



城兴股份

NEEQ:831415

城兴设计集团股份有限公司

Cheng xing Design Group Co., Ltd

半年度报告

2021 年

公司年度大事记

1、2021年1月，公司新增一项发明专利《一种排水管道自清洁系统及方法》。

2、2021年2月，公司完成2020年度股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让工作，新增股份500万股，股本总额由96,915,367变更为101,915,367股。

3、2021年3月，根据公司战略发展需要，公司向中国证券监督管理委员会河北监管局报送了终止在精选层挂牌的辅导备案材料。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人庄彦青、主管会计工作负责人朱向龙及会计机构负责人（会计主管人员）朱向龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(1) 重大突发公共卫生事件风险	2021年1月，公司主要生产经营所在省份疫情严重，导致公司在京津冀地区的业务开展及项目回款受到消极影响，同时直接影响了2月春节前高峰回款期款项的催收工作。应收账款回收的滞后性与公司正常运转所需垫付的人工成本、运营成本形成矛盾，对公司日常经营性现金流量造成了较大压力。目前来看，国内疫情已得到有效控制，如疫情持续反复，对公司的正常业务开展将产生不利影响，影响程度取决于疫情防控进展情况和持续时间。
(2) 市场开拓风险	当前工程设计服务行业市场份额较为分散，但业界资质较高、规模较大、业绩优良、经验丰富的企业仍居于市场主导地位。市政设计行业通常都有服务半径，考虑到提供服务的及时性与便捷性，发包人一般会优先选用本地的工程设计服务商。虽然近年来工程设计服务市场化趋势日趋明显，但区域壁垒依然存在，如公司不能在市场开拓、客户资源、质量控制、服务能力等方面保持优势，市场竞争地位将受到一定程度的影响。
(3) 技术人员流失风险	工程设计、咨询行业属于技术密集型、智力密集型行业，业务

	<p>的持续良好发展与公司所拥有的专业人才数量和素质能力紧密相关。近年来随着国内外固定资产投资及基础建设规模的扩大，带动了工程设计、咨询服务的繁荣以及设计水平、方案创作能力的大幅提升，行业内企业对关键技术人才的需求和争夺也越来越激烈，拥有丰富设计经验和专业执业资格的高端设计人才的供需缺口越来越大。报告期内公司核心技术人员较为稳定，未发生重大变化，但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业内人力资源竞争的加剧可能会导致公司技术人员存在流失的风险。</p>
(4) 设计责任风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计服务，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但是仍存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p>
(5) 应收账款回收风险	<p>公司业务承接能力的增强及大金额项目承接数量的增加促进了公司营业收入的增长，随着公司业务范围和规模的扩大，公司应收账款余额在持续增长。公司所处工程设计行业，客户主要为政府机构及其下属单位、信誉良好的房地产公司等，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但未来如果客户出现资金来源短缺或无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，并对公司的资金周转和经营成果产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
城兴股份、股份公司、公司、本公司	指	城兴设计集团股份有限公司、原河北城兴市政设计院股份有限公司，拥有工程咨询单位市政行业资信评价甲级、工程设计市政行业乙级资质、工程勘察专业类（岩土工程勘察）乙级、城乡规划编制乙级资质、风景园林工程设计专项乙级等多项资质
天津海顺	指	天津市海顺交通工程设计有限公司，本公司持股 51.06%的公司，拥有公路行业（公路）专业甲级、工程设计市政行业（排水工程、道路工程、桥梁工程）专业甲级资质
华韵设计	指	华韵保定建筑设计有限公司，本公司全资子公司，拥有工程设计建筑行业（建筑工程）甲级资质
博衍天合	指	北京博衍天合空间艺术设计有限公司，本公司全资子公司，主要从事风景园林、雕塑小品等城市空间艺术设计
深圳城兴	指	深圳城兴工程咨询有限公司（原深圳城兴空间信息科技有限公司），本公司全资子公司，主要从事工程勘察设计、咨询服务
工程勘察	指	为工程建设的规划、设计、施工、运营及综合治理等，对地形、地质及水文等要素进行测绘、勘察、测试及综合评定，并提供可行性评价与建设所需要的勘察成果资料，以及进行岩土工程勘察、设计、处理、监测的活动
工程设计	指	运用工程技术理论及技术经济方法，按照现行技术标准，对新建、扩建、改建项目的工艺、土建、公用工程、环境工程等进行综合性设计（包括必须的非标准设备设计）及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸
庄子集团	指	庄子建设集团(保定)有限公司
坤泰环保	指	保定坤泰环保节能科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
股东大会	指	城兴设计集团股份有限公司股东大会
董事会	指	城兴设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	城兴设计集团股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、总工程师、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

注：半年度报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	城兴设计集团股份有限公司
英文名称及缩写	Chengxing Design Group Co., Ltd. CXDG
证券简称	城兴股份
证券代码	831415
法定代表人	庄彦青

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘利霞
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	保定市惠阳街 369 号保定 • 中关村创新基地研发中心 8、 9、10 层
电话	0312-6776367
传真	0312-6776338
电子邮箱	787721382@qq.com
公司网址	www.cxszi.com
办公地址	保定市惠阳街 369 号保定 • 中关村创新基地研发中心 8、 9、10 层
邮政编码	071000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 5 日
挂牌时间	2014 年 12 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术-工程勘察设计（M7842）
主要产品与服务项目	市政工程设计、咨询
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	101,915,367
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（庄子建设集团（保定）有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄彦青），一致行动人为（庄子建设集团（保定）有限公司、保定坤泰环保节能科技有限公司、刘玲璞、庄哲琪、庄彦坤、刘永凯、庄艳敏、庄欣桐、肖锁柱、刘利霞、赵志岗）
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130600693470928D	否
注册地址	保定市惠阳街 369 号保定·中关村创新基地研发中心 8、9、10 层	否
注册资本（元）	101,915,367	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>2021 年 7 月 29 日，经当地工商部门核准，公司全称由“城兴设计集团股份有限公司”变更为“城兴设计集团股份有限公司”。</p> <p>2021 年 8 月 12 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于任免公司高级管理人员的议案》，结合公司长期战略发展目标及工作调整需要，对公司管理层进行职务调整，免去谢冰倩女士的董事会秘书、薛敬女士的财务负责人职务，任命刘利霞女士为公司董事会秘书，朱向龙先生为公司财务负责人。</p>

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,417,602.99	34,840,259.97	1.66%
毛利率%	50.87%	68.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,592,020.83	3,440,676.06	33.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,527,866.95	3,364,769.47	34.57%
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）	1.31%	1.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.29%	1.20%	-
基本每股收益	0.04	0.04	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	430,697,692.88	434,689,119.65	-0.92%
负债总计	71,961,318.82	110,544,766.42	-34.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	358,736,374.06	324,144,353.23	10.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.52	3.34	5.39%
资产负债率%（母公司）	13.48%	19.30%	-
资产负债率%（合并）	16.71%	25.43%	-
流动比率	5.29	3.50	-
利息保障倍数	13.71	95.99	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-39,936,518.38	-2,152,754.80	-1,755.14%
应收账款周转率	0.08	0.14	-
存货周转率	3.62	3.03	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.92%	2.29%	-
营业收入增长率%	1.66%	-52.62%	-
净利润增长率%	33.46%	-86.90%	-

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	-13,750.00
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,326.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,371.35
非经常性损益合计	73,948.02
减：所得税影响数	9,794.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	64,153.88

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

为执行新租赁准则，本公司重新评估租赁的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司将租赁资产列报为“使用权资产”，同时确认“租赁负债”，将预付的租赁款从“预付账款”项目变更为“使用权资产”项目列报。

对 2021 年 1 月 1 日资产负债的影响				
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	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付账款	85,845.75			
使用权资产			85,845.75	

对 2021 年 6 月 30 日资产负债表的影响				
报表项目	2021 年 6 月 30 日 新租赁准则下金额		2021 年 6 月 30 日 旧租赁准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
	预付账款			440,169.35
使用权资产	440,169.35	147,817.60		

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主营业务为工程设计咨询服务，业务范围涵盖市政道路、桥梁、给排水、燃气热力、景观园林、住宅建筑、商业建筑、工业项目规划、城乡规划、空间艺术设计等多个方面。现拥有工程咨询单位市政行业资信评价甲级、工程设计市政行业（道路工程、桥梁工程、排水工程）专业甲级、工程设计建筑行业（建筑工程）甲级、工程设计市政行业乙级资质、工程勘察专业类（岩土工程勘察）乙级、城乡规划编制乙级资质、风景园林工程设计专项乙级等多项资质。

在业务获取方面，通过参与公开招标及客户直接委托的方式获取客户并承揽相应设计业务：

（1）招投标方式

公司市场开发部持续对公开招投标信息进行跟踪、采集，对有意承接的项目进行进一步整理规划，及时将相关信息提交给业务部门进行综合评审。评审通过后，公司生产运营部门组织编写投标文件，并在有效时间内向招标方或建设方提交相关材料，严格按照项目招投标程序参与投标。项目中标后，双方草拟合同，公司市场部门组织相关人员进行合同评审及合同签署工作。

（2）客户直接委托方式

公司自成立以来，经过数年的发展，在积累了一定的技术经验的同时，也发展了一批战略合作客户。对于不需要招投标的项目，该等客户会直接委托公司进行设计。公司市场部接到客户的委托邀请后，组织相关部门编写议相关设计方案，与客户接洽商谈，在国家规定的《建筑市政工程勘察设计收

费标准》基础上和法律允许的范围内确定市政设计服务的收费价格，并进行相关合同签署工作。

与客户签订合同后，公司依据合同约定来履行相关设计义务，设计成果的实现过程包括：项目立项、方案设计、初步设计、图纸设计、设计校对、图纸交付、后续施工服务（如：项目评审、设计交底、主体验收、竣工验收）等环节，并收取设计费用。公司根据项目实际情况与客户充分协商，在合同中选择该等阶段中的一部分作为收费节点来收取设计费，从而实现相应业务收入和利润。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司具体经营业绩与财务状况如下：

1、报告期内，公司营业收入较去年同期实现小幅上涨，同时公司自期初实施的系列降本增效及成本控制效果明显，合计实现营业收入 35,417,602.99 元，比上年同期增长 1.66%；实现营业利润 5,311,332.20 元，比上年同期增长 29.66%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,592,020.83 元，比上年同期增长 33.46%；

2、报告期内，公司合理调整负债结构，资产负债率较期初有明显改善，期末归属于挂牌公司股东的净资产 358,736,374.06 元，比本期期初增长 10.67%；总资产 430,697,692.88 元，比本期期初下降 0.92%；

面对外部环境的复杂性，公司目前在通过应收账款催收和业务升级、降本增效两种方式改善经营情况。在应收账款催收和业务升级方面，通过分析客户结算账期、应收账款的账龄、信誉情况，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判断，综合考虑业务承接所需成本费用与回款周期，适当放弃部分结算时间长、客户信誉低的小中型项目。在降本增效方面，不断完善内部管理运营体系，实行精细化管理政策，减少不必要的资源浪费，促使管理效率与运营效率的稳步提升。

（二） 行业情况

（1） 固定资产投资规模持续增长

工程勘察设计行业是为固定资产投资建设项目提供全过程技术和管理服务的技术密集型行业，在工程投资建设全过程中起着承前启后的核心作用。据国家统计局发布的《2020 年国民经济和社会发展统计公报》显示：2020 年，全年全社会固定资产投资 527270 亿元，比上年增长 2.7%。固定资产投资（不含农户）518907 亿元，增长 2.9%，其中基础设施投资增长 0.9%，道路运输业投资增长 1.8%，基础设施建设市场形势总体平稳，持续维持较高体量。总体形势看，在“稳增长”的总基调下，基础设施

建设市场呈增量上行趋势，工程勘察设计行业仍将拥有巨大的市场容量。

据我国“十四五”规划和2035年远景目标纲要显示，将统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。强基础、补短板，以新型基础设施、新型城镇化与交通、能源、水利等重点领域的重大工程为代表的“两新一重”仍是投资重点；实施乡村建设行动，加快建设交通强国，推动区域协调发展，推进以人为核心的新型城镇化建设，实施城市更新行动等建设方向，将带来广阔的市场。新发展格局下，现代化基础设施体系在我国经济社会发展中的基础性、战略性、先导性作用更加凸显。从中长期看，国内基础设施投资仍然有较大的空间和潜力。

（2）勘察设计行业规模持续增长

从我国勘察设计行业来看，其营业收入由2014年27,152亿元增加到2019年的64,201亿元，年均复合增长率达18.78%。其中，工程勘察收入和其他工程咨询业务收入分别自2014年的735亿元和361亿元增长到2019年的987亿元和796亿元，工程设计收入自2015年触底回升后继续保持高速增长态势，总体呈回升趋势。

目前来看，工程勘察设计服务领域细分为21个行业，行业内企业众多，但市场份额均占比不高，区域壁垒较为严重，形成了以少数大型企业为主导、大量中小型企业为辅的市场竞争格局。随着我国建筑行业的不断发展，粗放式的设计管理模式正在发生变化，对细分领域的要求在不断专业化、精细化，对行业内不同类型的工程公司提出了更为细致和严格的要求。

未来，公司将继续秉承“做人类宜居环境的守护者”的企业使命，坚持“以创新为本，用效率回报社会”的核心价值观，在提升管理和经营效率的同时，进一步优化和完善公司治理结构和管理体系，确保经营业绩的持续稳定增长。通过资本、区域、技术的资源整合，形成以技术为先导、以地域为优势的管理和服务理念，多维度配置公司技术资源，加大公司品牌建设力度，全方位提升公司综合竞争力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,997,951.41	1.16%	12,463,201.31	2.87%	-59.90%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	353,778,553.51	82.14%	358,891,183.74	82.56%	-1.42%

短期借款	13,569,653.46	3.15%	7,387,027.02	1.70%	83.70%
预付款项	11,632,774.51	2.70%	2,080,179.79	0.48%	459.22%
其他应收款	5,590,757.45	1.30%	3,746,085.62	0.86%	49.24%
长期待摊费用	681,140.67	0.16%	1,068,638.83	0.25%	-36.26%
应付账款	13,917,367.20	3.23%	41,201,458.35	9.48%	-66.22%
应付职工薪酬	12,487,368.91	2.90%	15,552,253.05	3.58%	-19.71%
应交税费	30,758,941.97	7.14%	42,271,073.90	9.72%	-27.23%
其他应付款	569,255.83	0.13%	667,107.87	0.15%	-14.67%
一年内到期的非流动负债	121,666.52	0.03%	2,239,037.07	0.52%	-94.57%
资本公积	96,424,321.78	22.39%	71,424,321.78	16.43%	35.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内，受当地疫情及复杂环境影响，公司应收账款的催收不及预期，在确保相关生产运营支出的前提下，公司货币资金储备量较期初降幅较大；
- 2、短期借款：报告期内，为保证公司生产业务的正常运转，公司根据经营计划适度增加短期借款补充经营性现金流量；
- 3、预付款项：报告期内，公司子公司华韵保定建筑设计有限公司、北京博衍天合空间艺术设计有限公司承揽了部分建材销售、苗木养护业务，且其项目多位于雄安地区，因需提前向供应商订购砂石建材及各种类苗木，保证项目进度及供货及时性，公司需向上游供货商预付部分款项，故本报告期内预付款项较期初增长459.22%；
- 4、其他应收款：报告期末，公司其他应收款较期初增长49.24%，主要原因是为保证公司业务的开展及生产流程的及时性，公司往来款项增加较多；
- 5、长期待摊费用：公司办公地点装修费、房租费用的本报告期内摊销金额合计387,498.16元，故期末长期待摊费用减少明显；
- 6、应付账款：报告期内，公司根据经营计划及各类合同约定支付了相应应付账款，应付账款余额较期初下降66.22%；
- 7、应付职工薪酬：2020年上年度公司应收账款回款比例较低，回款的滞后性对公司经营性现金流量造成较大压力，为确保日常经营业务的正常开展，保障业务的持续性，截至上年度末公司应付职工薪酬金额较大。公司已于2021年2月发放完毕2020年度全部应付职工薪酬，故本报告期末应付职工薪酬有所下降；
- 8、应交税费：报告期内，公司支付了上年度企业所得税，应交税费较报告期初下降27.23%；
- 9、一年内到期的非流动负债：报告期内，公司根据借款协议按期偿还长期借款，故一年内到期的非流动负债较期初下降94.57%；
- 10、资本公积：报告期末，资本公积较期初增长35%，主要原因为公司2020年度第一次股票发行募集资金总额30,000,000.00元，扣除发行费用及增加的注册资本后，溢价部分24,688,679.25元计入资本公积。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	35,417,602.99	-	34,840,259.97	-	1.66%
营业成本	17,401,997.37	49.13%	10,806,319.06	31.02%	61.04%
毛利率	50.87%	-	68.98%	-	-
销售费用	3,881,374.12	10.96%	1,856,380.07	5.33%	109.08%
管理费用	8,730,551.57	24.65%	11,336,374.52	32.54%	-22.99%
研发费用	3,186,722.36	9.00%	2,594,426.25	7.45%	22.83%
财务费用	433,687.81	1.22%	192,325.78	0.55%	125.50%
信用减值损失	3,737,851.9	10.55%	-3,767,314.79	-10.81%	199.22%
营业利润	5,311,332.20	15.00%	4,096,446.70	11.76%	29.66%
利润总额	5,320,658.87	15.02%	4,076,496.01	11.70%	30.52%
净利润	4,592,020.83	12.97%	3,440,676.06	9.88%	33.46%

项目重大变动原因:

<p>1、营业成本：报告期内公司营业成本较去年同期增长61.04%，系公司部分项目因工期紧张或前期勘察需要，委托外部技术服务单位提供设计咨询服务；</p> <p>2、销售费用：报告期内公司销售费用较去年同期增长109.08%，主要原因系去年同期受疫情影响公司业务开发受影响较大，销售差旅支出等费用下降明显，本期公司市场开发能力逐步提升；</p> <p>3、管理费用：报告期内，公司在降本增效方面，不断完善内部管理运营体系，实行精细化管理政策，减少不必要的资源浪费，管理费用较去年同期下降22.99%；</p> <p>4、研发费用：报告期内，公司持续注重研发活动，研发费用投入比去年同期增长22.83%，与营业收入保持正向增长；</p> <p>5、财务费用：报告期内，公司短期借款较去年同期增长133.33%，同时公司根据借款协议按期偿还应付利息，故财务费用较去年同期增长125.50%；</p> <p>6、信用减值损失：报告期内，公司注重对应收账款账龄较长项目的催收工作，随着账龄较长应收账款的回收，冲抵部分以前年度计提的应收账款信用减值损失，故信用减值损失较去年同期正向增长199.22%；</p> <p>7、营业利润、利润总额、净利润：报告期内，公司账龄较长应收账款的回收，冲抵部分以前年度计提的应收账款信用减值损失，对营业利润、利润总额、净利润等形成积极影响。</p>

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,417,602.99	34,840,259.97	1.66%
其他业务收入			
主营业务成本	17,401,997.37	10,806,319.06	61.04%
其他业务成本			

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程设计	33,717,602.99	16,399,658.29	51.36%	0.54%	56.59%	-17.41%
工程咨询	0	0	0%	-100%	-100%	-100%
其他	1,700,000.00	1,002,339.08	41.04%	0%	0%	0%

注：“其他”类别主要为本期度公司全资子公司北京博衍天合空间艺术设计有限公司承揽的苗木采购专业养护服务等，分类在“其他”类别。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
河北省内收入	31,388,678.47	15,303,562.43	51.24%	-2.10%	64.18%	-19.68%
河北省外收入	4,028,924.52	2,098,434.94	47.92%	45.07%	41.31%	1.39%

收入构成变动的的原因：

本期工程设计业务较期初未发生较大变动，因本期公司未承揽工程咨询业务，故未确认工程咨询业务收入。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-39,936,518.38	-2,152,754.80	-1,755.14%
投资活动产生的现金流量净额	-600.00	-3,271,451.54	99.98%
筹资活动产生的现金流量净额	32,471,868.48	3,556,625.17	813.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 1755.14%，主要原因是公司 2020 年第一次股票发行募集资金 30,000,000.00 元全部用于补充流动资金，保障公司正常经营支出；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 99.98%，本期公司未购置固定资产、无形资产或其他长期资产；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 813.00%，主要因为报告期内公司完成 2020 年第一次股票发行，募集资金 30,000,000.00 元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	子公司	城市空间艺术设计	与公司属同行业的其他勘察设计、空间艺术设计类公司	业务发展需要	10,000,000	26,931,502.87	2,574,890.61	1,700,000.00	180,485.89
深圳城兴工程咨询有限公司	子公司	工程设计咨询	与公司属同行业的其他勘察设计、咨询类公司	业务发展需要	5,000,000	1,238,833.76	652,881.77	0	-8,074.44
华韵保定建筑设计有限公司	子公司	建筑工程设计	与公司属同行业的其他勘察设计、建筑设计类公司	业务发展需要	50,000,000	65,877,597.61	9,485,421.22	3,585,032.41	-312,904.94

注：①公司于 2019 年 10 月 9 日收购天津市海顺交通工程设计有限公司 51.06% 股权，统一社会信用代码 911201047128498543，注册地为天津市南开区科研西路 2 号金辉大厦 7 层 711 号(科技园)，注册资本为人民币 6,600,000 元。该对外投资事项已经公司第二届董事会第十七次会议审议通过，本次对外投资额度在董事会审批权限内，不需经过股东大会批准。详细内容请见公司于 2019 年 9 月 11 日在股转系统披露的《关于收购天津市海顺交通工程设计有限公司部分股权的公告》(公告编号：2019-032)。2021 年 7 月 9 日，天津海顺已完成董事会改选变更，我公司已委派管理人员任天津海顺董事长，入驻天津海顺办公，负责全面管理工作。

②北京博衍天合空间艺术设计有限公司注册资本 1000 万元，实缴出资 198 万元；深圳城兴工程咨询有限公司注册资本 500 万元，实缴出资 0 元；华韵保定建筑设计有限公司注册资本 5000 万元，实缴出资 300 万元。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任；

2、公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地履行信息披露义务，通过不断完善公司治理，保障股东的权益，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，不断提高公司的透明度和诚信度；

3、公司一直坚持以人为本的人才培养理念，合理规划企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维员工的个人权益，切实关注员工健康。注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识范围，增加员工认知度，员工素质有了整体提升；

4、公司注重企业文化，持续开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃员工生活，调动员工积

极性，提升员工凝聚力；

5、公司始终将依法经营、按章纳税的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，及时缴纳各项税费，积极发展就业，促进当地经济的发展。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（1）重大突发公共卫生事件风险

2021年1月，公司主要生产经营所在省份疫情严重，导致公司在京津冀地区的业务开展及项目回款受到消极影响，同时直接影响了2月春节前高峰回款期款项的催收工作。应收账款回收的滞后性与公司正常运转所需垫付的人工成本、运营成本形成矛盾，对公司日常经营性现金流量造成了较大压力。目前来看，国内疫情已得到有效控制，如疫情持续反复，对公司的正常业务开展将产生不利影响，影响程度取决于疫情防控进展情况和持续时间。

应对措施：

公司将继续高度关注疫情发展，对疫情进行密切跟踪和评估，根据疫情发展情况及时调整生产经营安排，紧抓国家大力发展新基建的机遇，加速布局拓展新基建新领域业务，打造新的业务增长点。

（2）应收账款回收风险

公司业务承接能力的增强及大金额项目承接数量的增加促进了公司营业收入的增长，随着公司业务范围和规模的扩大，公司应收账款余额在持续增长。公司所处工程设计行业，客户主要为政府机构及其下属单位、信誉良好的房地产公司等，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但未来如果客户出现资金来源短缺或无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，并对公司的资金周转和经营成果产生一定的不利影响。

应对措施：

公司将进一步加强对应收账款的账龄分析和催收管理，将绩效考核指标与回款密切挂钩，通过明确应收账款的范围、职责管理、信用管理、日常管理等措施综合控制应收账款风险。

（3）技术人员流失风险

工程设计、咨询行业属于技术密集型、智力密集型行业，业务的持续良好发展与公司所拥有的专业人才数量和素质能力紧密相关。近年来随着国内外固定资产投资及基础建设规模的扩大，带动了工程设计、咨询服务的繁荣以及设计水平、方案创作能力的大幅提升，行业内企业对关键技术人才的需求和争夺也越来越激烈，拥有丰富设计经验和专业执业资格的高端设计人才的供需缺口越来越大。报告期内公司核心技术人员较为稳定，未发生重大变化，但是随着行业的迅速发展及竞争的日趋激烈，行业内人力资源竞争的加剧可能会导致公司技术人员存在流失的风险。

应对措施：

公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了一定的激励机制，提高员工福利待遇，加强对设计人员专业技能及管理层管理技能培训，综合降低人员流失风险。

（4）市场开拓风险

当前工程设计服务行业市场份额较为分散，但业界资质较高、规模较大、业绩优良、经验丰富的企业仍居于市场主导地位。市政设计行业通常都有服务半径，考虑到提供服务的及时性与便捷性，发包人一般会优先选用本地的工程设计服务商。虽然近年来工程设计服务市场化趋势日趋明显，但区域壁垒依然存在，如公司不能在市场开拓、客户资源、质量控制、服务能力等方面保持优势，市场竞争地位将受到一定程度的影响。

应对措施：

公司将充分利用在北京、天津、沈阳、宁夏、深圳等地设立的分子公司优势，以各地分子公司为中心辐射周边地带，不断加强对客户关系和信息网络的维护与更新，提高业务承揽能力。

（5）设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求,在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析,并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计服务，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但是仍存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施：

为进一步降低设计责任风险，公司建立健全内控制度，加强对合同的审核和图纸校对工作，实施设计风险事前控制；在项目执行过程中，自觉严格按照相关质量管理体系的要求，结合项目实际特点和客户要求，严格把控项目总体质量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	580,090.85	209,258.12

4. 其他		
-------	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2014年11月26日		挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易的决策和审批程序，加强关联方交易的审查	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人及控股股东于公司《公开转让说明书》中出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东及实际控制人严格遵守避免同业竞争承诺，未发生同业竞争情况。

2、公司治理层在公司《公开转让说明书》中承诺，严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

(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
公司办公楼	房产	抵押	3,669,894.27	0.85%	银行授信融资
总计	-	-	3,669,894.27	0.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次房产抵押贷款是公司实现业务发展及经营的正常需要，通过银行授信的融资方式，有利于改善公司的财务状况和现金流量情况，对公司日常经营产生积极的影响，可进一步促进公司的稳健发展，因此相关资产抵押是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益要求。

第五节 股份变动和融资

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	85,158,367	87.87%	5,000,000	90,158,367	88.46%
	其中：控股股东、实际控制人	31,992,000	33.01%	0	31,992,000	31.39%
	董事、监事、高管	1,678,000	1.73%	-143,033	1,534,967	1.51%
	核心员工	1,201,000	1.24%	-29,500	1,171,500	1.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,757,000	12.13%	0	11,757,000	11.54%
	其中：控股股东、实际控制人	5,976,000	6.17%	0	5,976,000	5.86%
	董事、监事、高管	5,781,000	5.96%	0	5,781,000	5.67%
	核心员工	945,000	0.98%	0	945,000	0.93%
总股本		96,915,367	-	5,000,000	101,915,367	-
普通股股东人数		176				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年2月4日，公司完成2020年第一次股票发行新增股份工商变更登记，注册资本由96,915,367元变更为101,915,367元。

注：“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	庄子建设集团（保定）有限公司	30,000,000	0	30,000,000	29.44%	0	30,000,000	0	0
2	保定坤泰环保节能科技有限	12,420,000	0	12,420,000	12.19%	0	12,420,000	0	0

	公司								
3	庄彦青	7,968,000	0	7,968,000	7.82%	5,976,000	1,992,000	0	0
4	浙江长兴文昌兴盛橡塑有限公司	7,000,000	0	7,000,000	6.87%	0	7,000,000	0	0
5	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	6,666,667	0	6,666,667	6.54%	0	6,666,667	0	0
6	深圳市红土智能股权投资管理有限公司—深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,220,000	0	4,220,000	4.14%	0	4,220,000	0	0
7	青岛文昌兴盛汽配有限公司	0	3,000,000	3,000,000	2.94%	0	3,000,000	0	0
8	河北汉明达信息产业创业投资有限公司	2,900,000	0	2,900,000	2.85%	0	2,900,000	0	0
9	石家庄高新区京保股权投资基金中心（有限合伙）	0	2,000,000	2,000,000	1.96%	0	2,000,000	0	0
10	刘玲璞	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	0	2,000,000	0	0
11	庄哲琪	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	1,500,000	500,000	0	0
12	庄彦坤	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	1,500,000	500,000	0	0
	合计	77,174,667	5,000,000	82,174,667	80.63%	8,976,000	73,198,667	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- ①庄彦青是公司控股股东庄子集团的控股股东、实际控制人；
- ②庄彦青为保定坤泰环保节能科技有限公司实际控制人；
- ③庄彦青与庄彦坤为兄弟关系，庄彦青与刘玲璞为夫妻关系，庄彦青与庄哲琪为父女关系，刘玲璞与庄哲琪为母女关系；
- ④中小企业发展基金（深圳有限合伙）和深圳市红土智能股权投资管理有限公司—深圳市红土智

能股权投资基金合伙企业（有限合伙）同为深圳市创新投资集团有限公司参股企业，参股比例分别为10%和26.96%，深圳市创新投资集团有限公司是深圳市红土智能股权投资管理有限公司的控股股东，深圳市红土智能股权投资管理有限公司是深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；

⑤青岛文昌企业（集团）股份有限公司分别持有浙江长兴文昌兴盛橡塑有限公司90.94%的股份、持有青岛文昌兴盛汽配有限公司73.5%股份，故浙江长兴文昌兴盛橡塑有限公司和青岛文昌兴盛汽配有限公司是同一控股股东控制的不同企业。

除上述情形外，公司前十名股东间无其它关联关系。

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、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票定向发行	2020年11月13日	2021年2月22日	6.00	5,000,000	青岛文昌兴盛汽配有限公司、石家庄高新区京保股权投资基金中心（有限合伙）	-	30,000,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票定向发行	2020年11月13日	30,000,000	30,000,000	否	无	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内公司使用募集资金 30,000,000 元，均用于补充流动资金。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庄彦青	董事长	男	1964年7月	2020年6月30日	2023年6月29日
肖锁柱	董事、总经理、总工程师	男	1963年9月	2020年6月30日	2023年6月29日
庄彦坤	董事	男	1977年3月	2020年6月30日	2023年6月29日
刘永凯	董事、副总经理	男	1970年2月	2020年6月30日	2023年6月29日
庄欣桐	董事	男	1992年1月	2020年6月30日	2023年6月29日
马学美	董事	女	1981年2月	2020年6月30日	2023年6月29日
刘炜	董事	男	1978年7月	2020年6月30日	2023年6月29日
李少恩	董事	男	1958年7月	2020年11月17日	2023年6月29日
庄哲琪	董事	女	1989年5月	2020年11月17日	2023年6月29日
鲍卉芳	原独立董事	女	1963年3月	2020年7月30日	2021年4月29日
郭莉莉	原独立董事	女	1963年11月	2020年7月30日	2021年4月29日
张福良	监事会主席	男	1977年10月	2020年6月30日	2023年6月29日
王淑敏	职工监事	女	1985年11月	2020年6月30日	2023年6月29日
赵志岗	监事	男	1980年7月	2020年6月30日	2023年6月29日
朱向龙	副总经理、财务负责人	男	1983年8月	2021年8月12日	2023年6月29日
刘利霞	董事会秘书	女	1975年11月	2021年8月12日	2023年6月29日
薛敬	原财务负责人	女	1982年9月	2020年7月14日	2021年8月12日
谢冰倩	原董事会秘书	女	1994年10月	2020年7月14日	2021年8月12日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

①公司实际控制人庄彦青是公司控股股东庄子建设集团(保定)有限公司、第二大股东保定坤泰环保节能科技有限公司的控股股东;庄彦坤、庄哲琪、刘永凯、肖锁柱分别持有庄子建设集团(保定)有限公司19.87%、10.37%、3.48%、2.1%股份;

②庄彦青与庄彦坤为兄弟关系,庄彦青与庄哲琪为父女关系,庄彦青与刘永凯为姻亲关系,庄欣桐与庄彦青、庄彦坤为舅甥关系;

③李少恩持有公司股东青岛文昌兴盛汽配有限公司7.5%股权、持有浙江长兴文昌兴盛橡塑有限公司1.58%股权并任董事长职务。

除上述情形外,公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其它关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
庄彦青	董事长	7,968,000	0	7,968,000	7.82%	0	0
肖锁柱	董事、总经理、总工程师	1,000,000	0	1,000,000	0.98%	0	0
庄彦坤	董事	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	0	0
刘永凯	董事、副总经理	975,000	-143,033	831,967	0.82%	0	0
庄欣桐	董事	1,088,000	0	1,088,000	1.07%	0	0
庄哲琪	董事	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	0	0
赵志岗	监事	168,000	0	168,000	0.16%	0	0
朱向龙	副总经理、财务负责人	228,000	0	228,000	0.22%	0	0
刘利霞	董事会秘书	200,000	0	200,000	0.20%	0	0
马学美	董事	0	0	0	0%	0	0
刘炜	董事	0	0	0	0%	0	0
李少恩	董事	0	0	0	0%	0	0
鲍卉芳	独立董事	0	0	0	0%	0	0
郭莉莉	独立董事	0	0	0	0%	0	0
张福良	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王淑敏	职工监事	0	0	0	0%	0	0
薛敬	原财务负责人	0	0	0	0%	0	0
谢冰倩	原董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	15,627,000	-	15,483,967	15.19%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：公司于2021年8月12日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于任免公司高级管理人员的议案》，免去谢冰倩女士的董事会秘书、薛敬女士的财务负责人职务，任命刘利霞女士为公司董事会秘书、朱向龙先生为公司财务负责人，自2021年8月12日起生效。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
鲍卉芳	独立董事	离任	无	因公司战略调整，经与独立董事友好沟通，辞任独立董事。
郭莉莉	独立董事	离任	无	因公司战略调整，经与独立董事友好沟通，辞任独立董事。

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

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	35	15	5	45
生产人员	49	12	10	51
销售人员	26	10	5	31
技术人员	212	32	55	189
财务人员	14	6	3	17
员工总计	336	75	78	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	227	220
专科	81	72
专科以下	15	29
员工总计	336	333

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况:

报告期内，公司核心人员数量稳定，未发生重大变化。

第七节 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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,997,951.41	12,463,201.31
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		0	0
应收账款	六、2	353,778,553.51	358,891,183.74
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	11,632,774.51	2,080,179.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	5,590,757.45	3,746,085.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	4,735,146.01	4,890,606.01
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	-	381,773.45
流动资产合计		380,735,182.89	382,453,029.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、7	12,310,172.61	13,103,924.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产	六、8	440,169.35	85,845.75
无形资产	六、9	931,536.91	975,050.81
开发支出		-	-
商誉	六、10	10,208,515.41	10,208,515.41
长期待摊费用	六、11	681,140.67	1,068,638.83
递延所得税资产	六、12	11,234,875.04	11,849,514.76
其他非流动资产	六、13	14,156,100.00	14,944,600.00
非流动资产合计		49,962,509.99	52,236,089.73
资产总计		430,697,692.88	434,689,119.65
流动负债：		-	-
短期借款	六、14	13,569,653.46	7,387,027.02
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、15	13,917,367.20	41,201,458.35
预收款项		-	-
合同负债	六、16	502,898.24	60,583.96
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、17	12,487,368.91	15,552,253.05
应交税费	六、18	30,758,941.97	42,221,073.90
其他应付款	六、19	569,255.83	667,107.87
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、20	121,666.52	2,239,037.07
其他流动负债	六、21	-	3,635.04
流动负债合计		71,927,152.13	109,332,176.26
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、22		1,178,423.47
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、23	34,166.69	34,166.69
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		34,166.69	1,212,590.16
负债合计		71,961,318.82	110,544,766.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	101,915,367.00	96,915,367.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	96,424,321.78	71,424,321.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	16,518,975.50	16,518,975.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	143,877,709.78	139,285,688.95
归属于母公司所有者权益合计		358,736,374.06	324,144,353.23
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		358,736,374.06	324,144,353.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		430,697,692.88	434,689,119.65

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：朱向龙

会计机构负责人：朱向龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,142,661.86	12,215,730.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	289,302,351.81	288,058,523.06
应收款项融资			
预付款项		1,075,584.30	1,742,915.15
其他应收款	十三、2	61,771,911.38	34,507,314.89
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,365,143.62	1,520,603.62
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			381,773.45
流动资产合计		354,657,652.97	338,426,861.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,480,000.00	11,480,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,846,547.54	9,305,183.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		147,817.60	
无形资产		912,815.35	955,067.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		656,082.61	993,464.57
递延所得税资产		10,324,466.04	10,939,105.76
其他非流动资产		14,156,100.00	14,944,600.00
非流动资产合计		46,523,829.14	48,617,421.21
资产总计		401,181,482.11	387,044,282.21
流动负债：			
短期借款		8,204,653.42	6,387,027.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,231,943.88	19,106,203.49
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,646,873.92	13,064,778.86
应交税费		24,798,528.21	33,386,514.83
其他应付款		180,667.29	151,317.26
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			1,509,036.99
其他流动负债			
流动负债合计		54,062,666.72	73,604,878.45
非流动负债：			
长期借款			1,056,756.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,166.69	34,166.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,166.69	1,090,923.64
负债合计		54,096,833.41	74,695,802.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,915,367.00	96,915,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,424,321.78	71,424,321.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,518,975.50	16,518,975.50
一般风险准备			
未分配利润		132,225,984.42	127,489,815.84
所有者权益（或股东权益）合计		347,084,648.70	312,348,480.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		401,181,482.11	387,044,282.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		35,417,602.99	34,840,259.97
其中：营业收入	六、28	35,417,602.99	34,840,259.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,908,744.04	27,085,302.77

其中：营业成本	六、28	17,401,997.37	10,806,319.06
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、29	274,410.81	299,477.09
销售费用	六、30	3,881,374.12	1,856,380.07
管理费用	六、31	8,730,551.57	11,336,374.52
研发费用	六、32	3,186,722.36	2,594,426.25
财务费用	六、33	433,687.81	192,325.78
其中：利息费用		418,672.68	175,652.64
利息收入		7,878.40	909.49
加：其他收益	六、34	78,371.35	108,804.29
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	3,737,851.90	-3,767,314.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-13,750.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,311,332.20	4,096,446.70
加：营业外收入	六、37	10,000.00	5,830.46
减：营业外支出	六、38	673.33	25,781.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,320,658.87	4,076,496.01
减：所得税费用	六、39	728,638.04	635,819.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,592,020.83	3,440,676.06
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）		4,592,020.83	3,440,676.06
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		4,592,020.83	3,440,676.06
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		4,592,020.83	3,440,676.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,592,020.83	3,440,676.06
(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）		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：朱向龙

会计机构负责人：朱向龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	30,132,570.58	25,982,073.31
减：营业成本	十三、4	14,007,992.11	5,849,718.37
税金及附加		257,282.23	234,848.80
销售费用		3,676,638.34	1,835,496.80
管理费用		7,361,218.67	9,289,920.21
研发费用		3,186,722.36	2,594,426.25
财务费用		295,175.25	114,536.79
其中：利息费用		286,566.78	
利息收入		7,024.47	
加：其他收益		69,115.81	92,663.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,031,785.53	-3,283,341.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,750.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,434,692.96	2,872,448.39
加：营业外收入		10,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,444,692.96	2,872,448.39
减：所得税费用		708,524.38	220,381.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,736,168.58	2,652,066.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,736,168.58	2,652,066.79
（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		4,736,168.58	2,652,066.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		47,428,243.97	26,671,316.75
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		3,394.98	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	4,149,037.09	107,617.45
经营活动现金流入小计		51,580,676.04	26,778,934.20
购买商品、接受劳务支付的现金		46,202,437.95	5,609,367.14
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		18,924,050.91	12,310,139.05
支付的各项税费		13,678,190.00	5,843,114.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	12,712,515.56	5,169,067.90
经营活动现金流出小计		91,517,194.42	28,931,689.00
经营活动产生的现金流量净额		-39,936,518.38	-2,152,754.80
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		20,000.00	
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		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,600.00	3,271,451.54
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		20,600.00	3,271,451.54

投资活动产生的现金流量净额		-600.00	-3,271,451.54
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
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		12,900,000.00	8,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		42,900,000.00	8,360,000.00
偿还债务支付的现金		10,013,167.58	327,722.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,963.94	175,652.31
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、40	-	4,300,000.00
筹资活动现金流出小计		10,428,131.52	4,803,374.83
筹资活动产生的现金流量净额		32,471,868.48	3,556,625.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,465,249.90	-1,867,581.17
加：期初现金及现金等价物余额		12,463,201.31	2,657,971.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,997,951.41	790,390.59

法定代表人：庄彦青

主管会计工作负责人：朱向龙

会计机构负责人：朱向龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		35,258,142.33	23,295,192.69
收到的税费返还		3,394.98	
收到其他与经营活动有关的现金		24,800,134.97	84,016.70
经营活动现金流入小计		60,061,672.28	23,379,209.39
购买商品、接受劳务支付的现金		16,304,671.44	3,625,705.65
支付给职工以及为职工支付的现金		15,544,265.99	9,426,298.73
支付的各项税费		10,419,066.30	5,357,742.55
支付其他与经营活动有关的现金		57,831,403.20	5,286,313.73
经营活动现金流出小计		100,099,406.93	23,696,060.66
经营活动产生的现金流量净额		-40,037,734.65	-316,851.27
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		20,000.00	
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		20,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,600.00	3,271,451.54
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		20,600.00	3,271,451.54
投资活动产生的现金流量净额		-600.00	-3,271,451.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		7,900,000.00	5,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,900,000.00	5,900,000.00
偿还债务支付的现金		8,648,167.54	84,389.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,566.78	100,585.72
支付其他与筹资活动有关的现金			4,100,000.00
筹资活动现金流出小计		8,934,734.32	4,284,974.88
筹资活动产生的现金流量净额		28,965,265.68	1,615,025.12
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		-11,073,068.97	-1,973,277.69
加：期初现金及现金等价物余额		12,215,730.83	2,494,219.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,142,661.86	520,941.36

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注四、33
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、报告期内的会计政策变更情况详见附注“四、重要会计政策和会计估计”之“33、重要会计政策、会计估计变更”。

(二) 财务报表项目附注

城兴设计集团股份有限公司 2021年1-6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

1、公司概况

城兴设计集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2014 年 6 月由河北城兴市政设计院有限公司整体变更设立，设立时股本总额 1,500.00 万元，经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于 2014 年 12 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：831415，证券简称：城兴股份。

2015 年 8 月 11 日，根据《河北城兴市政设计院股份有限公司股票发行情况报告书》，公司向包括控股股东在内的共 25 名特定对象非公开发行 2,000 万股股票，增资价格为每股人民币 1.35 元，定向增资新增 23 名自然人投资者，本次增资后公司股本总额 3,500.00 万元。

2015 年 12 月 28 日，根据《河北城兴市政设计院股份有限公司股票发行情况报告书》，公

公司向包括控股股东在内的共 23 名特定对象非公开发行 596.00 万股股票，增资价格为每股人民币 3.00 元，定向增资新增 23 名自然人投资者，增资完成后公司股本总额 4,096.00 万元。

2017 年 5 月 10 日，公司 2016 年度股东大会审议通过了“2016 年度利润分配方案”，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.88151 股，转增金额 19,994,664.96 元；以未分配利润向全体股东每 10 股转增 5.11849 股，转增金额 20,965,335.04 元。2017 年 6 月 7 日，公司实施了“2016 年度利润分配方案”，公司股本总额由 4,096.00 万元增至 8,192.00 万元。

2017 年 11 月 23 日，公司 2017 年第 5 次临时股东大会决议决定，以非公开方式向 6 名特定对象发行股票 14,995,367.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 6.00 元，总发行额人民币 89,972,202.00 元，扣除发行费用 3,433,476.84 元后募集资金 86,538,725.16 元，其中股本 14,995,367.00 元、资本公积 71,543,358.16 元，本次发行后总股本为 96,915,367.00 股，股本总额 96,915,367.00 元。

2020 年 12 月 31 日，根据《河北城兴市政设计院股份有限公司2020 年第一次股票定向发行说明书》，公司以非公开方式向 2 名特定对象发行股票 5,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 6.00 元，总发行额人民币 30,000,000.00 元，扣除发行费用 160,000.00 元后募集资金 29,840,000.00 元，其中股本 5,000,000.00 元、资本公积 24,840,000.00 元，本次发行后总股本为 101,915,367 股，股本总额 101,915,367.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司股本总数 101,915,367 股，详见附注六（二十三）股本。

本公司注册地址：保定市惠阳街 369 号保定·中关村创新基地研发中心 8、9、10 层。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部地址：保定市惠阳街 369 号保定·中关村创新基地研发中心 8、9、10 层。

本公司的业务性质和主要经营活动：本公司属工程勘察设计业，主要从事市政工程和建筑工程等设计、咨询服务。

本财务报表业经本公司第三届董事会第九次会议于2021年8月24日审议并批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司本期度合并范围无变更。

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。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。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月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

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。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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、5（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、16“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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、16、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

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

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

10、金融资产减值

本公司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投资、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。

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。

（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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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	信用风险极低的银行承兑汇票
商业承兑汇票	信用风险较高的商业承兑汇票

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失率为 0
商业承兑汇票	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，按照应收账款预期信用损失计量方法计提坏账准备

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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和合同资产外，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
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并报表范围内的关联方应收款项

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	计量预期信用损失的方法（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司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
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	合并报表范围内的关联方应收款项

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，编制其他应收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。

账龄	计量预期信用损失的方法（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

11、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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括低值易耗品、未完工项目劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

（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。

13、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、10、金融资产减值。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

14、合同成本

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

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

17、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。

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。

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。

18、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公司，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	8	5	11.875
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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，本公司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、23“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

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。

本公司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。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出【工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用】以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、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；构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。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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后的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。

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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、23“长期资产减值”。

22、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。

本公司的长期待摊费用主要包括房租费和装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

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

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

25、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司主要从事建筑、市政、城市规划等工程设计、咨询业务，销售业务主要包括提供设计服务以及咨询服务，具体收入确认方法如下：

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本公司业务周期较短，通常在三个月以内，收入确认的具体会计政策如下：根据与客户签订的合同或协议，完成客户委托业务并取得客户成果接收单，且相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同

或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司主要从事建筑、市政、城市规划等工程设计、咨询业务，收入主要来源于按照合同约定交付工程设计成果，以及少量的咨询业务收入。具体收入、成本确认方法如下：

①收入确认方法：

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本公司业务周期较短，通常在三个月以内，收入确认的具体会计政策如下：根据与客户签订的合同或协议，完成客户委托业务并取得客户成果接收单，且相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②成本结转方法

公司工程设计、咨询业务收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

29、政府补助

政府补助是指本公司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。

与本公司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。

30、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期度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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）公司为承租人的会计处理

①在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1)租赁负债的初始计量金额；

2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3)发生的初始直接费用；

4)公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，按照直线法对使用权资产计提折旧。

②短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司进行简化处理，不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

1)短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；

2)低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 公司为出租人的会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁

①融资租赁

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率（折现率）计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

②经营租赁

在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易的会计处理

①售后租回交易中的资产转让属于销售的公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②售后租回交易中的资产转让不属于销售的公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

为执行新租赁准则，本公司重新评估租赁的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司将租赁资产列报为“使用权资产”，同时确认“租赁负债”，将预付的租赁款从“预付账款”项目变更为“使用权资产”项目列报。

对 2021 年 1 月 1 日资产负债的影响

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	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付账款	85,845.75			
使用权资产			85,845.75	

对 2021 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2021 年 6 月 30 日 新租赁准则下金额		2021 年 6 月 30 日 旧租赁准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付账款			440,169.35	147,817.60
使用权资产	440,169.35	147,817.60		

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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	3% 6% 9% 13%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	8.25% 15% 25%

其中：

纳税主体名称	所得税税率（%）
城兴设计集团股份有限公司	15
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳城兴工程咨询有限公司	25
华韵保定建筑设计有限公司	25
西安城兴天悦热能科技有限公司	25
北京汉博建筑设计院有限公司（曾用名：北京潜龙协力科技有限公司）	25
北京蝌蚪儿网科技有限公司	25
河北雄安蝌蚪儿网科技有限公司	25
万方国际工程咨询集团有限公司	8.25

2、税收优惠及批文

本公司于2018年11月12日取得高新技术企业证书，2018年11月12日起至2021年11月12日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

万方国际工程咨询集团有限公司经营地在香港，享受当地税率政策，企业的首200万元利润税率为8.25%，200万元利润以上以标准税率16.5%计算。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10.00	53,971.74
银行存款	4,997,941.41	12,409,229.57
其他货币资金	-	
合计	4,997,951.41	12,463,201.31

2、应收账款

（1）应收账款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（%）	
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	427,358,087.56	100	73,579,534.05	17.22	353,778,553.51
其中：账龄组合	427,358,087.56	100	73,579,534.05	17.22	353,778,553.51
关联方组合					

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 (%)	
合计	427,358,087.56	—	73,579,534.05	—	353,778,553.51

(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 (%)	
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	436,318,048.43	100	77,426,864.69	17.75	358,891,183.74
其中：账龄组合	436,318,048.43	100	77,426,864.69	17.75	358,891,183.74
关联方组合					
合计	436,318,048.43	—	77,426,864.69	—	358,891,183.74

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,078,876.50	9,953,943.83	5.00
1 至 2 年	111,189,083.31	11,118,908.33	10.00
2 至 3 年	62,746,994.03	18,824,098.21	30.00
3 至 4 年	33,643,630.96	16,821,815.48	50.00
4 至 5 年	19,193,672.76	15,354,938.21	80.00
5 年以上	1,505,830.00	1,505,830.00	100.00
合计	427,358,087.56	73,579,534.05	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销 其他	
应收账款	77,426,864.69	351,686.73	4,199,017.37		73,579,534.05
坏账准备					
合计	77,426,864.69	351,686.73	4,199,017.37		73,579,534.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
保定华菱制衣有限公司	38,800,000.00	9.08	1,940,000.00
中土大地国际建筑设计有限公司	30,595,850.00	7.16	3,915,062.00
北京禹冰水利勘测规划设计有限公司	21,262,166.75	4.98	1,063,108.34
保定荣之旅文化旅游管理有限公司	18,805,960.00	4.40	1,880,596.00
中铁城际规划建设有限公司	17,340,918.37	4.06	1,040,048.64
合计	126,804,895.12	29.68	9,838,814.98

3、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	11,519,012.25	99.02%	1,928,601.95	92.71%
1 至 2 年	111,577.26	0.96%	56,674.84	2.72%
2 至 3 年	2,185.00	0.02%	94,903.00	4.56%
合计	11,632,774.51	—	2,080,179.79	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未计算原因
容城县铎盛建材销售有限公司	非关联方	3,910,000.00	32.39	1 年内	未到结算期
定州锦尘苗木场	非关联方	2,433,242.57	20.15	1 年内	未到结算期
定州琛兰苗木场	非关联方	1,750,000.00	14.50	1 年内	未到结算期
定州敏乾苗圃绿化场	非关联方	1,325,000.00	10.97	1 年内	未到结算期
保定市勘机机械设备销售部	非关联方	349,248.00	2.89	1 年内	未到结算期
合计		9,767,490.57	80.90		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,590,757.45	3,746,085.62

项目	期末余额	期初余额
合计	5,590,757.45	3,746,085.62

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	620,032.40	880,059.84
保证金	59,305.00	277,369.00
押金	33,650.00	609,630.84
员工借款	1,212,995.92	1,569,841.43
其他往来	3,644,701.48	450,461.87
社保	436,041.28	410,648.03
公积金	176,556.50	31,121.00
合计	6,183,282.58	4,229,132.01

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	483,046.39			483,046.39
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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	120,448.53			120,448.53
本期转回	10,969.79			10,969.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	592,525.13			592,525.13

③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,471,213.42
1至2年	1,003,830.03
2至3年	593,429.13
3至4年	79,600.00
4至5年	16,210.00
5年以上	19,000.00
合计	6,183,282.58

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 坏账准备	483,046.39	120,448.53	10,969.79			592,525.13
合计	483,046.39	120,448.53	10,969.79			592,525.13

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	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
保定中关村信息谷科技服务有限责任公司	押金	14,841.00	1-2年	4.74	742.05
		278,537.32	3-4年		139,268.66
王强	预付工资	277,333.28	2-3年	4.49	83,199.98
聂鹏威	备用金	186,644.24	1年内	3.02	9,332.21
周奎	备用金	178,414.91	1年内	2.89	8,920.75
董宝军	押金	166,170.00	3-4年	2.69	83,085.00
合计	——	1,101,940.75	——	17.82	324,548.65

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目劳务成本	4,735,146.01		4,735,146.01
合计	4,735,146.01		4,735,146.01

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
未完工项目劳务成本	4,890,606.01		4,890,606.01
合计	4,890,606.01		4,890,606.01

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		381,773.45
合计		381,773.45

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,310,172.61	13,103,924.17
固定资产清理		
合计	12,310,172.61	13,103,924.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,926,902.92	6,373,435.76	9,734,349.56	3,990,068.05	26,024,756.29
2、本期增加金额		520,852.00		9,900.00	530,752.00
(1) 购置		520,852.00		9,900.00	530,752.00
3、本期减少金额			200,000.00		200,000.00
(1) 处置或报废			200,000.00		200,000.00
4、期末余额	5,926,902.92	6,894,287.76	9,534,349.56	3,999,968.05	26,355,508.29
二、累计折旧					
1、期初余额	1,337,257.50	4,763,756.19	3,896,998.22	2,922,820.21	12,920,832.12
2、本期增加金额	919,751.15	82,663.43	286,465.14	1,873.84	1,290,753.56
(1) 计提	919,751.15	82,663.43	286,465.14	1,873.84	1,290,753.56
3、本期减少金额			166,250.00		166,250.00
(1) 处置或报废			166,250.00		166,250.00
4、期末余额	2,257,008.65	4,846,419.62	4,017,213.36	2,924,694.05	14,045,335.68
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,669,894.27	2,047,868.14	5,517,136.20	1,075,274.00	12,310,172.61
2、期初账面价值	4,589,645.42	1,609,679.57	5,837,351.34	1,067,247.84	13,103,924.17

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、使用权资产

项目	期末余额	期初余额
房租租赁	440,169.35	85,845.75
合计	440,169.35	85,845.75

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专用软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,547,081.90	1,547,081.90
2、本期增加金额	35,007.17	35,007.17
(1) 购置	35,007.17	35,007.17
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,582,089.07	1,582,089.07
二、累计摊销		
1、期初余额	572,031.09	572,031.09

项目	专用软件	合计
2、本期增加金额	78,521.07	78,521.07
(1) 计提	78,521.07	78,521.07
3、本期减少金额		
4、期末余额	650,552.16	650,552.16
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	931,536.91	931,536.91
2、期初账面价值	975,050.81	975,050.81

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
华韵保定建筑设计有限公司	10,208,515.41					10,208,515.41
合计	10,208,515.41					10,208,515.41

(2) 商誉减值准备

期末商誉不存在减值情况。

(3) 商誉的减值测试过程

商誉减值测算按照资产组（商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产及商誉）的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的现金净流量并保持稳定增长率确定。计算现值的折现率为 15.71%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

11、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	期末余额
办公室装修费	910,320.83		360,615.16		549,705.67

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租费	158,318.00		26,883.00		131,435.00
合计	1,068,638.83		387,498.16		681,140.67

12、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	
	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
坏账准备	74,172,059.18	11,234,875.04	76,569,007.75	11,849,514.76
合计	74,172,059.18	11,234,875.04	76,569,007.75	11,849,514.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

本期无未经抵销的递延所得税负债明细。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,221,583.15	1,340,903.33
可抵扣亏损	1,004,156.99	1,072,715.72
合计	2,225,740.14	2,413,619.05

(5) 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
2022年			
2023年			
2024年			
2025年			
2026年	254,860.90	254,860.90	
2027年	209,353.67	209,353.67	
2028年	318.00	318.00	
2029年	5,323.75	5,323.75	
2030年	534,300.67	602,859.40	
合计	1,004,156.99	1,072,715.72	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		788,500.00

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	14,156,100.00	14,156,100.00
合计	14,156,100.00	14,944,600.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,540,029.57	2,379,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款利息	29,623.89	8,027.02
合计	13,569,653.46	7,387,027.02

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41。

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,505,387.60	39,928,242.97
1至2年	7,340,778.60	1,244,465.38
2至3年	71,201.00	28,750.00
合计	13,917,367.20	41,201,458.35

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	502,898.24	60,583.96
合计	502,898.24	60,583.96

17、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	15,552,253.05	16,308,075.82	19,378,757.26	12,481,571.61
二、离职后福利-设定提存计划		815,390.35	809,593.05	5,797.30
合计	15,552,253.05	17,123,466.17	20,188,350.31	12,487,368.91

(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	15,535,050.21	14,790,530.30	17,957,081.38	12,368,499.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		316,013.76	316,013.76	0.00
3、社会保险费	9,840.96	735,879.74	635,499.48	110,221.22
其中：医疗保险费	9,840.96	659,882.52	569,571.52	100,151.96
工伤保险费		42,432.41	42,157.60	274.81
生育保险费		33,564.81	23,770.36	9,794.45
4、住房公积金	900.00	365,950.00	366,780.00	70.00
5、工会经费和职工教育经费	6,461.88	99,702.02	103,382.64	2,781.26
合计	15,552,253.05	16,308,075.82	19,378,757.26	12,481,571.61

(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		782,359.40	776,890.01	5,469.39
2、失业保险费		33,030.95	32,703.04	327.91
合计		815,390.35	809,593.05	5,797.30

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,643,405.44	25,545,201.73
企业所得税	2,900,227.42	13,281,374.84
代扣代缴个人所得税	287,981.50	336,516.90
城市维护建设税	1,707,497.61	1,781,645.83
教育费附加	736,317.66	768,118.24
地方教育费附加	483,512.34	504,674.76
印花税		3,541.60
合计	30,758,941.97	42,221,073.90

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	569,255.83	667,107.87
合计	569,255.83	667,107.87

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款		319,500.00
代收款	51,655.80	36,243.38
其他往来	517,600.03	311,364.49
合计	569,255.83	667,107.87

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	115,120.86	2,226,335.16
一年内到期的长期借款利息	6,545.66	12,701.91
合计	121,666.52	2,239,037.07

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税		3,635.04
合计		3,635.04

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,544,197.07
信用借款	115,120.86	851,666.60
长期借款利息	6,545.66	21,596.87
减：一年内到期的长期借款	115,120.86	2,226,335.16
减：一年内到期的长期借款利息	6,545.66	12,701.91
合计	0.00	1,178,423.47

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,166.69			34,166.69	政府补助
合计	34,166.69			34,166.69	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
一种基于地理信 息的供热管网泄	34,166.69					34,166.69	与收益 相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
露监测与定位系 统							
合计	34,166.69					34,166.69	

24、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	96,915,367.00	5,000,000.00				5,000,000.00	101,915,367.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	71,424,321.78	25,000,000.00		96,424,321.78
其他资本公积				
合计	71,424,321.78	25,000,000.00		96,424,321.78

26、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	16,518,975.50			16,518,975.50
合计	16,518,975.50			16,518,975.50

27、未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	139,285,688.95	96,602,375.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	139,285,688.95	96,602,375.60
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,592,020.83	3,440,676.06
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		
其他		
期末未分配利润	143,877,709.78	100,043,051.66

28、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	35,417,602.99	17,401,997.37	34,840,259.97	10,806,319.06
其他业务				
合计	35,417,602.99	17,401,997.37	34,840,259.97	10,806,319.06

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,736.38	137,511.21
教育费附加	37,172.74	58,815.50
地方教育费附加	24,781.83	39,210.32
印花税	109,199.00	43,152.00
房产税	12,011.94	12,011.94
土地使用税	453.22	453.22
车船使用税	4,055.70	8,322.90
合计	274,410.81	299,477.09

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	280,623.78	227,063.27
员工薪酬	1,872,063.51	682,876.60
业务招待费	1,157,984.47	477,688.99
业务宣传费	310,388.00	280,732.68
房租费	160,604.00	170,059.04
招投标费		
办公费	99,710.36	17,959.49
合计	3,881,374.12	1,856,380.07

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	2,776,293.54	6,377,704.87
中介咨询费	895,453.63	513,400.86

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	310,498.96	320,239.02
交通差旅费	201,764.32	170,729.00
办公费	585,834.15	942,121.63
房租费	1,753,084.84	1,237,936.73
业务招待费	356,400.80	215,306.88
折旧费	767,959.19	1,015,104.40
福利费	596,423.48	312,949.68
维修费		2,740.00
低值易耗品	14,700.00	21,719.29
工会经费及教育经费	150,887.95	104,338.19
水电费	40,074.59	39,607.91
其他	281,176.12	62,476.06
合计	8,730,551.57	11,336,374.52

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,561,293.38	2,248,141.09
折旧	177,845.17	200,506.38
无形资产摊销	77,258.91	74,837.10
其他费用	370,324.90	70,941.68
合计	3,186,722.36	2,594,426.25

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,672.68	175,652.64
减：利息收入	7,878.40	-909.49
手续费	22,893.53	17,582.63
合计	433,687.81	192,325.78

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一种基于地理信息的供热管网泄露监测与定位系统		5,000.00
稳岗返还资金		62,654.44
代扣代缴个人所得税手续费	2,062.57	41,149.85
增值税税收优惠	76,308.78	
合计	78,371.35	108,804.29

35、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（损失以“-”号填列）	3,847,330.64	-78,000.00
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）		-3,606,788.41
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-109,478.74	-82,526.38
合 计	3,737,851.90	-3,767,314.79

36、资产处置收益

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
处置固定资产	-13,750.00		-13,750.00
合计	-13,750.00		-13,750.00

37、营业外收入

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
减免增值税收入		3,730.93	
其他	10,000.00	2,099.53	10,000.00
合计	10,000.00	5,830.46	10,000.00

38、营业外支出

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
违约金		25,718.00	
捐赠支出		-	
滞纳金	673.33	63.15	673.33
合计	673.33	25,781.15	673.33

39、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	113,998.32	1,185,094.79
递延所得税费用	614,639.72	-549,274.84
合计	728,638.04	635,819.95

(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	5,320,658.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	798,098.83
子公司适用不同税率的影响	4,240.07
调整以前期间所得税的影响	3,153.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,255,913.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本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	1,020,390.82
减免所得税额	-16,896.73
研发加计扣除	-2,336,261.80
所得税费用	728,638.04

40、现金流量表项目

(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
收到各项往来款项	4,052,792.67	
利息收入	7,873.07	1,713.63
政府补助收入	88,371.35	62,654.44
个税手续费		41,149.85
其他收入		2,099.53
合计	4,149,037.09	107,617.45

(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
支付的各项费用	6,734,222.54	3,817,720.09

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项往来款项	5,242,412.09	1,351,347.81
备用金	712,987.40	
其他		
财务费用-手续费	22,893.53	
合计	12,712,515.56	5,169,067.90

(3) 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
偿还借款		4,300,000.00
往来款		
融资手续费		
合计		4,300,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,592,020.83	3,440,676.06
加：信用减值损失	-3,737,851.90	3,767,314.79
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,290,126.56	1,571,275.15
无形资产摊销	78,521.07	76,099.26
长期待摊费用摊销	387,498.16	503,656.81
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）	13,750.00	
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）	418,672.68	175,652.31
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）	614,639.72	-603,395.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	54,120.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	155,460.00	-22,203.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,813,619.48	-11,119,023.80

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,935,736.02	3,073.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,936,518.38	-2,152,754.80
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	4,997,951.41	790,390.59
减：现金的期初余额	12,463,201.31	2,657,971.76
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	-7,465,249.90	-1,867,581.17

（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	4,997,951.41	12,463,201.31
其中：库存现金	10.00	53,971.74
可随时用于支付的银行存款	4,997,941.41	12,409,229.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,997,951.41	12,463,201.31
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		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,669,894.27	借款抵押
合计	3,669,894.27	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京博衍天合空间艺术技术有限公司	北京市	北京市	专业技术服务	100.00		设立
深圳城兴工程咨询有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	专业技术服务	100.00		设立
华韵保定建筑设计有限公司	河北省保定市	河北省保定市	专业技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
西安城兴天悦热能科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	专业技术服务	100.00		设立
北京汉博建筑设计院有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		100.00	其他
北京蝌蚪蚪儿网科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业	100.00		设立
河北雄安蝌蚪儿网科技有限公司	河北省容城县	河北省容城县	批发和零售业		100.00	设立
万方国际工程咨询集团有限公司	香港	香港	专业技术服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
庄子建设集团（保定）有限公司	河北省保定市	工程施工	10,500 万元	29.44	29.44

注：本公司的最终控制方是庄彦青，持有本公司股权 7.82%，通过庄子建设集团（保定）有限公司和保定坤泰环保节能科技有限公司间接持有公司 41.62%股权，拥有公司 49.44%表决权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庄彦青	公司实际控制人、董事长
北京尚行天合投资基金有限公司	受同一实际控制人控制
保定坤泰环保节能科技有限公司	受同一实际控制人控制
北京尚源天合环保科技有限公司	受实际控制人庄彦青之女庄哲琪控制公司
天津市海顺交通工程设计有限公司	公司持股 51.06%企业
刘玲璞	庄彦青妻
庄哲琪	庄彦青女
肖锁柱	董事、总经理、总工程师
庄彦坤	董事
刘永凯	董事、副总经理
庄欣桐	董事、与庄彦青为舅甥关系
马学美	董事
刘炜	董事
鲍卉芳	独立董事
郭莉莉	独立董事
张福良	监事会主席
王淑敏	职工代表监事
赵志岗	监事
朱向龙	副总经理、财务负责人
刘利霞	董事会秘书
薛敬	原财务负责人
谢冰倩	原董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
庄彦青	房屋	135,764.12	151,176.71
北京尚行天合投资基金有限公司	房屋	73,494.00	108,842.25

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
庄彦青	5,000,000.00	2020.4.7	2023.4.7	否
庄彦青	409,140.38	2020.4.2	2022.4.2	否
庄彦青	1,364,467.18	2020.9.6	2022.9.6	否
北京尚行天合投资基金有限公司	5,000,000.00	2020.4.7	2023.4.7	否
保定坤泰环保节能科技有限公司	5,000,000.00	2020.4.7	2023.4.7	否
庄子建设集团（保定）有限公司	5,000,000.00	2020.4.7	2023.4.7	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入		
保定坤泰环保节能科技有限公司	2,900,000.00	借款年利率 3.85%

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,312,527.72	2,510,489.67

5、关联方应收应付款项

（1）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
预付账款：				
北京尚行天合投资基金有限公司	292,351.75		85,845.75	
合计	292,351.75		85,845.75	

（2）应付项目

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
其他应付款：				
庄彦坤	60,000.00		60,000.00	
合计	60,000.00		60,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

2018年6月21日，公司与保定中关村信息谷科技服务有限责任公司签订《房屋租赁合同》，租赁保定市高新区惠阳街369号·保定中关村创新基地研发中心8、9、10层的房屋作为办公室，

建筑面积 4,354.5 平方米、租赁期限自 2018 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，租金标准为 1.05 元/平方米/天，年租金 1,646,001.00 元。2019 年 12 月 31 日，公司与保定中关村信息谷科技服务有限责任公司签订《房屋租赁合同补充协议》，租赁期间不变，租赁面积变更为 3,400.42 平方米，租金标准为 1.05 元/平方米/天，年租金为 1,285,358.40 元。

与庄彦青房屋租赁情况详见附注九、4、（1）关联方租赁情况。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2019 年 9 月 30 日，公司通过天津产权交易中心网络竞价方式取得天津市天政基础设施建设有限公司（以下简称“天津天政”）持有天津海顺 27.58% 股权，天津市天港建设开发有限公司（以下简称“天津天港”）持有天津海顺 23.48% 股权、股权总价款 1,415.61 万元，2019 年 10 月 10 日，公司已支付全部股权转让款，天津海顺及转让方天津天政、天津天港一直未办理产权交接和工商变更登记，公司向天津市南开区人民法院起诉请求变更公司登记并通过司法手段完成强制变更股权登记手续。2021 年 7 月 9 日，天津海顺已完成董事会改选变更，我公司已委派管理人员任天津海顺董事长，入驻天津海顺办公，负责全面管理工作。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	357,816,534.22	100.00	68,514,182.41	19.15	289,302,351.81
其中：账龄组合	357,011,534.22	99.78	68,514,182.41	19.19	288,497,351.81
关联方组合	805,000.00	0.22			805,000.00
合计	357,816,534.22	—	68,514,182.41	—	289,302,351.81

（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 (%)	
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	360,709,527.84	100.00	72,651,004.78	20.14	288,058,523.06
其中：账龄组合	359,904,527.84	99.78	72,651,004.78	20.19	287,253,523.06
关联方组合	805,000.00	0.22			805,000.00
合计	360,709,527.84	—	72,651,004.78	—	288,058,523.06

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,427,888.37	7,421,394.42	5.00
1 至 2 年	93,784,746.66	9,378,474.67	10.00
2 至 3 年	60,605,765.47	18,181,729.64	30.00
3 至 4 年	33,643,630.96	16,821,815.48	50.00
4 至 5 年	19,193,672.76	15,354,938.21	80.00
5 年以上	1,355,830.00	1,355,830.00	100.00
合计	357,011,534.22	68,514,182.41	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款						
坏账准备	72,651,004.78	62,195.00	4,199,017.37			68,514,182.41
合计	72,651,004.78	62,195.00	4,199,017.37			68,514,182.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
中土大地国际建筑设计有限公司	29,840,850.00	8.34	3,915,062.00
北京禹冰水利勘测规划设计有限公司	21,262,166.75	5.94	1,063,108.34

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
保定荣之旅文化旅游管理有限公司	18,805,960.00	5.26	1,880,596.00
中铁城际规划建设有限公司	17,340,918.37	4.85	1,040,048.64
水发规划设计有限公司	12,466,200.00	3.48	623,310.00
合计	99,716,095.12	27.87	8,522,124.98

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,771,911.38	34,507,314.89
合计	61,771,911.38	34,507,314.89

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	56,681,438.30	31,083,738.89
员工借款	1,118,358.99	1,569,841.43
押金	33,550.00	609,530.84
保证金	59,305.00	277,369.00
备用金	329,159.18	859,678.12
其他往来	3,635,325.70	170,498.69
社保	334,860.15	366,670.52
公积金	146,084.50	31,121.00
合计	62,338,081.82	34,968,448.49

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	461,133.60			461,133.60
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	116,006.63			116,006.63
本期转回	10,969.79			10,969.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	566,170.44			566,170.44

③按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,944,674.36
1 至 2 年	1,003,830.03
2 至 3 年	593,329.13
3 至 4 年	79,600.00
4 至 5 年	16,210.00
5 年以上	19,000.00
合计	5,656,643.52

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	461,133.60	116,006.63	10,969.79			566,170.44
合计	461,133.60	116,006.63	10,969.79			566,170.44

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	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
华韵保定建筑设计有限公司	关联方往来款	32,184,572.91	1 年内	51.63	
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	关联方往来款	16,366,123.37	1 年内	26.25	

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
北京汉博建筑设计院有限公司	关联方往来款	7,550,000.00	1 年内	12.11	
深圳城兴工程咨询有限公司	关联方往来款	567,676.95	1 年内	0.91	
保定中关村信息谷科技服务有限公司	押金	293,378.32	1 年内 14,841.00 元, 2-3 年 278,537.32 元	0.47	84,303.25
合计	—	56,961,751.55		91.38	84,303.25

3、长期股权投资

(1) 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	11,480,000.00		11,480,000.00	11,480,000.00		11,480,000.00
合计	11,480,000.00		11,480,000.00	11,480,000.00		11,480,000.00

(2) 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
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00		
华韵保定建筑设计有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
合计	11,480,000.00			11,480,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,132,570.58	14,007,992.11	148,219,043.34	50,071,381.70
其他业务				
合计	30,132,570.58	14,007,992.11	148,219,043.34	50,071,381.70

十四、补充资料

1、本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	-13,750.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,326.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,371.35	
小计	73,948.02	
所得税影响额	9,794.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	64,153.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	1.31	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.29	0.04	0.04

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 8 月 24 日由第三届董事会第九次会议审议通过及批准发布。

城兴设计集团股份有限公司

2021 年 8 月 24 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室