机构负责人：郎天敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	九（四）	130,856,679.16	154,010,756.84
减：营业成本	九（四）	117,910,725.94	139,349,389.63
税金及附加		362,056.23	491,214.78
销售费用			

管理费用		3,323,554.02	3,290,211.94
研发费用		6,916,787.71	8,272,415.01
财务费用		2,242,718.81	1,427,109.11
其中：利息费用		2,379,769.43	1,623,044.93
利息收入		96,464.19	279,602.70
加：其他收益		258,535.47	55,436.67
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,584,997.51	5,529,596.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		274,944.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,219,313.60</b>	<b>6,765,449.38</b>
加：营业外收入		1,054.63	51.47
减：营业外支出		2,076.64	251,873.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,218,291.59</b>	<b>6,513,627.39</b>
减：所得税费用		318,499.15	1,736,460.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,899,792.44</b>	<b>4,777,166.89</b>
（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>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		187,206,879.17	128,762,281.99
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			36,412.41
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六） 1	54,525,178.75	51,417,719.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>241,732,057.92</b>	<b>180,216,413.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,104,424.42	135,652,856.63
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		78,327,974.90	42,911,397.13
支付的各项税费		5,531,301.71	2,947,127.23
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十六) 2	5,879,016.36	20,782,828.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		226,842,717.39	202,294,209.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,889,340.53	-22,077,796.34
<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			
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	六(四十六) 3		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,525,891.46	74,000.00
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	六(四十六) 4		556,950.64
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,525,891.46	630,950.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,525,891.46	-630,950.64
<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		35,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(四十六) 5		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,060,336.96	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,786,394.43	2,129,274.22

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（四十六） 6		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,846,731.39	35,129,274.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,153,268.61	3,870,725.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,516,717.68	-18,838,021.20
加：期初现金及现金等价物余额		24,752,359.97	66,919,540.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,269,077.65	48,081,518.90

法定代表人：许宗国      主管会计工作负责人：唐亚君      会计机构负责人：郎天敏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		184,546,309.72	128,662,281.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,391,563.75	37,836,116.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		258,937,873.47	166,498,398.47
购买商品、接受劳务支付的现金		133,899,425.34	123,245,155.63
支付给职工以及为职工支付的现金		77,624,473.71	41,597,998.02
支付的各项税费		4,441,139.40	2,944,429.33
支付其他与经营活动有关的现金		25,517,880.45	20,520,457.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		241,482,918.90	188,308,040.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,454,954.57	-21,809,642.07
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,454.46	
投资支付的现金		5,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			



支付其他与投资活动有关的现金			556,950.64
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,524,454.46	556,950.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,524,454.46	-556,950.64
<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		35,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,460,336.96	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,379,769.43	1,827,940.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,840,106.39	22,827,940.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,159,893.61	4,172,059.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,090,393.72	-18,194,533.62
加：期初现金及现金等价物余额		24,169,073.17	65,660,243.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,259,466.89	47,465,709.73

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

公司属于建筑施工行业，地处新疆地区，冬季室外温度较低，如冬季施工，施工会有很大的困难，采取保暖措施会增加各种费用，并且对工程进度、工程质量、施工安全、工作效率都会有影响。为确保施工工人的安全及施工工程质量，公司在每12月份一次年4月底不再进行室外施工，工人进入冬休期。

措施：在承接项目计算施工时间时，冬休期不计入施工时间，在可施工季节，严格执行 施工计划，确保工程的施工进度。

#### (二) 财务报表项目附注

**新疆七星建设科技股份有限公司**  
**财务报表附注**

**一、公司基本情况**

**(一) 公司简介**

公司名称：新疆七星建设科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)融合北路718号仓储物流园  
01栋201室

总部地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)融合北路718号仓储物流园  
01栋201室

营业期限：自2009年12月8日起至无期限

股本：人民币10,783.9994万元

法定代表人：许宗国

**(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务**

公司行业性质：土木工程建筑业

公司经营范围：房屋建筑，装饰装潢，土石方工程施工，送电线路工程，市政公用工程，园林绿化工程，消防设施施工，钢结构工程，水利水电工程施工，起重设备安装，新型建材开发、生产；货物与技术的进出口业务；工程建设领域的技术开发、技术咨询、技术服务；绿地养护管理，商务信息咨询服务，社会经济咨询服务，互联网信息服务，数据处理和存储服务，软件设计与开发，城市商业运营管理，商业营运与商务咨询，产业园区招商、运营、管理、咨询服务，房屋租赁业务，房地产经纪，房地产咨询服务，边境小额贸易，增值电信业务；劳务分包；销售：五金交电、日用百货、针纺织品、洗涤用品、化妆品、食品、保健食品、橡塑制品、工艺品、纸制品、床上用品、机械配件、建材、服装鞋帽、电脑软硬件、耗材、皮革制品、文化办公用品、钢材、电子元件、电线电缆、机电产品、工程机械设备及配件、摩托车、电动车、电子产品、通讯器材。（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）。

**(三) 公司历史沿革**

公司 2009 年 12 月由新疆七星建工集团有限责任公司、新疆顺德再生资源开发有限责任公司（曾用名“新疆七星顺德投资有限公司”）、及自然人谢斌、侯建辉共同出资组建，注册资本人民币 6,000.00 万元，其中：新疆七星建工集团有限责任公司出资 3,600.00 万元，占注册资本的 60%；新疆顺德再生资源开发有限责任公司出资

1,380.00 万元，占注册资本的 23%；谢斌出资 600.00 万元，占注册资本的 10%；侯建辉出资 420.00 万元，占注册资本的 7%。

2011 年 4 月，新疆七星建工集团有限责任公司将持有的 60%股权转让给新疆顺德再生资源开发有限责任公司，侯建辉将持有的 7%股权转让给新疆顺德再生资源开发有限责任公司，公司 2011 年 5 月完成相关股权转让的工商变更，变更后的股权结构如下：新疆顺德再生资源开发有限责任公司出资 5,400.00 万元，占注册资本的 90%；谢斌出资 600.00 万元，占注册资本的 10%。

2011 年 6 月 12 日，公司名称由新疆七星建设股份有限公司变更为新疆七星建设科技股份有限公司。

2012 年 11 月，根据公司股东大会决议、投资协议书和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,640.00 万元，办更后的注册资本为人民币 7,640.00 万元。变更后的股权结构如下：新疆顺德再生资源开发有限责任公司出资 5,400.00 万元，占注册资本的 70.68%；谢斌出资 600.00 万元，占注册资本的 7.5%；乌鲁木齐君利达投资管理有限责任公司出资 640.00 万元，占注册资本的 8.38%；新疆九言宜呈投资有限合伙企业出资 1,000.00 万元，占注册资本的 13.09%。

2013 年 3 月，根据公司股东大会决议、投资协议书和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,640.00 万元。变更后的股权结构如下：新疆顺德再生资源开发有限责任公司出资人民币 5,400 万元，占注册资本的 62.50%；新疆九言宜呈投资有限合伙企业出资人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 11.57%；万志强出资为人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 11.57%；乌鲁木齐君利达投资管理有限责任公司出资人民币 640.00 万元，占注册资本的 7.41%；谢斌出资为人民币 600.00 万元，占注册资本的 6.95%。

2013 年 11 月，根据公司股东大会决议、投资协议书和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 35.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,675.00 万元。变更后的股权结构如下：新疆顺德再生资源开发有限责任公司出资人民币 5,400.00 万元，占注册资本的 62.25%；谢斌出资为人民币 600.00 万元，占注册资本的 6.92%、乌鲁木齐君利达投资管理有限责任公司出资为人民币 675.00 万元，占注册资本的 7.78%；新疆九言宜呈投资有限合伙企业出资为人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 11.53%；万志强出资为人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 11.53%。

2014 年 4 月 24 日，公司股票挂牌转让申请经全国中小企业股份转让系统同意，于 2014 年 5 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让。

2015 年 6 月 11 日，公司股票交易方式由协议转让变更为做市转让。

2015年7月，根据公司股东大会决议、投资协议书和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币703.00万元，变更后的注册资本为9,378.00万元。注册资本于2015年7月1日已由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW验字[2015]0036号验资报告验证。公司于2015年9月18日办理工商变更登记。

2017年8月21日，根据公司股东大会决议、投资协议书和章程修正案的规定，注册资本由人民币9,378.00万元增至10,783.9994万元。变更后的注册资本为人民币10,783.9994万元，公司于2017年9月20日办理工商变更登记。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2023年8月24日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见“附注：七-（一）子公司情况”；本报告期内，新增加、减少子公司的情况参见“附注：八-（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体”。

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不少于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营假设为基础编制本公司截至2023年6月30日止的2023年半年度财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （四）营业周期。

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

#### **（五）记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

#### **（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### **2、非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行

有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### **（七）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键

管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得



税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【十六】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（九）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（十）金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注【二十九】收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊

余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### **3、金融资产的后续计量**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **(2) 以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### **4、金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力, 且该种法定权力是当前可执行的;
- 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时, 将被终止确认:

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

(2) 该金融资产已转移, 且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### (1) 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 2) 信用风险显著增加

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

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

包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十一）应收款项坏账准备

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1 年以内	5.07
1 至 2 年	11.07
2 至 3 年	24.62
3 至 4 年	44.53
4 至 5 年	72.01
5 年以上	90.42

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### （十二）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款



等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1年以内	3.17
1至2年	8.92
2至3年	10.34
3至4年	33.95
4至5年	49.89
5年以上	53.78

### （十三）、外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币

财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

#### **（十四）、存货核算方法**

##### **1、存货的分类：**

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品、物料用品、工程施工等。

##### **2、存货的计价方法：**

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

##### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：**

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

##### **4、存货盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### **（十五）、合同资产**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **（十六）、长期股权投资核算方法**

##### **1、投资成本的初始计量：**

### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

**a**、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

**b**、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的

公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## **2、后续计量及损益确认：**

### **①后续计量**

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十七）投资性房地产的确认、计价政策**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## **(十八) 固定资产**

### **1、固定资产的确认条件：**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、固定资产的计价方法：**

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

**3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：**



固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30 年	4.75-3.17
机器设备	10 年	9.50
运输设备	4-10 年	23.75-9.50
电子设备及其他	3-20 年	31.67-4.75

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十九）在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

##### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### **3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：**

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（二十）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### **4、借款费用资本化金额的计算方法：**

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## **（二十一）无形资产计价和摊销方法**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **（1）初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允

价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法或工作量法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	5 年	预计受益期限
专利权	专利权有效期限	权证核定期限

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

### 4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十二）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

### **（二十三）长期待摊费用**

#### **1、长期待摊费用的定义和计价方法：**

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### **2、摊销方法：**

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### **（二十四）合同负债**

#### **1、合同负债的确认方法**

合同负债，是指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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（二十五）职工薪酬**

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

#### **1、短期薪酬**

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

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

#### **2、离职后福利 - 设定提存计划**

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **3、离职后福利 - 设定受益计划**

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### **4、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **5、其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十六）预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

## 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十七）股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。



在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### （二十九）收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照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，不考虑合同中存在重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点确认履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司在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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时间段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。

对于在某一时间履行的履约义务，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的控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享受现时收款的权利；
- 2) 本公司已将该商品或服务的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品或服务的实物转移给客户；
- 4) 本公司已将该商品或服务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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）7）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### **（三十）合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- 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。

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

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

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

### **(三十一) 政府补助的会计处理**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：**

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

#### **2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当

存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### 3、政府补助的确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

#### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### （三十三）租赁

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

##### 1、本公司作为承租人

###### （1）初始计量本

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

###### （2）后续计量

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2、本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （三十四）终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

## （三十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### **(三十六) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## **三、重要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正**

### **(一) 会计政策变更**

公司本期无会计政策变更。

### **(二) 会计估计变更**

公司本期无会计估计变更事项。

### **(三) 前期会计差错更正**

公司本期无前期会计差错更正事项。

## **四、利润分配方法**

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

## **五、税项**

### **1. 本公司主要适用的税种和税率：**



税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7%、5%、0
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	3%、0
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2、税收优惠及批文

### 1) 本公司享受的企业所得税优惠政策

本公司 2021 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期三年，2021 年度、2022 年度、2023 年度。所得税按 15% 的优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,243.51	314,179.85
银行存款	4,0205,052.25	21,403,774.44
其他货币资金	10,009,781.89	3,034,405.68
<b>合计</b>	<b>50,269,077.65</b>	<b>24,752,359.97</b>

注：本账户期末其他货币资金中含流动性受限在三个月以上的票据保证金及银行存款 10,200,893.22 元，在编制现金流量表时，已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	2,657,980.00
商业承兑汇票	1,490,000.00	8,357,150.20
<b>小计</b>	<b>1,490,000.00</b>	<b>11,015,130.20</b>
减：坏账准备	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,490,000.00</b>	<b>11,015,130.20</b>

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
1)按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2)按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

商业承兑汇票	1,490,000.00	100.00	0.00	0.00	1,490,000.00
<b>合计</b>	<b>1,490,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,490,000.00</b>

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
1)按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2)按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：银行承兑汇票	2,657,980.00	24.13	0.00	0.00	2,657,980.00
商业承兑汇票	8,357,150.20	75.87	0.00	0.00	8,357,150.20
<b>合计</b>	<b>11,015,130.20</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,015,130.20</b>

3、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

4、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、期末公司无背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

7、本期无实际核销的应收票据情况。

8、本账户期末数比期初数减少 9,525,130.20 元，下降 86.47%，主要原因系本期应收票据到期兑付减少所致。

### (三)、应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,932,660.97	54,887,680.69
1 至 2 年	28,329,621.72	44,008,451.77
2 至 3 年	40,766,519.06	26,515,913.09
3 至 4 年	17,048,423.79	14,820,018.18
4 至 5 年	10,215,738.15	11,500,027.65
5 年以上	38,500,102.48	44,819,586.10
<b>小计</b>	<b>183,793,066.174</b>	<b>196,551,677.48</b>
减：坏账准备	65,413,100.44	69,588,701.84
<b>合计</b>	<b>118,379,965.73</b>	<b>126,962,975.64</b>

#### 2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1)按单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.54	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	182,793,066.17	99.46	64,413,100.44	35.59	118,379,965.73
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	182,793,066.17	99.46	64,413,100.44	35.59	118,379,965.73
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>183,793,066.17</b>	<b>100.00</b>	<b>65,413,100.44</b>	<b>--</b>	<b>118,379,965.73</b>

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1)按单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.51	1,000,000.00	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	1,000,000.00	0.51	1,000,000.00	100.00	0.00
预计全部收回	1,000,000.00	0.51	1,000,000.00	100.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	195,551,677.48	99.49	68,588,701.84	21.32	126,962,975.64
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	195,551,677.48	99.49	68,588,701.84	21.32	126,962,975.64
纳入合并范围的关联方组合					
<b>合计</b>	<b>195,551,677.48</b>	<b>100.00</b>	<b>68,588,701.84</b>	<b>21.32</b>	<b>126,962,975.64</b>

1) 期末按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新安基房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回--
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>---</b>

2) 期末按组合计提坏账准备:

其中：组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	48,932,660.97	2,480,885.91	5.07	46,451,775.06
1 至 2 年	28,329,621.72	3,136,089.12	11.07	25,193,532.60
2 至 3 年	40,766,519.06	10,036,716.99	24.62	30,729,802.07
3 至 4 年	17,048,423.79	7,591,663.12	44.53	9,456,760.67
4 至 5 年	10,215,738.15	7,355,952.64	72.01	2,859,785.51
5 年以上	37,500,102.48	33,811,792.66	90.42	3,688,309.82
<b>合计</b>	<b>182,793,066.17</b>	<b>64,413,100.44</b>	<b>--</b>	<b>118,379,965.73</b>

续表

组合名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	54,887,680.69	2,782,805.41	5.07	52,104,875.28
1至2年	44,008,451.77	4,871,735.61	11.07	39,136,716.16
2至3年	26,515,913.09	6,528,217.80	24.62	19,987,695.29
3至4年	14,820,018.18	6,599,354.10	44.53	8,220,664.08
4至5年	10,500,027.65	7,280,719.17	69.34	3,219,308.48
5年以上	44,819,586.10	40,525,869.75	90.42	4,293,716.35
<b>合计</b>	<b>195,551,677.48</b>	<b>68,588,701.84</b>	<b>--</b>	<b>126,962,975.64</b>

### 3) 期末应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内	5.07	48,932,660.97	2,480,885.91
1至2年	11.07	28,329,621.72	3,136,089.12
2至3年	24.62	40,766,519.06	10,036,716.99
3至4年	44.53	17,048,423.79	7,591,663.12
4至5年	69.34	10,215,738.15	7,355,952.64
5年以上	90.42	38,500,102.48	34,811,792.66
<b>合计</b>		<b>183,793,066.17</b>	<b>65,413,100.44</b>

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	会计政策变更	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
组合计提	68,588,701.84	4,500,808.21	0.00	8,676,409.61	0.00	64,413,100.44
<b>合计</b>	<b>69,588,701.84</b>	<b>4,500,808.21</b>	<b>0.00</b>	<b>8,676,409.61</b>	<b>0.00</b>	<b>65,413,100.44</b>

### 4、应收账款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
五家渠卓越房地产开发有限公司	工程款	23,665,796.11	5年以上	19.99
中国石油天然气股份有限公司塔里木石化分公司	工程款	12,633,582.66	1-2年以内	10.67

克拉玛依市乌尔禾区卫生和计划生育委员会	工程款	15,414,740.91	2-4年	13.02
乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司	工程款	11,902,010.77	2年以内	10.05
乌鲁木齐金天川医院(有限责任公司)	工程款	6,196,089.37	1年以内	5.23
合计		<b>69,812,219.82</b>	—	<b>58.97</b>

#### 5、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
新疆德顺房地产开发有限公司	同一实际控制人控制	8,105,363.28	6.85
新疆浩天源投资开发有限公司	关联自然人许宗国控制	505,835.75	0.43
新疆嘉轩房地产开发有限公司	关联自然人谢斌重大影响	190,097.23	0.16
新疆顺德建设工程有限公司	直系亲属控制企业	20,000.00	0.02
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司	关联自然人张爱萍控制	11,400.00	0.00
昌吉德顺房地产开发有限公司	同一实际控制人控制	14,615,061.28	12.35
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	其他关联人	2,191,876.41	1.85
合计		<b>25,639,633.95</b>	<b>21.65</b>

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化。

8、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,378,381.31	56.98	13,203,685.14	100
1至2年	1,878,757.58	8.65	0.00	0.00
2至3年	203,922.61	0.94	0.00	0.00
3年以上	7,263,455.18	33.43	0.00	0.00
合计	<b>21,724,516.68</b>	<b>100</b>	<b>13,203,685.14</b>	<b>100</b>

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项如下:

单位名称	款项性	金额	发生时间	未结算原因
乌鲁木齐鑫磊昌盛建筑劳务有限公司	劳务费	5,027,561.26	2017-2018年	合同条款未执行完毕
新疆广建建材科技工业有限公司	材料款	1,000,000.00	2014年	合同条款未执行完毕
新疆亿众商品混凝土有限公司昌吉市分公司	材料款	886,493.86	2017年	合同条款未执行完毕

乌鲁木齐市米东区富麟马路砖销售处	材料款	467,415.80	2017年	合同条款未执行完毕
深圳市中饰南方建设工程有限公司	工程款	429,900.00	2017年	合同条款未执行完毕
<b>合计</b>	--	<b>7,811,370.92</b>	--	--

### 3、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	发生时间
乌鲁木齐鑫磊昌盛建筑劳务有限公司	劳务费	5,027,561.26	2017-2018年
乌鲁木齐润德伟业商贸有限公司	材料款	4,550,268.04	2023年
新疆顺德劳务有限公司	劳务费	1,789,553.17	2017-2018年
阿克苏德顺建筑有限责任公司	劳务费	1,477,470.86	2023年
乌鲁木齐市诚项告成商贸有限公司	材料款	1,156,109.30	2022年
<b>合计</b>		<b>14,000,962.63</b>	

### 4、报告期末预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项：

债务人名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)
新疆顺德劳务有限公司	其他关联方	1,789,553.17	8.24%
<b>合计</b>		<b>1,789,553.17</b>	<b>8.24%</b>

5、本账户期末数比年初数增加 8,520,831.54 元，上升了 64.53%，主要原因系报告期内提高了备料款所致。

### (五) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1	0.00	0.00
应收股利	2	0.00	0.00
其他应收款	3	52,995,422.50	56,139,113.04
<b>合计</b>	-	<b>52,995,422.50</b>	<b>56,139,113.04</b>

1、应收利息期末无余额。

2、应收股利期末无余额。

3、其他

#### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,938,263.82	10,087,186.56
1至2年	7,240,237.04	34,096,022.44
2至3年	33,846,022.44	4,714,093.11
3至4年	4,464,093.11	4,764,187.44

4至5年	4,264,187.44	4,720,439.18
5年以上	15,428,688.09	12,017,951.91
<b>小计</b>	<b>69,181,491.94</b>	<b>70,399,880.64</b>
减：坏账准备	16,186,069.44	14,260,767.60
<b>合计</b>	<b>52,995,422.50</b>	<b>56,139,113.04</b>

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,502,213.65	7,272,877.71
借款	1,086,535.85	1,586,555.70
往来款	25,058,126.45	20,856,977.32
备用金	19,932,315.11	19,951,561.71
其他	681,750.54	990,008.09
预付款转入	10,695,319.89	11,925,739.52
股权转让款	5,225,230.45	7,816,160.59
<b>小计</b>	<b>69,181,491.94</b>	<b>70,399,880.64</b>
减：坏账准备	16,186,069.44	14,260,767.60
<b>合计</b>	<b>52,995,422.50</b>	<b>56,139,113.04</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1)按单项计提坏账准备	614,100.00	3.80	614,100.00	100	0
其中：预计部分无法收回	0	0	0	0	0
预计全部无法收回	614,100.00	3.80	614,100.00	100	0
预计全部收回	0	0	0	0	0
2)按组合计提坏账准备	68,567,391.94	96.20	15,571,969.44	22.71	52,995,422.50
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	68,567,391.94	96.20	15,571,969.44	22.71	52,995,422.50
纳入合并范围的关联方组合	0	0	0	0	0
1)按单项计提坏账准备	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	<b>69,181,491.94</b>	<b>100.00</b>	<b>16,186,069.44</b>	<b>--</b>	<b>52,995,422.50</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1)按单项计提坏账准备	614,100.00	0.89	614,100.00	100.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

预计全部无法收回	614,100.00	0.87	614,100.00	100.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	69,785,780.64	99.11	13,646,667.60	19.56	56,139,113.04
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	69,785,780.64	99.13	13,646,667.60	19.56	56,139,113.04
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>70,399,880.64</b>	<b>100.00</b>	<b>14,260,767.60</b>	<b>-</b>	<b>56,139,113.04</b>

1) 期末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
庄禾投资顾问(北京)有限公司	607,700.00	607,700.00	100.00	预计无法收回
蔡文霞	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
刘玉新	4,400.00	4,400.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>614,100.00</b>	<b>614,100.00</b>	<b>--</b>	<b>---</b>

2) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	是否为关联方
昌吉市七星工程管理服务服务有限公司	往来款	25,980,000.00	1-2 年	37.55%	是
昌吉市顺德工程管理服务服务有限公司	往来款	11,964,262.00	1-4 年	17.29%	是
万志强	往来款	2,516,504.45	3-4 年	3.64%	否
阿勒泰科蓝文化体育发展有限公司	往来款	1,597,360.00	1-5 年	2.31%	是
五家渠卓越房地产开发有限公司	保证金	5,634,296.24	5 年以上	8.14%	否
<b>合计</b>		<b>47,692,422.69</b>	<b>--</b>	<b>68.93</b>	<b>-</b>

(4) 期末其他应收款中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
张勤	职工监事	62,409.00	0.09
唐亚君	董事、财务总监、董事会秘书	2,770.00	0.00
董建梅	副总经理	3,710.00	0.01
许宗国	实际控制人	4,640.00	0.01
乌什县燕山综合体育馆项目管理有限公司	3P 项目子公司	1,380.00	0.00
谭翠萍	其他关联方	1,455.75	0.00
朱勇	公司股东之一	3,214.64	0.00
杨春	其他关联方	5,237.76	0.01



李红燕	监士	1,870.50	0.00
李志强	其关联方	10,650.20	0.02
许露丹	其他关联方	91,471.76	0.13
张庆林	其他关联方	184,382.87	0.26
彭洁	其他关联方	56,152.00	0.08
新疆创客时代信息科技服务有限公司	其他关联方	37,600.00	0.05
新疆浩天源投资开发有限公司	其他关联方	44,873.56	0.06
闫熙贵	其他关联方	467.84	0.00
阿勒泰柯蓝文化体育发展有限公司	3P 项目子公司	1,597,360.00	2.27
昌吉市顺德工程管理服务有限公司	3P 项目子公司	11,964,262.00	16.99
昌吉市七星工程管理服务有限公司	3P 项目子公司	25,980,000.00	36.90
合计		40,053,907.88	56.53

## (六) 存货

### 1、存货明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,856,411.60	0.00	1,856,411.60	3,712,479.83	0.00	3,712,479.83
低值易耗品	195,900.61	52,510.51	143,390.10	158,456.51	52,510.51	105,946.00
工程施工	785,167.34	279,843.67	505,323.67	518,223.67	279,843.67	238,380.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机械作业	1,276,979.66	0.00	1,276,979.66	1,176,979.66	0.00	1,176,979.66
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	649,320.26	0.00	649,320.26
合计	4,114,459.21	332,354.18	3,782,105.03	6,215,459.93	332,354.18	5,883,105.75

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：

项目	期初余额	本期增加	会计政策变	本期减少	期末余额
工程施工	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	279,843.67	0.00	0.00	0.00	279,843.67
低值易耗品	52,510.51	0.00	0.00	0.00	52,510.51
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	332,354.18	0.00	0.00	0.00	332,354.18

(3) 本账户期末期末数比期初数减少了 2,101,000.72 元，相比上期降低 35.71%，系领用原材料和在产品减少所致。

(4) 本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

## (七) 合同资产

### 1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
普通建造合同	156,054,671.85	1,338,539.52	154,716,132.33
预期一年内收款的 PPP 合同	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>156,054,671.85</b>	<b>1,338,539.52</b>	<b>154,716,132.33</b>

2、本公司的合同资产主要涉及本公司与不同客户的建造合同。本公司根据合同约定履行建造义务，并按约定收取款项。当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	会计政策变更	转回	转销或核销	
普通短期建造合同	1,338,539.52	0.00	0.00	0.00	0.00	1,338,539.52
<b>合计</b>	<b>1,338,539.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,338,539.52</b>

### 4、合同资产中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占合同资产总额的比例(%)
新疆德顺房地产开发有限公司	其他关联人	783,692.65	0.51
昌吉德顺房地产开发有限公司	其他关联人	310,815.25	0.20
<b>合计</b>		<b>1,094,507.90</b>	<b>0.71</b>

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	26,447,451.39	21,469,447.72
待摊费用	7,500.00	4,436.03
一年期定期存款	0.00	0.00
预计 1 年内转让的股权	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>26,454,951.39</b>	<b>21,473,883.75</b>

注：本账户期末数比期初数增加 4,981,067.64 元,上升 23.20%，主要系本期应交税费重分类增加所致。

## (九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	283,469,091.88	0.00	283,469,091.88	283,469,091.88	0.00	283,469,091.88
未实现融资收	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>283,469,091.88</b>	<b>0.00</b>	<b>283,469,091.88</b>	<b>283,469,091.88</b>		<b>283,469,091.88</b>

## (十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	500,000.00	500,000.00

合计	500,000.00	500,000.00
----	------------	------------

### (十一) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	2,630,844.89	2,083,735.87
固定资产清理	2	0.00	0.00
<b>合计</b>	--	<b>2,630,844.89</b>	<b>2,083,735.87</b>

#### 1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初原值	1,888,720.00	719,036.29	311,047.37	1,662,862.84	4,581,666.50
2.本期增加金额	0.00	571,304.98	8,000.00	42,582.46	621,887.44
(1) 购置	0.00	571,304.98	8,000.00	42,582.46	621,887.44
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	28,413.00	0.00	28,413.00
(1) 处置、报废	0.00	0.00	28,413.00	0.00	28,413.00
(2) 合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,888,720.00	1,290,341.27	290,634.37	1,705,445.30	5,175,140.94
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	429,486.08	144,126.80	278,945.57	1,645,372.18	2,497,930.63
2.本期增加金额	433.14	22,057.26	2,137.58	48,729.79	73,357.77
(1) 计提	433.14	22,057.26	2,137.58	48,729.79	73,357.77
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	26,992.35	26,992.35
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	26,992.35	26,992.35
(2) 合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	429,919.22	166,184.06	281,083.15	1,667,109.62	2,544,296.05
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	<b>1,458,800.78</b>	<b>1,124,157.21</b>	<b>9,551.22</b>	<b>38,335.68</b>	<b>2,630,844.89</b>
2. 期初账面价值	<b>1,459,233.92</b>	<b>574,909.49</b>	<b>32,101.80</b>	<b>17,490.66</b>	<b>2,083,735.87</b>

#### 2、本期暂时无闲置的固定资产情况。

- 3、期末余额中无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期末无固定资产抵押。
- 6、本期无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、本期期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。
- 8、本账户期末数比期初数增加 547,109.02 元，增加主要系本期固定资产增加所致。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	0.00	2,100,000.00	1,242,830.73	3,342,830.73
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	2,100,000.00	1,242,830.73	3,342,830.73
二、累计摊销				
1.期初余额	0.00	1,692,857.14	1,233,242.6	2,926,099.74
2.本期增加金额	0.00	32,142.84	1,027.32	33,170.16
(1)计提	0.00	32,142.84	1,027.32	33,170.16
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	1,724,999.98	1,234,269.92	2,959,269.90
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	375,000.02	8,560.81	383,560.83
2.期初账面价值	0.00	407,142.86	9,588.13	416,730.99

- 2.本公司期末无形资产无用于抵押借款。

3.本期公司无内部研发形成的无形资产。

### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

#### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,508,656.11	16,887,142.67
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
未弥补亏损	0.00	0.00
<b>小 计</b>	<b>16,508,656.11</b>	<b>16,887,142.67</b>
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
<b>小 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
可抵扣差异项目：		
坏账准备	83,057,342.01	85,307,641.57
存货跌价准备	0.00	0.00
商誉减值准备	0.00	0.00
合同资产减值准备	26,998,365.42	27,273,309.59
合同履约成本	0.00	0.00
为弥补亏损		0.00
<b>小计</b>	<b>110,055,707.43</b>	<b>112,580,951.16</b>

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产一年期以上	142,680,075.21	26,998,365.42	115,681,709.79	145,438,706.56	27,273,309.59	118,165,396.97
合同履约成本-一年期以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>142,680,075.21</b>	<b>26,998,365.42</b>	<b>115,681,709.79</b>	<b>145,438,706.56</b>	<b>27,273,309.59</b>	<b>118,165,396.97</b>

注：其他非流动资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	会计政策变更	转回	转销或核销	
合同资产一年期以上	27,273,309.59	0.00	0.00	274,944.17	0.00	26,998,365.42
<b>合计</b>	<b>27,273,309.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>274,944.17</b>	<b>0.00</b>	<b>26,998,365.42</b>

2、其他非流动资产中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他非流动资产总额的比例(%)
乌什县燕山综合体育馆项目管理有限公司	其他关联方	1,500,861.96	1.05
阿克苏岐黄项目管理有限责任公司	3p 子公司	5,081,622.69	3.56
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	3p 子公司	43,881,125.18	30.75
新疆德顺房地产开发有限公司	其他关联方	591,607.02	0.41
昌吉德顺房地产开发有限公司	其他关联方	2,003,687.18	1.40
<b>合计</b>		<b>53,058,904.03</b>	<b>37.19</b>

### (十五) 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	政策变更	转回	转销	
一、坏账准备	83,849,469.44	9,346,050.21	0.00	11,596,349.77	0.00	81,599,169.88
二、存货跌价准备	332,354.18	0.00	0.00	0.00	0.00	332,354.18
三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、合同资产减值准备	28,611,849.11	0.00	0.00	274,944.17	0.00	28,336,904.94
五、合同履约成本减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>112,793,672.73</b>	<b>9,346,050.21</b>	<b>0.00</b>	<b>11,871,293.94</b>	<b>0.00</b>	<b>110,268,428.00</b>

### (十六) 短期借款

#### 1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	45,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
已贴现未到期票据重分类	0.00	1,110,336.96
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>11,110,336.96</b>

注：本账户期末数较期初数增加 33,889,663.04 元，上升 305%，主要系本期短期抵押借款增加所致。

## 2、短期借款按单位列示：

贷款单位	金额	借款期限	利率(%)	借款条件
新疆银行乌鲁木齐经济技术开发区	10,000,000.00	2022.12.20-2023.12.19	6.50%	保证借款
兴业银行乌鲁木齐分行营业部	20,000,000.00	2023.01.10-2024.01.09	5.655%	保证借款
兴业银行乌鲁木齐分行营业部	5,000,000.00	2023.01.16-2024.01.15	5.655%	保证借款
兴业银行乌鲁木齐分行营业部	5,000,000.00	2023.03.23-2024.03.19	5.655%	保证借款
兴业银行乌鲁木齐分行营业部	5,000,000.00	2023.03.23-2024.03.19	5.655%	保证借款
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>	-	-	-

3、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

## (十七) 应付票据

### (1) 应付票据分类

#### (1) 应付票据分类：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	0.00
商业承兑汇票	7,779,634.18	19,692,004.61
国内信用证	10,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>37,779,634.18</b>	<b>19,692,004.61</b>

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 期初数增加 18,087,629.57 元，增加 91.85%，主要系本期应付银行承兑汇票、国内信用证增加所致。

## (十八) 应付账款

### 1、应付账款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	163,530,083.89	179,326,475.81
劳务费	37,081,320.40	42,915,933.78
其他	23,652,149.17	23,741,724.98
长期资产款	43,892,140.14	48,517,022.51
<b>合计</b>	<b>268,155,693.60</b>	<b>294,501,157.08</b>

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项：

单位名称	期末余额	期初余额
新疆羌都枣业股份有限公司	14,040.00	37,356.00
新疆浩峰设备安装有限公司	0.80	0.80

乌鲁木齐嘉轩计量技术有限公司	32,810.00	32,810.00
阿克苏德顺建筑有限责任公司	22,529.14	22,529.14
新疆浩天源投资开发有限公司	0.00	0.00
巴州七星德顺工贸有限责任公司红星机电设备厂	100,943.10	130,943.10
新疆顺德企业管理集团有限责任公司	492,962.17	492,962.17
新疆通力建设集团股份有限公司若羌分公司	215,694.00	215,694.00
新疆德峰联众设备安装有限公司	0.00	0.00
新疆创客时代信息科技有限公司	654,267.00	649,347.31
白生鹏	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,533,246.21</b>	<b>1,581,642.52</b>

### 3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
伍金全	20,965,980.89	2017 年	工程费
博乐市金城劳务派遣有限公司	16,468,473.05	2016-2017 年	劳务费
博州建达商砼有限公司	2,944,980.00	2016-2017 年	材料费
博乐市华通混凝土制造有限公司	2,421,312.00	2016 年	材料费
阿拉山口鼎力混凝土有限公司	1,844,090.00	2016 年	材料费
<b>合计</b>	<b>44,644,835.94</b>		

## （十九）预收款项

### 1、预收款项按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,897,804.82	2,324,024.92
<b>合计</b>	<b>1,897,804.82</b>	<b>2,324,024.92</b>

注：本账户期末数较期初数减少 426,220.10 元，下降 18.34%，主要系本期预收款减少所致。

1、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

### 2、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
新疆艺术学院	1,301,708.81	4-5 年、1-2 年	工程款
乌鲁木齐市达坂城区柴窝堡片区管理委员会	265,499.01	2-3 年	定金
<b>合计</b>	<b>1,567,207.82</b>	—	—

## （二十）合同负债

### 1、合同负债情况



项目	期末余额	期初余额
预收工程款	23,204,452.10	23,331,388.48
预收制造产品销售款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>23,204,452.10</b>	<b>23,331,388.48</b>

2、与建造合同相关的合同负债为在建合同下应付客户的余额。当特定的里程碑付款超过按成本比例法已确认的收入时，将产生该余额。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

### (二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	5,956,134.87	6,497,800.56	8,298,999.68	4,154,935.75
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0	0.00
<b>合计</b>	<b>5,956,134.87</b>	<b>6,497,800.56</b>	<b>8,298,999.68</b>	<b>4,154,935.75</b>

注：本账户期末数较期初数减少 1,801,199.12 元，下降 30.24%，主要系本期短期薪酬减少所致。

#### 1、短期薪酬

项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,934,279.91	4,829,110.11	6,619,404.76	4,143,985.26
二、职工福利费	0.00	58,328.00	58,328.00	0.00
三、社会保险费	0.00	1,251,269.48	1,251,269.48	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	22,214.30	22,214.30	0.00
2. 工伤保险费	0.00	90,760.54	90,760.54	0.00
3. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	123,694.00	123,694.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	21,854.96	122,424.13	133,328.60	10,950.49
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,956,134.87</b>	<b>6,497,800.56</b>	<b>8,298,999.68</b>	<b>4,154,935.75</b>

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,221,021.41	2,705,115.12
营业税	0.00	700,841.19

企业所得税	0.00	1,049,780.99
个人所得税	3,225.76	279,971.39
城市维护建设税	85,357.58	299,190.31
教育费附加	36,479.45	127,327.25
地方教育费附加	24,319.63	85,747.64
印花税	63,466.65	158,572.85
<b>合计</b>	<b>1,433,870.48</b>	<b>5,406,546.74</b>

### (二十三) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	0.00	133,020.79
应付股利	2	0.00	0.00
其他	3	94,028,252.64	92,060,494.46
<b>合计</b>		<b>94,028,252.64</b>	<b>92,193,515.25</b>

- 1、无应付利息
- 2、无应付股利
- 3、其他

#### (1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
保证金	26,175,544.86	17,609,796.89
借款	3,558,321.25	21,216,613.49
往来款	0.00	50,313,302.38
个人垫付款	73,935.97	0.00
其他	64,152,520.63	2,690,050.71
押金	17,000.00	40,000.00
代收代付款	50,929.93	190,730.99
<b>合计</b>	<b>94,028,252.64</b>	<b>92,060,494.46</b>

- 4、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项：

单位名称	期末余额	期初余额
新疆顺德企业管理集团有限责任公司	43,597,374.23	20,431,900.23
新疆羌都枣业股份有限公司	5,000.00	5,000.00
仪传军	486,369.88	285,744.79
叶春华	293,099.18	293,099.18
李国	82,372.63	80,961.63
许宗国	52,583.07	52,583.07

合计	44,516,798.99	21,149,288.90
----	---------------	---------------

5、期末其他应付款前五位：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
新疆顺德企业管理集团有限责任公司	43,597,374.23	2023 年	往来款	未结算
乌鲁木齐润德伟业商贸有限公司	10,000,000.00	2018-2023 年	往来款	未结算
巴音郭楞蒙古自治州人民医院	9,294,000.00	2020-2023 年	往来款	未结算
白生鹏	8,661,399.99	2018-2023 年	往来款	未结算
杜少校	4,000,000.00	2019-2023 年	往来款	未结算
合计	<b>75,552,774.22</b>	——	——	——

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,361,585.45	25,352,233.64
预提费用	42,113,143.78	59,232,613.94
未终止确认已背书未到期银承	0.00	2,657,980.00
合计	<b>65,474,729.23</b>	<b>87,242,827.58</b>

注：本账户期末数比年初数减少 21,768,098.35 元，下降 24.95%，主要原因系应交税金重分类和未终止确认已背书未到期银承减少所致。

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
银行借款	35,100,000.00	54,050,000.00
合计	<b>35,100,000.00</b>	<b>54,050,000.00</b>

2、本账户期末数较期初数减少 18,950,000.00 元，下降 35%，系长期贷款减少所致。

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
一年以上的合同负债	29,515,014.60	29,515,014.60
合计	<b>29,515,014.60</b>	<b>29,515,014.60</b>

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,839,994.00	-	-	-	-	-	107,839,994.00

### (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	6.00	0.00-	0.00-	6.00
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6.00</b>	<b>0.00-</b>	<b>0.00-</b>	<b>6.00</b>

### (二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,965,453.51	403,375.53	0.00	0.00	403,375.53	0.00	-10,562,077.98
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	10,965,453.51	403,375.53	0.00	0.00	403,375.53	0.00	-10,562,077.98
其他综合收益合计	10,965,453.51	403,375.53	0.00	0.00	403,375.53	0.00	-10,562,077.98

注：本账户期末余额较期初增加 403,375.53 元，上涨 3.68 倍，主要原因系外币财务报表折算差额增加所致。

### (三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维护检查费	161,334.37	0.00	0.00	161,334.37
安全费用	20,286,948.09	0.00	3,695,151.73	16,591,796.36
合计	<b>20,448,282.46</b>	<b>0.00</b>	<b>3,695,151.73</b>	<b>16,753,130.73</b>

### (三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期政策变更	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,048,013.60	0.00	0.00	0.00	22,048,013.60
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<b>22,048,013.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,048,013.60</b>

### (三十二) 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	108,620,429.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后年初未分配利润	108,620,429.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,190,011.17
减：提取法定盈余公积	0.00
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	<b>109,810,440.94</b>

### (三十三) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	——	——
1、主营业务收入	131,079,980.14	154,234,057.81
2、其他业务收入	0.00	0.00
合计	<b>131,079,980.14</b>	<b>154,234,057.81</b>
二、营业成本	——	——
1、主营业务成本	118,318,905.04	139,610,805.71
2、其他业务成本	0.00	0.00
合计	<b>118,318,905.04</b>	<b>139,610,805.71</b>
三、营业利润	<b>1,614,052.98</b>	<b>5,378,616.91</b>

#### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期金额
----	------

	收入	成本	毛利
一.主营业务	---	---	---
建筑	131,079,980.14	118,318,905.04	12,761,075.10
设备租赁	0.00	0.00	0.00
构筑件安装	0.00	0.00	0.00
出口商品销售	0.00	0.00	0.00
小计	131,079,980.14	118,318,905.04	12,761,075.10
二. 其他业务	---	---	---
其他	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
合计	131,079,980.14	118,318,905.04	12,761,075.10
项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务	---	---	---
建筑	154,234,057.81	139,610,805.71	14,623,252.09
设备租赁	0.00	0.00	0.00
构筑件安装	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
小计	154,234,057.81	139,610,805.71	14,623,252.09
二. 其他业务	---	---	---
其他	0	0	0
小计	0	0	0
合计	154,234,057.81	139,610,805.71	14,623,252.09

### 3、本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
喀什月星上海城房地产开发有限公司	26,325,703.23	20.08%
新疆壹陆捌房地产开发有限公司	17,988,515.07	13.72%
新疆德顺房地产开发有限公司	23,966,132.56	18.28%
巴音郭楞蒙古自治州卫生健康委员会	16,435,450.87	12.54%
昌吉德顺房地产开发有限公司	9,505,053.40	7.25%
合计	94,220,855.13	71.88%

### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	122,043.13	216,809.11
教育费附加	52,568.76	92,472.19
地方教育费附加	35,045.85	62,510.95
车船使用税	360.00	360.00
印花税	148,745.82	118,671.35

环保税	7,578.60	3,089.08
<b>合计</b>	<b>366,342.16</b>	<b>493,912.68</b>

### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装物	52,007.00	0.00
<b>合计</b>	<b>52,007.00</b>	<b>0.00</b>

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,922,583.67	2,141,356.45
办公费	180,236.39	49,246.13
差旅费	75,454.02	29,356.92
折旧	2,369.13	12,165.66
低值易耗品摊销	57,733.33	11,000.00
诉讼费	30,609.80	176,981.13
业务招待费	77,606.10	33,275.95
工会经费	44,654.47	41,577.26
咨询费	429,392.48	156,152.82
聘请中介机构费	59359.27	25,292.44
资产摊销	33,170.16	23,303.58
职工福利	30,316.00	30,288.50
公积金	61,568.00	55,809.00
保险费	584,768.75	325,959.62
车辆费	15,594.00	3,610.77
租金	370,122.97	232,927.64
教育经费	12,460.00	30,190.00
招投标费用	0.00	17,162.26
取暖费	17,667.82	19,257.92
物业费	0.00	0.00
其他	1,999.71	110,200.54
专利年费	37,050.00	32,220.00
行业会费	8,000.00	0.00
奖金	60,000.00	0.00
会务费	3,735.85	0.00
劳动保护费	3,430.00	0.00
残保金	9,001.27	0.00
长期待摊费用	146,868.04	0.00
<b>合计</b>	<b>4,275,751.23</b>	<b>3,557,334.59</b>

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	186,708.78	252,219.51
材料消耗	6,706,565.31	8,000,576.69
知识产权申请费	0.00	19,618.81
其他费用	23,513.62	0.00
<b>合计</b>	<b>6,916,787.71</b>	<b>8,272,415.01</b>

注：本账户本年减少 1,355,627.3 元，降低 16.39%，主要系本期人工费用和材料消耗减少所致。

#### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,786,214.48	1,924,378.24
减：利息收入	98,615.89	280,626.35
汇兑损失	0.00	11,210.23
减：汇兑收益	403,375.53	24,830.40
手续费及其他	43,899.55	99,611.43
<b>合计</b>	<b>2,328,122.61</b>	<b>1,729,743.15</b>

注：本账户本年较上年增加 598,379.46 元，增加 34.59%，主要系本期利息支出增加所致。

#### (三十九) 其他收益

##### 1、其他收益分项目列示：

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	0.00	0.00
与收益相关的政府补助	256,500.00	52,803.97
代扣个人所得税手续费	1,852.40	3,453.55
减免增值税	6,699.02	0.00
残保金优惠	1,693.40	0.00
<b>合计</b>	<b>266,744.82</b>	<b>56,257.52</b>

注：其他收益本年较上年增加 210,487.30 元，主要系本期与收益相关的政府补助增加所致。

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款	4,175,601.40	-3,348,094.23
其他应收款	-1,925,301.84	-1,404,418.49
合同资产减值损失	0.00	0.00
其他非流动资产(一年期以上合同资产)减值损失	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,250,299.56</b>	<b>-4,752,512.72</b>

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	0.00



存货跌价准备	0.00	0.00
合同履约成本减值准备	0.00	0.00
其他非流动资产(一年期以上合同履约成本)减值损失	274,944.17	0.00
<b>合计</b>	<b>274,944.17</b>	<b>0.00</b>

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得：	0.00	0.00
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得	0.00	0.00
处置固定资产利得	0.00	0.00
处置在建工程利得	0.00	0.00
处置生产性生物资产利得	0.00	0.00
处置无形资产利得	0.00	0.00
小计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
非流动资产处置损失：	0.00	0.00
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失	0.00	0.00
处置固定资产损失	0.00	0.00
处置在建工程损失	0.00	0.00
处置生产性生物资产损失	0.00	0.00
处置无形资产损失	0.00	0.00
小计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产报废毁损利得	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产报废利得	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金及罚款收入	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
无法支付的款项	51.73	51.73	0.40	0.40
其他	3.59	3.59	51.07	51.07
<b>合计</b>	<b>1,055.32</b>	<b>1,055.32</b>	<b>51.47</b>	<b>51.47</b>

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,420.65	1,420.65	14,427.43	14,427.43
其中：固定资产盘亏	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00

非公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
非常损失	0.00	0.00	0.00	0.00
滞纳金及罚款	6,968.40	6,968.40	251,812.94	251,812.94
赔款支出	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1,050.74	1,050.74	60.52	60.52
<b>合计</b>	<b>9,439.79</b>	<b>9,439.79</b>	<b>251,873.46</b>	<b>251,873.46</b>

注：本年较上年 242,433.67 元，减少 96.25%，主要原因系本期滞纳金及罚款增加所致。

#### （四十五）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,870.78	907,021.05
递延所得税费用	378,786.56	712,876.91
<b>合计</b>	<b>415,657.34</b>	<b>1,619,897.96</b>

#### （四十六）合并现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	0.00	56,257.52
利息收入	98,615.84	280,626.35
收到往来款及其他	54,426,562.91	51,080,835.33
<b>合计</b>	<b>54,525,178.75</b>	<b>51,417,719.20</b>

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	180,236.39	49,246.13
差旅费	75,454.02	29,356.92
车辆费	15,594.00	3,610.77
租金	370,122.97	232,927.64
保险费	584,768.75	325,959.62
中介及咨询费	429,393.48	358,426.39
支付往来款及其他费用	4,223,446.75	19,783,301.48
<b>合计</b>	<b>5,879,016.36</b>	<b>20,782,828.95</b>

##### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回投资有关的现金	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

##### （4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预付投资款	0.00	556,950.64

合计	0.00	556,950.64
----	------	------------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁固定资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(四十七) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,190,011.17	3,506,896.96
加: 资产减值准备	-2,525,243.73	-4,752,512.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,992.35	102,505.46
无形资产摊销	33,170.16	23,303.58
长期待摊费用摊销	146,868.04	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,420.65	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	2,786,394.43	1,924,378.24
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	378,486.56	712,576.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,101,000.72	-242,732.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	23,373,432.18	-32,600,470.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,623,192.00	9,248,258.85
其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,889,340.53</b>	<b>-22,077,796.34</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	40,068,184.43	29,629,518.90
减: 现金的期初余额	24,752,359.97	66,919,540.10
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	25,516,717.68	-18,838,021.20

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	54,243.51	314,179.85
可随时用于支付的银行存款	40,004,159.03	21,203,253.58
可随时用于支付的其他货币资金	9,781.89	34,405.68
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	40,068,184.43	21,551,839.11
使用受限制的现金和现金等价物	10,200,893.22	3,200,520.86

注：本账户期末货币资金中含使用受限的金额为 10,200,893.22 元，在编制现金流量表时，已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

3、报告期无取得子公司及其他营业单位的相关信息。

4、本期无收到的处置子公司的现金。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
新疆益友建筑工程技术有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	500.00	设备租赁	100.00	0.00	100.00	投资设立
新疆益友研砼建筑科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	1,000.00	加工制造业	100.00	0.00	100.00	投资设立
阿克苏市德顺诚信建设有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	100.00	房屋建筑业	100.00	0.00	100.00	投资设立
昌吉市七星工程管理服务有限公司	昌吉市	昌吉市	7701.00	工程管理服务, 市政设施管理	64.0047	0.00	64.0047	投资设立
新疆启星猫商贸服务有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	500.00	食品销售;食品互联网销售;烟草制品零售	100.00	0.00	100.00	投资设立
新疆七星运维工程项目管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	2000.00	工程管理服务; 社会经济咨询	100.00	0.00	100.00	投资设立
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	20448.60	社会经济咨询; 建筑装潢装修及施工	79.9996	0.00	--	投资设立
哈萨克斯坦七星国际商务管理有限责任公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	100,000.00 坚戈	商务信息咨询、货物及技术进出口	100.00	0.00	100.00	投资设立
昌吉市顺德工程管理服务有限公司	昌吉市	昌吉市	2800.00	工程管理服务; 市政设施管理; 向建筑业投资	65.00	0.00	65.00	投资设立
乌什县燕山综合体育馆项目管理有限公司	乌什县	乌什县	1400.00	综合体育馆 PPP 项目相关协议项下的投资、建设、运营和维护	85.71	0.00	85.71	投资设立
阿克苏歧黄项目管理有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	4081.60	工程项目管理; 工程监理; 工程招标代理; 工程造价咨询; 工程技术咨询; 工程咨询服务; 装卸搬运服务; 机械设备租赁; 工程维修服务。	51.00	0.00	51.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
昌吉市智民工程管理服务有限公司	昌吉市	昌吉市	7512.00	工程管理服务；市政设施管理；向建筑业投资；向市政行业投资	65.00	0.00	65.00	投资设立
阿勒泰科蓝文化体育发展有限公司	阿勒泰市	阿勒泰市	8500.00	体育组织、综合体育娱乐场所、健身服务	78.35	0.00	78.35	投资设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
许宗国	实际控制人								13.76	13.76	许宗国
新疆顺德企业管理集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司	乌鲁木齐是经济技术开发区厦门路21号4楼49号	许宗国	91650100776097540H	投资与资产管理，货物及技术进出口，文化教育交流、咨询服务，商务信息咨询销售农副产品，货物代理	1,000.00	100,000.00	38.3877	38.3877	许宗国

## (二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）		持股比例（%）	表决权比例（%）
							期初金额	期末金额		
新疆益友建筑工程技术有限公司	全资子公司	有限责任	乌鲁木齐市	仪传军	91650100595947518Y	设备租赁	500.00	500.00	100.00	100.00
新疆益友研砼建筑科技有限公司	全资子公司	有限责任	乌鲁木齐市	仪传军	91659010MA7ABKOK7F	加工制造业	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00
阿克苏市德顺诚信建设有限责任公司	全资子公司	有限责任	阿克苏市	毕锦华	91652901MA776E3E0R	房屋建筑业	100.00	100.00	100.00	100.00
昌吉市七星工程管理服务有限公司	子公司	有限责任	昌吉市	杨青青	91652301MA7772HB81	工程管理服务，市政设施管理	7701.00	7701.00	64.00	64.00
新疆七星运维工程项目管理有限公司	全资子公司	有限责任	乌鲁木齐市	寇凌伟	91650100MA77716130	工程管理服务；社会经济咨询	2000.00	2000.00	100.00	100.00
新疆启星猫商贸服务有限公司	全资孙公司	有限责任	乌鲁木齐市	张娟	91650106MA7N2HY71J	食品销售；食品互联网销售；烟草制品零售	500.00	500.00	100.00	100.00
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	子公司	有限责任	乌鲁木齐市	寇凌伟	91650100MA776K7Q0E	社会经济咨询；建筑装潢装修及施工	20448.6	20448.6	79.9996	--
哈萨克斯坦七星国际商务管理有限责任公司	全资子公司	有限责任	哈萨克斯坦		--	商务信息咨询	100,000.00 坚戈	100,000.00 坚戈	100.00	100.00
昌吉市顺德工程管理服务有限公司	子公司	有限责任	昌吉市	杨青青	91652301MA77AL1475	工程管理服务；市政设施管理；向建筑业投资	2800.00	2800.00	65.00	65.00
乌什县燕山综合体育馆项目管理有限公司	子公司	有限责任	乌什县	师茂成	91652927MA77APFX4F	综合体育馆 PPP 项目相关协议项下的投资、建设、运营和维护	1400.00	1400.00	85.71	85.71
阿勒泰科蓝文化体育发展有限公司	子公司	有限责任	阿勒泰市	鄢安才	91654300MA77KRUP47	体育组织、综合体育娱乐场所、健身服务	8500.00	8500.00	78.35	78.35

阿克苏岐黄项目管理有限责任公司	子公司	有限责任	阿克苏市	师茂成	91652901MA77WRWD4W	工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程技术咨询；工程咨询服务；装卸搬运服务；机械设备租赁；工程维修服务	4081.60	4081.60	51.00	51.00
昌吉市智民工程管理服务有限公司	子公司	有限责任	昌吉市	赵成	91652301MA78DK352L	工程管理服务；市政设施管理；向建筑业投资；向市政行业投资	7512.00	7512.00	65.00	65.00

### (三) 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
谢斌	公司股东之一	---
唐亚君	董事、财务总监、董事会秘书	---
李红燕	监事	---
张勤	原监事	---
彭洁	董事、总经理	---
仪传军	董事	---
董建梅	董事、副总经理	---
李国	监事会主席	---
毛海燕	实际控制人配偶	---
许宗奎	实际控制人近亲属	---
许松江	实际控制人近亲属	---
许敏	实际控制人近亲属	---
许宗国	公司股东之一	---
许翠玲	实际控制人近亲属	---
张志友	其他关联方	---
许露丹	其他关联方	---
新疆九言宜呈投资有限合伙企业	公司股东之一	916501005847660255



乌鲁木齐君利达投资管理有限责任公司	公司股东之一	91650100053185117K
新疆德顺房地产开发有限公司	同一实际控制人控制	91650100776086147H
新疆阳光和信物业管理有限公司	同一实际控制人控制	91650100689584674F
新疆七星物业服务服务有限公司	关联自然人许敏控制	91652801689590417D
新疆通力房地产开发有限公司	关联自然人许宗奎控制	916501007383776567
新疆通力建设集团股份有限公司	关联自然人许宗奎控制	91650000761147533F
新疆七星建工集团有限责任公司	关联自然人许敏控制	91652800710808004Y
新疆七星房地产开发有限责任公司	关联自然人许敏控制	91652801686465143T
乌鲁木齐嘉轩计量技术有限公司	关联自然人谢斌控制	9165010056888761XE
新疆嘉轩房地产开发有限公司	关联自然人谢斌重大影响	91650100689560760B
巴州玫瑰物业服务有限责任公司	关联自然人许宗奎控制	91652800745227808N
新疆红太阳园林绿化有限公司	关联自然人黄彪控制	916501006666744230
新疆羌都枣业股份有限公司	关联自然人许松江重大影响	9165280069343277XL
新疆羌都农牧科技有限责任公司	关联自然人许松江重大影响	91652824584783183A
新疆顺德劳务有限公司	实际控制人重大影响	91650103663635058W
巴州七星德顺工贸有限责任公司	关联自然人许翠玲控制	91652801734461228M
新疆鑫海大业投资有限公司	关联自然人许松江控制	91650100560539944K
新疆浩天源投资开发有限公司	关联自然人许宗国控制	91650106682716910N
新疆七星建工集团有限责任公司二分公司	关联自然人许松江控制	91652800712989216M
阿克苏德顺建筑有限责任公司	关联自然人许敏控制	91652901676346212J
新疆七星房地产开发有限责任公司阿克苏分公司	关联自然人许翠玲控制	916529016934130181
新疆顺德建设工程有限公司	直系亲属控制企业	916528015688902969
巴州七星德顺工贸有限责任公司红星机电设备厂	参股股东控制公司	91652801751680131A
吴彬	公司股东之一	---

朱勇	公司股东之一	---
杨春	公司股东之一	---
杨青青	其他关联方	---
白生鹏	其他关联方	
新疆创客时代信息科技服务有限公司	其他关联方	91650100328807684B
新疆顺德创业信息科技服务有限公司	其他关联方	91650100MA775MT081
新疆威朋房屋租赁有限公司	其他关联方	91650100MA786A947C
新疆阿拉丁文化管理有限公司	其他关联方	91650100MA77HKBC11
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司	其他关联方	91650100228665279J
阿勒泰科蓝文化体育发展有限公司	其他关联方	91654300MA77KRUP47
阿克苏瑞和物业服务有限公司	其他关联方	91652901080229808J
新疆元盛美华房地产开发有限责任公司	其他关联方	91650100MA78JCYH9J
巴州展鹏房地产开发有限公司	其他关联方	91652801MA77MTNX1X
巴州福宇房地产开发有限公司	其他关联方	91652801MA77MY2GZY
新疆帕拉菲精细化工股份有限公司	其他关联方	9165230008021258X3
四川启星云创科技有限公司	同一实际控制人控制	91510100MA69A3965R
乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)启星教育培训有限公司	同一实际控制人控制	91650106MA7911NU8J
成都逸城里科技有限公司	同一实际控制人控制	91510100MA68J33P05
昌吉德顺房地产开发有限公司	同一实际控制人控制	91652300MA78HG96X6

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023 年半年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)

新疆德顺房地产开发有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	23,966,132.56	18.28
新疆浩天源投资开发有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	0.0	0.00
昌吉德顺房地产开发有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	9,505,053.40	7.25
新疆鑫海大业投资有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	0.00	0.00
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	提供劳务	工程劳务	合同	223,300.98	0.17
新疆高新顺德教育投资有限责任公司	融资利息	融资利息	合同	0.00	0.00
昌吉市顺德工程管理服务有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	0.00	0.00
新疆顺德建设工程有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	0.00	0.00
新疆创客时代信息科技服务有限公司	提供劳务	工程劳务	合同	0.00	0.00
合计	-	-	-	<b>33,694,486.94</b>	<b>25.71</b>

## 2、关联租赁情况

本公司关联租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2022 年半年度确认的租赁费用
新疆顺德企业管理集团有限责任公司	新疆七星建设科技股份有限公司	办公楼	2023/1/1	2024/12/31	市场价	70,427.64
新疆创客时代信息科技服务有限公司	新疆益友建筑工程技术有限公司	办公楼	2023/1/1	2024/12/31	市场价	162,500.00
新疆德顺房地产开发有限公司	新疆启星猫商贸服务有限责任公司	办公楼	2023/4/13	2024/4/30	市场价	64,781.76
合计	-	-	-	-	-	297,709.40

### 3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
许宗国、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	24,300,000.00	2022-06-17	2024-06-06	否
许宗国、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	否
许宗国、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-01-10	2024-01-09	否
许宗国、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-01-16	2024-01-15	否
许宗国、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-03-23	2024-03-19	否
许宗国、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-03-23	2024-03-19	否
新疆七星建设科技股份有限公司、许宗国、毛海燕、仪传军、	新疆益友建筑工程技术有限公司	10,800,000.00	2022-06-21	2024-06-06	否
合计	-	80,100,000.00	-	-	-

### 4、关联方抵押情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
新疆鑫海大业投资有限公司	新疆七星建设科技股份有限公司	24,300,000.00	2022-06-17	2024-06-06	否
新疆鑫海大业投资有限公司	新疆七星建设科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	否
新疆德顺房地产开发有限公司、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	20,000,000.00	2023-01-10	2024-01-09	否
新疆德顺房地产开发有限公司、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-01-16	2024-01-15	否
新疆德顺房地产开发有限公司、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-03-23	2024-03-19	否
新疆德顺房地产开发有限公司、毛海燕	新疆七星建设科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-03-23	2024-03-19	否
新疆鑫海大业投资有限公司	新疆益友建筑工程技术有限公司	10,800,000.00	2022-06-21	2024-06-06	否
合计		80,100,000.00	-	-	-

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	新疆德顺房地产开发有限公司	8,105,363.28	612,676.95	9,253,900.87	670,907.81
应收账款	新疆嘉轩房地产开发有限责任公司	190,097.23	171,866.91	190,097.23	171,866.91
应收账款	新疆浩天源投资开发有限公司	505,835.75	115,151.96	505,835.75	115,151.96
应收账款	新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	11,400.00	10,306.74	11,400.00	10,306.74

应收账款	新疆顺德建设工程有限公司	20,000.00	18,082.00	20,000.00	18,082.00
应收账款	新疆高新顺德教育投资有限责任公司	2,191,876.41	253,638.80	2,191,876.41	253,638.80
应收账款	昌吉德顺房地产开发有限公司	14,615,061.28	892,572.75	6,953,630.33	504,138.20
其他应收款	唐亚君	2,770.00	305.85	8,046.00	473.1
其他应收款	董建梅	3,710.00	464.16	12,788.00	751.93
其他应收款	李红燕	1,870.50	59.29	5,446.50	172.65
其他应收款	许露丹	91,471.76	52,596.26	91,471.76	52,596.26
其他应收款	许宗国	4,640.00	266.87	4,420.00	259.9
其他应收款	乌什县燕山综合体育馆项目管理有限公司	1,380.00	472.94	1,380.00	472.94
其他应收款	阿勒泰科蓝文化体育发展有限公司	1,597,360.00	365,780.63	1,597,360.00	365,780.63
其他应收款	昌吉市七星工程管理服务有限公司	25,980,000.00	3,571,593.00	25,970,000.00	3,571,276.00
其他应收款	昌吉市顺德工程管理服务有限公司	11,964,262.00	1,702,666.21	11,764,262.00	1,696,326.21
其他应收款	朱勇	3,214.64	1,638.74	3,214.64	1,638.74
其他应收款	杨春	5,237.76	2,585.96	5,237.76	2,585.96
其他应收款	闫熙贵	467.84	396.75	3,109.00	480.47
其他应收款	李志强	10,650.20	902.65	8,190.20	824.67
其他应收款	谭翠萍	1,455.75	178.27	4,875.33	286.67
其他应收款	张勤	62,409.00	2,085.31	3,946.50	232.05
其他应收款	张庆林	184,382.87	78,957.97	179,651.40	78,807.98
其他应收款	新疆浩天源投资开发有限公司	44,873.56	21,682.90	44,873.56	21,682.90
其他应收款	新疆创客时代信息科技有限公司	37,600.00	6,016.00	37,600.00	6,016.00
其他应收款	彭洁	56,152.00	7,780.27	51,500.00	7,632.80
合同资产	昌吉德顺房地产开发有限公司	310,815.25	0.00	1,081,231.52	0
合同资产	新疆德顺房地产开发有限公司	783,692.65	0.00	1,027,039.01	0
其他非流动资产	阿克苏岐黄项目管理有限责任公司	5,081,622.69	0	5,081,622.69	0
其他非流动资产	新疆高新顺德教育投资有限责任公司	43,881,125.18	0	44,361,125.18	0
其他非流动资产	乌什县燕山综合体育馆项目管理有限公司	1,500,861.96	0	1,500,861.96	0
其他非流动资产	昌吉德顺房地产开发有限公司	2,003,687.18	0.00	2,003,687.18	0
其他非流动资产	新疆德顺房地产开发有限公司	591,607.02	0	591,607.02	0

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆羌都枣业股份有限公司	14,040.00	37,356.00
应付账款	新疆浩峰设备安装有限公司	0.80	0.80
应付账款	乌鲁木齐嘉轩计量技术有限公司	32,810.00	32,810.00
应付账款	阿克苏德顺建筑有限责任公司	22,529.14	22,529.14
应付账款	新疆浩天源投资开发有限公司	0.00	0.00

应付账款	巴州七星德顺工贸有限责任公司红星机电设备厂	100,943.10	130,943.10
应付账款	新疆顺德企业管理集团有限责任公司	492,962.17	492,962.17
应付账款	新疆通力建设集团股份有限公司若羌分公司	215,694.00	215,694.00
应付账款	新疆创客时代信息科技有限公司	654,267.00	649,347.31
应付账款	白生鹏	0.00	0.00
其他应付款	新疆顺德企业管理集团有限责任公司	43,597,374.23	20,431,900.23
其他应付款	新疆羌都枣业股份有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	张志友	726,675.72	726,675.72
其他应付款	李国	82,372.63	80,961.63
其他应付款	仪传军	486,369.88	285,744.79
其他应付款	白生鹏	8,661,399.99	8,550,166.69
其他应付款	叶春华	293,099.18	293,099.18
其他应付款	许宗国	52,583.07	52,583.07
合计	合计	100,438,120.91	32,007,773.83

## 九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,602,621.82	53,343,170.43
1至2年	25,924,624.11	43,236,817.16
2至3年	39,994,884.45	27,233,717.67
3至4年	17,766,228.37	14,815,218.18
4至5年	10,210,938.15	11,446,189.65
5年以上	38,125,083.01	44,498,404.63
小计	<b>181,624,379.91</b>	<b>194,573,517.72</b>
减：坏账准备	64,937,652.84	69,237,861.75
合计	<b>116,686,727.07</b>	<b>125,335,655.97</b>

#### 2、按坏账准备计提方法分类

##### (1) 应收账款：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1)按单项计提坏账准备	1,669,743.07	0.91	1,000,000.00	59.89	669,743.07
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	1,000,000.00	0.55	1,000,000.00	100.00	0.00
预计全部收回	669,743.07	0.36	0.00	0.00	669,743.07

2) 按组合计提坏账准备	179,954,636.84	99.08	63,937,652.84	35.53	116,016,984.00
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	179,954,636.84	99.08	63,937,652.84	35.53	116,016,984.00
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>181,624,379.91</b>	<b>100.00</b>	<b>64,937,652.84</b>	<b>--</b>	<b>116,686,727.07</b>

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1)按单项计提坏账准备	1,669,743.07	0.86	1,000,000.00	100.00	669,743.07
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	1,000,000.00	0.51	1,000,000.00	100.00	0.00
预计全部收回	669,743.07	0.34	0.00	0.00	669,743.07
2) 按组合计提坏账准备	192,903,774.65	99.14	68,237,861.75	38.45	124,665,912.90
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	192,903,774.65	99.14	68,237,861.75	38.45	124,665,912.90
纳入合并范围的关联方组合					0.00
<b>合计</b>	<b>194,573,517.72</b>	<b>100.00</b>	<b>69,237,861.75</b>	<b>--</b>	<b>125,335,655.97</b>

1) 期末按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
新疆新安基房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
新疆启星猫商贸服务有限责任公司	669,743.07			关联方不计提坏账
<b>合计</b>	<b>1,669,743.07</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

2) 期末按组合计提坏账准备：

其中：组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	49,602,621.82	2,483,278.03	5.01	47,119,343.79
1至2年	25,924,624.11	2,869,855.89	11.07	23,054,768.22
2至3年	39,994,884.45	9,846,740.55	24.62	30,148,143.90
3至4年	17,766,228.37	7,911,301.50	44.53	9,854,926.87
4至5年	10,210,938.15	7,353,776.81	72.02	2,857,161.34
5年以上	36,455,339.94	33,472,700.06	90.42	2,982,640.88
<b>合计</b>	<b>179,954,636.84</b>	<b>63,937,652.84</b>	<b>-</b>	<b>116,016,984.00</b>

3) 期末应收账款预期信用损失的评估：



本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况，当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)	期末账面余额	期末减值准备
1年以内	5.01	49,602,621.82	2,483,278.03
1至2年	11.07	25,924,624.11	2,869,855.89
2至3年	24.62	39,994,884.45	9,846,740.55
3至4年	44.53	17,766,228.37	7,911,301.50
4至5年	72.02	10,210,938.15	7,353,776.81
5年以上	90.42	38,125,083.01	34,472,700.06
<b>合计</b>	--	<b>181,624,379.91</b>	<b>64,937,652.84</b>

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	会计政策	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
组合计提	68,237,861.75	4,455,884.10	0.00	8,756,093.01	0.00	63,937,652.84
<b>合计</b>	<b>69,237,861.756</b>	<b>4,455,884.10</b>	<b>0.00</b>	<b>8,756,093.01</b>	<b>0.00</b>	<b>64,937,652.84</b>

### 4、应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
五家渠卓越房地产开发有限公司	工程款	23,665,796.11	5年以上	19.99
中国石油天然气股份有限公司塔里木	工程款	12,633,582.66	1-2年以内	10.67
克拉玛依市乌尔禾区卫生和计划生育委员会	工程款	15,414,740.91	2-4年	13.02
乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司	工程款	11,902,010.77	2年以内	10.05
乌鲁木齐金天川医院(有限责任公司)	工程款	6,196,089.37	1年以内	5.23
<b>合计</b>		<b>69,812,219.82</b>	--	<b>58.97</b>

### 5、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
新疆德顺房地产开发有限公司	同一实际控制人控制	8,105,363.28	6.85
新疆浩天源投资开发有限公司	关联自然人许宗国控制	505,835.75	0.43
新疆嘉轩房地产开发有限公司	关联自然人谢斌重大影响	190,097.23	0.16
新疆顺德建设工程有限公司	直系亲属控制企业	20,000.00	0.02
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司	关联自然人张爱萍控制	11,400.00	0.00
昌吉德顺房地产开发有限公司	同一实际控制人控制	14,615,061.28	12.35

新疆高新顺德教育投资有限责任公司	其他关联人	2,191,876.41	1.85
合计		25,639,633.95	21.65

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化。

8、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	68,468,971.32	72,093,670.86
<b>合计</b>	<b>68,468,971.32</b>	<b>72,093,670.86</b>

### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,908,795.01	22,008,580.16
1至2年	0.00	33,865,979.19
2至3年	33,615,979.19	4,854,283.31
3至4年	4,604,283.31	11,784,619.11
4至5年	11,284,619.11	3,694,977.22
5年以上	13,840,285.91	11,955,011.69
<b>小计</b>	<b>87,253,962.53</b>	<b>88,163,450.68</b>
减：坏账准备	18,784,991.21	16,069,779.82
<b>合计</b>	<b>68,468,971.32</b>	<b>72,093,670.86</b>

### (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,203,021.65	7,251,877.71
备用金	19,932,315.11	19,881,561.71
借款	1,024,565.25	1,458,776.94
代收代付款	22,422,763.99	26,595,352.18
往来款	36,989,545.99	32,334,313.21
股权转让款	0.00	0.00
预付款转入	0.00	0.00
其他	681,750.54	641,568.93
<b>小计</b>	<b>87,253,962.53</b>	<b>88,163,450.68</b>
减：坏账准备	18,784,991.21	16,069,779.82
<b>合计</b>	<b>68,468,971.32</b>	<b>72,093,670.86</b>

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1)按单项计提坏账准备	12,632,092.62	0.00	0.00	0.00	12,632,092.62
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	12,632,092.62	0.00	0.00	0.00	12,632,092.62
2)按组合计提坏账准备	74,621,869.91	99.24	18,784,991.21	18.38	55,836,878.70
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	74,621,869.91	99.24	18,784,991.21	18.38	55,836,878.70
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>87,253,962.53</b>	<b>-</b>	<b>18,784,991.21</b>	<b>-</b>	<b>68,468,971.32</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1)按单项计提坏账准备	13,246,192.62	15.02	614,100.00	4.64	12,632,092.62
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	614,100.00	0.70	614,100.00	100	0.00
预计全部收回	12,632,092.62	14.32	0.00	0.00	12,632,092.62
2)按组合计提坏账准备	74,917,258.06	84.98	15,455,679.82	20.94	59,461,578.24
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	74,917,258.06	84.98	15,455,679.82	20.94	59,461,578.24
纳入合并范围的关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>88,163,450.68</b>	<b>100.00</b>	<b>16,069,779.82</b>	<b>-</b>	<b>72,093,670.86</b>

1) 2022 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
庄禾投资顾问（北京）有限公司	607,700.00	607,700.00	100.00	全额计提坏账
刘玉新	4,400.00	4,400.00	100.00	全额计提坏账
蔡文霞	2,000.00	2,000.00	100.00	全额计提坏账
<b>合计</b>	<b>614,100.00</b>	<b>614,100.00</b>		

(三) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
新疆益友建筑工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

哈萨克斯坦七星国际商务管理有限责任公司	2,000.00	2,000.00	-	-	-	-	-
新疆七星运维工程管理有限公司	50,000.00	50,000.00	5,500,000.00				
合计	<b>5,052,000.00</b>	<b>5,052,000.00</b>	-	-	-	-	-

续上表:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	金额	减值准备
新疆益友建筑工程技术有限公司	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
哈萨克斯坦七星国际商务管理有限责任公司	0.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
新疆七星运维工程管理有限公司	0.00	0.00	0.00	5,550,000.00	0.00
合计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,552,000.00</b>	<b>2,000.00</b>

#### (四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	本期金额	上期金额
(1) 营业收入	<b>131,079,980.14</b>	<b>154,234,057.81</b>
其中: 主营业务收入	131,079,980.14	154,234,057.81
其他业务收入	0.00	0.00
(2) 营业成本	<b>118,318,905.04</b>	<b>139,610,805.71</b>
其中: 主营业务成本	118,318,905.04	139,610,805.71
其他业务成本	0.00	0.00
(3) 营业毛利	<b>12,761,075.10</b>	<b>14,623,252.10</b>

1、营业收入、成本、毛利按业务内容列示: (按品种分类)

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务	—	—	—
建筑	131,079,980.14	118,318,905.00	12,761,075.10
出口商品销售	0.00	0.00	0.00
小计	<b>131,079,980.14</b>	<b>118,318,905.00</b>	<b>12,761,075.10</b>
二. 其他业务	—	—	—
其他	0.00	0.00	0.00
小计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

合计	131,079,980.14	118,318,905.04	12,761,075.10
----	----------------	----------------	---------------

续表

项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务	—	—	—
建筑	154,010,756.84	139,349,389.63	14,661,367.21
出口商品销售	0.00	0.00	0.00
小计	154,010,756.84	139,349,389.63	14,661,367.21
二.其他业务	—	—	—
其他	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
合计	154,010,756.84	139,349,389.63	14,661,367.21

## 2、 本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
喀什月星上海城房地产开发有限公司	26,325,703.23	20.08%
新疆壹陆捌房地产开发有限公司	17,988,515.07	13.72%
新疆德顺房地产开发有限公司	23,966,132.56	18.28%
巴音郭楞蒙古自治州卫生健康委员会	16,435,450.87	12.54%
昌吉德顺房地产开发有限公司	9,505,053.40	7.25%
合计	94,220,855.13	71.88%

## 十、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	266,744.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,384.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
所得税影响额	38,754.05	
<b>合计</b>	<b>219,606.30</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48%	0.0110	0.0110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0110	0.0110

新疆七星建设科技股份有限公司

2023年8月24日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	266,744.82
其他营业外收入和支出	-8,384.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>258,360.35</b>
减：所得税影响数	38,754.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>219,606.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用