



紫竹慧

NEEQ : 834243

北京紫竹慧建设服务股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人李兆华、主管会计工作负责人常懿滋及会计机构负责人（会计主管人员）常懿滋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，存在未出席审议的董事。
董事郭学红因个人原因未出席
- 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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	113

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、紫竹慧	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司
大兴分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司大兴分公司
佛山分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司佛山分公司
广西分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司广西分公司
长沙分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司长沙分公司
贵州分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司贵州分公司
四川分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司四川分公司
遵义分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司遵义分公司
贵阳分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司贵阳分公司
云南分公司	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司云南分公司
祥致租赁	指	北京祥致设备租赁有限公司
云南紫竹慧	指	云南紫竹慧机械设备租赁有限公司
江西紫竹慧	指	江西紫竹慧机械设备租赁有限公司
福建紫竹慧	指	福建紫竹慧机械设备租赁有限公司
湖南吉致	指	湖南吉致建设服务有限公司
股东大会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司股东大会
董事会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司董事会
监事会	指	北京紫竹慧建设服务股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京紫竹慧建设服务股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、券商	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
嘉翔九鼎	指	苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙）
元泰九鼎	指	烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）
嘉乾九鼎	指	苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙）
荣丰九鼎	指	苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）
富盈天成	指	北京富盈天成投资中心（有限合伙）
大华大陆	指	大华大陆投资有限公司
大米创投	指	深圳市前海大米成长创业投资基金企业（有限合伙）
靖烨投资	指	靖烨投资集团有限公司

海峡投资	指	海峡一期一号（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）
中联重科	指	中联重科股份有限公司
力争科技	指	贵州力争机械科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京紫竹慧建设服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZIZHUHUI Construction Services CO., LTD.		
法定代表人	李兆华	成立时间	1999年4月19日
控股股东	控股股东为（万辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-建筑装饰和其他建筑业-提供施工设备服务-提供施工设备服务		
主要产品与服务项目	大型垂直运输设备的整体施工方案设计、租赁、安装、拆卸、维修、保养等一体化服务		
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	紫竹慧	证券代码	834243
挂牌时间	2015年11月11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）	255,504,353
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	常懿滋	联系地址	北京市大兴区广茂大街 19 号上德中心 B 座 607 室
电话	010-62160928	电子邮箱	cyz@zizhuhui.com
传真	010-62160928		
公司办公地址	北京市大兴区广茂大街 19 号上德中心 B 座 607 室	邮政编码	102628
公司网址	http://www.zizhuhui.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110109700090035D		
注册地址	北京市门头沟区永安路 20 号 3 幢 B1-0880 室		
注册资本（元）	255,504,353.00	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

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

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

(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 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2016年通过国家高新技术企业资格认定并取得《国家高新技术企业证书》，2022年公司再次通过国家高新技术企业资格认定复审并取得《国家高新技术企业证书》。 2022年3月通过北京市经济和信息化局认定为“北京市专精特新企业”。

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	48,105,958.42	66,016,691.29	-27.13%
毛利率%	-21.22%	-23.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-52,079,313.41	-84,783,642.78	38.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-52,749,875.01	-85,624,173.50	38.39%
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）	-17.29%	-23.70%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-17.51%	-23.93%	-
基本每股收益	-0.20	-0.33	38.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	506,641,917.31	572,476,032.65	-11.50%

负债总计	228,448,195.15	241,492,634.05	-5.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,193,722.16	330,983,398.60	-15.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.30	-15.95%
资产负债率%（母公司）	58.40%	55.04%	-
资产负债率%（合并）	45.09%	42.18%	-
流动比率	1.36	1.74	-
利息保障倍数	-53.43	-106.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,782,499.35	9,009,100.50	108.48%
应收账款周转率	0.36	0.43	-
存货周转率	238.30	342.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.50%	-13.15%	-
营业收入增长率%	-27.13%	16.34%	-
净利润增长率%	38.57%	-21.73%	-

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	2,806,138.03	0.55%	3,003,738.61	0.52%	-6.58%
应收票据	648,853.52	0.13%	2,254,439.56	0.39%	-71.22%
应收账款	107,074,354.52	21.13%	161,203,789.37	28.16%	-33.58%
合同资产	20,358,550.91	4.02%	18,518,469.90	3.23%	9.94%
存货	245,037.65	0.05%	244,387.65	0.04%	0.27%
投资性房地产	9,947,425.03	1.96%	10,097,502.60	1.76%	-1.49%
长期应收款	623,341.93	0.12%	902,726.14	0.16%	-30.95%
固定资产	266,459,281.60	52.59%	287,958,288.50	50.30%	-7.47%
使用权资产	73,017,155.64	14.41%	78,392,810.61	13.69%	-6.86%
应付账款	11,296,742.63	2.23%	15,392,856.06	2.69%	-26.61%
无形资产	287,940.36	0.06%	342,279.96	0.06%	-15.88%
短期借款	12,514,897.21	2.47%	10,883,039.25	1.90%	14.99%
长期应付款	80,808,882.38	15.95%	84,060,162.95	14.68%	-3.87%
租赁负债	32,097,181.53	6.34%	41,848,377.87	7.31%	-23.30%
一年内到期的非流动负债	33,025,579.81	6.52%	33,271,955.00	5.81%	-0.74%
其他流动负债	10,560,788.02	2.08%	3,375,758.00	0.59%	212.84%

项目重大变动原因

1. 应收票据期末余额较上年期末减少71.22%系本期收取银行承兑汇票、商业承兑汇票下降所致；
2. 应收账款期末余额较上年期末减少33.58%系近两年收入减少、且收回前期欠款所致；
3. 长期应收款期末余额较上年期末减少30.95%主要系融资租赁保证金减少所致；
4. 应付账款期末余额较上年期末减少26.61%主要系应支付的材料及运输款等减少；
5. 租赁负债期末余额较上年期末余额减少23.30%系固定资产融资租赁付款金额减少所致；
6. 其他流动负债余额较上年期末余额增加212.84%系已背书尚未到期的应收票据增加所致。

(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	48,105,958.42	-	66,016,691.29	-	-27.13%
营业成本	58,314,785.29	121.22%	81,332,427.54	123.20%	-28.23%
毛利率	-21.22%	-	-23.20%	-	-
销售费用	154,803.65	0.32%	274,955.23	0.42%	-43.70%
管理费用	5,339,604.73	11.10%	5,922,052.19	8.97%	-9.84%
研发费用	2,422,134.81	5.03%	3,963,790.87	6.00%	-38.89%
财务费用	3,908,021.27	8.12%	3,962,741.11	6.00%	-1.38%
信用减值损失	-26,385,153.65	-54.85%	-45,433,297.45	-68.82%	41.90%
资产减值损失	-4,787,880.11	-9.95%	-11,265,986.70	-17.07%	57.50%
其他收益	24,471.06	0.05%	463,877.49	0.70%	-94.72%
投资收益	524,535.91	1.09%	64,138.21	0.10%	717.82%
营业利润	-52,584,676.41	-109.31%	-85,725,306.24	-129.85%	38.58%
营业外收入	93,156.90	0.19%	580,880.02	0.88%	-83.96%
营业外支出	10,594.58	0.02%	112,036.52	0.17%	-90.54%
净利润	-52,079,313.41	-108.26%	-84,783,642.78	-128.43%	38.50%
经营活动产生的现金流量净额	18,782,499.35	-	9,009,100.50	-	108.48%
投资活动产生的现金流量净额	-9,528,619.87	-	-4,642,448.94	-	-105.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,551,480.06	-	-5,701,016.61	-	-50.00%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期减少 27.13%系业务减少所致；
2. 营业成本较上年同期减少 28.23%系业务量减少的同时成本相应降低；
3. 销售费用较上年同期减少 43.70%系经营规模缩减，经营费用降低所致；
4. 研发费用较上年同期减少 38.89%系经营规模缩减，研发费用降低所致；
5. 信用减值损失较上年同期减少 41.90%主要系前期已提减值欠款收回所致；
6. 资产减值损失较上年同期减少 57.50%系产值确认为合同资产计提的减值降低所致；

7. 其他收益较上年同期减少 94.72%系政府奖励的税款等较上年同期减少所致；
8. 投资收益较上年同期增加 717.82%主要系本期债务重组收益及金融理财产品持有期间取得的收益增加所致；
9. 营业利润较上年同期增加 38.58%系业务量减少的同时公司控制了各项成本费用导致营业利润增加；
10. 营业外收入较上年同期减少 83.96%系保险赔偿金减少所致；
11. 营业外支出较上年同期减少 90.54%系赔偿、罚款等减少所致；
12. 净利润较上年同期增加 38.5%主要系上年计提信用减值、资产减值金额较大,影响净利润较大,本期受此影响减少所致；
13. 经营活动产生的现金流净额较上年同期增加 108.48%主要系经营活动现金流出较上年同期减少 8330101.69 元所致；
14. 投资活动产生的现金流净额较上年同期减少 105.25%主要系公司以自有的闲置的资金支出做理财,导致投资活动现金流出较大所致；
15. 筹资活动产生的现金流净额较上年同期减少 50%主要系取得借款收到的现金较上年同期减少 1542646.04 元,且筹资活动现金流出较上年同期增加 1307817.41 元所致。

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
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	子公司	主营业务为建筑工程机械设备的租赁及安装（限上门服务）；房屋建筑施工（按资质核定的范围和时限开展经营活动）；社会经济信息咨询（以	1,000,000.00	3,264,139.15	-7,105,634.21	271,909.48	689,607.26

		上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)。					
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	子公司	主营建筑设备租赁；提供施工设备服务；起重设备安装工程施工，技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,000,000.00	7,484,913.72	6,868,408.01	0	-576,384.58
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	子公司	主营建筑工程机械与设备租赁；工程技术服务；提供混凝	5,000,000.00	3,483,181.50	3,353,407.38	0	-12,591.81

		土设备 施工 (依法 须经批 准的项 目, 经 相关部 门批准 后方可 开展经 营活 动)					
北京祥致设备 租赁有限公司	子公司	主营建 筑设备 租赁; 技术服 务; 机 械设备 零售、 维修。 (依法 须经批 准的项 目, 经 相关部 门批准 后方可 开展经 营活 动)	500,000,000.00	174,910,036.29	174,910,036.29	0	12.10
湖南吉致建设 服务有限公司	子公司	主营施 工设备 服务; 工程承 技术服 务; 起 重设备 安装服 务; 建 筑工程 机械与 设备租 赁。(依 法须经	2,000,000.00	195,693.16	-524,399.95	0	- 163,190.93

		批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)					
--	--	-------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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
宏观经济波动风险	建筑起重设备租赁行业发展主要受建筑施工行业的影响，其中基础设施建设主要受国家及地区经济政策、经济运行情况等因素影响；民用建筑主要受市场需求、房地产政策等因素影响，同时两者都受宏观经济波动的影响。宏观经济的波动，将影响到建筑业的经营情况，进而影响建筑起重设备租赁行业的市场行情，影响到公司的业绩波动。
安全生产风险	塔式起重机、施工升降机在整个施工过程中都具有一定危险性，管理操作不当易发生安全事故。公司始终将安全生产工作放在各项工作的首位，经过长期实践和研究，在设备安全检修、人员安全施工等方面建立了一套科学的管理体系。在设备管理方面，设置了保养、维修、验收、检查、调试、施工管理等六道“安全墙”，建立了标准化的全套安全作业流程，并实施了“设备准入”制度，“设备禁入”制度，“设备备案”制度，切实确保每一台设备处于良好的施工状态；在人员管理方面，通过安全培训、准入考核、技能培训、安全例会、违规处罚等多种形式强化施工员工的安全生产意识与技能。尽管如此，若发生重大安全事故，将对公司经营造成不利影响。
客户集中的风险	公司客户主要集中在中国交通建设集团有限公司、中国中铁股份有限公司、中国建筑股份有限公司等大型国有建筑公司。公司客户较为集中主要是由于：大型建筑施工企业具有业务增长稳定、信誉度好、回款有保障等特点，公司基于自身规模和服务能力，定位于为大型建筑施工企业提供建筑起重设备综合服务。由于公司客户过于集中在央企国企，一旦公司大客

	户发生突发情况不能按时支付租金，将会导致公司经营风险的增加。
应收账款发生损失的风险	随着经济大环境的变化，公司的应收账款也快速增长，随着应收账款的持续增加，一旦公司催收不及时或者因其他因素导致重大回款时间延长，将会发生坏账损失致使运营资金不足，影响正常的生产经营，导致利润下降。
资金短缺风险	公司采购塔式起重机、施工升降机需要支付采购款，提供出租服务回款周期较长，对流动资金的需求较大。近年来由于房地产行业崩塌，下游客户欠款较多，导致流动资金紧张，内部资金有限，而外部债权融资财务成本偏高，公司未来发展存在资金短缺风险。
市场竞争风险	国内塔式起重机、施工升降机租赁行业属于完全性竞争市场，除受折旧费、人工成本等因素影响外，市场竞争加剧已经引起租金价格下降。尽管公司二十余年的发展已具备一定的市场竞争力，但也面临市场份额下降、经营业绩下滑的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人万辉直接持有公司 49.75%股份、通过量力资产持有公司 0.74%股份，合计持有公司 50.49%股份，具有绝对控制权。作为公司实际控制人、董事，万辉能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理等。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以其持股优势对公司进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
季节性波动风险	公司从事的建筑起重设备行业受我国春节放假及北方地区建筑施工冬停等因素的影响，每年一季度业务量相对较少，营业收入和利润较低，公司经营业绩存在季节性波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第二节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	100,000,000.00	7,763,468.17
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000.00	13,608,565.15
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

公司日常经营相关的关联交易行为,遵循有偿公平自愿的商业原则,交易价格按市场方式确定,有利于公司的持续稳定经营,促进公司发展,是合理且必要的,不损害公司和其他股东利益。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	抵押	12,514,897.21	2.47%	质押借款
货币资金	流动资产	冻结	1,000,000.00	0.20%	保函保证金
机器设备	固定资产	抵押	61,869,092.03	12.21%	售后回租
总计	-	-	75,383,989.24	14.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第三节 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	160,160,279	62.68%	0	160,160,279	62.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,781,358	12.44%	0	31,781,358	12.44%	
	董事、监事、高管	-	-				
	核心员工	-	-				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	95,344,074	37.32%	0	95,344,074	37.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	95,344,074	37.32%	0	95,344,074	37.32%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		255,504,353	-	0	255,504,353	-	
普通股股东人数							276

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	万辉	127,125,432	0	127,125,432	49.7547%	95,344,074	31,781,358	122,063,607	127,125,432
2	海峡投资	33,300,000	0	33,300,000	13.0330%	0	33,300,000	0	0
3	中联重科	17,006,802	0	17,006,802	6.6562%	0	17,006,802	0	0
4	富盈天	8,185,510	0	8,185,510	3.2037%	0	8,185,510	0	0

	成								
5	大华大陆	7,741,325	0	7,741,325	3.0298%	0	7,741,325	0	0
6	靖焯投资	7,037,551	0	7,037,551	2.7544%	0	7,037,551	0	0
7	嘉乾九鼎	6,541,230	0	6,541,230	2.5601%	0	6,541,230	0	0
8	大米创投	6,193,060	0	6,193,060	2.4239%	0	6,193,060	0	0
9	力争科技	4,426,106	0	4,517,823	1.7682%	0	4,517,823	0	0
10	元泰九鼎	4,215,040	0	4,215,040	1.6497%	0	4,215,040	0	0
	合计	221,772,056	-	221,863,773	86.8337%	95,344,074	126,519,699	122,063,607	127,125,432

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东嘉乾九鼎和元泰九鼎存在关联关系，其他股东间无关联关系。

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

第四节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李兆华	董事长、总经理	男	1973年1月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
万辉	董事	男	1966年4月	2024年6月1日	2027年5月31日	127,125,432	0	127,125,432	49.7547%
常懿滋	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1968年3月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
侯德山	董事、副总经理	男	1975年7月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
王燕海	董事	男	1983年3月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
郭学红	董事	男	1962年6月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
高志鹏	董事	男	1985年5月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
袁峥	董事	女	1982年9月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
丁芳	董事	女	1990年10月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%

夏德仁	监事会主席	男	1974年12月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
左文龙	监事	男	1986年6月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%
侯春颖	监事	女	1995年5月	2024年6月1日	2027年5月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事万辉与公司董事、董事会秘书常懿滋为夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周国梁	董事	离任	无	换届
余勇	董事	离任	无	离职
李振雨	董事	离任	无	离职
陈云	董事	离任	无	离职
袁峥	无	新任	董事	换届
丁芳	无	新任	董事	换届
左文龙	无	新任	监事	换届
侯春颖	无	新任	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

袁峥，女，汉族，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于俄罗斯圣彼得堡国立航空航天大学仪表大学管理专业，取得学士学位；中央财经大学（在职教育）管理专业，硕士学位。2007年11月至2011年12月就职深圳首创成长投资有限公司，从事股权投资、项目管理工作；2012年1月至2021年6月任北京首创创业投资有限公司法律审计部合规主管；2021年6月至2022年3月任北京首创创业投资有限公司风险控制与法律部门主管；2022年3月至2022年10月任首创创业投资有限公司审计法律部部门主管；现为北京经济发展投资有限公司资产管理一部职员，北京同仁堂商业投资集团有限公司董事、北京同仁堂天然药物有限公司董事。

丁芳，女，汉族，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年6月毕业于西南财经大学，硕士学历，具有注册会计师和法律职业资格。2013年7月至2016年5月就职于立信会计师事务所深圳分所，担任审计主管；2023年10月至今任北京新创未来科技股份有限公司（证券代码870141）董事，2016年12月至今就职于深圳前海海润国际并购基金管理有限公司，担任风控总监。

左文龙，男，汉族，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年6月毕业于重庆工学院市场营销专业，2007年至2008年就职于重庆某广告有限公司，2009年至2012年自谋职业，2012年10月至2013年5月就职于北京优品电子商务有限公司；2013年6月至今在公司担

任人力岗位职务。

侯春颖，女，满族，1995年5月出生于天津市，中国国籍，无境外永久居留权。2018年6月毕业于华北理工大学工程管理专业，2018年至今在公司担任经营管理部主管职务。

（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
行政人员	44	34
财务人员	8	7
技术人员	11	10
生产人员	104	87
员工总计	167	138

（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

第五节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,806,138.03	3,003,738.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	14,300,001.00	1,903,333.69
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	648,853.52	2,254,439.56
应收账款	六、（四）	107,074,354.52	161,203,789.37
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	1,824,085.13	756,304.15
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、(六)	1,228,278.50	2,070,108.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	245,037.65	244,387.65
其中：数据资源			
合同资产	六、(八)	20,358,550.91	18,518,469.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(九)	1,148,029.58	1,174,980.97
其他流动资产	六、(十)	699,189.35	503,252.02
流动资产合计		150,332,518.19	191,632,804.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(十一)	623,341.93	902,726.14
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十二)	9,947,425.03	10,097,502.60
固定资产	六、(十三)	266,459,281.60	287,958,288.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	73,017,155.64	78,392,810.61
无形资产	六、(十五)	287,940.36	342,279.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	512,107.93	690,369.35
递延所得税资产	六、(十七)	1,160,556.34	1,147,573.43
其他非流动资产	六、(十八)	4,301,590.29	1,311,677.90
非流动资产合计		356,309,399.12	380,843,228.49
资产总计		506,641,917.31	572,476,032.65
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	12,514,897.21	10,883,039.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六、(二十)	11,296,742.63	15,392,856.06
预收款项			
合同负债	六、(二十二)	2,135,865.00	
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)	32,027,315.41	36,551,674.93
应交税费	六、(二十三)	4,069,412.52	3,336,437.13
其他应付款	六、(二十四)	4,882,848.16	7,333,872.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	33,025,579.81	33,271,955.00
其他流动负债	六、(二十六)	10,560,788.02	3,375,758.00
流动负债合计		110,513,448.76	110,145,592.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十七)	32,097,181.53	41,848,377.87
长期应付款	六、(二十八)	80,808,882.38	84,060,162.95
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十九)	1,251,000.36	1,251,000.36
递延收益			
递延所得税负债	六、(十七)	3,777,682.12	4,187,499.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,934,746.39	131,347,041.07
负债合计		228,448,195.15	241,492,634.05
所有者权益：			
股本	六、(三十)	255,504,353.00	255,504,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十一)	264,279,236.15	264,279,236.15
减：库存股	六、(三十二)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他综合收益			
专项储备	六、(三十三)	2,975,113.36	3,685,476.39

盈余公积	六、(三十四)	10,690,672.07	10,690,672.07
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	-235,255,652.42	-183,176,339.01
归属于母公司所有者权益合计		278,193,722.16	330,983,398.60
少数股东权益			
所有者权益合计		278,193,722.16	330,983,398.60
负债和所有者权益总计		506,641,917.31	572,476,032.65

法定代表人：李兆华

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,785,068.30	2,981,961.16
交易性金融资产		14,300,001.00	1,903,333.69
衍生金融资产			
应收票据		648,853.52	2,254,439.56
应收账款	十五、(一)	105,438,463.15	158,291,418.87
应收款项融资			
预付款项		1,823,921.71	756,304.15
其他应收款	十五、(二)	11,641,141.71	14,252,344.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		238,982.65	238,332.65
其中：数据资源			
合同资产		20,358,550.91	18,518,469.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,148,029.58	1,174,980.97
其他流动资产		79,034.80	76,034.19
流动资产合计		158,462,047.33	200,447,619.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		623,341.93	902,726.14
长期股权投资	十五、(三)	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,966,018.87	6,989,690.76
固定资产		262,126,613.82	282,359,120.40
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		73,017,155.64	78,392,810.61
无形资产		287,940.36	342,279.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		507,286.08	684,289.66
递延所得税资产		1,160,556.34	1,147,573.43
其他非流动资产		4,301,590.29	1,311,677.90
非流动资产合计		537,990,503.33	561,130,168.86
资产总计		696,452,550.66	761,577,788.52
流动负债：			
短期借款		12,514,897.21	10,883,039.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,133,331.71	15,164,645.14
预收款项			
合同负债		2,135,865.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		31,514,517.90	36,049,709.36
应交税费		3,478,061.29	2,694,166.39
其他应付款		184,463,591.22	186,373,919.06
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		33,025,579.81	33,271,955.00
其他流动负债		10,560,788.02	3,375,758.00
流动负债合计		288,826,632.16	287,813,192.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,097,181.53	41,848,377.87
长期应付款		80,808,882.38	84,060,162.95
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,251,000.36	1,251,000.36
递延收益			
递延所得税负债		3,777,682.12	4,187,499.89
其他非流动负债			

非流动负债合计		117,934,746.39	131,347,041.07
负债合计		406,761,378.55	419,160,233.27
所有者权益：			
股本		255,504,353.00	255,504,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,279,236.15	264,279,236.15
减：库存股		20,000,000.00	20,000,000.00
其他综合收益			
专项储备		2,863,828.01	3,574,191.04
盈余公积		10,696,495.55	10,696,495.55
一般风险准备			
未分配利润		-223,652,740.60	-171,636,720.49
所有者权益合计		289,691,172.11	342,417,555.25
负债和所有者权益合计		696,452,550.66	761,577,788.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		48,105,958.42	66,016,691.29
其中：营业收入	六、（三十六）	48,105,958.42	66,016,691.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,234,357.79	95,570,729.08
其中：营业成本	六、（三十六）	58,314,785.29	81,332,427.54
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、（三十七）	95,008.04	114,762.14
销售费用	六、（三十	154,803.65	274,955.23

	八)		
管理费用	六、(三十九)	5,339,604.73	5,922,052.19
研发费用	六、(四十)	2,422,134.81	3,963,790.87
财务费用	六、(四十一)	3,908,021.27	3,962,741.11
其中：利息费用	六、(四十一)	909,442.56	761,705.47
利息收入	六、(四十一)	68,802.08	71,775.16
加：其他收益	六、(四十二)	24,471.06	463,877.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	524,535.91	64,138.21
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）	六、(四十四)	-3,333.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-26,385,153.65	-45,433,297.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-4,787,880.11	-11,265,986.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	171,083.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,584,676.41	-85,725,306.24
加：营业外收入	六、(四十八)	93,156.90	580,880.02
减：营业外支出	六、(四十九)	10,594.58	112,036.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,502,114.09	-85,256,462.74
减：所得税费用	六、(五十)	-422,800.68	-472,819.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,079,313.41	-84,783,642.78
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）		-52,079,313.41	-84,783,642.78
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)		-52,079,313.41	-84,783,642.78
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-52,079,313.41	-84,783,642.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-52,079,313.41	-84,783,642.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.20	-0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.20	-0.33

法定代表人: 李兆华

主管会计工作负责人: 常懿滋

会计机构负责人: 常懿滋

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十五、(四)	48,130,729.06	65,859,015.24
减：营业成本	十五、(四)	58,126,685.52	78,797,769.60
税金及附加		90,811.60	108,187.51
销售费用		154,803.65	274,955.23
管理费用		5,204,092.86	5,800,919.89
研发费用		2,422,134.81	3,963,790.87
财务费用		3,906,428.55	3,975,133.27
其中：利息费用		909,442.56	752,598.54
利息收入		68,636.30	70,941.17
加：其他收益		23,887.24	453,622.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	524,535.91	35,951.17
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）		-3,333.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,690,757.82	-45,265,163.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,787,880.11	-11,028,312.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		186,026.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,521,749.99	-82,865,642.89
加：营业外收入		93,156.90	580,880.02
减：营业外支出		10,227.70	85,939.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,438,820.79	-82,370,702.46
减：所得税费用		-422,800.68	-257,104.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,016,020.11	-82,113,598.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,016,020.11	-82,113,598.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-52,016,020.11	-82,113,598.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.33

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,277,251.89	57,824,687.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	3,272,799.31	3,282,066.37
经营活动现金流入小计		62,550,051.20	61,106,754.04
购买商品、接受劳务支付的现金		11,807,165.74	11,390,936.10
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		21,949,003.27	29,749,954.13
支付的各项税费		849,980.52	1,242,435.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	9,161,402.32	9,714,327.98
经营活动现金流出小计		43,767,551.85	52,097,653.54
经营活动产生的现金流量净额		18,782,499.35	9,009,100.50

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,200,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,027.67	32,900.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,274,795.00	178,407.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,495,822.67	7,211,307.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,424,441.54	2,853,756.22
投资支付的现金		40,600,001.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,024,442.54	11,853,756.22
投资活动产生的现金流量净额		-9, 528, 619. 87	-4, 642, 448. 94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,095,384.81	7,638,030.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,095,384.81	7,638,030.85
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	14,646,864.87	13,339,047.46
筹资活动现金流出小计		14,646,864.87	13,339,047.46
筹资活动产生的现金流量净额		-8, 551, 480. 06	-5, 701, 016. 61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		702,399.42	-1,334,365.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,003,738.61	1,402,735.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,706,138.03	68,370.79

法定代表人：李兆华

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,033,331.89	56,240,117.49

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,786,717.72	4,907,977.36
经营活动现金流入小计		63,820,049.61	61,148,094.85
购买商品、接受劳务支付的现金		11,741,504.24	11,042,841.83
支付给职工以及为职工支付的现金		21,731,103.99	29,069,498.52
支付的各项税费		832,614.42	1,156,977.61
支付其他与经营活动有关的现金		9,559,695.18	10,834,251.68
经营活动现金流出小计		43,864,917.83	52,103,569.64
经营活动产生的现金流量净额		19,955,131.78	9,044,525.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,200,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,027.67	4,713.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,012,795.00	178,407.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,233,822.67	3,183,120.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,334,366.25	2,863,131.22
投资支付的现金		40,600,001.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,934,367.25	7,863,131.22
投资活动产生的现金流量净额		-10,700,544.58	-4,680,010.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,095,384.81	7,638,030.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,095,384.81	7,638,030.85
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,646,864.87	13,339,047.46
筹资活动现金流出小计		14,646,864.87	13,339,047.46
筹资活动产生的现金流量净额		-8,551,480.06	-5,701,016.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		703,107.14	-1,336,502.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,981,961.16	1,378,695.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,685,068.30	42,193.01

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

无

(二) 财务报表项目附注

北京紫竹慧建设服务股份有限公司

2024 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京紫竹慧建设服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京紫竹慧机械设备租赁有限公司(以下简称“有限公司”)于1999年4月19日成立,于2015年6月28日,有限公司整体变更为股份有限公司,并于同年11月20日经北京工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码为91110109700090035D,经营期限为长期。

截至2024年06月30日,公司注册资本为人民币25,550.4353万元。公司注册地址为北京市门头沟区石龙

经济开发区永安路20号3幢B1-0880室，公司现总部为北京市大兴区广茂大街19号上德中心B座607室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事建筑起重设备一体化租赁服务，属工程机械租赁服务业。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月20日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年06月30日的财务状况及2024半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、二十二“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、二十九“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

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

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项/其他应收款	单项计提金额占各类应收款项/其他应收款坏账准备总额的1%以上且金额大于 50万元
重要的应收款项/其他应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项/其他应收款总额的 1%以上且金额大于 50万元
重要的应收账款/其他应收款核销	单项核销金额占各类应收款项/其他应收款坏账准备总额的1%以上且金额大于 50 万元
重要的账龄超过1年的应付账款/其他应付款	单项该类应付账款/其他应付款期末余额占应付账款/ 其他应付款期末余额10%以上且金额大于50万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项收到/支付的投资活动有关的现金占投资活动现金流入/现金流出的10%以上

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、六“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、十二“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，

视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长

期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、十二“长期股权投资”或本附注四、八“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、十二“长期股权投资”2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2)其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

(九) 金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

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

本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合为信用风险较小的大中型企业开具的商业承兑汇票，在该确定的组合基础上按照账龄计提坏账准备，账龄自其初始确认日起算。债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应

收账款合并计算。

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的员工备用金
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金、往来款等应收款项

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、九、金融资产减值。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、八“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成

本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3)收购少数股权

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

(4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、六、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十八“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以

确认。固定资产按成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十八“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

(十五) 借款费用

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

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

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

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

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

(十六)无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	5 年	直线法

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

2. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括薪酬、材料、折旧费、检测费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十八“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括保险费、车牌使用费、咨询服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十八) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

(二十一) 预计负债

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

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

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

(二十二) 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企

业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

（3）使用费收入

让渡资产使用权收入是指本集团提供不带操作人员的机械租赁收入。本集团在让渡资产使用权期间按产值报表和结算单确认收入。

（二十三）合同成本

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

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

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

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以

区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产

或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(二十六) 租赁

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

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、十四“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产

剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于如“人民币 40,000 元或者 5,000 美元”的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(二十七)其他重要的会计政策和会计估计

1. 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相

关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、八“金融工具”之“(1) 金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。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。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

2. 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(二十九)重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、二十二、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、税项

(一) 主要税种及税率

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

本集团内各公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
北京紫竹慧建设服务股份有限公司	15%
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	20%
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	20%
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	20%
北京祥致设备租赁有限公司	20%
湖南吉致建设服务有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

2022年12月1日，公司通过高新技术企业资格认定并取得“GR202211003311号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，公司2023年度享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计

入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；即所得税征收率为5%，本公司子公司2024年度享受小微企业企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年06月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024半年度，“上期”指2023半年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,706,138.03	2,003,738.61
其他货币资金	100,000.00	1,000,000.00
合 计	2,806,138.03	3,003,738.61
其中：存放在境外的款项总额		

注①：货币资金期末余额较年初减少197,600.58元，减幅6.58%，主要系本期客户回款增多理财增加所致。

注②：期末的其他货币资金系企业支付的保函保证金。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,300,001.00	1,903,333.69	——
其中：债务工具投资	14,300,001.00	1,903,333.69	——
合 计	14,300,001.00	1,903,333.69	——

（三）应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,400,000.00
商业承兑汇票	906,026.84	
小 计	906,026.84	2,400,000.00
减：坏账准备	257,173.32	145,560.44

合 计	648,853.52	2,254,439.56
-----	------------	--------------

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	750,000.00	
商业承兑汇票		80,000.00
合 计	750,000.00	80,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	906,026.84	100.00	257,173.32	28.38	648,853.52
组合 1-银行承兑汇票					
组合 2-商业承兑汇票	906,026.84	100.00	257,173.32	28.38	648,853.52
合 计	906,026.84	100.00	257,173.32	--	648,853.52

续

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,400,000.00	100.00	145,560.44	6.07	2,254,439.56
组合 1-银行承兑汇票	2,400,000.00	100.00	145,560.44	6.07	2,254,439.56
组合 2-商业承兑汇票					
合 计	2,400,000.00	100.00	145,560.44	——	2,254,439.56

②组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	906,026.84	257,173.32	28.38
合 计	906,026.84	257,173.32	28.38

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	145,560.44	257,173.32	-145,560.44			257,173.32
合计	145,560.44	257,173.22	-145,560.44			257,173.32

(四) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,530,980.31	100,109,489.35
1至2年	64,128,718.92	49,368,994.13
2至3年	37,353,336.09	53,996,684.18
3至4年	44,438,751.57	38,689,197.61
4至5年	32,762,507.08	25,918,115.42
5年以上	63,621,168.18	45,346,316.77
小计	284,835,462.15	313,428,797.46
减：坏账准备	177,761,107.63	152,225,008.09
合计	107,074,354.52	161,203,789.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284,835,462.15	100.00	177,761,107.63	62.41	107,074,354.52
其中：账龄组合	284,835,462.15	100.00	177,761,107.63	62.41	107,074,354.52
合计	284,835,462.15	100.00	177,761,107.63	62.41	107,074,354.52

续

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	313,428,797.46	100.00	152,225,008.09	48.57	161,203,789.37
其中：账龄组合	313,428,797.46	100.00	152,225,008.09	48.57	161,203,789.37
合计	313,428,797.46	100.00	152,225,008.09	—	161,203,789.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,530,980.31	8,489,183.68	19.96
1至2年	64,128,718.92	21,816,590.18	34.02
2至3年	37,353,336.09	19,524,588.77	52.27
3至4年	44,438,751.57	31,547,069.74	70.99
4至5年	32,762,507.08	32,762,507.08	100.00
5年以上	63,621,168.18	63,621,168.18	100.00
合计	284,835,462.15	177,761,107.63	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	152,225,008.09	26,834,924.70	-753,920.00	-544,905.16		177,761,107.63
合计	152,225,008.09	26,834,924.70	-753,920.00	-544,905.16		177,761,107.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 166,695,889.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 103,619,821.68 元。

(五) 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	1,607,398.78	88.12	712,516.84	94.21
1-2 年	216,686.35	11.88	43,787.31	5.79
2-3 年				
3 年以上				
合 计	1,824,085.13	100.00	756,304.15	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,102,221.85	60.43

(六) 其他应收款

分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	1,228,278.50	2,070,108.24
合 计	1,228,278.50	2,070,108.24

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	400,808.53	1,535,373.04
1 至 2 年	769,452.84	609,545.40

2至3年	382,363.40	97,644.20
3至4年	92,644.20	164,380.00
4至5年	124,380.00	78,435.82
5年以上	113,962.82	47,527.00
小计	1,883,611.79	2,532,905.46
减：坏账准备	655,333.29	462,797.22
合计	1,228,278.50	2,070,108.24

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	158,833.12	202,864.68
保证金、押金	1,485,842.70	1,889,112.70
往来款	238,935.97	440,928.08
小计	1,883,611.79	2,532,905.46
减：坏账准备	655,333.29	462,797.22
合计	1,228,278.50	2,070,108.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月坏账准备	整个存续期坏账准备(未发生信用减值)	整个存续期坏账准备(已发生信用减值)	
期初余额	462,797.22			462,797.22
期初余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	192,536.07			192,536.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	655,333.29			655,333.29

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	57,435.82					57,435.82
按组合计提坏账准备	405,361.40	192,536.07				597,897.47
合计	462,797.22	192,536.07				655,333.29

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团建筑工程有限公司	180,000.00	9.56	42,930.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	100,000.00	5.31	41,740.00
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	91,690.60	4.87	21,868.21
中建四局贵州投资建设有限公司	90,000.00	4.78	27,447.00
中铁上海工程局集团第六工程有限公司宜宾职业技术学院项目经理部	80,000.00	4.25	33,392.00
合计	541,690.60	—	167,377.21

(七) 存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	245,037.65		245,037.65
合计	245,037.65		245,037.65

续

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	244,387.65		244,387.65
合计	244,387.65		244,387.65

(八) 合同资产

(1) 合同资产情况

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

工程合同相关的合同资产	29,920,165.69	9,561,614.78	20,358,550.91	23,292,204.57	4,773,734.67	18,518,469.90
合计	29,920,165.69	9,561,614.78	20,358,550.91	23,292,204.57	4,773,734.67	18,518,469.90

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
合同资产	1,840,081.01	前期项目持续施工和新项目的加入所致。
合 计	1,840,081.01	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,920,165.69	100.00	9,561,614.78	31.96	20,358,550.91
组合 1-账龄组合	29,920,165.69	100.00	9,561,614.78	31.96	20,358,550.91
合 计	29,920,165.69		9,561,614.78		20,358,550.91

续

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,292,204.57	100.00	4,773,734.67	20.49	18,518,469.90
组合 1-账龄组合	23,292,204.57	100.00	4,773,734.67	20.49	18,518,469.90
合 计	23,292,204.57	——	4,773,734.67	——	18,518,469.90

(4) 按组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-账龄组合	29,920,165.69	9,561,614.78	31.96
合 计	29,920,165.69	9,561,614.78	31.96

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额(增加为+, 减少为-)	期末余额
-----	------	--------------------	------

		计提	收回或 转回	核销及转 销	其他变 动	
合同资产	4,773,734.67	4,787,880.11				9,561,614.78
减：计入其他非流动资 产的部分						
合 计	4,773,734.67	4,787,880.11				9,561,614.78

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的长期应收款	1,148,029.58	1,174,980.97	详见附注六、（十一）
合 计	1,148,029.58	1,174,980.97	

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	610,154.51	407,217.83
待摊租金	89,034.84	96,034.19
预缴所得税		
合 计	699,189.35	503,252.02

注：其他流动资产期末余额较年初增加 195,937.33 元，增幅 38.93%，主要系期末留抵税额增加所致。

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,771,371.51		1,771,371.51	2,077,707.11		2,077,707.11	5.70%- 9.00%
其中： 未实现融资收益	187,904.75		187,904.75	243,919.97		243,919.97	
减：一年内到期的部分 （附注六、九）	1,148,029.58		1,148,029.58	1,174,980.97		1,174,980.97	
合 计	623,341.93		623,341.93	902,726.14		902,726.14	—

(十二) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	11,479,311.25	11,479,311.25

2、本期增加金额	61,967.65	61,967.65
(1) 购入	61,967.65	61,967.65
3、本期减少金额	152,897.83	152,897.83
4、期末余额	11,388,381.07	11,388,381.07
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	138,785.67	138,785.67
2、本期增加金额	114,234.55	114,234.55
(1) 计提或摊销	114,234.55	114,234.55
3、本期减少金额	55,087.16	55,087.16
4、期末余额	197,933.06	197,933.06
三、减值准备		
1、期初余额	1,243,022.98	1,243,022.98
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,243,022.98	1,243,022.98
四、账面价值		
1、期末账面价值	9,947,425.03	9,947,425.03
2、期初账面价值	10,097,502.60	10,097,502.60

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
昆明碧桂园春城映象 8-1803	1,448,778.56	正在办理中
株洲市芦淞区北大资源未名 1898 项目 19 栋-101 号及 1-753 号车位	1,705,641.76	正在办理中
北京国际社区 B11-1-1002	2,210,000.00	正在办理中
贵阳恒大文化旅游城一期 51 地块 9 栋 101、9 栋 1104 及 9 栋 1404	917,416.44	正在办理中
合 计	6,281,836.76	

(十三) 固定资产

分类

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	266,459,281.60	287,958,288.50
固定资产清理		

合 计	266,459,281.60	287,958,288.50
-----	----------------	----------------

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	14,732,730.08	468,496.03	593,945,330.77	2,875,986.72	1,890,719.63	613,913,263.23
2、本期增加金额			5,062,895.60	45,778.76		5,108,674.36
(1)购置			5,062,895.60	45,778.76		5,108,674.36
(2)其他转入						
3、本期减少金额			36,051,021.10	105,031.01		36,156,052.11
(1)处置或报废			36,051,021.10	105,031.01		36,156,052.11
4、期末余额	14,732,730.08	468,496.03	562,957,205.27	2,816,734.47	1,890,719.63	582,865,885.48
二、累计折旧						
1、期初余额	1,196,941.61	421,515.02	319,668,942.35	1,887,228.15	1,654,822.83	324,829,449.96
2、本期增加金额	150,087.24	5,862.86	23,653,880.19	188,266.17	51,578.82	24,049,675.28
(1)计提	150,087.24	5,862.86	23,653,880.19	188,266.17	51,578.82	24,049,675.28
(2)其他转入						
3、本期减少金额			33,468,776.91	99,779.46		33,568,556.37
(1)处置或报废			33,468,776.91	99,779.46		33,568,556.37
4、期末余额	1,347,028.85	427,377.88	309,854,045.63	1,975,714.86	1,706,401.65	315,310,568.87
三、减值准备						
1、期初余额			1,125,524.77			1,125,524.77
2、本期增加金额						
3、本期减少金额			29,489.76			29,489.76
(1)处置或报废			29,489.76			29,489.76
4、期末余额			1,096,035.01			1,096,035.01
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,385,701.23	41,118.15	252,007,124.63	841,019.61	184,317.98	266,459,281.60
2、年初账面价值	13,535,788.47	46,981.01	273,150,863.65	988,758.57	235,896.80	287,958,288.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	383,727,586.38	231,901,531.68	900,412.24	150,925,642.46	

合 计	383,727,586.38	231,901,531.68	900,412.24	150,925,642.46
-----	----------------	----------------	------------	----------------

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	179,229,618.89	77,952,513.95	195,622.77	101,081,482.17	
合 计	179,229,618.89	77,952,513.95	195,622.77	101,081,482.17	

(4) 用于抵押的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	72,839,045.79	10,969,953.76		61,869,092.03	
合 计	72,839,045.79	10,969,953.76		61,869,092.03	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
万达广场 5 幢一层 46 号	921,138.72	尚在办理过程中
长沙市馥桂园 3A 栋 904 号	1,180,994.93	尚在办理过程中
合 计	2,102,133.65	

(6) 固定资产减值测试情况

本公司管理层认为本公司的固定资产经测试本期未发生减值，故无需计提减值准备。

(十四) 使用权资产

使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	8,644,635.75	88,682,193.35	97,326,829.10
2、本期增加金额	715,465.76		715,465.76
(1)新增租赁	715,465.76		715,465.76
3、本期减少金额	2,297,424.60		2,297,424.60
(1)租赁终止	2,297,424.60		2,297,424.60
(2)其他转出			
4、期末余额	7,062,676.91	88,682,193.35	95,744,870.26
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	3,085,262.05	15,848,756.44	18,934,018.49
2、本期增加金额	586,987.32	4,312,304.64	4,899,291.96
(1)计提	586,987.32	4,312,304.64	4,899,291.96

3、本期减少金额	1,105,595.83		1,105,595.83
(1)租赁终止	1,105,595.83		1,105,595.83
(2)其他转出			
4、期末余额	2,566,653.54	20,161,061.08	22,727,714.62
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
(1)租赁终止			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,496,023.37	68,521,132.27	73,017,155.64
2、年初账面价值	5,559,373.70	72,833,436.91	78,392,810.61

(十五)无形资产

无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	695,733.83	695,733.83
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	695,733.83	695,733.83
二、累计摊销		
1、期初余额	353,453.87	353,453.87
2、本期增加金额	54,339.60	54,339.60
(1)计提	54,339.60	54,339.60
4、期末余额	407,793.47	407,793.47
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	287,940.36	287,940.36

2、年初账面价值	342,279.96	342,279.96
----------	------------	------------

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
设备保险费	14,216.49		7,417.14		6,799.35
咨询服务费	225,760.54		114,215.44		111,545.10
车牌使用费	126,233.32		19,931.58		106,301.74
装修款	324,159.00		36,697.26		287,461.74
合 计	690,369.35		178,261.42		512,107.93

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
租赁负债	1,160,556.34	7,737,042.30	1,147,573.43	7,650,489.53
合 计	1,160,556.34	7,737,042.30	1,147,573.43	7,650,489.53

2、递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	915,057.48	6,100,383.17	1,133,266.90	7,555,112.68
固定资产折旧	2,862,624.64	19,084,164.27	3,053,732.94	20,358,219.63
交易性金融资产的公允价值变动			500.05	3,333.69
合 计	3,777,682.12	25,184,547.44	4,187,499.89	27,916,666.00

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	190,574,287.01	159,975,648.17
可抵扣亏损	198,102,547.54	179,423,469.22
合 计	388,676,834.55	339,399,117.39

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	-	2,540,360.89	
2025 年	297,444.09	297,444.09	

2026年	144,739.05	144,739.05
2027年	3,349,252.81	3,349,252.81
2028年	3,325,561.88	3,325,561.88
2029年	363,116.99	-
2030年	-	-
2031年	3,847,098.74	3,847,098.74
2032年	110,221,604.05	110,221,604.05
2033年	55,697,395.61	55,697,395.61
2034年	20,856,334.32	-
合计	198,102,547.54	179,423,457.12

(十八)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
预付工程设备款	4,301,590.29		4,301,590.29	1,311,677.90		1,311,677.90
预付购房款						
合计	4,301,590.29		4,301,590.29	1,311,677.90		1,311,677.90

(十九)短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,514,897.21	10,883,039.25
合计	12,514,897.21	10,883,039.25

注：短期借款期末余额较年初增加 1,631,857.96 元，增幅 14.99%，主要系应收账款保理和平台票据质押借款增加所致。

(二十)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,927,216.32	12,019,380.03
1-2年	3,322,924.94	2,182,042.52
2-3年	1,021,159.24	425,520.00
3年以上	1,025,442.13	765,913.51
合计	11,296,742.63	15,392,856.06

2、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中安建筑机械租赁有限公司	338,764.24	尚未到付款期
合 计	338,764.24	——

(二十一)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,515,130.55	20,376,416.79	24,904,415.23	31,987,132.11
二、离职后福利-设定提存计划	36,544.38	601,523.23	597,884.31	40,183.30
三、辞退福利		380,502.82	380,502.82	
合 计	36,551,674.93	21,358,442.84	25,882,802.36	32,027,315.41

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,799,379.38	9,118,820.16	8,333,423.65	4,584,775.89
2、职工福利费		183,182.05	183,182.05	
3、社会保险费	27,331.49	355,220.76	357,955.10	24,597.15
其中：医疗保险费	26,608.35	337,263.01	340,004.86	23,866.50
工伤保险费	723.14	16,863.35	16,855.84	730.65
生育保险费		1,094.40	1,094.40	
4、住房公积金		190,160.00	190,160.00	
5、工会经费	4,452,296.96	182,376.40	17,328.00	4,617,345.36
6、职工教育经费	1,563,289.35	136,782.31	2,303.00	1,697,768.66
7、劳务费	26,672,833.37	10,209,875.11	15,820,063.43	21,062,645.05
合 计	36,515,130.55	20,376,416.79	24,904,415.23	31,987,132.11

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,528.96	580,159.50	576,722.86	38,965.60
2、失业保险费	1,015.42	21,363.73	21,161.45	1,217.70
合 计	36,544.38	601,523.23	597,884.31	40,183.30

(二十二)合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
工程合同相关的合同负债	2,135,865.00	—
合 计	2,135,865.00	—

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,459,135.63	1,638,059.08
城市维护建设税	96,134.47	102,035.74
企业所得税	1,395,789.94	1,398,722.77
代扣个人所得税	48,618.68	122,702.90
教育费附加	69,688.20	74,871.04
其他	45.60	45.60
合 计	4,069,412.52	3,336,437.13

(二十四) 其他应付款

分类

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,882,848.16	7,333,872.61
合 计	4,882,848.16	7,333,872.61

其他应付款

(1) 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,325,530.17	3,851,661.69
1-2 年	511,471.04	2,827,113.76
2-3 年	2,629,937.31	420,557.60
3 年以上	415,909.64	234,539.56
合 计	4,882,848.16	7,333,872.61

(2) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款	2,273,950.82	2,373,950.81
保证金	145,000.00	196,000.00

代扣代缴社保	244,915.26	74,609.15
代垫款	765,761.35	2,027,424.52
其他单位往来	1,351,423.33	2,562,290.75
其他	101,797.40	99,597.38
合 计	4,882,848.16	7,333,872.61

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市美的房地产开发有限公司	2,173,950.82	尚未到付款期
合 计	2,173,950.82	——

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款(附注六(二十八))	16,428,605.00	16,231,342.37
1 年内到期的租赁负债(附注六(二十七))	16,596,974.81	17,040,612.63
合 计	33,025,579.81	33,271,955.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的应收票据	10,560,788.02	3,375,758.00
合 计	10,560,788.02	3,375,758.00

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,929,915.00	64,758,498.51
未确认融资费用	4,235,758.66	5,869,508.01
减：重分类至一年内到期的非流动负债(附注六(二十四))	16,596,974.81	17,040,612.63
租赁负债净额	32,097,181.53	41,848,377.87

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款-融资租赁及分期购买商品款	35,358,002.96	39,174,020.14
长期应付款-股权回购义务	45,450,879.42	44,886,142.81
合 计	80,808,882.38	84,060,162.95

(1) 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款

① 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款项目

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	34,918,857.47	54,888,269.36
应付分期购买商品款	439,145.49	517,093.15
减：一年内到期部分（附注六、二十五）	16,428,605.00	16,231,342.37
合 计	35,358,002.96	39,174,020.14

② 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款到期账龄

账 龄	长期应付款	未确认融资费用	净额
1-2 年	14,321,502.40	1,643,104.02	12,678,398.38
2-3 年	15,824,532.53	1,054,135.66	14,770,396.87
3 年以上	8,256,620.73	347,413.02	7,909,207.71
合 计	38,402,655.66	3,044,652.70	35,358,002.96

③ 长期应付款-融资租赁及分期购买商品款明细

单位	长期应付款	未确认融资费用	净额
中联重科融资租赁（北京）有限公司	23,563,179.36	2,011,549.27	21,551,630.09
大众汽车金融(中国)有限公司	291,153.78	17,394.64	273,759.14
华融金融租赁股份有限公司	4,393,202.52	199,611.01	4,193,591.51
湖南湘江时代融资租赁有限公司	10,155,120.00	816,097.78	9,339,022.22
合 计	38,402,655.66	3,044,652.70	35,358,002.96

(2) 长期应付款-股权回购义务

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款-股权回购义务	45,450,879.42	44,886,142.81
合 计	45,450,879.42	44,886,142.81

(二十九) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,251,000.36	1,251,000.36	详见附注十二、（二）或有事项
合 计	1,251,000.36	1,251,000.36	

(三十) 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	255,504,353.00						255,504,353.00

(三十一) 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	264,279,236.15			264,279,236.15
其他资本公积				
合 计	264,279,236.15			264,279,236.15

(三十二) 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的股权	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

(三十三) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,685,476.39		710,363.03	2,975,113.36
合 计	3,685,476.39		710,363.03	2,975,113.36

本集团按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定，以本年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

(三十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,690,672.07			10,690,672.07
合 计	10,690,672.07			10,690,672.07

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本 50%以上的，可不再提取。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-183,176,339.01	-110,334,192.58
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-183,176,339.01	-110,334,192.58
加：本期净利润	-5,208,9271.7	-72,842,146.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-235,265,610.71	-183,176,339.01

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,105,958.42	58,198,518.98	66,016,691.29	81,332,427.54
其他业务		116,266.31		
合 计	48,105,958.42	58,314,785.29	66,016,691.29	81,332,427.54

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
租赁收入	30,298,246.10
劳务收入	11,776,712.81
进出场费	6,030,999.51
合计	48,105,958.42

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,421.14	47,369.08
教育费附加	33,213.34	38,561.54
房产税	13,756.48	4,320.00
印花税	4,059.87	17,359.10
其他	7,557.21	7,152.42
合 计	95,008.04	114,762.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,003.65	249,955.79
办公费	12,800.00	23,431.44
车辆使用费		0.00
业务招待费		1,568.00
合 计	154,803.65	274,955.23

(三十九)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,601,759.57	3,539,737.60
中介咨询费	44,692.77	582,652.50
固定资产折旧费	272,056.52	292,668.63
办公费	794,040.57	442,709.57
使用权资产折旧	314,434.72	504,329.33
差旅费	106,483.62	111,438.09
业务招待费	102,421.40	235,044.92
设备保险摊销	9,380.66	72,732.78
车辆费	39,995.30	90,790.30
其他	54,339.60	49,948.47
合 计	5,339,604.73	5,922,052.19

注：管理费用本期较上期减少 582,447.46 元，减幅 9.84%，主要系本期咨询费降低所致。

(四十)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,502.49	1,721,461.00
原材料	174,633.00	403,879.24
固定资产折旧	1,018,219.26	1,752,025.87
其他	43,780.06	86,424.76
合 计	2,422,134.81	3,963,790.87

(四十一)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息费用	909,442.56	761,705.47
减：利息收入	68,802.08	71,775.16
手续费	29,295.60	36,314.63
其他	3,038,085.19	3,236,496.17
合 计	3,908,021.27	3,962,741.11

注：其他为未确认融资费用摊销。

(四十二)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	389.32	455,877.96	200.00
个税手续费返还	10,423.04	7,999.53	
债务重组损益	13,658.70		13,658.70
合 计	24,471.06	463,877.49	13,858.7

注：计入其他收益的政府补助的具体情况

稳岗补助		2,400.00	与收益相关
税费减免	189.32	10,977.96	与收益相关
社保返还			与收益相关
中关村科技园区门头沟园服务中心年度重大贡献奖		220,000.00	与收益相关
北京市门头沟区科学技术和信息化局专精特新资金奖励		200,000.00	与收益相关
北京门头沟区科学技术和信息化局国高新社保补助		22,500.00	与收益相关
残疾人就业奖励金	200.00		与收益相关
合 计	389.32	455,877.96	

(四十三)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	21,027.67	32,900.28
债务重组损益	503,508.24	31,237.93
合 计	524,535.91	64,138.21

(四十四)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,333.69	
合 计	-3,333.69	

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-111,612.88	-132,791.90
应收账款坏账损失	-26,081,004.70	-44,888,447.91
其他应收款坏账损失	-192,536.07	-412,057.64
合 计	-26,385,153.65	-45,433,297.45

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,787,880.11	-11,265,986.70
投资性房地产减值损失		
合 计	-4,787,880.11	-11,265,986.70

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	171,083.44		171,083.44
合 计	171,083.44		171,083.44

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废收益			
其中:固定资产毁损报废收益			
与企业日常活动无关的政府补助		1,000.00	
保险赔偿		1,301.67	
违约金	37,248.31	148,197.48	37,248.31
罚款罚息	52,550.00	114,284.54	52,550.00
项目赔偿	2,977.59	316,064.32	2,977.59
其他	381.00	32.01	381.00
合 计	93,156.90	580,880.02	93,156.90

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失合计	333.89		333.89
其中：固定资产毁损报废损失	333.89		333.89

滞纳金	1,301.60	721.17	1,301.60
项目罚款		101,315.30	
行政罚款		10,000.00	
违约金	1,900.00		1,900.00
捐赠赞助费	7000.00		7000.00
补缴社保利息	59.09		59.09
其他		0.05	
合 计	10,594.58	112,036.52	10,594.58

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-422,800.68	-472,819.96
合 计	-422,800.68	-472,819.96

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-52,502,114.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,875,317.11
子公司适用不同税率的影响	6,250.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-43,535.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,495.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,874,616.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
可加计扣除的成本、费用	-363,320.22
所得税费用	-422,800.68

(五十一) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	68,802.08	119,430.04
往来款	2,450,000.00	699,856.63
政府补助	200.00	444,900.00
保证金	679,200.00	925,000.00
冻结资金解冻		
赔偿款	19,897.80	470,094.75
其他	54,699.43	622,784.95
合 计	3,272,799.31	3,282,066.37

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,251,832.79	2,244,026.82
中介咨询费	984,633.50	744,758.35
往来款	-350,016.32	1,003,038.88
保证金	424,200.00	1,059,190.60
备用金	3,378,757.63	4,203,313.33
赔偿款	43,825.40	160,000.00
其他	428,169.32	300,000.00
合 计	9,161,402.32	9,714,327.98

2、与投资活动有关的现金

① 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
理财产品到期	29,200,000.00	7,000,000.00
合 计	29,200,000.00	7,000,000.00

② 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
购买理财产品	40,600,001.00	9,000,000.00
合 计	40,600,001.00	9,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

① 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	—	—

其他单位借款	---	---
合 计	0.00	0.00

② 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债、分期付款购入固定资产所支付的租赁费	14,636,317.82	13,339,047.46
办理融资租赁所支付的保证金及手续费		
商业承兑汇票贴现息及手续费	10,547.05	
资金占用利息		
合 计	14,646,864.87	13,339,047.46

(五十二) 现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	-52,079,313.41	-84,783,642.78
加: 资产减值准备	4,787,880.11	11,265,986.70
信用减值损失	26,385,153.65	45,433,297.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,032,053.07	32,611,388.02
使用权资产折旧	4,909,952.82	9,031,602.59
无形资产摊销	54,339.60	54,339.60
长期待摊费用摊销	178,261.42	1,330,802.64
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)	-171,083.44	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	333.89	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,333.69	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,657,437.26	3,058,874.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-524,535.91	-64,138.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,982.91	-215,715.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-409,817.77	-257,104.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	-650.00	-10,576.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,431,333.66	-4,357,709.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,459,196.38	-4,088,305.36
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	18,782,499.35	9,009,100.50

(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,706,138.03	68,370.79
减: 现金的期初余额	2,003,738.61	1,402,735.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	702,399.42	-1,334,365.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,706,138.03	2,003,738.61
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,706,138.03	2,003,738.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,706,138.03	2,003,738.61
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	期末受限原因
货币资金	100,000.00	1,000,000.00	保函保证金
应收账款	12,514,897.21	11,053,224.83	质押借款
固定资产	61,869,092.03	60,549,334.16	售后回租
合计	74,483,989.24	72,602,558.99	

(五十四)租赁

1、本集团作为承租人

(1) 计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额

租赁负债的利息	财务费用	148,216.54
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、营业成本	5,907,322.35
售后租回交易	财务费用	2,889,868.65

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

（2）与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	4,804,752.72
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	2,434,296.96
合 计	—	7,239,049.68

2、本集团作为出租人

（1）经营租赁

项 目	租赁收入
机器设备	30,298,246.10
合 计	30,298,246.10

（2）租赁收款额的收款情况

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

七、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万)	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-------	---------	-----	------	---------	------

		元)			直接	间接	
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	昆明市官渡区	100.00	昆明市官渡区	建安业	100.00		设立
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	福州市罗源县	800.00	福州市罗源县	建安业	100.00		设立
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	江西省南昌市	500.00	江西省南昌市	建安业	100.00		设立
北京祥致设备租赁有限公司	北京市	50,000.00	北京市	建安业	100.00		设立
湖南吉致建设服务有限公司	长沙市开福区	200.00	湖南省长沙市	建安业	100.00		设立

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

本集团年末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
营业外收入		1,000.00
直接计入其他收益	389.32	455,877.96
合 计	389.32	456,877.96

十、与金融工具相关的风险

(一)与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与长期应付款(详见本附注六、(二十四)、(二十六)及(二十七))有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基准点	-20,268.79	-20,268.79	-22,567.53	-22,567.53
人民币基准利率降低 50 个基准点	20,268.79	20,268.79	22,567.53	22,567.53

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、(八)“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团

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

3、流动性风险

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

于 2024 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	12,514,897.21			
应付账款	11,296,742.63			
其他应付款	4,882,848.16			
一年内到期的非流动负债（含利息）	33,025,579.81			
其他流动负债	10,560,788.02			
租赁负债（含利息）				32,097,181.53
长期应付款（含利息）		12,678,398.38	14,770,396.87	53,360,087.13

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方是是万辉，持股比例为 49.75%。

（二）本集团的子公司情况

详见附注八(一)在子公司中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
---------	-------------

常懿滋	本公司实际控制人的配偶
中联重科股份有限公司	本公司持股 5%以上股东
北京量力资产管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
珠海端庄企业管理中心（有限合伙）	本公司管理人员控制的企业
中联重科融资租赁（北京）有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业
中联重科融资租赁（中国）有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业

(四)关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中联重科股份有限公司	采购商品	2,497,394.89	7,276.00
中联重科融资租赁（北京）有限公司	采购商品	4,744,984.04	17,214,137.36
中联重科建筑起重机械有限责任公司	采购商品	521,089.24	419,789.29

2、关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万辉、常懿滋	974,720.00	2019/12/20	2024/12/20	否
万辉、常懿滋	446,400.00	2019/4/10	2023/4/10	是
万辉、常懿滋	219,600.00	2019/5/5	2023/5/5	是
万辉、常懿滋	256,200.00	2019/10/20	2023/10/20	是
万辉、常懿滋	219,600.00	2019/5/5	2023/5/5	是
万辉、常懿滋	219,600.00	2019/5/5	2023/5/5	是
万辉、常懿滋	205,200.00	2019/5/5	2023/5/5	是
万辉、常懿滋	460,800.00	2019/8/20	2023/8/20	是
万辉、常懿滋	540,620.00	2019/7/20	2024/7/20	否
万辉、常懿滋	540,620.00	2019/7/20	2024/7/20	否
万辉、常懿滋	439,800.00	2019/1/15	2023/1/15	是
万辉、常懿滋	439,800.00	2019/1/15	2023/1/15	是
万辉、常懿滋	297,415.00	2020/5/20	2024/4/20	是
万辉、常懿滋	15,000,000.00	2020/5/20	2023/4/20	是
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/8/20	2026/7/20	否

万辉、常懿滋	234,020.67	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/9/20	2026/8/20	否
万辉、常懿滋	237,115.45	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	635,067.81	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	639,128.02	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	482,275.85	2021/8/20	2026/7/20	否
万辉、常懿滋	494,576.73	2021/9/20	2026/8/20	否
万辉、常懿滋	492,060.63	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	2,596,581.22	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/9/10	2026/8/10	否
万辉、常懿滋	653,413.78	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	650,786.76	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	428,294.52	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	237,444.42	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	237,444.42	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	270,829.87	2021/10/10	2023/9/10	是
万辉、常懿滋	758,888.01	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	516,078.16	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	700,187.72	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	700,187.72	2021/10/10	2026/9/10	否
万辉、常懿滋	501,109.80	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	494,077.29	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	1,485,064.19	2021/11/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	1,060,689.16	2021/11/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	758,888.01	2022/1/10	2026/12/10	否
万辉、常懿滋	1,056,876.24	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	727,312.64	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	477,792.14	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	1,485,064.19	2021/12/10	2026/11/10	否

万辉、常懿滋	1,485,064.19	2021/12/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	354,724.46	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	585,476.35	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	489,555.93	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	848,804.97	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	541,659.77	2022/1/10	2023/12/10	是
万辉、常懿滋	848,804.97	2022/3/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	6,789,828.00	2021/11/25	2024/8/25	否
万辉、常懿滋	10,708,488.00	2022/2/24	2024/11/24	否
万辉、常懿滋	6,519,564.76	2021/3/5	2024/2/5	是
万辉、常懿滋	440,690.84	2022/2/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	480,054.42	2022/2/20	2026/2/20	否
万辉、常懿滋	424,251.68	2022/2/10	2026/2/10	否
万辉、常懿滋	366,524.08	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/3/10	2026/3/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/3/10	2026/3/10	否
万辉、常懿滋	612,871.10	2022/3/10	2026/3/10	否
万辉、常懿滋	222,141.07	2022/4/10	2026/4/10	否
万辉、常懿滋	581,856.21	2022/4/10	2026/4/10	否
万辉、常懿滋	820,097.17	2022/4/10	2026/4/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	820,097.17	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	586,438.20	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	222,141.07	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	484,351.27	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	653,143.56	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	541,394.76	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	481,693.42	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否

万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	573,655.99	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	579,664.87	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	811,893.71	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	607,763.79	2022/5/10	2026/5/10	否
万辉、常懿滋	653,143.56	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	607,763.79	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	607,763.79	2022/6/10	2026/6/10	否
万辉、常懿滋	405,561.39	2022/7/10	2026/7/10	否
万辉、常懿滋	405,561.39	2022/7/10	2026/7/10	否
万辉、常懿滋	254,097.72	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	670,802.05	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	545,026.65	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	670,802.05	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	968,587.76	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	968,587.76	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	556,032.02	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	718,177.43	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	974,759.17	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	984,926.14	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	561,272.58	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	718,177.43	2022/7/10	2027/7/10	否
万辉、常懿滋	718,701.50	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	548,078.82	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	551,105.77	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	557,604.19	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	11,117,660.02	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	192,960.44	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	192,960.44	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	254,097.72	2022/8/10	2027/8/10	否
万辉、常懿滋	557,604.19	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	557,604.19	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	552,363.60	2022/9/10	2027/9/10	否

万辉、常懿滋	664,630.67	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	1,124,025.20	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/9/10	2027/9/10	否
万辉、常懿滋	549,336.53	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	672,093.32	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	715,871.67	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	668,458.43	2022/10/10	2027/10/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026-10-10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026-10-10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	250,817.41	2022/10/10	2026/10/10	否
万辉、常懿滋	984,926.14	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	554,577.16	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	916,316.66	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	916,316.66	2022/11/10	2027/11/10	否
万辉、常懿滋	667,385.99	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	631,822.28	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	555,575.22	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	555,575.22	2022/11/10	2026/11/10	否
万辉、常懿滋	7,196,532.00	2022/9/26	2025/6/26	否
万辉、常懿滋	555,801.42	2023-2-10	2028-2-10	否
万辉、常懿滋	555,801.42	2023-2-10	2028-2-10	否
万辉、常懿滋	631,822.28	2023-3-10	2027-3-10	否
万辉、常懿滋	708,068.80	2023-3-10	2028-3-10	否
万辉、常懿滋	555,575.22	2023-3-10	2028-3-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-4-10	2028-4-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-4-10	2028-4-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-4-10	2028-4-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-4-10	2028-4-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-4-10	2028-4-10	否

万辉、常懿滋	220,139.27	2023-5-10	2028-5-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-5-10	2028-5-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-5-10	2028-5-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-5-10	2028-5-10	否
万辉、常懿滋	1,713,107.21	2023-5-10	2029-5-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-6-10	2028-6-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-6-10	2028-6-10	否
万辉、常懿滋	220,139.27	2023-6-10	2028-6-10	否
万辉、常懿滋	1,713,107.21	2023-7-10	2029-7-10	否
万辉、常懿滋	16,925,200.00	2023-6-20	2028-6-20	否
万辉	547,818.55	2023-6-10	2028-6-10	否
万辉	547,818.55	2023-6-10	2028-6-10	否
万辉	547,818.55	2023-6-10	2028-6-10	否
万辉	1,678,846.07	2023-7-10	2029-7-10	否
万辉	547,818.55	2023-7-10	2028-7-10	否
万辉	702,758.15	2023-7-10	2028-7-10	否
万辉	547,818.55	2023-7-10	2028-7-10	否
万辉	933,939.58	2023-7-10	2028-7-10	否
万辉	549,589.27	2023-8-10	2028-8-10	否
万辉	547,818.55	2023-8-10	2028-8-10	否
万辉	549,589.27	2023-8-10	2028-8-10	否
万辉	549,589.27	2023-8-10	2028-8-10	否
万辉	549,589.27	2023-9-20	2028-9-20	否
万辉	549,589.27	2023-8-10	2028-8-10	否
万辉	549,589.27	2023-9-20	2028-9-20	否
万辉	549,589.27	2023-9-20	2028-9-20	否
万辉	549,589.27	2023-10-20	2028-10-20	否
万辉	635,925.70	2024/3/20	2027/3/20	否
万辉	635,925.70	2024/4/20	2027/4/20	否
万辉	635,925.70	2024/4/20	2027/4/20	否
万辉	1,418,603.47	2024/4/20	2027/4/20	否
万辉	1,418,603.47	2024/4/20	2027/4/20	否
万辉	1,098,169.25	2024/1/20	2029/1/20	否

万辉	7,765,411.86	2024/1/20	2029/1/20	否
----	--------------	-----------	-----------	---

3、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	55.78	79.30

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产				
中联重科融资租赁（北京）有限公司	68,200.00		68,200.00	
合计	68,200.00		68,200.00	
其他非流动资产：				
中联重科股份有限公司	—		146,704.24	
中联重科融资租赁（北京）有限公司				
合计	—		146,704.24	

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预付账款：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	—	—
合计	—	—
应付账款：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	0.00	451,628.27
中联重科股份有限公司	1,624,887.95	0.00
中联重科建筑起重机械有限责任公司	64,755.28	0.00
合计	1,689,643.23	451,628.27
一年内到期的非流动负债：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	31,239,361.66	18,329,877.14
合计	31,239,361.66	18,329,877.14
长期应付款：		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	21,551,630.09	21,367,412.49
合计	21,551,630.09	21,367,412.49
租赁负债：		

中联重科融资租赁（北京）有限公司	27,764,205.71	36,083,441.76
合计	27,764,205.71	36,083,441.76

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1、其他承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司于 2024 年 06 月 30 日涉及未决诉讼三项：

① 海安县世纪建筑机械租赁服务部就票据纠纷一案向湖南省长沙市望城区人民法院提出诉讼，2023 年 12 月 20 日法院判决结果如下：在判决生效后十日内，本公司应赔偿对方汇票金额人民币 417,743.89 元，并以汇票金额 417,743.89 元为基数，自票据到期日的次日（2021 年 9 月 19 日）按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）计算至清偿完毕之日止的利息。根据 2021 年 8 月 20 日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）为 3.85%，截止 2023 年 12 月 31 日公司应支付利息 38,544.86 元。本公司不服一审判决，于 2024 年 1 月 22 日提起上诉，目前案件尚在受理过程中。公司已根据一审判决文书，确认预计负债 456,298.75 元。

② 刘**、王**就劳务合同纠纷一案向贵州省榕江县人民法院提出诉讼，2023 年 12 月 8 日法院判决结果如下：在判决生效后十五日内，本公司应支付刘**、王**劳务费人民币 625,737 元及资金占用费（资金占用费以 625,737 元为基数，按照同期贷款市场一年期报价利率，自 2020 年 1 月 11 日起计算至实际支付完毕为止）。根据 2019 年 12 月 20 日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）为 4.15%，截止 2023 年 12 月 31 日公司应支付利息 104,593.68 元。本公司不服一审判决，于 2023 年 12 月 2 日提起上诉，目前案件尚在受理过程中。公司已经根据一审判决文书，确认预计负债 730,330.68 元。

③ 2023 年离职员工蒋**就工资、解除劳动关系争议向南宁市劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，2023 年十二月二十九日该委员会裁决如下：自裁决书生效之日起十日内，公司向蒋**支付 2023 年 2 月工资人民币 620.93 元，支付解除劳动关系经济补偿金 63,750 元。本公司不服一审判决，继续提起上诉，目前案件尚在受理过程中。公司已经根据一审判决文书，确认的预计负债为 64,370.93 元。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 债权债务重组事项

(1) 公司与中国能源建设集团天津电力建设有限公司达成新的协议，公司应收中国能源建设集团天津电力建设有限公司 1,070,062.76 元，已计提坏账 202,017.84 元，协议约定公司免除项目尾款 53,503.14 元，公司确认投资收益 148,514.7 元；

(2) 公司与中国建筑第五工程局有限公司就赣州保利嘉福领袖山项目达成新的协议，公司应收中国建筑第五工程局有限公司 162,248.72 元 协议约定中国建筑第五工程局有限公司支付 146,000.00 元后双方债权债务两清，公司确认投资收益-16,248.72 元；

(4) 公司应付贵州雅思贤齐建筑工程劳务有限公司南明区碧桂园项目劳务 74,419.20 元，公司与之达成协议，公司支付 66,347.27 元后与李永亮劳务费结清，公司确认投资收益 8071.93 元；

(5) 公司应付毕节东腾建筑劳务部——云顶小学劳务费 53,375.00 元，公司与毕节东腾建筑劳务部达成协议，公司少支付 5,337.50 元，公司确认投资收益 5,337.50 元；

(6) 公司应付毕节东腾建筑劳务部——五寨小学劳务费 48,749.99 元，公司与毕节东腾建筑劳务部达成协议，公司少支付 4,875.00 元，公司确认投资收益 4,875.00 元；

(7) 公司应付贵州中特建筑劳务有限公司花溪区数字农业项目劳务费 139,972.52 元，公司与贵州俊峰劳务服务有限公司达成协议，公司少支付 32994.52 元，公司确认投资收益 32994.52 元；

(8) 公司应付南通铭朗建筑有限公司配件款 10658.00 元，公司与之达成协议，公司少支付 2158.00 元，公司确认投资收益 2158.00 元；

(9) 公司与中建海峡建设发展有限公司就澄江寒武纪海洋大世界一期项目达成新的协议，公司应收中建海峡建设发展有限公司 966,639.95 元，已计提坏账 342887.32 元，协议约定公司免除项目尾款 25082.01 元，公司确认投资收益 317,805.31 元。

(二) 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在

日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本集团有 3 个报告分部，分别为：

-华南分部，负责在华南地区提供租赁业务

-华北分部，负责在华北地区提供租赁业务

-华东分部，负责在华东地区提供租赁业务

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

报告分部的财务信息

项目	本期发生额				
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵消	合计
营业收入	5,068,069.84	44,042,533.34	0.00	-1,004,644.76	48,105,958.42
营业成本	9,100,236.07	49,949,122.57	309,404.21	-988,890.40	58,369,872.45
销售费用	89,203.65	65,600.00	0		154,803.65
管理费用	2,328,459.83	2,977,199.80	48360.32	-14415.22	5,339,604.73
研发费用	598,966.11	1,823,168.70	0		2,422,134.81
财务费用	39,059.94	3,867,878.76	1637.14	-554.57	3,908,021.27
信用减值损失	-5,470,472.52	-20,476,323.59	-448,315.83		-26,395,111.94
资产减值损失	-191,623.43	-4,596,256.68	0.00		-4,787,880.11
利润总额	-12,638,402.85	-39,120,756.87	-807,215.25	-784.57	-52,567,159.54
所得税费用	0.00	0.00	39.23	-422839.91	-422,800.68
净利润	-12,638,402.85	-39,120,756.87	-807,254.48	422055.34	-52,144,358.86
资产总额	40,545,149.39	927,844,113.65	11,163,788.38	-472,921,092.40	506,631,959.02
负债总额	109,703,649.94	402,247,636.08	1,466,372.94	-284,969,463.81	228,448,195.15

续

项目	上期发生额				
	华南地区	华北地区	华东地区	分部间抵消	合计
营业收入	5,340,367.03	61,087,587.39	1,621,189.97	-2,032,453.10	66,016,691.29
营业成本	20,648,725.63	60,492,880.53	2,149,182.79	-1,958,361.41	81,332,427.54
销售费用	136,008.56	138,946.67	0		274,955.23
管理费用	2,399,030.87	3,495,282.52	80604.89	-52866.09	5,922,052.19
研发费用	1,119,116.63	2,844,674.24	0		3,963,790.87
财务费用	110,205.77	3,865,886.54	11115.61	-24466.81	3,962,741.11
信用减值损失	-10,075,502.75	-35,189,660.86	-168,133.84		-45,433,297.45
资产减值损失	-850,623.19	-10,177,688.89	-237,674.62		-11,265,986.70
利润总额	-29,978,245.89	-54,264,070.74	-1,017,387.32	3241.21	-85,256,462.74
所得税费用	0.00	-257,104.01	-215,715.95		-472,819.96
净利润	-29,978,245.89	-54,006,966.73	-801,671.37	3241.21	-84,783,642.78
资产总额	55,093,639.14	953,972,959.15	13,095,955.91	-458,084,659.41	564,077,894.79
负债总额	99,055,730.79	416,955,777.62	1,801,689.39	-269,134,586.22	248,678,611.58

十五、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,530,980.31	97,388,476.45
1 至 2 年	62,103,570.99	48,749,750.35
2 至 3 年	36,878,227.34	53,745,290.31
3 至 4 年	44,187,357.70	38,689,197.61
4 至 5 年	32,762,507.08	25,918,115.42
5 年以上	63,403,092.85	44,374,321.44
小 计	281,865,736.27	308,865,151.58
减：坏账准备	176,427,273.12	150,573,732.71
合 计	105,438,463.15	158,291,418.87

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	281,865,736.27	100.00	176,427,273.12	62.59	105,438,463.15
其中：账龄组合	281,865,736.27	100.00	176,427,273.12	62.59	105,438,463.15
合计	281,865,736.27	100.00	176,427,273.12	——	105,438,463.15

续

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	308,865,151.58	100.00	150,573,732.71	48.75	158,291,418.87
其中：账龄组合	308,865,151.58	100.00	150,573,732.71	48.75	158,291,418.87
合计	308,865,151.58	100.00	150,573,732.71	——	158,291,418.87

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,530,980.31	8,489,183.68	19.96
1至2年	62,103,570.99	21,127,634.85	34.02
2至3年	36,878,227.34	19,276,249.43	52.27
3至4年	44,187,357.70	31,368,605.23	70.99
4至5年	32,762,507.08	32,762,507.08	100.00
5年以上	63,403,092.85	63,403,092.85	100.00
合计	281,865,736.27	176,427,273.12	

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)				期末余额
		计提	收回或转回	转销与核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	150,573,732.71	26,398,445.57	-544,905.16	176,427,273.12
合计	150,573,732.71	26,398,445.57	-544,905.16	176,427,273.12

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 164,427,430.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 102,668,444.37 元。

(二)其他应收款

分类

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,641,141.71	14,252,344.52
合 计	11,641,141.71	14,252,344.52

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	983,537.09	2,727,897.21
1 至 2 年	1,993,215.01	1,560,928.51
2 至 3 年	1,270,508.51	5,137,640.49
3 至 4 年	5,132,640.49	146,706.72
4 至 5 年	106,706.72	5,065,278.51
5 年以上	2,758,867.18	37,527.00
小 计	12,245,475.00	14,675,978.44
减：坏账准备	604,333.29	423,633.92
合 计	11,641,141.71	14,252,344.52

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方	10,412,863.21	12,194,072.98
备用金	158,833.12	202,864.68
保证金、押金	1,434,842.70	1,838,112.70
往来款	238,935.97	440,928.08

小 计	12,245,475.00	14,675,978.44
减：坏账准备	604,333.29	423,633.92
合 计	11,641,141.71	14,252,344.52

(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	坏账准备率(%)	
按组合计提坏账准备	12,245,475.00	100.00	604,333.29	4.94	11,641,141.71
合 计	12,245,475.00	100.00	604,333.29	—	11,641,141.71

续

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	坏账准备率(%)	
单项计提坏账准备	57,435.82	0.39	57,435.82	100.00	—
其中：单项金额重大					
单项金额不重大	57,435.82	0.39	57,435.82	100.00	—
按组合计提坏账准备	14,618,542.62	99.61	366,198.10	2.51	14,252,344.52
合 计	14,675,978.44	100.00	423,633.92	—	14,252,344.52

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月坏账准备	整个存续期坏账准备(未发生信用减值)	整个存续期坏账准备(已发生信用减值)	
期初余额	423,633.92			423,633.92
期初余额在本期	—			—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	180,699.37			180,699.37
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	604,333.29			604,333.29

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额(增加为“+”，减少为“-”)				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	57,435.82					57,435.82
按组合计提坏账准备	366,198.10	180,699.37				546,897.47
合计	423,633.92	180,699.37				604,333.29

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	关联方	9,858,271.80	5年以内	80.51	—
湖南吉致建设服务有限公司	关联方	554,591.41	3年以内	4.53	—
中铁四局集团建筑工程有限公司	保证金、押金	180,000.00	2年以内	1.47	42,930.00
中国葛洲坝集团股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	3年以内	0.82	41,740.00
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	保证金、押金	91,690.60	2年以内	0.75	21,868.21
合计	—	10,784,553.81	—	88.07	106,538.21

(三) 长期股权投资

长期股权投资分类

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
对子公司投资	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00
合计	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

云南紫竹慧机械设备租赁有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
福建紫竹慧机械设备租赁有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
江西紫竹慧机械设备租赁有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
北京祥致设备租赁有限公司	175,000,000.00		175,000,000.00	
合 计	189,000,000.00		189,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,105,958.42	57,983,927.06	65,859,015.24	78,797,769.60
其他业务	24,770.64	142,758.46		
合计	48,130,729.06	58,126,685.52	65,859,015.24	78,797,769.60

2、本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
租赁收入	30,298,246.10
劳务收入	11,776,712.81
安拆收入	6,030,999.51
合计	48,105,958.42

3、分摊至履约义务的说明

因公司签订销售合同主要为开口合同，尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入取决于未来公司提供服务所取得结算单金额，因此无法预计未来收入确认金额。

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	21,027.67	4,713.24
债务重组损益	503,508.24	31,237.93
合 计	524,535.91	35,951.17

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	170,749.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	389.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,693.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	517,166.94	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,896.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	118,334.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	670,561.60	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

（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	-17.29	-0.2041	-0.2041
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.51	-0.2067	-0.2067

公司负责人：李兆华

主管会计工作负责人：常懿滋

会计机构负责人：常懿滋

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	170,749.55
债务重组损益	517,166.94
计入当期损益的政府补贴	389.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,693.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,896.21
非经常性损益合计	788,896.00
减：所得税影响数	118,334.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	670,561.60

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