

江西千年机械有限公司

2019年度-2021年3月

财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第470261号

江西千平机械有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西千平机械有限公司（以下简称“千平机械”）财务报表，包括2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-3月、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了千平机械2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年1-3月、2020年度、2019年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千平机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定2021年1-3月、2020及2019年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注六、27 所述，千平机械 2021 年 1-3 月、2020 年度及 2019 年营业收入分别为 43,322,878.47 元、136,055,790.35 元、57,517,161.54 元，由于收入对财务报表影响重大，存在管理层为了达到特定目的而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查重要的租赁合同，识别与租赁收入确认相关的合同条款，评价千平机械收入确认的会计政策是否符合新收入准则的要求；

（3）对收入执行分析程序，包括但不限于：各月收入波动情况和毛利率变动情况分析、与上期比较收入增长率分析、应收账款周转率情况分析；

（4）对本年确认的大额收入交易进行检查，检查合同、租赁设备转场物流单据、结算单、发票、银行流水等原始单据，评价相关收入确认是否符合千平机械收入确认的会计政策；

（5）结合往来函证对主要客户的交易金额进行函证、现场走访；

（6）执行销售收入截止测试，检查期后回款和销售退回情况，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

千平机械管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估千平机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千平机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千平机械的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千平机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千平机械不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021 年 08 月 11 日

合并资产负债表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	21,757,283.44	12,442,979.37	1,213,241.35
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	100,000.00		350,000.00
应收账款	六、3	55,319,683.71	41,654,300.72	20,092,811.98
应收款项融资				
预付款项	六、4	43,171,448.04	34,640,864.08	1,232,996.00
其他应收款	六、5	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				/
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	22,984,471.46	23,473,385.27	35,274,131.98
流动资产合计		143,765,924.36	115,395,226.39	58,164,245.81
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、7	179,474,872.02	328,061,488.93	285,808,605.51
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、8	162,601,779.87	/	/
无形资产	六、9	15,723.27	18,081.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	956,211.30	973,597.35	
递延所得税资产	六、11	619,819.77	329,712.97	158,627.46
其他非流动资产				
非流动资产合计		343,668,406.23	329,382,881.01	285,967,232.97
资产总计		487,434,330.59	444,778,107.40	344,131,478.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江西中平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	六、12	15,023,986.11	15,023,986.11	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、13	21,458,000.00	6,850,000.00	
应付账款	六、14	3,169,584.60	4,676,127.69	4,465,186.93
预收款项	六、15			350,371.50
合同负债	六、16	8,587,514.34	9,997,757.12	/
应付职工薪酬	六、17	3,887,912.85	6,682,719.20	1,851,136.02
应交税费	六、18	12,266,264.44	8,933,854.11	1,273,142.39
其他应付款	六、19	34,309,468.52	34,143,028.52	9,520,270.52
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	六、20	78,547,941.72	75,493,503.68	63,801,338.83
其他流动负债	六、21	973,981.13	1,050,060.80	1,063,998.43
流动负债合计		178,224,653.71	162,851,037.23	82,325,444.62
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	六、22	85,159,588.32		
长期应付款	六、23	78,103,087.15	155,708,274.59	196,377,024.43
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、11	1,926,691.86	1,959,912.44	2,092,433.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		165,189,367.33	157,668,187.03	198,469,457.65
负债合计		343,414,021.04	320,519,224.26	280,794,902.27
股东权益：				
股本	六、24	50,000,000.00	50,000,000.00	44,540,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	9,156,380.71	7,083,239.54	1,461,700.35
未分配利润	六、26	84,863,928.84	67,175,643.60	17,334,876.17
归属于母公司股东权益合计		144,020,309.55	124,258,883.14	63,336,576.52
少数股东权益				
股东权益合计		144,020,309.55	124,258,883.14	63,336,576.52
负债和股东权益总计		487,434,330.59	444,778,107.40	344,131,478.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、27	43,322,878.47	136,055,790.35	57,517,161.54
其中：营业收入	六、27	43,322,878.47	136,055,790.35	57,517,161.54
二、营业总成本		19,710,648.91	72,334,022.25	38,656,141.69
其中：营业成本	六、27	15,284,950.97	59,085,125.36	32,465,998.40
税金及附加	六、28	27,155.41	163,816.61	74,297.41
销售费用	六、29	1,021,643.48	2,119,738.85	662,021.52
管理费用	六、30	2,316,418.16	5,628,962.31	1,529,466.05
研发费用				
财务费用	六、31	1,060,480.89	5,336,379.12	3,924,358.31
其中：利息费用	六、31	1,898,043.25	5,724,200.51	4,274,986.21
利息收入	六、31	3,507.11	9,244.84	3,482.79
加：其他收益	六、32	523,858.36	2,821,297.96	
投资收益（损失以“-”号填列）				
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,954,843.25	-1,173,068.61	-1,057,516.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,181,244.67	65,369,997.45	17,803,503.43
加：营业外收入	六、34	858,281.00	35,912.73	
减：营业外支出	六、35		943.74	38.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,039,525.67	65,404,966.44	17,803,464.90
减：所得税费用	六、36	3,278,099.26	9,942,659.82	3,186,461.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,761,426.41	55,462,306.62	14,617,003.54
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,761,426.41	55,462,306.62	14,617,003.54
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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（现金流量套期损益的有效部				
（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		19,761,426.41	55,462,306.62	14,617,003.54
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		19,761,426.41	55,462,306.62	14,617,003.54
（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）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-3月	2020年度	2019年度
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		27,653,268.06	137,194,924.91	40,378,789.47
收到的税费返还			9,308,851.53	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	17,508,240.92	48,733,650.86	9,075,651.38
经营活动现金流入小计		45,161,508.98	195,237,427.30	49,454,440.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,233,889.21	12,577,337.24	4,421,875.91
支付给职工以及为职工支付的现金		10,286,801.89	20,297,068.59	10,712,289.17
支付的各项税费		280,318.25	2,780,710.40	90,986.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	30,652,396.03	53,254,167.26	11,082,070.19
经营活动现金流出小计		45,453,405.38	88,909,283.49	26,307,221.43
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-291,896.40	106,328,143.81	23,147,219.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,832,893.27	123,899,603.63	65,820,220.67
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,832,893.27	123,899,603.63	65,820,220.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,832,893.27	-123,899,603.63	-65,820,220.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			5,460,000.00	43,740,000.00
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			15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		1,631,209.99	
筹资活动现金流入小计			22,091,209.99	43,740,000.00
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		168,906.26	140,012.15	
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				
筹资活动现金流出小计		168,906.26	140,012.15	
筹资活动产生的现金流量净额		-168,906.26	21,951,197.84	43,740,000.00
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	六、38	-5,293,695.93	4,379,738.02	1,066,998.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	5,592,979.37	1,213,241.35	146,242.60
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	299,283.44	5,592,979.37	1,213,241.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江西千平机械有限公司

2021年1-3月

项 目	2021年1-3月											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00								7,083,239.54	67,175,643.60	124,258,883.14		248,517,766.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00								7,083,239.54	67,175,643.60	124,258,883.14		248,517,766.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,073,141.17	17,688,285.24	19,761,426.41		39,522,852.82
（一）综合收益总额										19,761,426.41	19,761,426.41		39,522,852.82
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,073,141.17	-2,073,141.17			
1、提取盈余公积									2,073,141.17	-2,073,141.17			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00								9,156,380.71	84,863,928.84	144,020,309.55		288,040,619.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

2020年度													
项 目	股 份	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	44,540,000.00								1,461,700.35	17,334,876.17	63,336,576.52		126,673,153.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	44,540,000.00								1,461,700.35	17,334,876.17	63,336,576.52		126,673,153.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,460,000.00								5,621,539.19	49,840,767.43	60,922,306.62		121,844,613.24
（一）综合收益总额										55,462,306.62	55,462,306.62		110,924,613.24
（二）股东投入和减少资本	5,460,000.00										5,460,000.00		10,920,000.00
1、股东投入的普通股	5,460,000.00										5,460,000.00		10,920,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									5,621,539.19	-5,621,539.19			
1、提取盈余公积									5,621,539.19	-5,621,539.19			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00								7,083,239.54	67,175,643.60	124,258,883.14		248,517,766.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江西千禧机械股份有限公司	2019年度												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	800,000.00									4,179,572.98	4,979,572.98		9,959,145.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	800,000.00									4,179,572.98	4,979,572.98		9,959,145.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,740,000.00								1,461,700.35	13,155,303.19	58,357,003.54		116,714,007.08
（一）综合收益总额										14,617,003.54	14,617,003.54		29,234,007.08
（二）股东投入和减少资本	43,740,000.00										43,740,000.00		87,480,000.00
1、股东投入的普通股	43,740,000.00										43,740,000.00		87,480,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										1,461,700.35	-1,461,700.35		
1、提取盈余公积										1,461,700.35	-1,461,700.35		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	44,540,000.00								1,461,700.35	17,334,876.17	63,336,576.52		126,673,153.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				
货币资金		21,724,217.86	12,432,295.63	1,213,241.35
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		100,000.00		350,000.00
应收账款	十五、1	55,052,319.21	41,384,138.27	20,092,811.98
应收款项融资				
预付款项		42,618,000.00	34,640,864.08	1,232,996.00
其他应收款	十五、2	2,861,672.14	3,708,696.95	1,064.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				/
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		22,922,283.79	23,473,385.27	35,274,131.98
流动资产合计		145,278,493.00	115,639,380.20	58,164,245.81
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		179,474,872.02	328,061,488.93	285,808,605.51
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		162,601,779.87		
无形资产		15,723.27	18,081.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		924,092.40	973,597.35	
递延所得税资产		619,819.77	329,712.97	158,627.46
其他非流动资产				
非流动资产合计		343,636,287.33	329,382,881.01	285,967,232.97
资产总计		488,914,780.33	445,022,261.21	344,131,478.78

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：江西千平机械有限公司

资产负债表（续）

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021.3.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款		15,023,986.11	15,023,986.11	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		21,458,000.00	6,850,000.00	
应付账款		3,169,584.60	4,676,127.69	4,465,186.93
预收款项				350,371.50
合同负债		8,587,514.34	9,997,757.12	/
应付职工薪酬		3,647,012.44	6,198,162.83	1,851,136.02
应交税费		12,264,544.07	8,909,479.04	1,273,142.39
其他应付款		34,309,468.52	34,143,028.52	9,520,270.52
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		78,547,941.72	75,493,503.68	63,801,338.83
其他流动负债		973,981.13	1,050,060.80	1,063,998.43
流动负债合计		177,982,032.93	162,342,105.79	82,325,444.62
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		85,159,588.32		
长期应付款		78,103,087.15	155,708,274.59	196,377,024.43
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		1,926,691.86	1,959,912.44	2,092,433.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		165,189,367.33	157,668,187.03	198,469,457.65
负债合计		343,171,400.26	320,010,292.82	280,794,902.27
股东权益：				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	44,540,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,156,380.71	7,083,239.54	1,461,700.35
未分配利润		86,586,999.36	67,928,728.85	17,334,876.17
股东权益合计		145,743,380.07	125,011,968.39	63,336,576.52
负债和股东权益总计		488,914,780.33	445,022,261.21	344,131,478.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

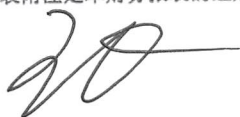
编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、3	43,306,364.69	135,778,119.70	57,517,161.54
减：营业成本	十五、3	15,284,950.97	59,085,125.36	32,465,998.40
税金及附加		21,858.18	160,562.43	74,297.41
销售费用		940,907.51	1,652,457.11	662,021.52
管理费用		1,436,955.96	5,098,834.36	1,529,466.05
研发费用				
财务费用		1,060,275.19	5,336,285.64	3,924,358.31
其中：利息费用		1,898,043.25	5,724,200.51	4,274,986.21
利息收入		3,507.11	9,244.84	3,482.79
加：其他收益		523,858.36	2,821,297.96	
投资收益（损失以“－”号填列）				
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				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,934,045.30	-1,140,570.06	-1,057,516.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）				
资产处置收益（损失以“－”号填列）				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,151,229.94	66,125,582.70	17,803,503.43
加：营业外收入		858,281.00	33,412.73	
减：营业外支出			943.74	38.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,009,510.94	66,158,051.69	17,803,464.90
减：所得税费用		3,278,099.26	9,942,659.82	3,186,461.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,731,411.68	56,215,391.87	14,617,003.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
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				不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用
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				不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	
6、其他债权投资信用减值准备				不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		20,731,411.68	56,215,391.87	14,617,003.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-3月	2020年度	2019年度
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		27,653,268.06	137,194,924.91	40,378,789.47
收到的税费返还			9,308,851.53	
收到其他与经营活动有关的现金		17,506,144.62	48,731,099.84	9,075,651.38
经营活动现金流入小计		45,159,412.68	195,234,876.28	49,454,440.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,233,889.21	12,577,337.24	4,421,875.91
支付给职工以及为职工支付的现金		9,302,368.90	20,054,174.98	10,711,564.46
支付的各项税费		210,952.48	2,743,778.20	90,986.16
支付其他与经营活动有关的现金		31,726,480.33	53,542,125.79	11,082,794.90
经营活动现金流出小计		45,473,690.92	88,917,416.21	26,307,221.43
经营活动产生的现金流量净额		-314,278.24	106,317,460.07	23,147,219.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,832,893.27	123,899,603.63	65,820,220.67
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,832,893.27	123,899,603.63	65,820,220.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,832,893.27	-123,899,603.63	-65,820,220.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			5,460,000.00	43,740,000.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,631,209.99	
筹资活动现金流入小计			22,091,209.99	43,740,000.00
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		168,906.26	140,012.15	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		168,906.26	140,012.15	
筹资活动产生的现金流量净额		-168,906.26	21,951,197.84	43,740,000.00
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		-5,316,077.77	4,369,054.28	1,066,998.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,582,295.63	1,213,241.35	146,242.60
六、期末现金及现金等价物余额		266,217.86	5,582,295.63	1,213,241.35

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江西千机机械有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								7,083,239.54	67,928,728.85	125,011,968.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00								7,083,239.54	67,928,728.85	125,011,968.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,073,141.17	18,658,270.51	20,731,411.68
（一）综合收益总额										20,731,411.68	20,731,411.68
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,073,141.17	-2,073,141.17	
1、提取盈余公积									2,073,141.17	-2,073,141.17	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00								9,156,380.71	86,586,999.36	145,743,380.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	44,540,000.00								1,461,700.35	17,334,876.17	63,336,576.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	44,540,000.00								1,461,700.35	17,334,876.17	63,336,576.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,460,000.00								5,621,539.19	50,593,852.68	61,675,391.87
（一）综合收益总额										56,215,391.87	56,215,391.87
（二）股东投入和减少资本	5,460,000.00										5,460,000.00
1、股东投入的普通股	5,460,000.00										5,460,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									5,621,539.19	-5,621,539.19	
1、提取盈余公积									5,621,539.19	-5,621,539.19	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00								7,083,239.54	67,928,728.85	125,011,968.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：江西千平机械有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	800,000.00									4,179,572.98	4,979,572.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	800,000.00									4,179,572.98	4,979,572.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,740,000.00							1,461,700.35	13,155,303.19	58,357,003.54	
（一）综合收益总额										14,617,003.54	14,617,003.54
（二）股东投入和减少资本	43,740,000.00										43,740,000.00
1、股东投入的普通股	43,740,000.00										43,740,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									1,461,700.35	-1,461,700.35	
1、提取盈余公积									1,461,700.35	-1,461,700.35	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	44,540,000.00								1,461,700.35	17,334,876.17	63,336,576.52

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



江西千平机械有限公司
2019 年度至 2021 年 3 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江西千平机械有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2018年9月在江西省永丰县注册成立, 由赵胜英、赵顺微共同出资设立, 设立时注册资本5,000.00万元人民币, 其中赵胜英出资4000.00万元, 赵顺微1000.00万元, 经历次股权变更, 截至2021年3月31日, 本公司注册资本为5,000.00万元人民币, 其中王飞以货币出资4,550.00万, 持股比例为91.00%, 赵顺微以货币出资450.00万元, 持股比例为9.00%。现总部位于江西省吉安市永丰县江镇新城区永丰商会大厦。

统一社会信用代码为91360825MA385GXG1X;

法定代表人: 王飞;

注册地址: 江西省吉安市永丰县恩江镇新城区永丰商会大厦1001号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事工程机械设备租赁、销售; 劳务分包、施工总承包等。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月11日决议批准报出。

截至 2021 年 3 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共一户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司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、18“收入”等各项描述。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、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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。本公司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。本财务报表的编制期间是 2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-3 月。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

5、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。

6、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。

(3) 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、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对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投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

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

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
关联方组合	不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按账龄组合预计信用损失计提减值比例:

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

由于应收票据期限较短,违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具,直接作出信用风险自初始确认后未显著增加的假定,考虑历史违约率为零的情况下,因此本公司对应收票据不计提信用减值损失准备。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
关联方、保证金、备用金及押金等低信用风险组合	不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按账龄组合预计信用损失计提减值比例:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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、7、金融资产减值。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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（%）
机器设备	平均年限法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

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、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本部分适用于 2020 年度、2019 年度。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

11、使用权资产

2021 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、21“租赁”。

12、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。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 长期资产减值”。

13、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装修费、租赁前期费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于 2021 年）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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。

15、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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。

16、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。

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。

17、租赁负债

2021 年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、21“租赁”。

18、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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。

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。

本集团向客户提供设备租赁服务时，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据履约进度确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）提供劳务收入

本集团提供劳务收入，按实际工时确认履约进度，在提供劳务期间内按履约进度确认收入。

本集团对外提供履带吊、旋挖钻等经营租赁服务的收入。该项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，公司按合同和结算单确认履约进度，在提供劳务期间内按履约进度确认收入。公司在资产负债表日，根据权责发生制原则，根据每个项目的租赁合同、当月设备停工记录及公司经营管理部编制的《流向表》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公司确认的没有结算单覆盖期间的营业收入存在差异的，公司直接调整发现差异当月的营业收入。

对于进出场费收入，本公司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，公司在设备安装完成当期确认进出场费收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、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。

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。

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，直接冲减相关成本费用。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

21、租赁

以下租赁政策适用于 2020 年度、2019 年度。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2021 年。

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履带吊、旋挖钻。

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。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、10“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。

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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

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

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。

22、新收入准则、新租赁准则导致的会计政策变更

(1) 新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

—本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

—本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

—本集团向客户提供的质量保证服务，原作为预计负债核算，在新收入准则下因向客户提供了所销售商品符合既定标准之外的额外服务，被识别为单项履约义务，在相关服务履行时确认收入。

对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	350,371.50	350,371.50		
合同负债			310,063.27	310,063.27
其他流动负债			40,308.23	40,308.23

（2）新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本集团选择仅对2020年1月1日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用

权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租中联重科融资租赁（中国）有限公司、中联重科融资租赁（北京）有限公司的旋挖钻、履带吊等资产，租赁期为4-5年，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产”165,842,188.80元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”10,8685,820.49元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
固定资产	328,061,488.93	328,061,488.93	162,219,300.13	162,219,300.13
使用权资产			165,842,188.80	165,842,188.80
租赁负债			89,128,317.27	89,128,317.27
长期应付款	155,708,274.59	155,708,274.59	66,579,957.32	66,579,957.32

本集团于2020年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

23、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、18、“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：估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；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；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

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，

在进行归类时，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，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（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）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。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。

（5）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。

（6）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。

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 江西千平机械有限公司主要税种及税率

税种	计税依据	2021年1-3月、2020年度税率或征收率(%)	2019年度税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00、6.00	1-4月16.00、10.00；5-12月13.00、9.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5.00	5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00	2.00
印花税	销售合同、借款合同的合同金额	0.10	0.10
企业所得税	应纳税所得额	15.00	25.00

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年3月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(2) 杭州千平机械有限公司主要税率及税种

税种	计税依据	2021年1-3月税率或征收率(%)	2020年度税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00、9.00	13.00、9.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00	7.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00	2.00
印花税	销售合同、借款合同的合同金额	0.10	0.10
企业所得税	应纳税所得额	25.00	25.00

2、税收优惠及批文

千平机械于2020年9月14日取得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202036000039，证书有效期三年。2020年1月1日至2022年12月31日可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免10%的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指批注当年1月1日，“年末”指批注当年12月31日，“期末”指2021年3月31日。

1、货币资金

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金		280,000.00	110,000.00

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	299,283.44	5,312,979.37	1,103,241.35
其他货币资金	21,458,000.00	6,850,000.00	
合 计	21,757,283.44	12,442,979.37	1,213,241.35
其中：存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金均为赣州银行上饶支行票据保证金户的票据保证金，所有权均受到限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00		350,000.00
商业承兑汇票			
小 计	100,000.00		350,000.00
减：坏账准备			
合 计	100,000.00		350,000.00

(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	2021年3月31日终止确认金额	2021年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,293,390.00	
商业承兑汇票		
合 计	4,293,390.00	

续表

项 目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,538,500.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,538,500.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	36,608,918.00	43,158,070.85	21,150,328.40
1至2年	22,569,379.09	726,814.90	
2至3年	326,814.90		
3至4年			

账 龄	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
4至5年			
5年以上			
小 计	59,505,111.99	43,884,885.75	21,150,328.40
减：坏账准备	4,185,428.28	2,230,585.03	1,057,516.42
合 计	55,319,683.71	41,654,300.72	20,092,811.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,505,111.99	100.00	4,185,428.28	7.03	55,319,683.71
其中：					
账龄组合	59,505,111.99	100.00	4,185,428.28	7.03	55,319,683.71
合 计	59,505,111.99	—	4,185,428.28	—	55,319,683.71

续表 1

类 别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,884,885.75	100.00	2,230,585.03	5.08	41,654,300.72
其中：					
账龄组合	43,884,885.75	100.00	2,230,585.03	5.08	41,654,300.72
合 计	43,884,885.75	—	2,230,585.03	—	41,654,300.72

续表 2

类 别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,150,328.40	100.00	1,057,516.42	5.00	20,092,811.98
其中：					
账龄组合	21,150,328.40	100.00	1,057,516.42	5.00	20,092,811.98

类 别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	21,150,328.41	—	1,057,516.42	—	20,092,811.98

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,608,918.00	1,830,445.90	5.00
1至2年	22,569,379.09	2,256,937.91	10.00
2至3年	326,814.90	98,044.47	30.00
合 计	59,505,111.99	4,185,428.28	—

续表 1

项 目	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,158,070.85	2,157,903.54	5.00
1至2年	726,814.90	72,681.49	10.00
合 计	43,884,885.75	2,230,585.03	—

续表 2

项 目	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,150,328.40	1,057,516.42	5.00
1至2年			10.00
2至3年			15.00
合 计	21,150,328.40	1,057,516.42	—

(3) 坏账准备的情况

2021年1-3月

类 别	2021年1月1日余额	本期变动金额				2021年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合坏账	2,230,585.03	1,954,843.25				4,185,428.28
合 计	2,230,585.03	1,954,843.25				4,185,428.28

2020年1-12月

类 别	2020年1月1 日余额	本期变动金额				2020年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合坏账	1,057,516.42	1,173,068.61				2,230,585.03
合 计	1,057,516.42	1,173,068.61				2,230,585.03

2019年1-12月

类 别	2019年1月1 日余额	本期变动金额				2019年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合坏账		1,057,516.42				1,057,516.42
合 计		1,057,516.42				1,057,516.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021年3月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电建集团贵州工程有限公司	10,066,985.00	16.92	603,731.90
中核机械工程有限公司	10,089,325.00	16.96	612,932.50
江苏擎毅恒新能源科技有限公司	8,625,000.00	14.49	600,000.00
中国电建集团核电工程有限公司	8,404,799.00	14.12	476,740.40
郴州众心机械租赁服务有限公司	1,465,134.00	2.46	73,256.70
合 计	38,651,243.00	64.95	2,366,661.50

2020年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电建集团贵州工程有限公司	5,674,293.00	12.93	283,714.65
中国电建集团核电工程有限公司	5,530,009.00	12.60	276,500.45
江苏擎毅恒新能源科技有限公司	4,375,000.00	9.97	218,750.00
中核机械工程有限公司	4,109,326.00	9.36	205,466.30
广州赫兹工程机械有限公司	1,593,298.00	3.63	79,664.90
合 计	21,281,926.00	48.49	1,064,096.30

2019年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电建集团核电工程有限公司	5,220,650.00	24.68	261,032.50
中核机械工程有限公司	1,936,659.00	9.16	96,832.95

中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	2,029,617.00	9.60	101,480.85
内蒙古第一电力建设工程有限责任公司	1,794,737.00	8.49	89,736.85
精工工业建筑系统有限公司	839,506.00	3.97	41,975.30
合计	11,821,169.00	55.89	591,058.45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年3月31日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,171,448.04	100.00	34,640,864.08	100.00	1,232,996.00	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	43,171,448.04	—	34,640,864.08	—	1,232,996.00	—

注：本集团预付上海朗信机械设备有限公司液压锤采购款，由于合同尚未履行完，产品尚未交付，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021年3月31日

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	上海朗信机械设备有限公司	25,250,000.00	合同未履行完
2	中联重科股份有限公司	17,368,000.00	合同未履行完
3	杭州中宙投资管理有限公司	213,548.04	合同未履行完
4	桐庐县百江镇老郑木制品加工厂	100,000.00	合同未履行完
5	常州富兰格家居科技有限公司	93,500.00	合同未履行完
	合计	43,025,048.04	—

2020年12月31日

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	上海朗信机械设备有限公司	25,250,000.00	合同未履行完
2	中联重科股份有限公司	9,000,000.00	合同未履行完
3	上海君威钢绳索具有限公司	176,468.00	合同未履行完
4	湖南麓川工程机械租赁有限公司	77,300.00	合同未履行完
5	吉安美视广告传媒有限公司	61,800.00	合同未履行完

合计	34,565,568.00	—
----	---------------	---

2019年12月31日

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	中联重科融资租赁（北京）有限公司	1,080,000.00	合同未履行完
2	连云港恒港集装箱服务有限公司	78,716.00	合同未履行完
3	浙江省特种设备科学研究院	54,000.00	合同未履行完
4	广东省特种设备检测研究院	13,000.00	合同未履行完
5	湖南麓川工程机械租赁有限公司	6,000.00	合同未履行完
合计		1,231,716.00	/

5、其他应收款

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50
合 计	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50
1至2年			
2至3年			
合 计	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
备用金	215,337.71	299,024.97	1,064.50
往来款	59,000.00	2,879,000.00	
代扣代缴款项		5,671.98	
押金及保证金	158,700.00		
小 计	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50
减：坏账准备			
合 计	433,037.71	3,183,696.95	1,064.50

③坏账准备计提情况

2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日各期末，其他应收款余额均为关联方、保证金、备用金及押金等，据信用风险特征，划分为低信用风险组合，不计提坏账。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年3月31日

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
杭州中宙投资管理公司	押金及保证金	140,000.00	1年以内	32.33	
王飞	关联方往来款	59,000.00	1年以内	13.62	
肖扬	备用金	47,665.57	1年以内	11.01	
杨建斌	备用金	25,000.00	1-2年	5.77	
张宏伟	备用金	21,125.00	1年以内	4.88	
合 计	—	292,790.57	—	67.61	

2020年12月31日

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
王飞	关联方往来款	2,879,000.00	1年以内	90.43	
周小林	备用金	41,579.00	1年以内	1.31	
侯树斌	备用金	40,548.00	1年以内	1.27	
王治军	备用金	30,074.00	1年以内	0.94	
张宏伟	备用金	28,542.20	1年以内	0.90	
合 计	—	3,019,743.20	—	94.85	

2019年12月31日

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
吴少军	备用金	1,064.50	1年以内	100.00	
合 计	—	1,064.50	—	100.00	

6、其他流动资产

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待认证进项税额	5,695,766.15	8,090,998.82	9,833,495.95
增值税留抵税额	1,557.07	54,558.86	4,147,171.61
分期购入固定资产待抵扣进项税	4,150,366.01	4,150,366.01	5,933,835.93
融资购入固定资产待抵扣进项税	9,339,757.96	9,798,511.46	15,359,628.49
预缴增值税	2,996,617.28	1,167,440.44	

③坏账准备计提情况

2021年3月31日、2020年12月31日、2019年12月31日各期末，其他应收款余额均为关联方、保证金、备用金及押金等，据信用风险特征，划分为低信用风险组合，不计提坏账。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年3月31日

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
杭州中宙投资管理公司	押金及保证金	140,000.00	1年以内	32.33	
王飞	关联方往来款	59,000.00	1年以内	13.62	
肖扬	备用金	47,665.57	1年以内	11.01	
杨建斌	备用金	25,000.00	1-2年	5.77	
张宏伟	备用金	21,125.00	1年以内	4.88	
合 计	—	292,790.57	—	67.61	

2020年12月31日

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
王飞	关联方往来款	2,879,000.00	1年以内	90.43	
周小林	备用金	41,579.00	1年以内	1.31	
侯树斌	备用金	40,548.00	1年以内	1.27	
王治军	备用金	30,074.00	1年以内	0.94	
张宏伟	备用金	28,542.20	1年以内	0.90	
合 计	—	3,019,743.20	—	94.85	

2019年12月31日

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
吴少军	备用金	1,064.50	1年以内	100.00	
合 计	—	1,064.50	—	100.00	

6、其他流动资产

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待认证进项税额	5,695,766.15	8,090,998.82	9,833,495.95
增值税留抵税额	1,557.07	54,558.86	4,147,171.61
分期购入固定资产待抵扣进项税	4,150,366.01	4,150,366.01	5,933,835.93
融资购入固定资产待抵扣进项税	9,339,757.96	9,798,511.46	15,359,628.49
预缴增值税	2,996,617.28	1,167,440.44	

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税加计抵减	726,842.11	211,509.68	
预缴个人所得税	73,564.88		
合 计	22,984,471.46	23,473,385.27	35,274,131.98

7、固定资产

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
固定资产	179,474,872.02	328,061,488.93	285,808,605.51
固定资产清理			
合 计	179,474,872.02	328,061,488.93	285,808,605.51

(1) 固定资产

①固定资产情况

2021年3月31日

项 目	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、2021年1月1日余额	180,576,104.16		180,576,104.16
2、本期增加金额	20,483,156.61	54,318.53	20,537,475.14
(1) 购置	20,483,156.61	54,318.53	20,537,475.14
3、本期减少金额			
4、2021年3月31日余额	201,059,260.77	54,318.53	201,113,579.30
二、累计折旧			
1、2021年1月1日余额	18,356,804.03		18,356,804.03
2、本期增加金额	3,281,903.25		3,281,903.25
(1) 计提	3,281,903.25		3,281,903.25
3、本期减少金额			
4、2021年3月31日余额	21,638,707.28		21,638,707.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	179,420,553.49	54,318.53	179,474,872.02
2、年初账面价值	162,219,300.13		162,219,300.13

2020年12月31日

项 目	机器设备	运输设备	合 计
-----	------	------	-----

项 目	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、2020 年 1 月 1 日余额	299,330,168.66		299,330,168.66
2、本期增加金额	66,310,417.61		66,310,417.61
(1) 购置	66,310,417.61		66,310,417.61
3、本期减少金额			
4、2020 年 12 月 31 日余额	365,640,586.27		365,640,586.27
二、累计折旧			
1、2020 年 1 月 1 日余额	13,521,563.15		13,521,563.15
2、本期增加金额	24,057,534.19		24,057,534.19
(1) 计提	24,057,534.19		24,057,534.19
3、本期减少金额			
4、2020 年 12 月 31 日余额	37,579,097.34		37,579,097.34
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	328,061,488.93		328,061,488.93
2、年初账面价值	285,808,605.51		285,808,605.51

2019 年 12 月 31 日

项 目	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、2019 年 1 月 1 日余额	84,591,054.97		84,591,054.97
2、本期增加金额	214,739,113.69		214,739,113.69
(1) 购置			
(2) 其他	214,739,113.69		214,739,113.69
3、本期减少金额			
4、2019 年 12 月 31 日余额	299,330,168.66		299,330,168.66
二、累计折旧			
1、2019 年 1 月 1 日余额	553,138.41		553,138.41
2、本期增加金额			
(1) 计提	12,968,424.74		12,968,424.74
3、本期减少金额			
4、2019 年 12 月 31 日余额	13,521,563.15		13,521,563.15
三、减值准备			

项 目	机器设备	运输设备	合 计
四、账面价值			
1、年末账面价值	285,808,605.51		285,808,605.51
2、年初账面价值	84,037,916.56		84,037,916.56

②通过融资租赁租入的固定资产情况

2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
旋挖钻	39,185,840.72	6,946,209.90		32,239,630.82
履带吊 180	50,583,486.31	5,819,113.61		44,764,372.70
履带吊 9800	95,295,155.08	6,456,969.80		88,838,185.28
合计	185,064,482.11	19,222,293.31		165,842,188.80

2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
旋挖钻	39,185,840.72	3,223,554.78		35,962,285.94
履带吊 180	41,716,814.13	2,862,237.04		38,854,577.09
履带吊 9800	57,410,282.54	1,021,453.82		56,388,828.72
合计	138,312,937.39	7,107,245.64		131,205,691.75

8、使用权资产

项 目	机器设备	其他	合 计
一、账面原值			
1、2021 年 1 月 1 日余额	185,064,482.11		185,064,482.11
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2021 年 3 月 31 日余额	185,064,482.11		185,064,482.11
二、累计折旧			
1、2021 年 1 月 1 日余额	19,222,293.31		19,222,293.31
2、本期增加金额	3,240,408.93		3,240,408.93
计提	3,240,408.93		3,240,408.93
3、本期减少金额			
4、2021 年 3 月 31 日余额	22,462,702.24		22,462,702.24
三、减值准备			
四、账面价值			

项 目	机器设备	其他	合 计
1、2021 年 3 月 31 日账面价值	162,601,779.87		162,601,779.87
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	165,842,188.80		165,842,188.80

9、无形资产

(1) 无形资产情况

2021 年 3 月 31 日

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2021 年 1 月 1 日余额	18,867.92	18,867.92
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2021 年 3 月 31 日余额	18,867.92	18,867.92
二、累计摊销		
1、2021 年 1 月 1 日余额	786.16	786.16
2、本期增加金额	2,358.49	2,358.49
计提	2,358.49	2,358.49
3、本期减少金额		
处置		
4、2021 年 3 月 31 日余额	3,144.65	3,144.65
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2021 年 3 月 31 日账面价值	18,081.76	18,081.76
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	15,723.27	15,723.27

2020 年 12 月 31 日

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、2020 年 1 月 1 日余额		
2、本期增加金额	18,867.92	18,867.92
购置	18,867.92	18,867.92

项 目	软件使用权	合 计
3、本期减少金额		
处置		
4、2020年12月31日余额		
二、累计摊销		
1、2020年1月1日余额		
2、本期增加金额	786.16	786.16
计提	786.16	786.16
3、本期减少金额		
4、2020年12月31日余额	786.16	786.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2020年12月31日账面价值	18,081.76	18,081.76
2、2020年1月1日账面价值		

10、长期待摊费用

2021年3月31日

项 目	2021年1月1日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年3月31日余额
装修费	973,597.35	32,118.90	49,504.95		956,211.3
合 计	973,597.35	32,118.90	49,504.95		956,211.3

2020年12月31日

项 目	2020年1月1日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日余额
装修费		990,099.00	16,501.65		973,597.35
合 计		990,099.00	16,501.65		973,597.35

11、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	2021年余额		2020年余额		2019年余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,132,131.78	619,819.77	2,198,086.48	329,712.97	1,057,516.42	158,627.46
合 计	4,132,131.78	619,819.77	2,198,086.48	329,712.97	1,057,516.42	158,627.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2021 年余额		2020 年余额		2019 年余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产初始入账金额小于 500 万一次性扣除	12,844,612.43	1,926,691.86	13,066,082.97	1,959,912.45	13,949,554.77	2,092,433.22
合 计	12,844,612.43	1,926,691.86	13,066,082.97	1,959,912.45	13,949,554.77	2,092,433.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 3 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
信用减值准备	53,296.50	32,498.55
可抵扣亏损	1,723,070.52	753,085.25
合 计	1,776,367.02	785,583.80

注：杭州千平因 2020 年成立以来一直亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将已发生的可抵扣亏损及已计提的信用减值准备确认为递延所得税资产。

12、短期借款

项 目	2021 年 3 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证借款	5,010,694.44	5,010,694.44	
信用借款	10,013,291.67	10,013,291.67	
合 计	15,023,986.11	15,023,986.11	

注 1：截至 2021 年 3 月 31 日本公司无已到期未偿还的短期借款。

注 2：截至 2021 年 3 月 31 日本公司保证借款本金余额为 500.00 万元，保证人为王飞、孟卫霞，保证期限为 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 9 日，保证合同编号为 H10055749-2。

13、应付票据

种 类	2021 年 3 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	21,458,000.00	6,850,000.00	
合 计	21,458,000.00	6,850,000.00	

14、应付账款

项 目	2021 年 3 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	3,079,063.60	4,238,576.69	4,465,186.93
1 至 2 年	90,521.00	437,551.00	
2 至 3 年			
合 计	3,169,584.60	4,676,127.69	4,465,186.93

15、预收款项

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内			350,371.50
合 计			350,371.50

16、合同负债

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额
预收租赁费	9,369,565.00	10,927,728.00
减：计入其他流动负债（附注六、20）	782,050.66	929,970.88
合 计	8,587,514.34	9,997,757.12

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2021年3月31日

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年3月31日余额
一、短期薪酬	6,667,068.20	7,305,517.36	10,114,572.71	3,858,012.85
二、离职后福利-设定提存计划	15,651.00	187,301.88	173,052.88	29,900.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,682,719.20	7,492,819.24	10,287,625.59	3,887,912.85

2020年12月31日

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
一、短期薪酬	1,851,136.02	24,912,813.90	20,096,881.72	6,667,068.2
二、离职后福利-设定提存计划		168,727.88	153,076.88	15,651.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,851,136.02	25,081,541.78	20,249,958.60	6,682,719.20

2019年12月31日

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	513,966.66	11,949,130.72	10,611,961.36	1,851,136.02
二、离职后福利-设定提存计划		100,289.28	100,289.28	
三、辞退福利				

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	513,966.66	12,049,420.00	10,712,250.64	1,851,136.02

(2) 短期薪酬列示

2021年3月31日

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年3月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,667,068.20	7,177,016.16	10,001,801.51	3,842,282.85
2、职工福利费				
3、社会保险费		42,941.20	27,211.20	15,730.00
其中：医疗保险费		42,423.50	26,953.50	15,470.00
工伤保险费		517.70	257.70	260.00
生育保险费				
4、住房公积金		85,560.00	85,560.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合 计	6,667,068.20	7,305,517.36	10,114,572.71	3,858,012.85

2020年12月31日

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,851,136.02	24,826,243.90	20,010,311.72	6,667,068.20
2、职工福利费		20,450.00	20,450.00	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		66,120.00	66,120.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合 计	1,851,136.02	24,912,813.90	20,096,881.72	6,667,068.20

2019年12月31日

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	513,966.66	11,941,941.99	10,604,772.63	1,851,136.02

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		7,188.73	7,188.73	
6、短期带薪缺勤				
合 计	513,966.66	11,949,130.72	10,611,961.36	1,851,136.02

(3) 设定提存计划列示

2021年3月31日

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年3月31日余额
1、基本养老保险	15,651.00	183,736.88	170,787.88	28,600.00
2、失业保险费		3,565.00	2,265.00	1,300.00
合 计	15,651.00	187,301.88	173,052.88	29,900.00

2020年12月31日

项目	2020年1月1日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
1、基本养老保险		168,727.88	153,076.88	15,651.00
2、失业保险费				
合 计		168,727.88	153,076.88	15,651.00

2019年12月31日

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、基本养老保险		100,289.28	100,289.28	
2、失业保险费				
合 计		100,289.28	100,289.28	

18、应交税费

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
增值税		15,715.82	
企业所得税	12,243,525.29	8,884,933.82	1,246,428.69

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
个人所得税	1,720.37	6,568.66	
城市维护建设税		1,100.11	
教育费附加		471.47	
地方教育费附加		314.32	
印花税	21,018.78	24,749.91	26,713.70
合 计	12,266,264.44	8,933,854.11	1,273,142.39

19、其他应付款

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	34,309,468.52	34,143,028.52	9,520,270.52
合 计	34,309,468.52	34,143,028.52	9,520,270.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
往来款	10,309,468.52	10,143,028.52	9,520,270.52
押金及保证金	24,000,000.00	24,000,000.00	
合 计	34,309,468.52	34,143,028.52	9,520,270.52

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
陈万明	8,481,145.33	8,339,505.33	7,772,945.33	合同未到期
徐敏海	1,489,377.78	1,464,577.78	1,365,377.78	合同未到期
合 计	9,970,523.11	9,804,083.11	9,138,323.11	—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	41,151,075.00	75,493,503.68	63,801,338.83
1年内到期的租赁负债（附注六、22）	37,396,866.72		
合 计	78,547,941.72	75,493,503.68	63,801,338.83

21、其他流动负债

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待转销项税额	973,981.13	1,050,060.80	1,063,998.43
合 计	973,981.13	1,050,060.80	1,063,998.43

22、租赁负债

项 目	2021年1月1日 余额	本期增加			本期减少	2021年3月31 日余额	到期期限
		新增 租赁	本期 利息	其他			
中联重科融资租赁(中 国)有限公司	40,375,382.72				1,613,569.85	38,761,812.87	
中联重科融资租赁(北 京)有限公司	99,941,024.68				2,637,936.11	97,303,088.57	
减: 未确认融资费用	14,011,661.45				503,215.05	13,508,446.40	
减: 一年内到期的租赁 负债(附注六、20)	37,176,428.68					37,396,866.72	
合 计	89,128,317.27				3,748,290.91	85,159,588.32	—

23、长期应付款

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
长期应付款	78,103,087.15	155,708,274.59	196,377,024.43
专项应付款			
合 计	78,103,087.15	155,708,274.59	196,377,024.43

(1) 长期应付款

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付融资租赁款		140,775,158.63	142,811,764.37
减: 未确认融资费用(融资租赁)		14,011,661.45	12,823,031.20
分期付款	135,604,186.59	118,849,672.63	145,433,969.32
减: 未确认融资费用(分期付款)	16,350,024.44	14,411,391.54	15,244,339.23
减: 一年内到期长期应付款(融资)		37,176,428.68	26,390,263.83
一年内到期长期应付款(分期)	41,151,075.00	38,317,075.00	37,411,075.00
合 计	78,103,087.15	155,708,274.59	196,377,024.43

24、实收资本**(1) 2019年实收资本变动情况**

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
赵胜英	800,000.00	11,550,000.00	12,350,000.00		
陈光如		35,810,000.00		35,810,000.00	80.40

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
赵顺微		8,730,000.00		8,730,000.00	19.60
合 计	800,000.00	56,090,000.00	12,350,000.00	44,540,000.00	100.00

(2) 2020 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
赵胜英		35,632,000.00	35,632,000.00		
陈光如	35,810,000.00		35,810,000.00		
赵顺微	8,730,000.00	669,400.00	4,899,400.00	4,500,000.00	9.00
王飞		45,500,000.00		45,500,000.00	91.00
合 计	44,540,000.00	81,801,400.00	76,341,400.00	50,000,000.00	100.00

(3) 2021 年 1-3 月年度实收资本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
王飞	45,500,000.00			45,500,000.00	91.00
赵顺微	4,500,000.00			4,500,000.00	9.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

25、盈余公积

(1) 2019 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		1,461,700.35		1,461,700.35
合 计		1,461,700.35		1,461,700.35

(2) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,461,700.35	5,621,539.19		7,083,239.54
合 计	1,461,700.35	5,621,539.19		7,083,239.54

(3) 2021 年 1-3 月盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,083,239.54	2,073,141.17		9,156,380.71
合 计	7,083,239.54	2,073,141.17		9,156,380.71

26、未分配利润

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
调整前上年末未分配利润	67,175,643.60	17,334,876.17	4,179,572.98
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	67,175,643.60	17,334,876.17	4,179,572.98
加: 本年(期) 归属于母公司股东的净利润	19,761,426.41	55,462,306.62	14,617,003.54
减: 提取法定盈余公积	2,073,141.17	5,621,539.19	1,461,700.35
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年(期) 末未分配利润	84,863,928.84	67,175,643.60	17,334,876.17

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2021 年 1-3 月		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,322,878.47	15,284,950.97	136,055,790.35	59,085,125.36	57,517,161.54	32,465,998.40
其他业务						
合 计	43,322,878.47	15,284,950.97	136,055,790.35	59,085,125.36	57,517,161.54	32,465,998.40

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年	合 计
旋挖钻租赁	4,129,251.34	24,617,617.45	14,846,687.00	43,593,555.79
履带吊 1800 租赁	4,340,839.78	19,044,623.21	17,820,708.36	41,206,171.35
履带吊 9800 租赁	34,852,787.35	92,393,549.69	24,849,766.18	152,096,103.22
合 计	43,322,878.47	136,055,790.35	57,517,161.54	236,895,830.36

(3) 本期合同产生的成本情况

合同分类	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年	合 计
旋挖钻租赁	4,443,880.59	20,710,485.30	16,099,698.68	41,254,064.57
履带吊 1800 租赁	4,165,057.43	16,216,684.35	10,966,815.51	31,348,557.29
履带吊 9800 租赁	6,676,012.95	22,157,955.71	5,399,484.21	34,233,452.87

合同分类	2021年1-3月	2020年	2019年	合 计
合 计	15,284,950.97	59,085,125.36	32,465,998.40	106,836,074.73

28、税金及附加

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
城市维护建设税	3,238.35	1,733.95	
教育费附加	1,224.41	743.12	
车船使用税	816.27	495.42	
印花税	21,876.38	160,844.12	74,297.41
合 计	27,155.41	163,816.61	74,297.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
职工薪酬	609,663.61	1,064,400.59	37,014.19
差旅费	304,182.93	687,284.27	409,620.20
业务招待费	72,891.28	154,714.00	88,877.70
设备检测费	34,905.66	213,339.99	116,509.43
其他			10,000.00
合 计	1,021,643.48	2,119,738.85	662,021.52

30、管理费用

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
职工薪酬	647,250.49	2,076,265.47	431,080.09
无形资产摊销	2,358.49	786.16	
租赁费	176,559.41	133,457.72	107,766.99
业务招待费	8,801.85	161,153.86	159,015.68
办公费	263,570.85	562,723.94	71,153.97
差旅费	462,980.48	990,529.74	498,867.35
装修费	49,504.95	16,501.65	
咨询服务费	56,603.77	449,170.10	55,339.00
保险费	406,759.25	1,034,946.38	53,417.89
其他	242,028.62	203,427.29	152,825.08
合 计	2,316,418.16	5,628,962.31	1,529,466.05

31、财务费用

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
利息费用	1,054,093.30	5,320,711.12	3,921,878.48
减：利息收入	3,603.41	9,295.86	3,482.79
手续费及其他	9,991.00	24,963.86	5,962.62
合 计	1,060,480.89	5,336,379.12	3,924,358.31

32、其他收益

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
增值税加计抵扣	515,332.42	2,821,297.96	
个税手续费返还	8,525.94		
合 计	523,858.36	2,821,297.96	

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、34“营业外收入”。

33、信用减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
应收账款坏账损失	-1,954,843.25	-1,173,068.61	-1,057,516.42
合 计	-1,954,843.25	-1,173,068.61	-1,057,516.42

注：上表中，损失以“-”号填列。

34、营业外收入

项 目	2021年1-3月		2020年		2019年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	858,281.00	858,281.00	2,500.00	2,500.00		
违约金收入			33,412.73	33,412.73		
合 计	858,281.00	858,281.00	35,912.73	35,912.73		

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	2021年1-3月			2020年			与收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
政府扶持资金	858,281.00						858,281.00
技能提升补贴				2,500.00			2,500.00
合 计	858,281.00			2,500.00			860,781.00

35、营业外支出

项 目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
多交个人所得税	943.74	943.74	38.53	38.53
合 计	943.74	943.74	38.53	38.53

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
当期所得税费用	3,601,426.64	10,246,266.10	1,252,655.61
递延所得税费用	-323,327.38	-303,606.28	1,933,805.75
合 计	3,278,099.26	9,942,659.82	3,186,461.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
利润总额	23,039,525.67	65,404,966.44	17,803,464.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,601,426.64	9,923,707.75	4,450,866.23
子公司适用不同税率的影响	128,573.03	43,734.02	
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	4,901.59	18,952.07	24,789.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-489,932.19	-176,254.79	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
固定资产一次抵扣影响	33,130.19	132,520.77	-1,289,203.84
所得税费用	3,278,099.26	9,942,659.82	3,186,461.36

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
收利息	3,603.21	9,295.86	3,482.79
收保证金等	3,826,356.71	24,180,354.00	45,744.59
收政府补助	858,281.00	2,500.00	
收往来款	12,820,000.00	24,541,501.00	9,026,424.00
合 计	17,508,240.92	48,733,650.86	9,075,651.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
付现费用	2,244,396.03	4,178,167.26	1,908,444.19
付往来款	10,000,000.00	41,285,000.00	9,056,424.00
付保证金等	18,408,000.00	7,791,000.00	117,202.00
合 计	30,652,396.03	53,254,167.26	11,082,070.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
票据贴现		1,631,209.99	
合 计		1,631,209.99	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-3 月	2020 年	2019 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	19,761,426.41	55,462,306.62	14,617,003.54
加：资产减值准备			
信用减值损失	1,954,843.25	1,173,068.61	1,057,516.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,281,903.25	24,057,534.19	12,968,424.74
使用权资产折旧	3,240,408.93	—	—
无形资产摊销	2,358.49	786.16	
长期待摊费用摊销	49,504.95	16,501.65	
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）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	1,898,043.25	5,724,200.51	4,274,986.21
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-290,106.80	-171,085.51	-158,627.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-33,220.58	132,520.78	2,092,433.22
存货的减少（增加以“—”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,545,307.71	-57,801,989.27	-13,356,293.4
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,611,749.84	77,734,300.07	1,651,776.15
其他			

补充资料	2021年1-3月	2020年	2019年
经营活动产生的现金流量净额	-291,896.40	106,328,143.81	23,147,219.42
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（年）期末余额	299,283.44	5,592,979.37	1,213,241.35
减：现金的年初余额	5,592,979.37	1,213,241.35	146,242.60
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,293,695.93	4,379,738.02	1,066,998.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金			
其中：库存现金		280,000.00	110,000.00
可随时用于支付的银行存款	299,283.44	5,312,979.37	1,103,241.35
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	299,283.44	5,592,979.37	1,213,241.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
货币资金	21,458,000.00	6,850,000.00		银行承兑汇票保证金
固定资产、使用权资产	341,437,306.84	326,338,473.87	284,189,989.93	尚未取得产权转移数据的融资租赁及分期购买的机器设备
合 计	362,895,306.84	333,188,473.87	284,189,989.93	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2021年1-3月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	858,281.00	营业外收入	858,281.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
合 计	858,281.00	--	858,281.00

②2020 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
技能提升补贴	2,500.00	营业外收入	2,500.00
合 计	2,500.00	--	2,500.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州千平机械有限公司	杭州	杭州	机械设备租赁	100.00		直接投资

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、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。与这些金融工具有关的风险，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。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2021 年 3 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。

2、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。截至 2021 年 3 月 31 日，本集团已使用银行信用额度

1500.00 万元，尚未使用的银行借款额度为零元。

九、公允价值的披露

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司无应披露的以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司股东均为自然人，实际最终控制方为王飞。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西银灯贸易有限公司	控股股东、实际控制人王飞控制的其他企业
杭州菲迹泊品牌管理有限公司	控股股东、实际控制人王飞之弟王军之配偶控股公司
浙江绩丰物联科技股份有限公司	报告期内控股股东、实际控制人王飞曾担任董事兼总经理的企业，已于 2020 年 1 月 10 日离职，目前仍持股 0.7207%
杭州市江干区飞珏建材商行	控股股东、实际控制人王飞经营的个体工商户，已于 2021/03/23 核准注销
王飞	千平机械控股股东、实际控制人、执行董事兼总经理
王丽艳	千平机械监事
赵顺微	千平机械持股 9% 的股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方担保情况

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
王飞	5,000,000.00	2020 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 9 日	否
孟卫霞	5,000,000.00	2020 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 9 日	否

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	2021-3-31		2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2021-3-31		2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:						
王飞	59,000.00		2,879,000.00			
合 计	59,000.00		2,879,000.00			

十一、股份支付

截止 2021 年 3 月 31 日, 本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表报出日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表报出日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止资产负债表报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 3 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	36,590,918.00	42,855,409.85	21,150,328.40
1 至 2 年	22,266,718.09	726,814.90	
2 至 3 年	326,814.90		
小 计	59,184,450.99	43,582,224.75	21,150,328.40
减: 坏账准备	4,132,131.78	2,198,086.48	1,057,516.42
合 计	55,052,319.21	41,384,138.27	20,092,811.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

2021 年 3 月 31 日

类 别	2021 年 3 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,184,450.99	100.00	4,132,131.78	6.98	55,052,319.21
其中:					
账龄组合	58,939,152.99	99.59	4,132,131.78	7.01	54,807,021.21
关联方组合	245,298.00	0.41			245,298.00
合 计	59,184,450.99	—	4,132,131.78	—	55,052,319.21

2020年12月31日

类 别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,582,224.75	100.00	2,198,086.48	5.04	41,384,138.27
其中:					
账龄组合	43,234,914.75	99.20	2,198,086.48	5.08	41,036,828.27
关联方组合	347,310.00	0.80			347,310.00
合 计	43,582,224.75	—	2,198,086.48	—	41,384,138.27

2019年12月31日

类 别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,150,328.40	100.00	1,057,516.42	5.00	20,092,811.98
其中:					
账龄组合	21,150,328.40	100.00	1,057,516.42	5.00	20,092,811.98
关联方组合					
合 计	21,150,328.40	—	1,057,516.42	—	20,092,811.98

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2021年3月31日

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,542,930.00	1,827,146.50	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	22,069,408.09	2,206,940.81	10.00
2 至 3 年	326,814.90	98,044.47	30.00
合 计	58,939,152.99	4,132,131.78	—

2020 年 12 月 31 日

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,508,099.85	2,125,404.99	5.00
1 至 2 年	726,814.90	72,681.49	10.00
2 至 3 年			
合 计	43,234,914.75	2,198,086.48	—

2019 年 12 月 31 日

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,150,328.40	1,057,516.42	5.00
合 计	21,150,328.40	1,057,516.42	—

(3) 坏账准备的情况

2021 年 1-3 月

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提	2,198,086.48	1,934,045.30				4,132,131.78
合 计	2,198,086.48	1,934,045.30				4,132,131.78

2020 年 1-12 月

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提	1,057,516.42	1,140,570.06				2,198,086.48
合 计	1,057,516.42	-1,140,570.06				2,198,086.48

2019 年 1-12 月

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
-----	------	--------	--	--	--	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提		1,057,516.42				1,057,516.42
合 计		1,057,516.42				1,057,516.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021年3月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中核机械工程有限公司	10,089,325.00	2年以内	17.05	612,932.50
中国电建集团贵州工程有限公司	10,066,985.00	2年以内	17.01	603,731.90
江苏擎毅恒新能源科技有限公司	8,625,000.00	1年以内	14.57	600,000.00
中国电建集团核电工程有限公司	8,404,799.00	2年以内	14.20	476,740.40
郴州众心机械租赁服务有限公司	1,465,134.00	1年以内	2.48	73,256.70
合 计	38,651,243.00	—	65.31	2,366,661.50

2020年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国电建集团贵州工程有限公司	5,674,293.00	1年以内	13.02	283,714.65
中国电建集团核电工程有限公司	5,530,009.00	1年以内	12.69	276,500.45
江苏擎毅恒新能源科技有限公司	4,375,000.00	1年以内	10.04	218,750.00
中核机械工程有限公司	4,109,326.00	1年以内	9.43	205,466.30
广州赫兹工程机械有限公司	1,593,298.00	1年以内	3.66	79,644.00
合 计	21,281,926.00	—	48.84	1,064,096.30

2019年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电建集团核电工程有限公司	5,220,650.00	24.68	261,032.50
中核机械工程有限公司	1,936,659.00	9.16	96,832.95
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程 有限公司	2,029,617.00	9.60	101,480.85
内蒙古第一电力建设工程有限责任公司	1,794,737.00	8.49	89,736.85
精工工业建筑系统有限公司	839,506.00	3.97	41,975.30
合 计	11,821,169.00	55.89	591,058.45

2、其他应收款

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
-----	--------------	---------------	---------------

项 目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,861,672.40	3,708,696.95	1,064.50
合 计	2,861,672.40	3,708,696.95	1,064.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	2,211,957.00	3,708,696.95	1,064.50
1至2年	649,715.40		
2至3年			
小 计	2,861,672.40	3,708,696.95	1,064.50
减：坏账准备			
合 计	2,861,672.40	3,708,696.95	1,064.50

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
备用金	167,672.40	299,024.97	1,064.50
代扣代缴税款		5,671.98	
应收关联方款项	59,000.00	2,879,000.00	
集团内关联方款项	2,635,000.00	525,000.00	
小 计	2,861,672.40	3,708,696.95	1,064.50
减：坏账准备			
合 计	2,861,672.40	3,708,696.95	1,064.50

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年3月31日

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
杭州千平机械有限公司	关联方往来款	2,635,000.00	1年以内	92.08	
王飞	关联方往来款	59,000.00	1年以内	2.06	
杨建斌	员工借款	25,000.00	1-2年	0.87	
张宏伟	员工借款	21,125.00	1年以内	0.74	
赵海飞	员工借款	20,000.00	1-2年	0.70	

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
合 计	—	2,760,125.00	—	96.45	

2020年12月31日

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
王飞	往来款	2,879,000.00	1年以内	77.63	
周小林	员工借款	41,579.00	1年以内	1.12	
侯树斌	员工借款	40,548.00	1年以内	1.09	
王治军	员工借款	30,074.00	1年以内	0.81	
张宏伟	员工借款	28,542.20	1年以内	0.77	
合 计	—	3,019,743.20	—	81.42	

2019年12月31日

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
吴少军	备用金	1,064.50	1年以内	100.00	
合 计	—	1,064.50	—	100.00	

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2021年1-3月		2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,306,364.69	15,284,950.97	135,778,119.70	59,085,125.36	57,517,161.54	32,465,998.40
其他业务						
合 计	43,306,364.69	15,284,950.97	135,778,119.70	59,085,125.36	57,517,161.54	32,465,998.40

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	2021年1-3月	2020年	2019年	合 计
旋挖钻租赁	4,139,273.99	23,658,297.12	13,997,541.44	41,795,112.55
履带吊 1800 租赁	4,314,303.35	19,726,272.89	18,669,853.92	42,710,430.16
履带吊 9800 租赁	34,852,787.35	92,393,549.69	24,849,766.18	152,096,103.22
合 计	43,306,364.69	135,778,119.70	57,517,161.54	236,601,645.93

十六、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2021年1-3月	2020年	2019年
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	858,281.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		34,968.99	-38.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	858,281.00	34,968.99	-38.53
所得税影响额	128,742.15	5,245.35	-9.63
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	729,538.85	29,723.64	-28.90

江西千平机械有限公司（盖章）

二〇二一年八月十一日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

登记机关



2021年 05月 11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000368

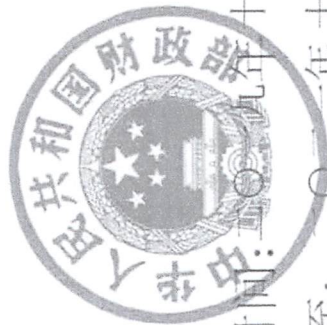
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

姓名	闫宏江
性别	男
出生日期	1988-10-21
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	410521198810213516



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410032
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 06月 07日
Date of Issuance

