



城兴股份

NEEQ : 831415

城兴设计集团股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、2022 年 1 月，公司新增六项实用新型专利证书，分别是：《一种海绵城市防淤堵自动清理设施》、《一种具有水质监测报警功能的自然水管》、《一种道路边坡掏空监测装置》、《一种居民区道路行人智能警告设施》、《一种长距离压力流污水排放收集处理系统》、《一种初期雨水的分离收集装置》。

2、2022 年 5 月，保定市产业引导发展集团有限公司与城兴股份确定合作意向，成功签约。

3、2022 年 8 月，公司被保定市工业和信息化局认定 2022 年第一批保定市“专精特新”中小企业。

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	18
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	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

董事李少恩对半年度报告内容存在异议，无法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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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

1、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的详细信息情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李少恩	董事	未出席	无理由拒绝对半年报发表确认意见

【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	2022 年上半年新冠肺炎疫情仍然在中国及全球范围内起伏反复，受该等重大突发公共卫生事件的影响，公司的销售、设计、生产等业务环节均受到一定程度的负面影响，年初公司主要生产经营所在省份疫情严重，导致公司主要业务开展及项目回款再次受到消极影响。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。
(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。工程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，本地工程设计服务商在市场竞争中具有天然的地域优势。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。
（4）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市政工程设计, 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。
（5）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。公司所处市政设计行业, 客户主要为各级政府部门及其下属单位。公司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。
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、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

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	郭丽鹏
联系地址	保定市朝阳南大街 777 号中诚·鸿悦国际 2014 号
电话	0312-6776367
传真	0312-6776367
电子邮箱	958221934@qq.com
公司网址	www.cxszdi.com
办公地址	保定市朝阳南大街 777 号中诚·鸿悦国际 2014 号
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 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	河北省保定市朝阳南大街 777 号 中诚·鸿悦国际 2014 号	是
注册资本（元）	101,915,367	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	41,375,040.98	35,417,602.99	16.82%
毛利率%	47.45%	50.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,270,275.79	4,592,020.83	145.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,386,697.18	4,527,866.95	151.48%
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）	3.09%	1.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.12%	1.29%	-
基本每股收益	0.11	0.04	175%

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	570,662,839.60	562,868,421.74	1.38%
负债总计	200,038,197.06	203,514,054.99	-1.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	370,624,642.54	359,354,366.75	3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.53	3.12%
资产负债率%（母公司）	36.84%	38.29%	-
资产负债率%（合并）	35.05%	36.16%	-
流动比率	2.58	2.48	-
利息保障倍数	27.03	5.34	-

（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	-1,161,452.14	-39,936,518.38	97.09%
应收账款周转率	0.07	0.08	-
存货周转率	7.20	3.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.38%	-0.92%	-
营业收入增长率%	16.82%	1.66%	-
净利润增长率%	145.43%	33.46%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	73,381.73
其他营业外收入和支出	-220,229.50
非经常性损益合计	-146,847.77
减：所得税影响数	-30,426.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-116,421.39

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

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

商业模式

报告期内公司商业模式未发生变更，公司主营业务为工程勘察设计、咨询、工程类 EPC 及项目管理，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。

在业务承接方面，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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

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，公司实现营业收入 0.41 亿元，同比增长 16.82%；实现营业利润 1443.60 万元，同比增长 171.80%；归属于挂牌公司股东的净利润 1127.03 万元，同比增长 145.43%。

2、报告期末，公司总资产 5.71 亿元，比本期期初增长 1.38%；归属于挂牌公司股东的净资产 3.71 亿元，比本期期初增长 3.14%。

公司始终坚持以“品牌立院、科技兴院、创新设计、和谐发展”的治院方针，以“从平凡中实现超越”为企业理念，不断优化和提高公司设计咨询的服务能力。以客户为中心，把客户实际需求作为基本出发点，不断在技术模式、业务模式上进行创新。优化和完善公司治理结构和管理体系，强化公司集团化的服务管理与风险管控，制定措施、把控风险、精细化管理、提升效益，保障 EPC 工程及重点项目的高效率、高质量。优化考核体系、强化预算制度，加大应收账款的催收力度，防范坏账风险，不断完善内控制度，实行精细化管理政策，稳步提升管理效率与运营效率。

（二） 行业情况

“十三五”时期，我国工程勘察设计行业发展平稳，设计建成大批国家重点工程，方案独创性有所提升，勘察设计技术水平再上新台阶。工程勘察设计行业规模进一步扩大，管理水平和经济效益进一步提高，行业企业总数达 23741 家，年均增速 3.0%；从业总人数达 440.0 万，年均增速 7.7%；营业总收入达 72496.7 亿元，年均增速 21.8%。工程建设组织模式不断创新，全过程工程咨询、工程总承包快速增长，建筑师负责制试点工作取得积极成效。科技创新能力不断增强，科技活动投入年均增速达 28.8%，关键技术研究不断取得新进展，技术体系日趋完善，工程勘察设计行业绿色化、工业化、数字化转型有序推进。国际化水平取得较大提升，境外市场新签合同额比“十二五”末期增长 47%。工程勘察设计行业在促进新型城镇化建设、人居环境持续改善、建筑业高质量发展等方面发挥了重要作用。

一、行业发展回顾

根据国家统计局统计数据可见：固定资产投资缓中趋稳，2021 年 1-12 月份全国固定资产投资（不含农户）544547 亿元，同比增长 4.9%，比 2019 年 1-12 月份增长 8.0%，近两年平均增长 3.9%；行业规模保持稳定发展，2020 年工程勘察设计行业营收 72496.7 亿元，同比增长 12.9%，设计类企业营收 26708.5 亿元，年增长 11.1%；行业从业人员减少，行业规模缩减，2020 年勘察设计年底职工人数为 4399733 人，比 2019 年下降 5.0%。注册制改革、北交所成立，勘察设计咨询为主的设计企业上市迎来新高潮。

通过对行业回顾，设计行业发展与竞争并存。创新发展、防范风险仍是设计企业的重中之重，创新在业务、在技术、在管理；风险防范集中在应收账款及市场。企业需要在时代潮流中勇往直前，不断完善自我，在竞争中学习总结。

二、行业未来形势

2021 年“十四五”规划纲要对外公布，“双碳”“绿色发展”“城市更新”“限高令”“历史文化保护传承”等一系列政策、改革举措加快推进。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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,746,951.20	1.01%	7,512,358.17	1.33%	-23.50%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	9,602,771.94	1.68%	14,163,212.27	2.52%	-32.20%
合同资产	479,888,961.49	84.09%	466,480,139.50	82.88%	2.87%
预付款项	5,243,551.86	0.92%	8,741,733.71	1.55%	-40.02%
其他应收款	12,505,733.28	2.19%	4,258,687.42	0.76%	193.65%
存货	2,030,933.26	0.36%	4,007,143.62	0.71%	-49.32%
其他流动资产	0	0%	174,494.36	0.03%	-100%
固定资产	8,932,757.47	1.57%	10,040,326.59	1.78%	-11.03%
使用权资产	203,415.11	0.04%	331,119.39	0.06%	-38.57%
无形资产	773,538.19	0.14%	852,432.37	0.15%	-9.26%
商誉	10,208,515.41	1.79%	10,208,515.41	1.81%	0%
长期待摊费用	315,258.29	0.06%	411,925.61	0.07%	-23.47%
递延所得税资产	20,615,104.10	3.61%	21,090,985.32	3.75%	-2.26%
其他非流动资产	14,595,348.00	2.56%	14,595,348.00	2.59%	0%
短期借款	14,328,984.71	2.51%	15,001,500.70	2.67%	-4.48%
合同负债	25,888,519.80	4.54%	23,177,152.12	4.12%	11.70%
应付账款	89,966,281.72	15.77%	96,371,133.97	17.12%	-6.65%
应付职工薪酬	15,822,104.31	2.77%	16,532,892.84	2.94%	-4.30%
应交税费	12,567,187.67	2.20%	10,260,033.66	1.82%	22.49%
其他应付款	966,723.89	0.17%	670,643.48	0.12%	44.15%
一年内到期的非流动负债	109,989.00	0.02%	146,988.00	0.03%	-25.17%
其他流动负债	40,266,739.44	7.06%	41,085,772.45	7.30%	-1.99%
长期借款	121,666.52	0.02%	121,666.52	0.02%	0%
租赁负债	0	0%	32,052.25	0.01%	-100%
资本公积	96,424,321.78	16.90%	96,424,321.78	17.13%	0%
盈余公积	17,746,029.07	3.11%	17,746,029.07	3.15%	0%
未分配利润	154,538,924.69	27.08%	143,268,648.90	25.45%	7.87%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期较上期末减少主要系支付到期银行贷款和支付已完工项目成本所致。
- 2、应收账款：本期应收账款较上期末减少主要系本期部分项目实现回款所致。
- 3、预付款项：本期预付账款较上年末较少主要系上年已向上游砂石、建材及各种类苗木供货商预付部分本期完工项目，而本期新增项目的预付款项较少，导致本期总体预付账款减少。
- 4、其他应收款：本期公司其他应收款较上年同期增长193.65%，主要原因是为保证公司业务开展及

生产流程的及时性，公司往来款项增加较多。

5、存货：本期存货较上年同期减少主要系部分项目完结，存货结转至主营业务成本，且本期新增存货较少所致。

6、其他流动资产：主要为待抵扣进项税额，减少的原因系报告期内陆续抵扣认证进项税额。

7、固定资产、使用权资产、长期待摊费用：本期无新增的资产，主要减少系原始资产的折旧、摊销所致。

8、合同负债：本期合同负债增加主要系部分项目收到甲方的预付款所致。

9、应交税费：随着收入的增长应交税费随之增长。

10、其他应付款：其他应付款增加主要系业务垫资增加所致。

11、一年内到期的非流动负债：本期较上年同期减少25.17%，主要原因系公司按期偿还长期借款，故一年内到期的非流动负债下降。

12、租赁负债：本期租赁负债减少主要系无新增房租所致。

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	41,375,040.98	-	35,417,602.99	-	16.82%
营业成本	21,741,750.44	52.55%	17,401,997.37	49.13%	24.94%
毛利率	47.45%	-	50.87%	-	-
销售费用	546,473.37	1.32%	3,881,374.12	10.96%	-85.92%
管理费用	3,754,500.97	9.07%	8,730,551.57	24.65%	-57.00%
研发费用	1,955,054.29	4.73%	3,186,722.36	9.00%	-38.65%
财务费用	513,400.97	1.24%	433,687.81	1.22%	18.38%
信用减值损失	-122,252.81	-0.30%	3,737,851.9	10.55%	-103.27%
资产减值损失	1,684,710.97	4.07%	-	-	-
营业利润	14,435,958.27	34.89%	5,311,332.20	15.00%	171.80%
利润总额	14,215,728.77	34.36%	5,320,658.87	15.02%	167.18%
净利润	11,270,275.79	27.24%	4,592,020.83	12.97%	145.43%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加主要系承接新项目增加，且验收项目增加所致。

2、营业成本：本期随着收入增加成本随之增加，同时为了提高效率公司较多的委托外部单位进行辅助设计业务，导致营业成本总体增加。

3、销售费用：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。

4、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。

5、研发费用：部分研发项目已在上年完成，新的研发项目前期还未开始加大投入。

6、信用减值损失：本期信用减值损失减少主要是系应收账款回款较好，导致部分信用减值损失转回。

7、营业利润、利润总额、净利润：系业务有所增长以及报告期内公司账龄较长应收账款的回收，对营业利润、利润总额、净利润等形成积极影响。

（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	41,375,040.98	35,417,602.99	16.82%

其他业务收入			
主营业务成本	21,741,750.44	17,401,997.37	24.94%
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	29,662,220.23	14,692,974.91	50.47%	-12.03%	-10.41%	-0.89%
工程咨询	11,712,820.75	7,048,775.53	39.82%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期工程设计业务与上年同期有较大变化主要系上期未承揽工程咨询业务，本期工程咨询业务有较多增长所致。

1、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	-1,161,452.14	-39,936,518.38	97.09%
投资活动产生的现金流量净额	0	-600.00	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,218,541.59	32,471,868.48	-103.75%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期主要是收到其他与经营活动有关的现金增加，且付现费用较少，导致经营活动现金流量净额较上期有较大增长。
 2、投资活动产生的现金流量净额：本期无新增投资。
 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期无新增短期借款，正常偿还到期借款本息。

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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

		性							
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			10,000,000	34,458,495.89	4,035,171.16	109,462.26	-1,697,680.50
深圳城兴工程咨询有限公司	子公司	工程咨询、设计			5,000,000	1,268,619.10	414,981.10	0	0
华韵保定建筑设计有限公司	子公司	建筑工程设计			50,000,000	67,579,966.40	12,832,249.10	472,924.51	-900,476.60
北京城兴天悦工程管理有限公司	子公司	工程管理服务			10,000,000	0	0	0	0

（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，尊重和维护员工的个人权益，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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；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。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（1） 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。工程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，本地工程设计服务商在市场竞争中具有天然的地域优势。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。

（2） 技术人员流失风险

公司从事的工程咨询、设计服务属于技术密集型行业，业务的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规模的扩大，带动了工程咨询、设计服务的繁荣以及设计水平的大幅提升，行业内企业对设计人才的需求和对关键设计人才的争夺也越来越激烈。公司目前拥有一支素质较高的设计团队，报告期内，设计团队尤其是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。

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層管理技能培训，综合降低人员流失风险。

（3）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市政工程设计，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。

（4）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。公司所处市政设计行业，客户主要为各级政府部门及其下属单位、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。

（5）重大突发公共卫生事件风险

2022 年新冠肺炎疫情在中国及全球范围内起伏反复，受该等重大突发公共卫生事件的影响，公司的销售、设计、生产等业务环节均受到一定程度的负面影响，2022 年初公司主要生产经营所在省份疫情严重，导致公司主要业务开展及项目回款再次受到消极影响。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。

应对措施：

公司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。

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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.（八）
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	420,476.61	17,536,165.61	17,956,642.22	4.84%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
金春香	庄子建设集团（保定）有限公司、城兴设计集团股份有限公司	借款担保合同纠纷	6,450,009	1.74%	否	2022年4月15日
杨虹	庄子建设集团（保定）有限公司、	借款担保合同纠纷	870,000	0.23%	否	2022年4月15日

	城兴设计集团股份有限公司					
李晓彦	庄子建设集团（保定）有限公司、城兴设计集团股份有限公司	借款担保合同纠纷	1,500,000	0.40%	否	2022年4月15日
李艳玲	庄子建设集团（保定）有限公司、城兴设计集团股份有限公司	借款担保合同纠纷	600,000	0.16%	否	2022年4月15日
赵大雨	庄子建设集团（保定）有限公司、城兴设计集团股份有限公司	借款担保合同纠纷	5,000,000	1.35%	否	2022年4月15日
总计	-	-	14,420,009	3.88%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司于 2022 年 4 月 15 日披露了相关公告，由于违规担保事项仍在诉讼中，因此公司暂时无法召开董事会及股东大会进行确认。（相关违规担保事项详见公告编号为 2022-018 的公告）。

截至本公告披露日，上述借款均未按期偿还。五位贷款人金春香、杨虹、李晓彦、李艳玲、赵大雨分别将借款人庄子建设及担保人城兴股份诉至河北省保定高新技术产业开发区人民法院，相关案件目前均有不同程度进展，具体诉讼事项参见公司公告（公告编号：2022-015、2022-014、2022-012、2022-013、2022-016）。同时，与违规担保相关的诉讼导致 2022 年公司部分银行账户被冻结，对公司现金流造成一定的影响。银行冻结情况详见公告编号为 2022-011 的公告。

上述违规担保事项，公司于 2022 年 4 月 21 日收到全国中小企业股份转让系统有限公司口头警示的自律监管措施。

目前，杨虹案件已由河北省保定市中级人民法院在 2022 年 7 月 7 日作出终审判决，撤销河北省保定高新技术产业开发区人民法院民事判决书（2021）冀 0691 民初 2417 号民事判决第二项“城兴设计集团股份有限公司对庄子建设集团（保定）有限公司上述借款债务清偿承担连带保证责任”。（相关事项详见公告编号为 2022-055 的公告），其余借款案件纠纷目前仍在诉讼中。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
南昌宏飞晟建筑规划设计有限公司	城兴设计集团股份有限公司、华韵保定建筑设计有限公司、河北万鑫体育项目开	电子商业汇票追索纠纷	1,560,000	已调解	2022年4月15日

	发有限公司				
总计	-	-	1,560,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

对公司财务以及经营状况未造成不利影响。

（二） 公司发生的提供担保事项**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	庄子建设集团（保定）有限公司	2,000,009	0	2,000,009	2017年10月16日	2021年8月24日	连带	是	尚未履行
2	庄子建设集团（保定）有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2019年8月5日	2021年9月5日	连带	是	尚未履行
3	庄子建设集团（保定）有限公司	600,000	0	600,000	2019年11月23日	2021年9月6日	连带	是	尚未履行
4	庄子建设集团（保定）有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2020年1月18日	2021年9月16日	连带	是	尚未履行
5	庄子建设集团（保	850,000	0	850,000	2020年5月6日	2021年9月18日	连带	是	尚未履行

	定)有限公司								
6	庄子建设集团(保定)有限公司	2,000,000	0	870,000	2019年7月6日	2021年9月19日	连带	是	尚未履行
7	庄子建设集团(保定)有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2019年11月25日	2021年8月24日	连带	是	尚未履行
8	庄子建设集团(保定)有限公司	600,000	0	600,000	2019年11月25日	2021年8月24日	连带	是	尚未履行
9	庄子建设集团(保定)有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2020年1月10日	2021年9月9日	连带	是	尚未履行
总计	-	15,550,009	0	14,420,009	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,550,009	14,420,009
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,550,009	14,420,009
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2017年10月16日至2021年9月19日间，庄子建设分别与五位贷款方金春香、杨虹、李晓彦、李艳玲、赵大雨以及担保方城兴股份陆续签订了《保证借款合同》。除借款金额、期限、利率等内容不同外，其他约定基本一致。贷款本金共计15,550,009.00元，违规担保金额15,550,009.00元（借款本金），违规担保余额14,420,009.00元（借款本金），《保证借款合同》约定：

(1) 2017年10月16日，2019年8月5日、11月23日，2020年1月18日、5月6日，庄子建设分5次向金春香借款共计6,450,009元。借款时间分别为2017年10月16日至2018年4月15日、2019年8月5日至2020年2月4日、2019年11月23日至2020年5月22日、2020年1月18日至2020年7月16日、2020年5月6日至11月5日，借款金额分别为2,000,009元、1,000,000元、600,000元、2,000,000元、850,000元，上述借款期限均为6个月，借款利率均为1.5%/月。借款到期后庄子建设未能按期偿还，后经多次展期，2021年8月13日，借款方庄子建设、贷款方金春香、保

证人城兴股份签订最后一次展期合同，约定上述 5 份借款时间分别为 2020 年 4 月 25 日至 2021 年 8 月 24 日、2020 年 2 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日、2020 年 5 月 7 日至 2021 年 9 月 6 日、2020 年 1 月 17 日至 2021 年 9 月 16 日、2020 年 1 月 19 日至 2021 年 9 月 18 日。

(2) 2019 年 7 月 6 日庄子建设向杨虹借款 2,000,000 元，借款时间为 2019 年 7 月 6 日至 2020 年 1 月 5 日，借款期限为 6 个月，借款利率为 1.5%/月，借款到期后庄子建设未按期偿还，后经多次展期至 2021 年 9 月 19 日。其中庄子建设在 2020 年 7 月 30 至 2021 年 9 月 6 日分 12 次偿还本金 1,040,000 元。2021 年 8 月 13 日借款方庄子建设、贷款方杨虹、保证人城兴股份就剩余尚未归还本金重新签订了《保证借款合同》，合同约定：借款金额 960,000 元，借款时间 2021 年 8 月 19 日至 2021 年 9 月 19 日利率 1.5%/月，合同重新签订后庄子建设分三次还款 90,000 元，其余本期尚未归还。

(3) 2019 年 11 月 25 日庄子建设向李晓彦借款 1,500,000 元，借款时间自 2019 年 11 月 25 日起至 2020 年 5 月 24 日止，借款期限为 6 个月，借款利率为 1.5%/月。借款到期后庄子建设未能按期偿还。2021 年 8 月 13 日，借款方庄子建设、贷款方李晓彦、保证人城兴股份重新签订了《保证借款合同》，合同约定：借款时间 2019 年 11 月 25 日起至 2021 年 8 月 24 日止，借款利率为 1.5%/月。

(4) 2019 年 11 月 25 日庄子建设向李艳玲借款 600,000 元，借款时间自 2019 年 11 月 25 日起至 2020 年 5 月 24 日止，借款期限为 6 个月，借款利息为 1.5%/月，借款到期后庄子建设未能按期偿还借款。2021 年 8 月 13 日，借款方庄子建设、贷款方李艳玲、保证人城兴股份重新签订了《保证借款合同》，合同约定：借款时间 2019 年 11 月 25 日起至 2021 年 8 月 24 日止，借款利率为 1.5%/月。

(5) 2020 年 1 月 10 日庄子建设向赵大雨借款 5,000,000 元，借款时间为自 2020 年 1 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日，借款期限为 6 个月，借款利息为 1.7%/月，借款到期后庄子建设未能按期偿还借款。2021 年 8 月 13 日，借款方庄子建设、贷款方赵大雨、保证人城兴股份重新签订了《保证借款合同》，合同约定：借款时间 2020 年 1 月 10 日起至 2021 年 9 月 9 日止，借款利率为 1.7%/月。

根据《保证借款合同》，城兴股份作为保证人在合同中加盖公章及法人章，并约定保证人自愿为庄子建设的债务提供连带责任保证，并对担保主借款合同下的借款本息承担偿还责任。担保合同未约定担保期限，保证期间为主债务履行期届满起六个月。上述担保事项和主借款事项未分别签订合同，均同一份《保证借款合同》中体现。未经内部审议对外提供担保行为发生在 2017 至 2021 年 9 月间。

根据法律法规及公司章程规定，公司对控股股东提供担保应当履行董事会及股东大会的审议程序及信息披露义务，上述担保事项未履行公司审议程序及信息披露义务，构成违规担保。

同时，由于上述违规担保的被担保方庄子建设系城兴股份的控股股东，因此上述违规担保构成关联交易，同时由于未履行相关审议程序，因此构成违规关联交易，涉及违规关联交易的金额为：1,555.0009 万元。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 15 日披露了相关公告，由于违规担保事项仍在诉讼中，因此公司暂时无法召开董事会及股东大会进行确认。（相关违规担保事项详见公告编号为 2022-018 的公告）。

截至本公告披露日，上述借款均未按期偿还。五位贷款人金春香、杨虹、李晓彦、李艳玲、赵大雨分别将借款人庄子建设及担保人城兴股份诉至河北省保定高新技术产业开发区人民法院，相关案件目前均有不同程度进展，具体诉讼事项参见公司公告（公告编号：2022-015、2022-014、2022-012、2022-013、2022-016）。同时，与违规担保相关的诉讼导致 2022 年公司部分银行账户被冻结，对公司现金流造成一定的影响。银行冻结情况详见公告编号为 2022-011 的公告。

上述违规担保事项，公司于 2022 年 4 月 21 日收到全国中小企业股份转让系统有限公司口头警示的自律监管措施。

目前，杨虹案件已由河北省保定市中级人民法院在 2022 年 7 月 7 日作出终审判决，撤销河北省保定高新技术产业开发区人民法院民事判决书（2021）冀 0691 民初 2417 号民事判决第二项“城兴设计集团股份有限公司对庄子建设集团（保定）有限公司上述借款债务清偿承担连带保证责任”。（相关事项详见公告编号为 2022-055 的公告），其余借款案件纠纷目前仍在诉讼中。

担保合同履行情况

截止公司 2022 年 6 月 30 日，公司前述担保余额合计 15,550,009.00 元，公司尚未实际履行相关担保责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的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, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	420,766.48	210,383.24

注：其他主要交易内容系房屋租赁。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	15,550,009

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、由于上述二、（二）公司发生的违规担保事项的被担保方庄子集团系城兴股份的控股股东，因此上述担保构成关联交易涉及金额 15,550,009.00 元，公司未履行必要的内部决策程序且未进行及时信息披露，因此构成违规关联交易。公司于 2022 年 4 月 15 日信息披露了相关公告，由于违规担保事项仍在诉讼中，因此公司暂时无法召开董事会及股东大会进行确认。（相关违规担保事项详见公告编号为 2022-018 的公告）。公司于 2022 年 4 月 21 日收到全国中小企业股份转让系统有限公司口头警示的自律监管措施。

（六） 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規要求及《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。报告期内公司为控股股东庄子建设集团（保定）有限公司进行违规担保，并构成违规关联交易。公司将进一步加强管理，避免上述事项再次发生。

（七） 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	3,529,130.33	0.62%	银行授信融资
银行存款	资金	冻结	614,586.76	0.11%	经济纠纷
总计	-	-	4,143,717.09	0.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、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。

2、截止 2022 年 6 月 30 日，公司因此诉讼部分银行账户被冻结，冻结金额对应的货币资金账面价值为 614,586.76 元。截止 2022 年 8 月 29 日，公司因诉讼导致的银行账户被冻结金额为 627,090.76 元（详见公告编号为 2022-063 的公告），银行账户被冻结对公司日常经营、资金周转及使用均造成了一定影响。

（八） 失信情况

城兴设计集团股份有限公司因与潘志强之间的劳务纠纷，于 2022 年 8 月 12 日被天津市和平区人民法院列为失信被执行人，涉案金额为 50,000.00 元，执行依据文号为（2021）津 0101 民初 10452 号。（具体详见公司发布的公告，公告编号 2022-061）。

城兴设计集团股份有限公司山东分公司因与牛圣建劳务纠纷于 2022 年 7 月 20 日被济南高新技术产业开发区人民法院列为失信被执行人，涉案金额为 20,000.00 元，执行依据文号：济高新劳仲案字（2021）第 1347 号。（具体详见公司发布的公告，公告编号 2022-061）。

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	90,008,367	88.32%	0	90,008,367	88.32%
	其中：控股股东、实际控制人	31,992,000	31.39%	0	31,992,000	31.39%
	董事、监事、高管	3,461,863	3.40%	0	3,434,563	3.40%
	核心员工	1,145,000	1.12%	0	1,145,000	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,907,000	11.68%	0	11,907,000	11.68%
	其中：控股股东、实际控制人	5,976,000	5.86%	0	5,976,000	5.86%
	董事、监事、高管	11,907,000	11.68%	0	11,907,000	11.68%
	核心员工	945,000	0.93%	0	945,000	0.93%
总股本		101,915,367	-	0	101,915,367	-
普通股股东人数		229				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	12,419,000	-1,500,000	10,919,000	10.71%	0	10,919,000	0	0

	环保节能科技有限公司								
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	3,000,000	0	3,000,000	2.94%	0	3,000,000	0	0
8	河北	2,900,000	0	2,900,000	2.85%	0	2,900,000	0	0

	汉明达信息产业创业投资有限公司								
9	庄彦坤	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	1,500,000	500,000	0	0
10	石家庄高新区京保股权投资基金中心（有限合伙）	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	刘玲璞	2,000,000	-64,012	1,935,988	1.90%	0	1,935,988	0	0
	合计	82,173,667	-	80,609,655	79.09%	8,976,000	71,633,655	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

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	2022年4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	2022年7月4日
张福良	监事会主席	男	1977年10月	2020年6月30日	2022年2月24日
赵志岗	监事	男	1980年7月	2020年6月30日	2022年2月4日
赵志刚	监事会主席	男	1980年7月	2022年2月4日	2023年6月29日
鲁彬	职工监事	男	1981年2月	2021年12月9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	2022年7月4日
郭丽鹏	董事会秘书	女	1984年7月	2022年7月4日	2023年6月29日
董事会人数：					7
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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授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	751,863	100	751,963	0.74%	0	0
庄欣桐	董事	1,088,000	0	1,088,000	1.08%	0	0
庄哲琪	董事	2,000,000	0	2,000,000	1.96%	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
赵志岗	监事会主席	168,000	-2,000	166,000	0%	0	0
张福良	监事	0	0	0	0%	0	0
鲁彬	监事	0	0	0	0%	0	0
朱向龙	副 总 经 理、 财 务 负责人	198,000	-8,000	190,000	0.19%	0	0
刘利霞	董事会秘书	195,000	-17,400	177,600	0.17%	0	0
合计	-	15,368,863	-	15,341,563	14.90%	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

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
马学美	董事	离任	无	个人原因离职
赵志岗	监事	新任	监事会主席	公司长期战略发展目标及工作调整需要
张福良	监事会主席	离任	监事	公司长期战略发展目标及工作调整需要

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
---------	------	------	------	------

行政人员	22		4	18
生产人员	33		5	28
销售人员	21	7		28
技术人员	86		19	67
财务人员	8		1	7
员工总计	170	7	29	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	101	109
专科	50	27
专科以下	14	5
员工总计	170	148

（二） 核心人员（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	4	0	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员有所调整，公司已积极引进相关人才，不会对实际对公司经营产生影响。

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,746,951.20	7,512,358.17
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		0.00	0.00
应收账款	六、2	9,602,771.94	14,163,212.27
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,243,551.86	8,741,733.71
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	12,505,733.28	4,258,687.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,030,933.26	4,007,143.62
合同资产	六、6	479,888,961.49	466,480,139.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		174,494.36
流动资产合计		515,018,903.03	505,337,769.05
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、8	8,932,757.47	10,040,326.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	203,415.11	331,119.39
无形资产	六、10	773,538.19	852,432.37
开发支出			
商誉	六、11	10,208,515.41	10,208,515.41
长期待摊费用	六、12	315,258.29	411,925.61
递延所得税资产	六、13	20,615,104.10	21,090,985.32
其他非流动资产	六、14	14,595,348.00	14,595,348.00
非流动资产合计		55,643,936.57	57,530,652.69
资产总计		570,662,839.60	562,868,421.74
流动负债：			
短期借款	六、15	14,328,984.71	15,001,500.70
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、16	89,966,281.72	96,371,133.97
预收款项	六、17	0.00	114,219.00
合同负债	六、18	25,888,519.80	23,177,152.12
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、19	15,822,104.31	16,532,892.84
应交税费	六、20	12,567,187.67	10,260,033.66
其他应付款	六、21	966,723.89	670,643.48
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、22	109,989.00	146,988.00
其他流动负债	六、23	40,266,739.44	41,085,772.45
流动负债合计		199,916,530.54	203,360,336.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	121,666.52	121,666.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	0.00	32,052.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,666.52	153,718.77
负债合计		200,038,197.06	203,514,054.99

所有者权益：			
股本	六、26	101,915,367.00	101,915,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	96,424,321.78	96,424,321.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	17,746,029.07	17,746,029.07
一般风险准备			
未分配利润	六、29	154,538,924.69	143,268,648.90
归属于母公司所有者权益合计		370,624,642.54	359,354,366.75
少数股东权益			
所有者权益合计		370,624,642.54	359,354,366.75
负债和所有者权益合计		570,662,839.60	562,868,421.74

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		614,409.53	511,554.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	0.00	8,306,582.85
应收款项融资			
预付款项		845,682.51	6,145,722.10
其他应收款	十三、2	124,033,677.38	112,450,918.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		197,290.03	1,365,143.62
合同资产		396,167,090.24	375,309,947.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		521,858,149.69	504,089,869.27
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	25,636,100.00	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		7,064,512.60	7,978,796.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		757,130.59	834,972.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,258.29	411,925.61
递延所得税资产		10,939,105.76	18,092,300.89
其他非流动资产			14,595,348.00
非流动资产合计		44,712,107.24	53,393,343.73
资产总计		566,570,256.93	557,483,213.00
流动负债：			
短期借款		9,450,651.23	10,001,500.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,693,515.54	87,783,225.32
预收款项			
合同负债			15,300,631.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,695,755.32	13,023,334.34
应交税费		37,628,992.14	7,579,158.63
其他应付款		63,257,672.36	46,600,873.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			33,173,302.10
流动负债合计		208,726,586.59	213,462,025.31
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		208,726,586.59	213,462,025.31
所有者权益：			
股本		101,915,367.00	101,915,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		96,424,321.78	96,424,321.78
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		142,985,006.06	129,162,523.41
所有者权益合计		357,843,670.34	344,021,187.69
负债和所有者权益合计		566,570,256.93	557,483,213.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		41,375,040.98	35,417,602.99
其中：营业收入	六、30	41,375,040.98	35,417,602.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,574,922.60	33,908,744.04
其中：营业成本	六、30	21,741,750.44	17,401,997.37
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、31	63,742.56	274,410.81
销售费用	六、32	546,473.37	3,881,374.12
管理费用	六、33	3,754,500.97	8,730,551.57
研发费用	六、34	1,955,054.29	3,186,722.36
财务费用	六、35	513,400.97	433,687.81
其中：利息费用		546,025.60	418,672.68
利息收入		39,209.12	7,878.40
加：其他收益	六、36	73,381.73	78,371.35
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、37	-122,252.81	3,737,851.90

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	1,684,710.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-13,750.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,435,958.27	5,311,332.20
加：营业外收入	六、40	30.39	10,000.00
减：营业外支出	六、41	220,259.89	673.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,215,728.77	5,320,658.87
减：所得税费用	六、42	2,945,452.98	728,638.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,270,275.79	4,592,020.83
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）		11,270,275.79	4,592,020.83
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		11,270,275.79	4,592,020.83
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		11,270,275.79	4,592,020.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,270,275.79	4,592,020.83
（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）		0.11	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	37,544,350.48	30,132,570.58
减：营业成本	十三、4	19,583,347.44	14,007,992.11
税金及附加		55,838.34	257,282.23
销售费用		384,271.65	3,676,638.34
管理费用		2,940,867.36	7,361,218.67
研发费用			3,186,722.36
财务费用		397,255.32	295,175.25
其中：利息费用		395,724.84	286,566.78
利息收入		623.26	7,024.47
加：其他收益		59,848.54	69,115.81
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）		39,974.46	4,031,785.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,594,308.13	
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）		15,876,901.50	5,434,692.96
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出		136,918.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,739,982.65	5,444,692.96
减：所得税费用		1,917,500.00	708,524.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,822,482.65	4,736,168.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,822,482.65	4,736,168.58
（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		13,822,482.65	4,736,168.58
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	2022年1-6月	2021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		34,182,476.27	47,428,243.97
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		3,332.88	3,394.98
收到其他与经营活动有关的现金		12,477,880.07	4,149,037.09
经营活动现金流入小计		46,663,689.22	51,580,676.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5,331,719.27	46,202,437.95
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		3,765,165.35	18,924,050.91
支付的各项税费		268,340.96	13,678,190.00
支付其他与经营活动有关的现金		38,459,915.78	12,712,515.56
经营活动现金流出小计		47,825,141.36	91,517,194.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,161,452.14	-39,936,518.38
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
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
投资活动产生的现金流量净额			-600.00
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
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
偿还债务支付的现金		672,515.99	10,013,167.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,025.60	414,963.94
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		1,218,541.59	10,428,131.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,218,541.59	32471868.48
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		-2,379,993.73	-7,465,249.90
加：期初现金及现金等价物余额		7,512,358.17	12,463,201.31
六、期末现金及现金等价物余额		5,132,364.44	4,997,951.41

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	2022年1-6月	2021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		28,247,657.59	35,258,142.33
收到的税费返还			3,394.98
收到其他与经营活动有关的现金		4,074,930.46	24,800,134.97
经营活动现金流入小计		32,322,588.05	60,061,672.28
购买商品、接受劳务支付的现金		9,609,200.50	16,304,671.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,817,369.36	15,544,265.99
支付的各项税费			10,419,066.30
支付其他与经营活动有关的现金		20,461,616.93	57,831,403.20
经营活动现金流出小计		31,888,186.79	100,099,406.93
经营活动产生的现金流量净额		434,401.26	-40,037,734.65
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

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
投资活动产生的现金流量净额			-600.00
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
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
偿还债务支付的现金		550,849.47	8,648,167.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,101.58	286,566.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		945,951.05	8,934,734.32
筹资活动产生的现金流量净额		-945,951.05	28,965,265.68
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		-511,549.79	-11,073,068.97
加：期初现金及现金等价物余额		511,554.84	12,215,730.83
六、期末现金及现金等价物余额		5.05	1,142,661.86

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input 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：

请参考往期财务报告的相应披露内容。

（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

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

城兴设计集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，曾用名河北城兴市政设计院股份有限公司、河北城兴市政设计院有限公司、保定市城兴市政设计院有限公司，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。现持有统一社会信用代码为 91130600693470928D 的营业执照。

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 11 月 30 日，公司 2020 年第五次临时股东大会决议，已非公开方式向 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，其中股本 5,000,000.00 元、资本公积 25,000,000.00 元，本次发行后总股本为 101,915,367.00 股，股本总额 101,915,367.00 元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 101,915,367 万股，注册资本为 101,915,367 万元，注册地址保定市朝阳南大街 777 号中诚·鸿悦国际 2014 号，总部地址：保定市朝阳南大街 777 号中诚·鸿悦国际 2014 号，实际控制人为庄彦青。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：承担建筑工程、市政工程、城市规划工程设计、咨询；建设工程总承包；项目管理；工程技术开发、转让、咨询服务；规划设计管理工程勘察活动；工程测量、摄影测量、遥感测量、不动产测绘；计算机网页设计；软件开发；环境工程设计；排水、道路、桥梁、隧道建筑工程的勘测、咨询、设计，风景园林工程设计；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（法律、行政法规或者国务院决定规定须报经批准的项目，未获批准前不准经营）

本公司属工程勘察设计业行业，主要产品和服务为从事市政工程和建筑工程设计、咨询服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
华韵保定建筑设计有限公司	全资子公司	2	100	100
北京城兴天悦工程管理有限公司	全资子公司	2	100	100
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	全资子公司	2	100	100
深圳城兴工程咨询有限公司	全资子公司	2	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 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。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除【投资性房地产及】某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

营业周期是指企业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。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（十） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下

三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- （2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具

除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的

风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减

值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	用风险较高的商业承兑汇票	个别认证

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	1 年以内 5%、1-2 年 10%、2-3 年 30%、3-4 年 50%、4-5 年 80%、5 年以上 100%
关联方组合	合并范围内的关联方应收账款	不计提

（十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	1 年以内 5%、1-2 年 10%、2-3 年 30%、3-4 年 50%、4-5 年 80%、5 年以上 100%
关联方组合	合并范围内的关联方应收账款	不计提

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、周转材料及其他。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十五）生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备

金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十六） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十七） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1） 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；

（2） 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十九） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	1 年以内 5%、1-2 年 10%、2-3 年 30%、3-4 年 50%、4-5 年 80%、5 年以上 100%
关联方组合	合并范围内的关联方应收账款	不计提

【计提方法示例 1：按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提；示例 2：按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提】

（二十） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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

所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将

该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（二十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限	20	5	4.75

运输设备	平均年限	8	5	11.875
电子设备	平均年限	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	平均年限	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（二十三） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计

算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十五） 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（二十六） 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

（二十七） 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十八） 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（三十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

（三十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（三十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十四） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十五） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予

的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

（三十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（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合同义务；

（2）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，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：（1）设计服务收入；（2）咨询服务收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要从事建筑、市政、城市规划等工程设计、咨询业务，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。

（三十八） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（四十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交

易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（四十一） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；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。

（四十二） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（四十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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	实缴流转税税额	7%	
教育费附件	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附件	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华韵保定建筑设计有限公司	25.00

北京城兴汉博新能源科技有限公司	25.00
北京汉博建筑设计院有限公司	25.00
北京城兴天悦工程管理有限公司	25.00
河北雄安蝌蚪儿网科技有限公司	25.00
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	25.00
深圳城兴工程咨询有限公司	25.00
西安城兴天悦热能科技有限公司	25.00
万方国际工程咨询集团有限公司	8.50

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202113000050 高新技术企业证书，2021 年 9 月 18 日起至 2024 年 9 月 18 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、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日；期末余额 2022 年 6 月 30 日；本期金额为 2021 年 6 月 30 日，上年金额为 2021 年 1-6 月）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		10.00
银行存款	5,746,951.2	7,512,348.17
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	5,746,951.2	7,512,358.17
其中：存放在境外的款项总额		
【其中：银行账户被冻结金额】	614,586.76	

截止 2022 年 6 月 30 日，公司存在银行存款被冻结的情况，银行账户实际冻结的账面金额为 614,586.76 元。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,392,155.58	12,380,038.47
1—2年	1,811,360.15	2,669,084.15
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	10,203,515.73	15,049,122.62
减：坏账准备	600,743.79	885,910.35
合计	9,602,771.94	14,163,212.27

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,203,515.73	100.00	600,743.79	5.89	9,602,771.94
其中：账龄组合					
合计	10,203,515.73	100.00	600,743.79	5.89	9,602,771.94

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,049,122.62	100.00	885,910.35	5.89	14,163,212.27
其中：账龄组合					
合计	15,049,122.62	100.00	885,910.35	5.89	14,163,212.27

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款**(1) 账龄组合**

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	
1年以内	8,392,155.58	82.26	419,607.78
1—2年	1,811,360.15	17.74	181,136.01
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	10,203,515.73	100.00	600,743.79

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	12,380,038.47	82.26	619,001.93
1—2年	2,669,084.15	17.74	266,908.42
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	15,049,122.62	100.00	885,910.35

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
河北城翔市政工程设计院有限公司	3,030,600.00	29.70	151,530.00
山西水利定兴分公司	1,502,167.76	14.72	150,216.78
漯河市郾城区裴城镇人民政府	1,012,800.00	9.93	50,640.00
衡水国顺房地产开发有限公司	700,000.00	6.86	35,000.00
中土大地国际建筑设计有限公司	640,000.00	6.27	32,000.00
合计	6,885,567.762	67.48	419,386.78

注释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	5,014,758.46	95.64	8,476,188.31	96.96

1至2年	215,500.02	4.11	243,360.40	2.78
2至3年	13,293.38	0.25	22,185.00	0.25
3年以上				
合计	5,243,551.86	100.00	8,741,733.71	99.99

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	坏账准备
容城县铎盛建材销售有限公司	2,582,100.00	49.24	
北京新锐翔通科技有限公司	800,000.00	15.26	
南昌宏飞晟建建筑规划设计有限公司	390,000.00	7.44	
中智美城工程设计有限公司保定分公司	107,000.00	2.04	
保定荣华园林绿化工程有限公司	99,000.00	1.89	
合计	3,978,100.00	75.87	

注释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	12,505,733.28	4,258,687.42
合计	12,505,733.28	4,258,687.42

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,168,413.76	3,433,661.04
1—2年	383,571.12	382,190.99
2—3年	816,891.71	882,779.34
3—4年	30,520.00	40,300.00
4—5年	67,210.00	73,210.00
5年以上		-
小计	13,466,606.59	4,812,141.37
减：坏账准备	960,873.31	553,453.95
合计	12,505,733.28	4,258,687.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,466,606.59	100.00	960,873.31	0.07	12,505,733.28
其中：无风险组合					
信用分析法组合	13,466,606.59	100.00	960,873.31	0.07	12,505,733.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	13,466,606.59	100.00	960,973.31	0.07	12,505,733.28

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,812,141.37	100.00	553,453.95	11.50	4,258,687.42
其中：无风险组合					
信用分析法组合	4,812,141.37	100.00	553,453.95	11.50	4,258,687.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,812,141.37	100.00	553,453.95	11.50	4,258,687.42

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	553,456.95			553,456.95
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	407,419.36			407,419.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	960,873.31		960,873.31
------	------------	--	------------

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京青心技术服务有限公司	保证金	3,520,000.00	26.14	176,000.00
容城县龙源天合水务有限公司	保证金	1,855,221.57	13.78	92,761.08
周奎	备用金	491,652.00	3.65	24,582.60
马振玉	备用金	433,045.14	3.22	21,652.26
周壮	备用金	366,300.00	2.72	18,315.00
合计		6,666,218.71	49.50	333,310.94

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目劳务成本	2,030,933.26		2,030,933.26	4,007,143.62		4,007,143.62
合计	2,030,933.26		2,030,933.26	4,007,143.62		4,007,143.62

注释6. 合同资产

1. 合同资产情况

账龄	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
1年以内	241,997,882.79	12,099,894.14	229,897,988.65	223,004,718.69	11,150,235.93	211,854,482.76
1-2年	175,834,907.32	17,583,490.73	158,251,416.59	178,202,786.14	17,820,278.61	160,382,507.53
2-3年	79,223,647.59	23,767,094.28	55,456,553.31	82,203,479.53	24,661,043.86	57,542,435.67
3-4年	53,944,558.68	26,972,279.34	26,972,279.34	54,643,972.68	27,321,986.34	27,321,986.34
4-5年	46,553,617.99	37,242,894.39	9,310,723.60	46,893,635.99	37,514,908.79	9,378,727.20
5年以上	11,952,309.45	11,952,309.45	-	12,834,219.77	12,834,219.77	
合计	609,506,923.82	129,617,962.33	479,888,961.49	597,782,812.80	131,302,673.30	466,480,139.50

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	

合同资产减值准备	131,302,673.30		1,684,710.97		129,617,962.33
合计	131,302,673.30		1,684,710.97		129,617,962.33

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		174,494.36
合计		174,494.36

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,932,757.47	10,040,326.59
固定资产清理		
合计	8,932,757.47	10,040,326.59

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	6,401,426.91	7,463,997.20	4,552,738.90	24,315,065.93
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,926,902.92	6,401,426.91	7,463,997.20	4,522,738.90	24,315,065.93
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,058,539.48	4,416,932.12	4,499,222.76	3,300,044.98	14,274,739.34
2. 本期增加金额	360,640.99	83,668.34	543,611.02	119,648.76	1,107,569.12
本期计提	360,640.99	83,668.34	543,611.02	119,648.76	1,107,569.12
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	2,419,180.470	4,500,600.46	5,042,833.78	3,419,693.74	15,382,308.46
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					

处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	3,507,722.45	1,900,826.44	2,421,163.42	1,103,045.15	8,932,757.47
2. 期初账面价值	3,868,363.44	1,984,494.79	2,964,774.44	1,222,693.92	10,040,326.59

注释9. 使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	548,457.70	548,457.70
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	548,457.70	548,457.70
二. 累计折旧		
1. 期初余额	217,338.31	217,338.31
2. 本期增加金额	127,704.28	127,704.28
本期计提	127,704.28	127,704.28
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	345,042.59	345,042.59
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
转让		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	203,415.11	203,415.11
2. 期初账面价值	331,119.39	331,119.39

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
----	----	----

一. 账面原值		
1. 期初余额	1,582,089.07	1,582,089.0700
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,582,089.07	1,582,089.07
二. 累计摊销		
5. 期初余额	729,656.70	729,656.70
6. 本期增加金额	78,894.18	78,894.18
本期计提	78,894.18	78,894.18
7. 本期减少金额		
处置		
8. 期末余额	808,550.88	808,550.88
三. 减值准备		
5. 期初余额		
6. 本期增加金额		
本期计提		
7. 本期减少金额		
转让		
8. 期末余额		
四. 账面价值		
3. 期末账面价值	773,538.19	773,538.19
4. 期初账面价值	852,432.37	852,432.37

注释11. 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	处置	
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 12.72%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

4. 商誉减值测试的影响

经北京万致天华评估有限公司出具万致天华评字【2022】第 AK08 号评估报告确认，商誉不存在减值。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	307,373.61		69,784.32		237,589.29
房租费	104,552.00		26,883.00		77,669.00
合计	411,925.61		96,667.32		315,258.29

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	129,617,962.33	20,615,104.100	132,610,076.96	21,090,985.32
合计	129,617,962.330	20,615,104.100	132,610,076.96	21,090,985.32

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,561,617.100	1,439,364.30
可抵扣亏损	1,406,575.87	1,406,575.87
合计	2,968,192.97	2,845,940.17

2. 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
2023 年			
2024 年			
2025 年			

2026 年		
2027 年	209,353.67	209,353.67
2028 年	318.00	318.00
2029 年	5,323.75	5,323.75
2030 年	602,859.40	602,859.40
2031 年	588,721.05	588,721.05
合计	1,406,575.87	1,406,575.87

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款						
预付投资款	14,595,348.00		14,595,348.00	14,595,348.00		14,595,348.00
合计	14,595,348.00	-	14,595,348.00	14,595,348.00	-	14,595,348.00

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,878,333.48	5,000,000.00
信用借款	9,450,651.23	10,001,500.70
短期借款利息		
合计	14,328,984.71	15,001,500.70

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	80,596,102.87	86,893,755.12
1至2年	9,290,178.85	9,397,378.85
2至3年	80,000.00	80,000.00
合计	89,966,281.72	96,371,133.97

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	-	114,219.00
合计	-	114,219.00

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	25,888,519.80	23,177,152.12
1至2年		
2至3年		
合计	25,888,519.80	23,177,152.12

注释19. 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
短期薪酬	16,084,071.70	2,789,511.48	3,704,374.01	15,169,209.17
离职后福利-设定提存计划	448,821.14	238,500.52	34,426.52	652,895.14
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	16,532,892.84	3028012.00	3738800.53	15,822,104.31

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
工资、奖金、津贴和补贴	15,943,485.64	2,639,940.75	3,622,596.82	14,960,829.57
职工福利费				
社会保险费	45,450.86	55,454.53	34,788.53	66,116.86
其中：基本医疗保险费	5,532.24	47,301.55	31,179.54	21,654.25
补充医疗保险	773.71	4,616.74	2,991.36	2,399.09
工伤保险费	39,144.91	3,536.24	617.63	42,063.52
生育保险费				
其他				
住房公积金	87,381.00	78,024.00	44,647.00	120,758.00
工会经费和职工教育经费	7,754.20	16,092.20	2,341.66	21,504.74
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				

其他短期薪酬				
合计	16,084,071.70	2,789,511.48	3,704,374.01	15,169,209.17

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
基本养老保险	448,072.72	238,055.43	34,321.73	651,806.42
失业保险费	748.42	445.09	104.79	1,088.72
企业年金缴费				
合计	448,821.14	238,500.52	34,426.52	652,895.14

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,588,491.84	287,491.15
企业所得税	2,513,834.47	9,557,218.31
代扣代缴个人所得税	358,342.58	368,001.29
城市维护建设税	7,343.54	21,989.84
教育费附加	3,114.67	9,428.67
地方教育费附加	87,833.43	6,285.78
印花税	8,227.14	9,618.62
合计	12,567,187.67	10,260,033.66

注释21. 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	966,723.89	670,643.48
合计	966,723.89	670,643.48

（一）其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款		
代收款		
其他往来	966,723.89	670,643.48
合计	966,723.89	670,643.48

注释22. 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		
一年内到期的长期借款利息		
一年内到期租赁负债	109,989.00	146,988.00
合计	109,989.00	146,988.00

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,538,552.92	38,176,057.46
待转城建税	1,680,458.67	1,697,196.76
待转教育费附加	735,964.75	731,930.60
待转地方教育费附加	311,763.10	480,587.63
合计	40,266,739.44	41,085,772.45

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	121,666.52	121,666.52
信用借款		
长期借款利息		
减：一年内到期的长期借款		
减：一年内到期的长期借款利息		
合计	121,666.52	121,666.52

注释25. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	109,989.00	146,988.00
1-2 年		43,571.69
租赁付款额总额小计	109,989.00	190,559.69
减：未确认融资费用		11,519.44
租赁付款额现值小计	109,989.00	179,040.25
减：一年内到期的租赁负债	109,989.00	146,988.00
合计		32,052.25

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,915,367.00						101,915,367.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,424,321.78			96,424,321.78
合计	96,424,321.78		-	96,424,321.78

注释28. 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	17,746,029.07			17,746,029.07
合计	17,746,029.07			17,746,029.07

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	143,268,648.90	139,285,688.95
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	143,268,648.90	139,285,688.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,270,275.79	4,592,020.83
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		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
其他		
期末未分配利润	154,538,924.69	143,877,709.78

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,375,040.98	21,741,750.44	35,417,602.99	17,401,997.37
其他业务				
合计	41,375,040.98	21,741,750.44	35,417,602.99	17,401,997.37

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,279.66	86,736.38
教育费附加	16,222.75	37,172.74
地方教育费附加	7,893.01	24,781.83
印花税	7,948.90	109,199.00
房产税、城镇土地使用税	78.24	12,011.94
土地使用税	0.0	453.22
车船使用税	3,320.00	4,055.70
合计	63,742.56	274,410.81

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	52.76	280,623.78
员工薪酬	518,510.34	1,872,063.51
业务招待费	1,936.00	1,157,984.47
业务宣传费	0.00	310,388.00
房租费	25,974.27	160,604.00
办公费		99,710.36
车辆使用费		
工会经费		
合计	546,473.37	3,881,374.12

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,128,443.79	2,776,293.54
中介咨询费	633,184.11	895,453.63
长期待摊费用摊销	69,784.32	310,498.96
差旅交通费	108,978.25	201,764.32
办公费	445,237.60	585,834.15
房租费	290,698.85	1,753,084.84
业务招待费	201,885.13	356,400.80

折旧费	596,317.22	767,959.19
福利费		596,423.48
低值易耗品		14,700.00
工会经费及教育经费	35,931.61	150,887.95
水电费	5,399.42	40,074.59
其他	71,339.300	281,176.12
车辆使用费	167,301.37	
合计	3,754,500.97	8,730,551.57

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,481,026.11	2,561,293.38
材料消耗	500.00	
折旧	154,393.17	177,845.17
无形资产摊销	73,039.01	77,258.91
其他费用	246,096.00	370,324.90
合计	1,955,054.29	3,186,722.36

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	546,025.60	418,672.68
减：利息收入	39,209.12	7,878.40
汇兑损益		
银行手续费	6,584.49	22,893.53
其他		
合计	513,400.97	433,687.81

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗返还资金	13,533.19	
专利补贴收入		
其他	59,848.54	78,371.35
合计	73,381.73	78,371.35

注释37. 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		3,847,330.64
应收账款坏账损失	285,166.56	
其他应收款坏账损失	-407,419.36	-109,478.74
合计	-122,252.80	3,737,851.90

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,684,710.97	-
合计	1,684,710.97	-

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-	-13,750.00
合计	-	-13,750.00

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	30.39	10,000.00	
合计	30.39	10,000.00	

注释41. 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	205,041.20		
其他	5,546.44		
滞纳金	9,672.25	673.33	
合计	220,259.89	673.33	

注释42. 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	2,469,571.76	113,998.32
递延所得税费用	475,881.22	614,639.72
合计	2,945,452.98	728,638.04

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	14,215,728.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,132,359.32
子公司适用不同税率的影响	354,762.12
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、费用和损失影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-912,755.38
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	1,371,086.92
其他	-
所得税费用	2,945,452.98

注释43. 合并现金流量表附注

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	12,365,289.22	4,052,792.67
利息收入	39,209.12	7,873.07
政府补助收入	73,381.73	88,371.35
合计	12,477,880.07	4,149,037.09

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	4,336,049.18	6,734,222.54
支付的各项往来款项	30,058,814.06	5,242,412.09
备用金	4,058,468.05	712,987.40
财务费用-手续费	6,584.49	22,893.53
合计	38,459,915.78	12,712,515.56

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,270,275.79	4,592,020.83
加：信用减值损失	122,252.80	-3,737,851.90
资产减值准备	-1,684,710.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,107,569.12	1,290,126.56
使用权资产折旧	127,704.28	
无形资产摊销	78,894.18	78,521.07
长期待摊费用摊销	96,667.32	387,498.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	0.00	13,750.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	546,025.60	418,672.68
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）	475,881.22	614,639.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,976,210.36	155,460.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,022,794.98	-36,813,619.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,255,426.86	-6,935,736.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,161,452.14	-39,936,518.38
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	5,132,364.44	4,997,951.41
减：现金的期初余额	7,512,358.17	12,463,201.31
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	-2,379,993.73	-7,465,249.90

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,132,364.44	7,512,358.17
其中：库存现金		10.00
可随时用于支付的银行存款	5,132,364.44	7,512,348.17
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价余额	5,132,364.44	7,512,358.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	614,586.76	

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,529,130.33	抵押
银行存款	614,586.76	账户冻结
合计	4,143,717.09	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本年无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本年度无同一控制下企业合并

（三）处置子公司

本期无处置子公司

（四）在其他主体中的权益

（一）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	
华韵保定建筑设计有限公司	北京市	北京市	技术服务	100		非同一控制下企业合并
北京城兴汉博新能源科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		100	设立
北京汉博建筑设计院有限公司	北京市	北京市	技术服务		100	其他
北京城兴天悦工程管理有限公司	北京市	北京市	技术服务	100		设立
河北雄安蝌蚪蚪儿网科技有限	河北省	河北省	技术服务		100	设立

公司	保定市	保定市				
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	北京市	北京市	技术服务	100		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	技术服务	100		设立
万方国际工程咨询集团有限公司	香港	香港	技术服务	100		设立

八、 关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	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	10500	29.44%	29.44%

本公司最终控制方是庄彦青

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
庄彦青	公司实际控制人
深圳衡坤生态水利科技有限公司	受同一实际控制人控制
齐物建筑工程机械租赁（容城县）有限公司	受同一实际控制人控制
保定天册建筑检测有限责任公司	受同一实际控制人控制
庄子投资控股（深圳）有限公司	受同一实际控制人控制

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方租赁

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	136,889.24	135,764.12
北京尚行天合投资基金有限公司	房屋	146,988.00	73,494.00
合计		210,383.24	209,258.12

3. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄子建设集团（保定）有限公司	2,000,009.00	2017-10-16	2021-8-24	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	1,000,000.00	2019-8-5	2021-9-5	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	600,000.00	2019-11-23	2021-9-6	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	2,000,000.00	2020-1-18	2021-9-16	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	850,000.00	2020-5-6	2021-9-18	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	2,000,000.00	2019-7-6	2021-9-19	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	1,500,000.00	2019-11-25	2021-8-24	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	600,000.00	2019-11-25	2021-8-24	否（正在诉讼期）
庄子建设集团（保定）有限公司	5,000,000.00	2020-1-10	2021-9-9	否（正在诉讼期）
合计	15,550,009.00			

（2）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	2,711,870.00	2021-8-19	2023-8-6	否
庄彦青	5,000,000.00	2020-4-7	2023-4-7	否
刘玲璞	5,000,000.00	2020-4-7	2023-4-7	否
北京尚源天合环保科技有限公司	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
合计	27,711,870.00			

4. 关联方无资金拆借

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	757,701.3	1,312,527.72

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

庄彦青		9,803.24
-----	--	----------

（2）本公司无应付关联方款项

九、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项说明

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，目前已通过司法手段完成强制变更股权登记手续，截至本报告披露日公司尚未对天津海顺实施控制

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		7,896,403.00
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

小计		7,896,403.00
减：坏账准备		394,820.15
关联方组合		805,000.00
合计		8,306,582.85

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合					
关联方组合					
合计					

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,701,403.00	100.00	394,820.15	100.00	8,306,582.85
其中：账龄组合	7,896,403.00	90.75	394,820.15	100.00	7,501,582.85
关联方组合	805,000.00	9.25			805,000.00
合计	8,701,403.00	100.00	394,820.15	100.00	8,306,582.85

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	394,820.15		394,820.15			-
合计	394,820.15		394,820.15			-

4. 本期无实际核销的应收账款

注释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	124,033,677.38	112,450,918.46
合计	124,033,677.38	112,450,918.46

（一） 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,384,664.12	119,233.21	5.00
1—2年	378,280.12	37,828.01	10.00
2—3年	806,891.71	242,067.51	30.00
3—4年	29,320.00	14,660.00	50.00
4—5年	64,210.00	51,368.00	80.00
5年以上			
小计	3,663,365.95	465,156.73	
减：坏账准备	465,156.73		
关联方组合	120,835,468.16		
合计	124,033,677.38	465,156.73	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	120,835,468.16	108,759,976.53
员工借款		
押金	39,714.12	53,964.12
保证金	452,803.050	506,790.42
备用金	2,705,692.05	2,481,679.83
其他往来		1,153,638.75
社保		
公积金		
合计	124,033,677.38	112,956,049.65

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	124,498,834.11	100	465,156.73	0.37	124,033,677.38
其中：组合 1	3,663,36.95	2.94	465,156.73	12.70	3,198,209.22
组合 2	120,835,468.16	97.06		0.00	120,835,468.16
合计	124,498,834.11		465,156.73	0.37	124,033,677.38

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	112,956,049.65	100.00	505,131.19	0.00	112,450,918.46
其中：组合 1	4,196,073.12	3.71	505,131.19	0.12	3,690,941.93
组合 2	108,759,976.53	96.29		-	108,759,976.53
合计	112,956,049.65	100.00	505,131.19	0.12	112,450,918.46

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	505,131.19	0.00	0.00	505,131.19
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-39,974.46			-39,974.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	465,156.730	0.00	0.00	465,156.73

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	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	33,248,943.79	3年以内	28.79	
北京博衍天合空间艺术设计有限公司	关联方往来	21,099,958.51	3年以内	11.05	
北京汉博建筑设计院有限公司	关联方往来	18,408,442.58	3年以内	18.83	
北京分院	关联方往来	12,770,926.29	3年以内	6.99	
宁夏分院	关联方往来	7,973,502.85	3年以内	4.66	
合计		93,501,774.02		70.31	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对联营、合营企业投资						
合计	11,480,000.00		11,480,000.00	11,480,000.00		11,480,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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			1,980,000.00		
华韵保定建筑设计有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00			9,500,000.00		
合计	11,480,000.00	11,480,000.00			11,480,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,544,350.48	19,583,347.44	186,726,630.90	112,276,448.93
其他业务				
合计	37,544,350.48	19,583,347.44	186,726,630.90	112,276,448.93

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	73,381.73	
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期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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	-220,229.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-30,426.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-116,421.39	

（二）加权平均净资产收益率和每股收益

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	3.09%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.11	0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

城兴设计集团股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月三十一日

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：

本公司董秘办公室