



建成咨询

NEEQ : 833391

建成工程咨询股份有限公司

JianCheng Engineering Consulting Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

一、行业荣誉

1、2021年1月，经广东省建设工程标准定额站组织审核，建成工程咨询股份有限公司凭借多年造价专业实力和出色的团队，荣获“品牌造价咨询企业”、“先进造价咨询企业党支部”、“造价改革骨干团队”、“造价大数据应用研究团队”和“专业领域造价咨询骨干企业”称号。

2、2021年1月，经中国招标投标协会会长会议及第二届第十五次理事会审议通过，公布《中国招标投标协会关于向有关会员单位授予“行业先锋”称号的决定》。建成工程咨询股份有限公司作为理事单位光荣上榜。

3、2021年1月，公司获佛山市造价咨询与招标采购协会颁发“2020年度优秀会员单位”、“工程造价优秀成果奖”、“2020年度优秀造价师”等多项荣誉证书。

4、中国建设工程造价管理协会公布了“2020年工程造价咨询企业造价咨询收入”排名：我司荣获工程造价咨询企业造价咨询总收入百强排名榜单中获得第23名的佳绩。

二、技术指标：完成《建设工程造价经济技术指标指数分析案例（2020）》的编制和发布工作，分析案例包括了居住建筑、办公建筑、文化建筑、教育建筑、体育建筑、卫生建筑、工业建筑、其他附属建筑、地下室、市政工程十个建筑类型共二十四个项目的指标分析案例。

三、新三板调入创新层：2021年5月，全国中小企业股份转让系统公司发布了2021年调入创新层挂牌公司名单，建成工程咨询股份有限公司凭借专业化发展理念，多元化业务模式，规范化管理能力和持续增长的盈利水平成功进入创新层。

四、2021年上半年承接的重点项目：黄埔国际会议中心二期规划建设项目，南沙国际金融论坛（IFF）永久会址项目，白云机场T3交通枢纽、白云（棠溪）站综合交通枢纽代建项目轨道交通预留工程，广州市第八人民医院三期工程，广州国际健康驿站，白云机场三期扩建工程周边临空经济产业园区基础设施二期工程（平西二期安置区），粤港澳大湾区（广州）科技金融中心，广州塔南广场配建设珠江两岸人性景观桥项目（海心桥）等。

五、2021年上半年，公司新增公路工程造价数据分析系统V1.0、机电工程暖通专业BIM算量管理系统V1.0及建设工程土建工程材料价格趋势及指数分析系统V1.0三项计算机软件著作权，截止2021年6月公司共有33项计算机软件著作权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人冯航、主管会计工作负责人朱佩玲及会计机构负责人（会计主管人员）朱佩玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司所处行业属于“M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务”，是经广东省科学技术厅认定的高新技术企业，为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司申请在《2021年半年度报告》中豁免披露前五大客户名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码(客户 12345 或供应商 12345)直接替代客户名称/供应商名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。

【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. “证照分离”政策改革风险	2021年6月《国务院关于深化“证照分离”改革进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发〔2021〕7号），为贯彻落实通知精神，持续深入推进“放管服”改革，取消工程造价咨询企业资质审批，创新和完善工程造价咨询监管方式，加强事中事后监管，住房和城乡建设部办公厅印发《关于取消工程造价咨询企业资质审批加强事中事后监管的通知》。随着工程造价资质的取消，造价行业（企业）的发展将侧重于推进信用体系建设、推进

	<p>信用体系建设、提升工程造价咨询服务能力等。</p> <p>应对措施：公司在发展业务的同时结合工程咨询行业发展趋势，不断开发研究企业管理系统，优化各项业务工作流程、加强内控，提高公司的综合管理水平；以自身的专业技术为基础，加大科研投入，运用新技术建立数据分析管理系统、项目指标指数、材料分析系统并开启人工智能开发研究工作，打造全流程、全业务数据元管理和全生命周期数据治理服务能力，实现公司管理重点业务的数字化转型。</p>
2. 宏观经济波动风险	<p>公司从事的工程咨询服务业务与国民经济运行状况、国家固定资产投资规模密切相关。国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，将对行业内相关企业的发展造成一定的影响。在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，从而对工程咨询服务业务产生负面影响。因此，宏观经济波动将对公司的发展产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将密切留意国家经济形势及行业动态的变化，依据相关政策的要求，及时调整发展方向，以避免因经济、行业政策的变化对公司的经营能力产生不利影响。同时，公司积极拓展全过程投资控制和项目管理业务，争取更多的长期业务合同，以此减少公司生产经营受经济、行业政策的影响。</p>
3. 法律和监管风险	<p>工程咨询企业在为委托方进行建设项目合同价款的确定、合同价款的签订与调整及工程款支付、工程结算及竣工结（决）算报告的编制与审核等过程中，涉及多个法律主体和监管主体，存在不同的法律风险和监管风险。</p> <p>应对措施：密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。</p>
4. 业主延迟付款可能影响公司的运营资金和现金流量的风险	<p>在工程咨询业务实际执行的过程中，业主通常以行业内公司提交的初步设计等业务结点成果是否通过审查等情况，确定支付进度款。在项目的前期阶段，公司需垫付业务人员的工资、福利等费用以及分包商的相关款项；项目过程中，业主会根据实际情况按合同约定的支付时间和数额或比例支付咨询费用，不能完全保证费用支付的及时性，因此进度款的支付滞后于公司成本费用的发生。因此，业主延迟支付可能对行业内公司的运营资金和现金流量构成压力，可能对行业内公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强项目尾款的回收管理，有效控制项目收款节点，最大限度降低业主延迟付款对公司现金流量的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变	本期重大风险未发生重大变化

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
公司、建成公司、广建咨询、建成咨询	指	建成工程咨询股份有限公司
股东大会	指	建成工程咨询股份有限公司股东大会
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	建成工程咨询股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	建成工程咨询股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元（万元）	指	人民币元（万元）
工程造价咨询	指	工程造价咨询是指面向社会接受委托、承担建设项目的全过程、动态的造价管理，包括可行性研究、投资估算、项目经济评价、工程概算、预算、工程结算、工程竣工结算、工程招标标底、投标报价的编制和审核、对工程造价进行监控以及提供有关工程造价信息资料等服务（包括接受司法机关或仲裁机构委托的工程造价咨询司法鉴定服务）。
工程监理	指	工程监理是指已取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
招标代理	指	招标代理是向客户提供招标采购的法律和政策咨询、策划招标方案，编制招标过程相关文件，组织和实施招标、开标、评标、定标，组织和协助客户签订采购合同等方面的服务。
全过程造价咨询	指	专业的工程造价咨询机构受项目建设单位或其他单位的委托，对建设项目从前期（立项、可行性研究）、实施（设计、施工）到竣工各阶段、各环节工程造价进行全过程监督和控制并提供有关造价决策方面的咨询意见。
工程估算	指	对具体工程的全部造价进行估算，以满足项目建议书、可行性研究和方案设计的需要。
工程概算	指	建设项目在初步设计阶段计算工程投资与造价的技术经济文件。在工程项目建设前，对建设过程中所需的各种人力、物力、财力资源需要量的预先计算。其目的在于有效地控制工程项目的投资和进行人力、物力、财力的准备工作，以确保工程项目的顺利建成。
工程预算	指	可以通过货币形式来对工程项目的投入进行评价并反映工程的

		经济效果。它是加强企业管理、实行经济核算、考核工程成本、编制施工计划的依据；也是工程招投标报价和确定工程造价的主要依据。
工程结算	指	施工企业按照承包合同和已完工工程量向建设单位（业主）办理工程价清算的经济文件。工程建设周期长，耗用资金数大，为使建筑安装企业在施工中耗用的资金及时得到补偿，需要对工程价款进行中间结算（进度款结算）、年终结算，全部工程竣工验收后应进行竣工结算。
招标	指	采购方或者招标代理机构为购买商品或者让他人完成一定的工作，通过发布招标公告或者招标邀请书等方式，公布特定的标准和条件，公开或者书面邀请投标人参加投标，招标者按照规定的程序从参加投标的人中确定交易对象即中标人的行为。
投标	指	投标者（供应商或者承包商）按照招标人的要求和条件提出自己的报价及相应条件，对采购方提出的招标要求和条件进行响应的行为。
开标	指	招标人依据招标文件的时间、地点，当众开启所有投标人提交的投标文件，公开宣布投标人的姓名、投标报价和其他主要内容的内容的行为。
评标	指	投标人将标书提交后，评标委员会成员按照招标文件规定的商务、技术条款对投标文件进行评审的过程。
OA 系统	指	工程造价企业管理系统（Office Automation System），由公司委托广州易达建信科技开发有限公司开发，用于加强项目建设工程造价管理控制。
数据库系统	指	工程造价数据分析系统，由公司委托广州易达建信科技开发有限公司开发，在数据集中和系统整合的基础上，利用相关学科的原理、方法和模型，对在工程系统上已积累数据及外部数据进行深入研究，发现内在规律以帮助公司作出决策。
ISO9001：2018 标准	指	由国际标准化组织负责制定发布的第四版质量管理体系要求。
GB/T19001-2018 标准	指	由我国全国质量管理和质量保证标准化技术委员会针对 ISO9001：2018 标准翻译而来的中文版国家推荐性标准，标准的内容保持一致

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	建成工程咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Jiancheng Engineering Consulting Co.,Ltd
证券简称	建成咨询
证券代码	833391
法定代表人	冯航

二、 联系方式

董事会秘书姓名	洪瑞爱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广州市东风中路 318 号 22 层
电话	020-83293646
传真	020-83293707
电子邮箱	gzjiancheng@vip.sina.com
公司网址	www.gzjc.com.cn/
办公地址	广州市东风中路 318 号 22 层
邮政编码	510030
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	董事会办公室

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	2002 年 2 月 7 日
挂牌时间	2015 年 8 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	工程造价咨询、招标代理、工程监理等业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（冯航）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯航），无一致行动人

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	91440101734906039J	否
注册地址	广东省广州市越秀区东风中路 318 号 22 层	否
注册资本（元）	50,080,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

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	128,133,427.71	99,651,129.64	28.58%
毛利率%	35.92%	36.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,227,984.07	6,782,011.26	95.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,975,013.43	5,981,951.76	116.90%
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）	11.62%	7.26%	-
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）	11.40%	6.40%	-
基本每股收益	0.26	0.14	85.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,963,343.85	200,994,346.59	8.44%
负债总计	104,171,404.61	92,417,591.42	12.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,791,939.24	108,576,755.17	4.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.17	4.61%
资产负债率%（母公司）	47.79%	45.98%	-
资产负债率%（合并）	47.79%	45.98%	-
流动比率	2.00	1.82	-
利息保障倍数	32.73	88.95	-

(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	-20,000,949.87	10,452,267.74	-291.36%
应收账款周转率	2.71	2.56	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.44%	-2.58%	-
营业收入增长率%	28.58%	5.61%	-
净利润增长率%	95.05%	5.10%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	245,388.71
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	63,370.39
除上述各项之外的其他营业外收入	0.38
除上述各项之外的其他营业外支出	-11,146.96
非经常性损益合计	297,612.52
减：所得税影响数	44,641.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	252,970.64

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

一、本次执行新租赁准则的概述**1、会计政策变更原因**

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。

2、变更日期

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为其他执行企业会计准则的企业，自 2021

年1月1日起执行新租赁准则。

3、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号——租赁》及其相关规定。

4、变更后采用的会计政策

公司将执行财政部于2018年修订并发布的《企业会计准则第21号——租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更主要内容

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当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；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和实际情况，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合有关规定和公司的实际情况，符合《企业会计准则》的相关规定。

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

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

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“M7481 工程管理服务”。

公司业务服务范围包括工程环境评估、工程技术咨询、建设项目招标代理服务、项目管理、工程监理、工程造价咨询、工程概预算、工程结算、土木工程技术咨询、建筑材料设计、工程咨询、计算机技术开发、工程节能技术咨询、工程技术咨询在内的专业技术服务。

公司的主要经营业务为：工程造价咨询服务、招标代理服务和工程监理服务三部分。

主要产品为：工程造价咨询成果报告、招标代理成果报告、工程咨询成果报告、可行性研究报告等各类型工程类咨询报告。

公司现有客户群体包括：政府部门、房地产公司、企业及个人等，公司通过维护现有客户，积极进入新行业、新区域，并逐步开拓全国市场。公司属于人力资源密集型、知识密集型企业，高素质的专业人才是公司的核心竞争力，是公司长期稳定发展的基石。

报告期内，公司的商业模式并未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，本公司经营情况如下：

1、公司各项经营指标情况如下：营业收入：128,133,427.71 元，较上年同期增长 28,482,298.07 元，面对错综复杂的国际国内形势和压力，公司上下凝聚共识、调动各方积极因素，坚定信心，积极开拓。通过半年来的不懈努力，完成上半年经营指标；净利润：13,227,984.07 元，较上年同期增长 95.05%，公司加强了内部管理，与上年同期比，在管理费用基本没有增加的情况下，营业收入增长 28.58%，同时，营业收入增长幅度比营业总成本大，使本年度净利润与去年同期比大幅增长。报告期末总资产：217,963,343.85 元，较上年末增长 8.44%；主要原因是执行新租赁准则导致资产负债增加；净资产：113,791,939.24 元，较上年末增长 4.80%。主要原因是形成净利润总额比分配红利额大。

2、营业成本较上年同期增长 18,894,295.75 元，增幅 29.89%，增长原因：与营业收入同步增加所致。

3、管理费用较上年同期增长 0.73%，主要原因：与去年同期受疫情影响相比，本年度公司经营业务回复正常，人工费、差旅费、广告费、租赁费等经营费用恢复到以前年度水平。同时，报告期内，公司调整了经营策略，使业务开拓费用大幅下降，弥补了人工费、差旅费、广告费、租赁费等经营费用上升的压力，使管理费用总体维持基本不变。

4、财务费用较上年同期增长 243,605.41 元，主要原因：报告期内，借款利息比上年度少，存款利息比上年度多。另执行新租赁政策，导致利息费用增加。

5、净利润较上年同期增长 6,445,972.81 元，主要原因：较上年同期增长 95.05%，公司加强了内部管理，与上年同期比，在管理费用基本没有增加的情况下，营业收入增长 28.58%，同时，营业收入增长幅度比营业总成本大，使本年度净利润与去年同期比大幅增长。

6、所得税费用较上年同期增长 67.43%，主要原因：利润总额大幅增长所致。

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 291.36%，本期经营现金净流量为负，主要原因：报告期内经营活动现金流入绝对值少于经营活动现金流出的绝对值，经营性应收项目增加较大。

8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3019.98%，主要原因：报告期内，购买了理财产品大于上年同期所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 298.01%，主要原因：报告期内，向银行借款小于上年同期所致。

（二） 行业情况

2021 年 6 月《国务院关于深化“证照分离”改革 进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发〔2021〕7 号），为贯彻落实通知精神，持续深入推进“放管服”改革，取消工程造价咨询企业资质审批，创新和完善工程造价咨询监管方式，加强事中事后监管，住房和城乡建设部办公厅印发《关于取消工程造价咨询企业资质审批加强事中事后监管的通知》。随着工程造价资质的取消，造价行业（企业）的发展将侧重于推进信用体系建设、推进信用体系建设、提升工程造价咨询服务能力等。

公司在发展业务的同时结合工程咨询行业发展趋势，不断开发研究企业管理系统，优化各项业务工作流程、加强内控，提高公司的综合管理水平；以自身的专业技术为基础，加大科研投入，运用新技术建立数据分析管理系统、项目指标指数、材料分析系统并开启人工智能开发研究工作，打造全流程、全业务数据元管理和全生命周期数据治理服务能力，实

现公司管理重点业务的数字化转型。

（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	79,226,320.50	36.35%	122,882,313.48	61.14%	-35.53%
应收票据	4,461,102.65	2.05%	2,406,388.38	1.20%	85.39%
应收账款	50,148,117.14	23.01%	32,644,137.29	16.24%	53.62%
预付款项	3,485,399.38	1.60%	2,306,090.97	1.15%	51.14%
其他应收款	9,973,798.59	4.58%	8,288,238.24	4.12%	20.34%
其他流动资产	17,300,962.86	7.94%	122,999.15	0.06%	13,965.92%
固定资产	18,514,523.57	8.49%	19,493,557.14	9.70%	-5.02%
使用权资产	21,609,616.13	9.91%	-	-	100.00%
无形资产	89,158.57	0.04%	103,236.25	0.05%	-13.64%
长期待摊费用	7,320,269.53	3.36%	6,983,273.13	3.47%	4.83%
递延所得税资产	934,074.93	0.43%	864,112.56	0.43%	8.10%
短期借款	500,000.00	0.23%	-	0.00%	100.00%
应付账款	53,259,667.95	24.44%	46,720,857.72	23.24%	14.00%
合同负债	9,482,921.66	4.35%	8,835,818.02	4.40%	7.32%
应付职工薪酬	5,875,017.85	2.70%	20,197,298.76	10.05%	-70.91%
应交税费	2,691,644.68	1.23%	1,109,167.36	0.55%	142.67%
其他应付款	10,070,830.10	4.62%	15,179,278.48	7.55%	-33.65%
租赁负债	21,870,892.35	10.03%	-	-	100.00%
股本	50,080,000.00	22.99%	50,080,000.00	24.92%	0.00%
资本公积	12,041,420.36	5.52%	12,041,420.36	5.99%	0.00%
盈余公积	10,565,491.84	4.85%	9,242,693.43	4.60%	14.31%
未分配利润	41,105,027.04	18.86%	37,212,641.38	18.51%	10.46%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较上年同期下降 36.35%，主要原因是：1、支付的投标保证金比收回的投标保证金多；2、退回的招标代理保证金比收到的招标代理保证金多；3、购买理财产品支付的现金比收回的理财产品的现金多；4、支付了分配红了款；

应收票据比上年度增长 85.39%，主要原因是：收到的应收票据比兑现的应收票据大；

应收账款比上年度增长 53.62%，主要原因是：新增应收款大于收回应收款；

预付账款比上年度增长 51.14%，主要原因是：受疫情影响，加大预付款项的支付；

其他应收款比上年度增长 20.34%，主要原因是：本年投标项目比上年同期增多，支付的投标保证金大于收回投标保证金；

其他流动资产比上年度增长 13,965.92%，主要原因是：1、本年度购买理财产品所致；

使用权资产与租赁负债比上年度增长 100%，主要原因是：执行新租赁准则，在新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有

租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债所致；
 短期借款比上年度增长 100%，主要原因是：新增向银行贷款所致；
 应付账款比上年度增长14%，主要原因是：报告期内，应收账款余额增加，相应也放缓了结算速度；
 应付职工薪酬比上年度减少70.91%，主要原因是：报告期内，支付了上年度年终奖所致；
 应交税金比上年度增长142.67%，主要原因是：报告期内，应交企业所得税比上期大所致；
 其他应付款比上年度减少33.65%，主要原因是：退回招标代理保证金大于收到招标代理保证金。

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	128,133,427.71	-	99,651,129.64	-	28.58%
营业成本	82,110,089.41	64.08%	63,215,793.66	63.44%	29.89%
毛利率	35.92%	-	36.56%	-	-
税金及附加	641,906.35	0.50%	511,405.21	0.51%	25.52%
管理费用	23,251,619.21	18.15%	23,083,079.55	23.16%	0.73%
研发费用	5,404,893.55	4.22%	6,249,547.22	6.27%	-13.52%
财务费用	377,265.38	0.29%	133,659.97	0.13%	182.26%
投资收益	63,370.39	0.05%	-	0.00%	100.00%
其他收益	453,450.20	0.35%	1,076,140.77	1.08%	-57.86%
信用减值损失	-492,928.39	-0.38%	1,253,968.15	1.26%	-139.31%
营业利润	16,371,546.01	12.78%	8,787,752.95	8.82%	86.30%
营业外收入	0.38	0.00%	745.75	0.00%	-99.95%
营业外支出	11,146.96	0.01%	135,640.05	0.14%	-91.78%
利润总额	16,360,399.43	12.77%	8,652,858.65	8.68%	89.08%
所得税费用	3,132,415.36	2.44%	1,870,847.39	1.88%	67.43%
净利润	13,227,984.07	10.32%	6,782,011.26	6.81%	95.05%

项目重大变动原因：

面对错综复杂的国际国内形势和压力，公司上下凝聚共识、调动各方积极因素，坚定信心，积极开拓。通过半年来的不懈努力，完成上半年经营指标。报告期内，营业收入比上年同期增加 28.58%；

营业成本比上年同期增加 18,894,295.75 元，上升 29.89%，主要原因是：与营业收入同步增长；

管理费用比上年同期增加 168,539.66 元，上升 0.73%，主要原因是：与去年同期受疫情影响相比，本年度公司经营业务回复正常，人工费、差旅费、广告费、租赁费等经营费用恢复到以前年度水平。同时，报告期内，公司调整了经营策略，使业务开拓费用大幅下降，弥补了人工费、差旅费、广告费、租赁费等经营费用上升的压力，使管理费用总体维持基

本不变；

财务费用比上年同期增加 243,605.41 元，上升 182.26%，主要原因是：报告期内，借款利息比上年度少，存款利息比上年度多；

投资收益比上年同期增加 63,370.39 元，上升 100%，主要原因是：报告期内，增加了理财利息收入；

信用减值损失比上年同期下降 1,746,896.54 元，下降 139.31%，主要原因：报告期内，应收账款增加所致。

所得税费用较上年同期增长 67.43%，主要原因：利润总额大幅增长所致。

(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	128,133,427.71	99,651,129.64	28.58%
其他业务收入			
主营业务成本	82,110,089.41	63,215,793.66	29.89%
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
造价咨询	110,951,614.02	72,802,395.51	34.38%	33.73%	34.48%	-1.06%
招标代理	15,950,563.88	8,625,373.96	45.92%	4.48%	4.06%	0.48%
工程监理	1,231,249.81	682,319.94	44.58%	-13.16%	-13.59%	0.61%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华南地区	122,988,273.31	79,403,663.78	35.44%	25.14%	29.16%	-2.01%
华南外地区	5,145,154.40	2,706,425.63	47.40%	275.08%	55.67%	74.14%

收入构成变动的原因：

疫情下，各行各业都受到冲击，公司调整了经营策略，主营造价业务得以双位数增长。招标代理业务也有所增长。受工期延后影响，监理业务有所下降，由于监理业务在整个主营业务占比不大，故公司整体业务比上年度有所增长。

由于上年度各地区受疫情影响的程度不同，华南地区相对受影响的程度略少；华南地区

外受疫情影响略大，故本年度华南外地区营业收入恢复增长程度比华南地区大，同时，做好成本的控制工作，毛利率比上年同期增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,000,949.87	10,452,267.74	-291.36%
投资活动产生的现金流量净额	-17,370,977.25	-556,765.69	-3,019.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,512,800.00	-1,887,576.00	-298.01%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 291.36%，经营现金净流量为负主要原因：报告期内经营活动现金流入绝对值少于经营活动现金流出的绝对值，经营性应收项目增加较大。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,019.98%，主要原因：报告期内，购买了理财产品大于上年同期所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 298.01%，主要原因：报告期内，向银行借款小于上年同期所致。

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

（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

2021年，与广东省工程造价协会及广州大学工商管理学院合作，联同其他同行企业开设第五期“广州大学工程造价专业校会企合作育人实验班”，为行工程造价行业培养人才。

十二、评价持续经营能力

公司坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，不断完善公司各项制度规范，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。

公司在业务经营、人员聘用、资产管理、财务管理上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。

公司从事以专业技术为基础的工程管理服务，属国家政策重点支持与发展的现代服务业，所处行业总体市场发展趋势看好，公司经营业绩逐年稳步增长，市场与业务范围不断拓展。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、“证照分离”政策改革风险：

2021年6月《国务院关于深化“证照分离”改革 进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发〔2021〕7号），为贯彻落实通知精神，持续深入推进“放管服”改革，取消工程造价咨询企业资质审批，创新和完善工程造价咨询监管方式，加强事中事后监管，住房和城乡建设部办公厅印发《关于取消工程造价咨询企业资质审批加强事中事后监管的通知》。随着工程造价资质的取消，造价行业（企业）的发展将侧重于推进信用体系建设、推进信用体系建设、提升工程造价咨询服务能力等。

应对措施：公司在发展业务的同时结合工程咨询行业发展趋势，不断开发研究企业管理系统，优化各项业务工作流程、加强内控，提高公司的综合管理水平；以自身的专业技术为基础，加大科研投入，运用新技术建立数据分析管理系统、项目指标指数、材料分析系统并开启人工智能开发研究工作，打造全流程、全业务数据元管理和全生命周期数据治理服务能力，实现公司管理重点业务的数字化转型。

2、宏观经济波动风险

公司从事的工程咨询服务业务与国民经济运行状况、国家固定资产投资规模密切相关。国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，将对行业内相关企业的发展造成一定的影响。在经济景气度不佳时，固定资产投资规模将有所缩减，从而对工程咨询服务业产生负面影响。因此，宏观经济波动将对公司的发展产生一定的影响。

应对措施：公司将密切留意国家经济形势及行业动态的变化，依据相关政策的要求，及时调整发展方向，以避免因经济、行业政策的变化对公司的经营能力产生不利影响。同时，公司积极拓展全过程投资控制和项目管理业务，争取更多的长期业务合同，以此减少公司生产经营受经济、行业政策的影响。

3、法律和监管风险

工程咨询企业在为委托方进行建设项目合同价款的确定、合同价款的签订与调整及工程款支付、工程结算及竣工结（决）算报告的编制与审核等过程中，涉及多个法律主体和

监管主体，存在不同的法律风险和监管风险。

应对措施：密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

4、业主延迟付款可能影响公司的运营 资金和现金流量的风险

在工程咨询业务实际执行的过程中，业主通常以行业内公司提交的初步设计等业务结点成果是否通过审查等情况，确定支付进度款。在项目的前期阶段，公司需垫付业务人员的工资、福利等费用以及分包商的相关款项；项目过程中，业主会根据实际情况按合同约定的支付时间和数额或比例支付咨询费用，不能完全保证费用支付的及时性，因此进度款的支付滞后于公司成本费用的发生。因此，业主延迟支付可能对行业内公司的营运资金和现金流量构成压力，可能对行业内公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强项目尾款的回收管理，有效控制项目收款节点，最大限度降低业主延迟付款对公司现金流量的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	1,504,175.16	800,000	2,304,175.16	2.02%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	35,000,000	500,000.00

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、2017年6月，公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订五年期授信协议，授信总额度2000万元，由控股股东冯航先生提供个人全额连带责任保证担保，并以公司名下的广州市东风中路318号22层办公楼及佛山市禅城区季华六路15号三座1001-1004室办公楼作为抵押。担保期限由2017年6月5日至2022年6月4日。上述事项已经公司第一届董事会第二十七次会议及2016年年度股东大会审议通过。

2、经公司第三届董事会第六次会议决议及2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于向招商银行股份有限公司广州分行申请授信及贷款额度暨偶发性关联交易》的议案，公司向招商银行股份有限公司广州分行申请人民币1500万元的授信额度，授信期一年，由公司控股股东冯航及其配偶曾秋华提供全额连带责任担保。

上述关联交易具有一定的必要性，上述关联交易对公司的持续经营能力未构成重大影响。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司为进一步完善公司治理结构，增强员工对实现公司持续健康发展的责任感和使命感，建立健全公司长期有效的激励约束机制，实行员工持股计划。截止2021年6月30日，已实施了三期的持股平台内部份额转让，并于全国中小股份转让系统完成信息披露工作。

1、报告期内持股员工的范围、人数

持股员工为建成公司或分公司中层管理人员以及公司董事会认为对公司经营业绩和未来发展有重要影响的应当激励的重要员工。共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人共37人。

2、实施员工持股计划的资金来源

激励对象取得激励股权所需资金由其自行筹措，激励对象应以其个人合法拥有的资金支付。

3、报告期内员工持股计划持有总额为5,008,000股，占建成公司股本总额的比例10.00%。

4、没有因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

5、员工持股计划已全部实施完毕，持股平台内部合伙份额锁定条件同步解除。

(五) 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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2015年8月27日	-	挂牌	股份锁定承诺	董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	股份锁定承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
其他	2015年8月27日	-	-	股份锁定承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人冯航向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。）	正在履行中
公司	2015年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，公司承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。	正在履行中
其他	2015年4月30日	-	挂牌	关联交易承诺	公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本公司无超期未履行完毕的承诺事项。

报告期间已承诺事项如下：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，控股股东冯航承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；苏惠宁承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解

除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；何展明承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；徐志勇承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；吴伟英承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事及高级管理人员冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内，公司控股股东、发起人股东、董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，公司实际控制人冯航已向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司实际控制人冯航如实履行以上承诺。

3、为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，明确关联交易相应的决策程序，2015年4月30日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过《关联交易管理制度》，公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告期内，公司上述承诺人如实履行以上承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
履约保证金	货币资金	履约保证金	22,248,406.93	10.21%	向中国银行股份有限公司广州越秀支行申请 2,000 万授信额度
22 楼写字楼	固定资产	抵押	9,016,760.68	4.14%	业务所需的履约保证金
总计	-	-	31,265,167.61	14.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项未对公司生产经营产生不利影响。

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	16,276,750	32.5015%	0	16,276,750	32.5015%
	其中：控股股东、实际控制人	8,874,402	17.7205%	-1,401	8,873,001	17.7177%
	董事、监事、高管	2,392,848	4.7781%	-3,900	2,388,948	4.7703%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,803,250	67.4985%	0	33,803,250	67.4985%
	其中：控股股东、实际控制人	26,623,506	53.1620%	0	26,623,506	53.1620%
	董事、监事、高管	7,179,744	14.3365%	0	7,179,744	14.3365%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,080,000	-	0	50,080,000	-
普通股股东人数						58

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冯航	35,497,908	-1,401	35,496,507	70.8796%	26,623,506	8,873,001	0	0
2	共青城南硕投资合伙企业(有限合伙)	5,009,000	-900	5,008,100	10.0002%	0	5,008,100	0	0
3	苏惠宁	3,218,312	-1,200	3,217,112	6.4239%	2,414,034	803,078	0	0

4	何展明	3,218,712	-400	3,218,312	6.4263%	2,414,034	804,278	0	0
5	徐志勇	2,254,000	-1,200	2,252,800	4.4984%	1,690,500	562,300	0	0
6	吴伟英	881,568	-1,100	880,468	1.7581%	661,176	219,292	0	0
7	邱东升	0	500	500	0.001%	0	500	0	0
8	单大珩	0	500	500	0.001%	0	500	0	0
9	曾秋华	100	200	300	0.0006%	0	300	0	0
10	陈康泉	0	300	300	0.0006%	0	300	0	0
合计		50,079,600	-4701	50,074,899	99.9897%	33,803,250	16,271,649	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东冯航与股东曾秋华系夫妻关系，其他股东相互间不存在关联关系。

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
冯航	董事长	男	1967年8月	2017年5月16日	2023年5月15日
苏惠宁	总经理/董事	男	1957年1月	2017年5月16日	2023年5月15日
徐志勇	副总经理/董事	男	1966年11月	2017年5月16日	2023年5月15日
张素华	副总经理/董事	女	1975年4月	2018年8月1日	2023年5月15日
朱佩玲	财务总监/董事	女	1961年1月	2017年5月16日	2023年5月15日
张永强	监事会主席	男	1962年10月	2017年5月16日	2023年5月15日
吴伟英	监事	女	1970年1月	2017年5月16日	2023年5月15日
陈康泉	监事	男	1962年2月	2017年5月16日	2023年5月15日
黎明	副总经理	男	1969年5月	2017年5月16日	2023年5月15日
何展明	副总经理	女	1967年1月	2017年5月25日	2023年5月15日
赖勇辉	副总经理	男	1979年10月	2018年3月1日	2023年5月15日
洪瑞爱	董事会秘书	女	1984年4月	2017年5月16日	2023年5月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本年报签署之日，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
冯航	董事长	35,497,908	-1,401	35,496,507	70.8796%	0	0
苏惠宁	总经理/董事	3,218,312	-1,200	3,217,112	6.4239%	0	0
徐志勇	副总经理/董事	2,254,000	-1,200	2,252,800	4.4984%	0	0
张素华	副总经理/董事	0	0	0	0%	0	0
朱佩玲	财务总监/董事	0	0	0	0%	0	0
张永强	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

吴伟英	监事	881,568	-1,100	880,468	1.7581%	0	0
陈康泉	监事	0	0	0	0%	0	0
黎明	副总经理	0	0	0	0%	0	0
何展明	副总经理	3,218,712	-400	3,218,312	6.4263%	0	0
赖勇辉	副总经理	0	0	0	0%	0	0
洪瑞爱	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	45,070,500	-	45,065,199	89.9863%	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

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
财务人员	48		0	48
行政管理人员	50		0	50
技术人员	834		15	819
员工总计	932		15	917

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	370	366
专科	554	543
专科以下	6	6
员工总计	932	917

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	79,226,320.50	122,882,313.48
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	七、（二）	4,461,102.65	2,406,388.38
应收账款	七、（三）	50,148,117.14	32,644,137.29
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	3,485,399.38	2,306,090.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	9,973,798.59	8,288,238.24
其中：应收利息		13,822.15	1,093.15
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	17,300,962.86	122,999.15
流动资产合计		164,595,701.12	168,650,167.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	七、（七）	100,000.00	100,000.00
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	七、（八）	4,800,000.00	4,800,000.00
投资性房地产			

固定资产	七、（九）	18,514,523.57	19,493,557.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十）	21,609,616.13	
无形资产	七、（十一）	89,158.57	103,236.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十二）	7,320,269.53	6,983,273.13
递延所得税资产	七、（十三）	934,074.93	864,112.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,367,642.73	32,344,179.08
资产总计		217,963,343.85	200,994,346.59
流动负债：			
短期借款	七、（十四）	500,000.00	
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	七、（十五）	53,259,667.95	46,720,857.72
预收款项			
合同负债	七、（十六）	9,482,921.66	8,835,818.02
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	七、（十七）	5,875,017.85	20,197,298.76
应交税费	七、（十八）	2,691,644.68	1,109,167.36
其他应付款	七、（十九）	10,070,830.10	15,179,278.48
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			
其他流动负债	七、（二十）	420,430.02	375,171.08
流动负债合计		82,300,512.26	92,417,591.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、（二十一）	21,870,892.35	
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		21,870,892.35	
负债合计		104,171,404.61	92,417,591.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十二）	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十三）	12,041,420.36	12,041,420.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十四）	10,565,491.84	9,242,693.43
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十五）	41,105,027.04	37,212,641.38
归属于母公司所有者权益合计		113,791,939.24	108,576,755.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		113,791,939.24	108,576,755.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,963,343.85	200,994,346.59

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		128,133,427.71	99,651,129.64
其中：营业收入	七、（二十六）	128,133,427.71	99,651,129.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,785,773.90	93,193,485.61
其中：营业成本	七、（二十六）	82,110,089.41	63,215,793.66

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	七、（二十七）	641,906.35	511,405.21
销售费用			
管理费用	七、（二十八）	23,251,619.21	23,083,079.55
研发费用	七、（二十九）	5,404,893.55	6,249,547.22
财务费用	七、（三十）	377,265.38	133,659.97
其中：利息费用		515,589.00	133,291.00
利息收入		215,807.44	128,304.69
加：其他收益	七、（三十一）	453,450.20	1,076,140.77
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（三十二）	63,370.39	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十三）	-492,928.39	1,253,968.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,371,546.01	8,787,752.95
加：营业外收入	七、（三十四）	0.38	745.75
减：营业外支出	七、（三十五）	11,146.96	135,640.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,360,399.43	8,652,858.65
减：所得税费用	七、（三十六）	3,132,415.36	1,870,847.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,227,984.07	6,782,011.26
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“-”		13,227,984.07	6,782,011.26

号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,227,984.07	6,782,011.26
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		13,227,984.07	6,782,011.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,227,984.07	6,782,011.26
(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)		0.26	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.14

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,710,589.01	114,821,601.81
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		792.08	349.51
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十七）	134,496,175.00	77,403,487.86
经营活动现金流入小计		258,207,556.09	192,225,439.18
购买商品、接受劳务支付的现金		51,805,517.95	41,629,239.68
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		78,938.52	-
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,639,872.09	51,340,806.21
支付的各项税费		8,274,965.01	7,895,201.75
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十七）	158,409,212.39	80,907,923.80
经营活动现金流出小计		278,208,505.96	181,773,171.44
经营活动产生的现金流量净额		-20,000,949.87	10,452,267.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,050,000.00	1,500,000.00

取得投资收益收到的现金		67,887.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		9,122,887.96	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		293,865.21	437,861.44
投资支付的现金		26,200,000.00	1,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			18,904.25
投资活动现金流出小计		26,493,865.21	2,056,765.69
投资活动产生的现金流量净额		-17,370,977.25	-556,765.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	7,027,000.00
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		500,000.00	7,027,000.00
偿还债务支付的现金			901,776.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,012,800.00	8,012,800.00
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		8,012,800.00	8,914,576.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,512,800.00	-1,887,576.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,884,727.12	8,007,926.05
加：期初现金及现金等价物余额		101,862,640.69	63,524,958.38
六、期末现金及现金等价物余额		56,977,913.57	71,532,884.43

法定代表人：冯航

主管会计工作负责人：朱佩玲

会计机构负责人：朱佩玲

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)
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：

（一） 1、本次执行新租赁准则的概述

（1） 会计政策变更原因

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。

（2） 变更日期

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

（3） 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》及其相关规定。

（4） 变更后采用的会计政策

公司将执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(5) 本次会计政策变更主要内容

1) 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3) 对于租赁负债，承租人应当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；

4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(6) 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和实际情况，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合有关规定和公司的实际情况，符合《企业会计准则》的相关规定。

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(二) 所有者分配利润的情况

2021年4月22日，本公司第三届董事会召开第八次会议，批准2020年度权益分派预案，以公司现有总股本50,080,000股为基数，拟以未分配利润向原股东每10股派发现金红利1.60元（含税），共分配现金股利8,012,800.00元。利润分配已获股东大会批准并实施完毕。本次权益分派的除权除息日为2021年5月12日。

(二) 财务报表项目附注**四、 财务报表附注****一、公司基本情况****(一) 公司简介**

公司名称：建成工程咨询股份有限公司(以下称：建成咨询公司/公司/本公司)

注册地址：广州市越秀区东风中路318号22层

总部地址：广州市越秀区东风中路318号22层

营业期限：2002年2月7日至长期

股本：人民币5,008万元

法定代表人：冯航

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专业技术服务业中的工程管理服务

公司经营范围：环境评估；工程技术咨询服务；工程建设项目招标代理服务；工程项目管理服务；工程监理服务；工程造价咨询服务；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；建筑工程、土木工程技术服务；建筑材料设计、咨询服务；计算机技术开发、技术服务；节能技术咨询、交流服务；电力电子技术服务；房屋租赁。

（三）公司历史沿革

1、公司设立

建成工程咨询股份有限公司是由广州建成工程造价咨询事务所有限公司整体变更设立。于2014年3月28日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币1,008万元，公司股权结构如下：

股 东	出资额(万股)	出资方式	出资比例(%)
冯航	793.80	净资产折股	78.750
苏惠宁	72.02	净资产折股	7.145
何展明	72.02	净资产折股	7.145
徐志勇	50.40	净资产折股	5.000
吴伟英	19.76	净资产折股	1.960
合 计	1,008.00		100.000

2014年3月18日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所出具了瑞华粤验字[2014]44010001号《验资报告》验证。

2、股本变更

(1) 2014年10月11日，公司股东大会作出决议，同意：公司股本由1,008万元增至3,000万元，由冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英以知识产权和货币出资，其中：知识产权部分由股东共同拥有的价值1,872万元的三项技术作价出资，货币部分由股东出资共120万元。2014年9月25深圳德兴资产评估事务所(普通合伙)出具了深德资评字[2014]第186号、深德资评字[2014]第187号、深德资评字[2014]第188号资产评估报告书，对股东投入工程全过程管理系统、工程造价数据分析系统、工程造价企业管理系统(OA系统)的价值分别评估为590万元、630万元和652万元，合计1,872万元。股东已与公司签订财产转让协议书，将无形资产转到公司名下。此次增资后，公司的股权结构为：

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		
冯航	793.80	2,362.50	货币+无形资产	78.75
苏惠宁	72.02	214.35	货币+无形资产	7.15
何展明	72.02	214.35	货币+无形资产	7.15
徐志勇	50.40	150.00	货币+无形资产	5.00
吴伟英	19.76	58.80	货币+无形资产	1.95
合 计	1,008.00	3,000.00		100.000

2014年10月11日，广州市创展会计师事务所出具了广创展验字[2014]第0164号《验资报告》，对此次增资事宜进行了审验。2014年11月4日，广州市工商行政管理局核准上述变更事项并颁发变更后的《企业法人营业执照》。

(2) 2014年12月11日，公司股东大会作出决议，同意：建成工程咨询股份有限公司股本减少1872万股，注册资本减少1,872万元，变更后股本为1,128万股，注册资本为1,128万元；减少认缴注册资本的数额的具体方式为：减少冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英知识产权出资。此次减资后，公司股权结构如下：

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例(%)
	变更前	变更后		

冯航	2,362.50	888.30	货币	78.75
苏惠宁	214.35	80.60	货币	7.15
何展明	214.35	80.60	货币	7.15
徐志勇	150.00	56.40	货币	5.00
吴伟英	58.80	22.10	货币	1.95
合计	3,000.00	1,128.00		100.000

2015年1月28日，广州市工商行政管理局核准上述变更事项并颁发变更后的《企业法人营业执照》。

(3) 2016年09月18日，根据股东大会决议和章程修正案的规定，同意建成工程咨询股份有限公司股本增加2,000万股，注册资本增加2,000.00万元，变更后股本为3,128万股，注册资本为人民币3,128.00万元；增加认缴股本的具体方式为：由冯航、苏惠宁、何展明、徐志勇、吴伟英现金出资。此次增资后，公司股权结构如下：

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	888.30	2,463.30	货币	78.75
苏惠宁	80.60	223.49	货币	7.15
何展明	80.60	223.49	货币	7.15
徐志勇	56.40	156.40	货币	5.00
吴伟英	22.10	61.32	货币	1.95
合计	1,128.00	3,128.00		100.000

2016年9月21日，中审华寅五洲会计师事务所出具了CHW证验字【2016】0096号《验资报告》，对此次增资事宜进行了审验。

(4) 2017年6月9日，根据第二次董事会第二次会议决议公告和2017年6月28日召开的2017年第二次临时股东大会决议公告审议通过，以公司截止2016年12月31日总股本31,280,000股为基数，向全体股东每10股转增0.7股，合计转增218.96万股，增加注册资本218.96万元，转增后注册资本为3,346.96万元，实收资本为3,346.96万元。此次增资后，公司股权结构如下：

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	2,463.30	2,635.74	资本公积转股	78.75
苏惠宁	223.49	239.13	资本公积转股	7.15
何展明	223.49	239.13	资本公积转股	7.15
徐志勇	156.40	167.35	资本公积转股	5.00
吴伟英	61.32	65.61	资本公积转股	1.95
合计	3,128.00	3,346.96		100.000

(5) 2017年9月4日，根据第三次临时股东大会决议，申请募集资金总额不超过人民币16,610,400.00元（含16,610,400.00元），采取非公开发行股票方式，股数不超过16,610,400股，发行价格为人民币1.00元/股，面值1.00元/股。变更后的注册资本人民币为5,008.00元，累计股本人民币为5,008万股。此次增资后，公司股权结构如下：

股 东	出资额(万股)	出资方式	出资比例
-----	---------	------	------

	变更前	变更后		(%)
冯航	2,635.74	3,944.30	货币	78.760
苏惠宁	239.13	357.57	货币	7.140
何展明	239.13	357.57	货币	7.140
徐志勇	167.35	250.40	货币	5.000
吴伟英	65.61	98.16	货币	1.960
合计	3,346.96	5,008.00		100.000

2017年9月18日，中审华会计师事务所出具了CAC证验字[2017]0083号《验资报告》，对此次增资事宜进行了审验。

(6) 2018年1月22日召开的第二届董事会第七次会议上审议通过了《变更公司全称、证券简称及修改公司章程》的议案，2018年3月9日，公司全称将由“广州建成工程咨询股份有限公司”变更为“建成工程咨询股份有限公司”，证券简称由“广建咨询”变更为“建成咨询”，公司证券代码保持不变。

(7) 2018年10月11日召开第三次临时股东大会表决通过《2018年第一次股权激励计划（修订版）》，激励计划的股份来源为现有股东转让，激励计划的持股平台共青城南硕投资合伙企业（有限合伙），普通合伙人为冯航。持股平台专为公司股权激励计划设立。此次变更后，公司股权如下：

股 东	出资额(万股)		出资方式	出资比例 (%)
	变更前	变更后		
冯航	3,944.30	3,549.80	货币	70.88
苏惠宁	357.57	321.87	货币	6.43
何展明	357.57	321.87	货币	6.43
徐志勇	250.40	225.40	货币	4.50
吴伟英	98.16	88.16	货币	1.76
共青城南硕投资合伙企业(有限合伙)		500.90	股权激励	10.00
合计	5,008.00	5,008.00		100.000

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会[2021]年[8]月[26]日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年度半年财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）2中所述的会计政策处理。

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

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币

（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率[即期汇率的近似汇率]折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（八）金融工具

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

1、金融工具的确认和初始计量：

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决

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

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

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4、金融负债的分类和后续计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

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

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方；

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

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

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

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

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

(1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

1) 具有较低的信用风险

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

2) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

(3) 预期信用损失准备的列报

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

(4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

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

(九) 应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	3.77%

1 至 2 年	18.87%
2 至 3 年	52.10%
3 年以上	77.59%

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

（十）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（八）1、2、3、7。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（代扣代缴款）	代扣社保、公积金
组合 3（备用金）	员工借支

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（代扣代缴款）	预期信用损失
组合 3（备用金）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）、组合 2（代扣代缴款）和组合 3（备用金）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；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。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同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。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

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

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

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

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

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的

情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

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

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

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

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

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率【3】%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.85
运输设备	5	19.40
办公设备	5	19.40

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（十四）1、2、3。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

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

（十六）使用权资产

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当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；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和实际情况，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合有关规定和公司的实际情况，符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)
软件	5

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
办公室装修费	5年	预估经济适用寿命
分公司开办费	开始生产经营当月起	一次计入损益

（二十）合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

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

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

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

2、离职后福利 - 设定提存计划

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

3、离职后福利 - 设定受益计划

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

4、辞退福利

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

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量

其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十三）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法：

本公司的主营业务主要是工程造价咨询、招标代理、工程监理：

(1) 工程造价咨询

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能确定的除外。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段根据审定后的咨询报告及请款函批示进行确认。对于履约进度不能合理确定的，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。

(2) 招标代理

公司的招标代理业务主要通过业主直接委托或者招投标方式获得。中标通知书的发出视为完工，并于此确认收入。

(3) 工程监理

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量根据审定后的咨询报告及请款函批示进行确认。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）租赁

（1）对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

①对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③在首次执行日，本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。售后租回交易对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

由于本公司的租赁合同系满足简化处理的条件，上述会计政策对本公司的报表不存在影响。

（二十九）公允价值计量

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

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

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

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

（三十）关联方

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

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）会计政策变更原因

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。

（2）变更日期

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

（3）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》及其相关规定。

（4）变更后采用的会计政策

公司将执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2、本次会计政策变更主要内容

（1）新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

（2）对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

（3）对于租赁负债，承租人应当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；

（4）对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和实际情况，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合有关规定和公司的实际情况，符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2、其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10% 提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2021 年 1 月 15 日通过高新技术企业认定备案，并取得高新技术企业证书编号 GR202044005980，本年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

七、财务报表项目附注

说明：本附注期末指 2021 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年度上半年，上期指 2020 年度上半年。

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	85,411.79	106,466.68
银行存款	56,892,501.78	101,756,174.01
其他货币资金[注]	22,248,406.93	21,019,672.79
合 计	79,226,320.50	122,882,313.48
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	22,248,406.93	21,019,672.79

注 1：使用受限的款项总额是向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注 2：货币资金期末余额中除其他货币资金中保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	

商业承兑汇票	470,512.91	2,455,498.35
小 计	4,470,512.91	2,455,498.35
减：坏账准备	9,410.26	49,109.97
合 计	4,461,102.65	2,406,388.38

2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	4,000,000.00	89.48			4,000,000.00
其中：商业承兑汇票	470,512.91	10.52	9,410.26	2.00	461,102.65
合 计	4,470,512.91	100.00	9,410.26	2.00	4,461,102.65

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,455,498.35	100.00	49,109.97	2.00	2,406,388.38
合 计	2,455,498.35	100.00	49,109.97	2.00	2,406,388.38

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	4,000,000.00		
商业承兑汇票组合	470,512.91	9,410.26	2.00
合 计	4,470,512.91	9,410.26	2.00

3、坏账准备本期计提及变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	49,109.97	-39,699.71				9,410.26
合 计	49,109.97	-39,699.71				9,410.26

4、期末公司已质押的应收票据： 无

5、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据： 无

6、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据： 无

7、本期实际核销的应收票据情况： 无

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,980,012.17	30,198,719.26
1至2年(含2年)	11,769,242.13	4,284,369.68
2至3年(含3年)	1,440,574.44	1,617,413.95
3年以上	2,176,044.35	2,255,274.65
小计	56,365,873.09	38,355,777.54
减：坏账准备	6,217,755.95	5,711,640.25
合计	50,148,117.14	32,644,137.29

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,365,873.09	100.00	6,217,755.95	11.03	50,148,117.14
合计	56,365,873.09	100.00	6,217,755.95	11.03	50,148,117.14

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,355,777.54	100.00	5,711,640.25	14.89	32,644,137.29
合计	38,355,777.54	100.00	5,711,640.25	14.89	32,644,137.29

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	56,365,873.09	6,217,755.95	11.03
合计	56,365,873.09	6,217,755.95	11.03

(3) 2021年半年应收账款预期信用损失的评估：

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	3.77%	40,980,012.17	1,557,967.88
1至2年(含2年)	18.87%	11,769,242.13	2,220,855.97
2至3年(含3年)	52.10%	1,440,574.44	750,539.29
3年以上	77.59%	2,176,044.35	1,688,392.81
合计		56,365,873.09	6,217,755.95

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,711,640.25	532,628.10		26,512.40		6,217,755.95
合计	5,711,640.25	532,628.10		26,512.40		6,217,755.95

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,512.40

其中重要的应收账款核销情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	咨询费	3,197,395.85	1 年以内	5.67	352,546.76
客户 2	咨询费	2,912,084.26	1 年以内	5.17	321,457.98
客户 3	咨询费	1,508,400.00	1 年以内	2.68	166,635.86
客户 4	咨询费	1,703,876.70	1 年以内	3.02	187,776.23
客户 5	咨询费	1,483,730.38	1 年内、2-3 年	2.63	163,526.98
合计		4,696,007.08		8.33	517,939.07

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,108,438.90	31.80	2,200,235.75	95.41
1 至 2 年 (含 2 年)	2,376,960.48	68.20	105,855.22	4.59
2 至 3 年 (含 3 年)				
小计	3,485,399.38	100.00	2,306,090.97	100.00
减：坏账准备				
合计	3,485,399.38	100.00	2,306,090.97	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例（%）
供应商 1	1,008,579.47	2021 年	28.94
供应商 2	717,720.54	2021 年	20.59
供应商 3	703,116.96	2021 年	20.17
供应商 4	391,650.74	2020 年	11.24
供应商 5	153,411.00	2021 年	4.40
合 计	2,974,478.71	--	85.34

（五）其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1	13,822.15	1,093.15
应收股利	2		
其他应收	3	9,959,976.44	8,287,145.09
合 计		9,973,798.59	8,288,238.24

1、应收利息：**（1）应收利息分类**

项 目	期末余额	期初余额
债权投资	13,822.15	1,093.15
合 计	13,822.15	1,093.15

（2）重要逾期利息

本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利：无**3、其他应收：****（1）账面价值按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,939,375.10	7,644,960.18
代扣代缴款	329,116.03	151,950.88
备用金	1,691,485.31	490,234.03
合 计	9,959,976.44	8,287,145.09

（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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,959,976.44	100.00			9,959,976.44
合 计	9,959,976.44	100.00			9,959,976.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,287,145.09	100.00			8,287,145.09
合计	8,287,145.09	100.00			8,287,145.09

本报告期内，其他应收款主要是押金、保证金、代扣代缴款以及备用金，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为0

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市财政国库支付中心	投标保证金	816,835.57	1年以内、-2年、2-3年	8.19	
广州公共资源交易中心	投标保证金	570,000.00	1年以内	5.71	
珠海华瀚开发建设有限公司	投标保证金	515,992.00	1年以内、1-2年	5.17	
广州市花都区公共建设项目管理中心	投标保证金	358,697.44	2-3年	3.60	
东莞市莞清水环境投资有限公司	投标保证金	342,568.60	1年以内	3.43	
合计		2,604,093.61		26.10	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	35,860.48	40,623.67
多交企业所得税		82,375.48
多交个人所得税		
理财产品	17,150,000.00	
租赁费	115,102.38	
合计	17,300,962.86	122,999.15

(七) 债权投资

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

[金沙财富III]金融资产转让产品	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

期末重要的债权投资

项 目	期末余额			
	面值	年化收益率	期限	到期日
[金沙财富III]金融资产转让产品	100,000.00	7%	2年	2022年11月3日
合计	100,000.00			

(八) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
广东医特医院管理有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	4,800,000.00

(九) 固定资产

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	18,514,523.57	19,493,557.14
固定资产清理	2		
合计		18,514,523.57	19,493,557.14

1、固定资产**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	23,876,839.10	5,503,351.63	5,853,141.62	35,233,332.35
2.本期增加金额			293,865.21	293,865.21
(1) 购置			293,865.21	293,865.21
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3.本期减少金额		60,000.00		60,000.00
(1) 处置或报废		60,000.00		60,000.00
(2) 其他				
4.期末余额	23,876,839.10	5,443,351.63	6,147,006.83	35,467,197.56
二、累计折旧				
1.期初余额	9,000,356.43	3,605,369.62	3,134,049.16	15,739,775.21
2.本期增加金额	579,013.86	262,422.52	417,052.40	1,258,488.78
(1) 计提	579,013.86	262,422.52	417,052.40	1,258,488.78
3.本期减少金额		45,590.00		45,590.00
(1) 处置或报废		45,590.00		45,590.00
4.期末余额	9,579,370.29	3,822,202.14	3,551,101.56	16,952,673.99
三、减值准备				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,297,468.81	1,621,149.49	2,595,905.27	18,514,523.57
2.期初账面价值	14,876,482.67	1,897,982.01	2,719,092.46	19,493,557.14

(2) 报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
嘉业大厦 22 楼写字楼	9,016,760.68
合 计	9,016,760.68

2、固定资产清理：无

(十) 使用权资产

项 目	期末余额	期初余额
使用权资产	23,590,504.12	
使用权资产-累计折旧	1,980,887.99	
期末账面价值	21,609,616.13	

(十一) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	397,012.60	397,012.60
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	397,012.60	397,012.60
二、累计摊销		
1.期初余额	293,776.35	293,776.35
2.本期增加金额	14,077.68	14,077.68
(1) 计提	14,077.68	14,077.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	307,854.03	307,854.03

项 目	软件	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	89,158.57	89,158.57
2.期初账面价值	103,236.25	103,236.25

(十二) 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	其他减少的原因
装修费	6,785,980.89	923,577.53	809,861.88		6,899,696.54	
开办费	197,292.24	317,273.14	93,992.39		420,572.99	
合 计	6,983,273.13	1,240,850.67	903,854.27		7,320,269.53	

注：开办费余额为长沙分公司、福建分公司的开办费，目前长沙分公司、福建分公司尚未正式生产经营。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

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	6,227,166.22	934,074.93	5,760,750.22	864,112.56
等待期以权益结算的股份支付				
合 计	6,227,166.22	934,074.93	5,760,750.22	864,112.56

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：无

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

(十四) 短期借款**1、短期借款按类别列示**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(十五) 应付账款**1、应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付业务协作费	46,853,185.71	44,122,329.21
应付装修工程款	3,006,699.50	2,082,050.00
应付其他费用款	3,399,782.74	516,478.51
合 计	53,259,667.95	46,720,857.72

2、期末账龄超过1年的重要应付账款情况：无

(十六) 合同负债

1、合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
造价咨询项目	1,817,645.18	2,442,178.31
招标代理项目	800,432.76	586,199.54
司法鉴定项目	6,864,843.72	5,807,440.17
合 计	9,482,921.66	8,835,818.02

(十七) 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	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	19,051,595.53	43,033,927.52	56,716,359.33	5,369,163.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,145,703.23	2,467,481.21	3,107,330.31	505,854.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	20,197,298.76	45,501,408.73	59,823,689.64	5,875,017.85

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,990,000.12	40,553,735.55	54,225,258.28	5,318,477.39
二、职工福利费	34,000.00			34,000.00
三、社会保险费	23,222.41	1,639,894.97	1,646,431.05	16,686.33
其中：医疗保险费	5,524.04	1,438,202.45	1,438,202.45	5,524.04
工伤保险费	10,500.93	30,412.99	36,949.07	3,964.85
生育保险费	7,197.44	171,279.53	171,279.53	7,197.44
四、住房公积金	4,373.00	840,297.00	844,670.00	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	19,051,595.53	43,033,927.52	56,716,359.33	5,369,163.72

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	1,118,582.96	2,413,906.25	3,042,257.35	490,231.86
二、失业保险费	27,120.27	53,574.96	65,072.96	15,622.27
三、企业年金缴费				
合计	1,145,703.23	2,467,481.21	3,107,330.31	505,854.13

4、辞退福利：无

5、一年内到期的其他职工福利：无

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,382,025.89	843,846.70
企业所得税	1,088,701.38	
城市维护建设税	93,813.00	54,145.04
个人所得税	59,416.15	150,302.25
教育附加	40,228.54	23,221.05
地方教育费附加	26,819.03	15,417.73
印花税	640.69	22,234.59
水利建设基金		
合计	2,691,644.68	1,109,167.36

(十九) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金及其他	9,570,009.27	14,673,666.70
非关联方往来款	500,820.83	505,611.78
合计	10,070,830.10	15,179,278.48

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东飞腾工程造价咨询有限公司	515,992.00	项目未完成，保证金未退还
北京中鹏诚工程造价咨询有限公司	288,115.00	项目未完成，保证金未退还
合计	804,107.00	

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	420,430.02	375,171.08
合计	420,430.02	375,171.08

(二十一) 租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
租赁负债-租赁付款额		31,580,917.55	2,229,013.24	29,351,904.31
租赁负债-未确认融资费用		7,990,413.46	509,401.50	7,481,011.96
合计		23,590,504.09	1,719,611.74	21,870,892.35

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,080,000.00						50,080,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,683,831.18			3,683,831.18
股本溢价	8,357,589.18			8,357,589.18
合 计	12,041,420.36			12,041,420.36

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,242,693.43	1,322,798.41		10,565,491.84
合 计	9,242,693.43	1,322,798.41		10,565,491.84

注：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10% 提取而增加。

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	37,212,641.38
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	37,212,641.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,227,984.07
减：提取法定盈余公积	1,322,798.41
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	8,012,800.00
应付其他权益工具股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	41,105,027.04

(二十六) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,133,427.71	82,110,089.41	99,651,129.64	63,215,793.66
其他业务				
合 计	128,133,427.71	82,110,089.41	99,651,129.64	63,215,793.66

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
造价咨询	110,951,614.02	72,802,395.51	82,967,046.06	54,136,908.88
招标代理	15,950,563.88	8,625,373.96	15,266,183.09	8,289,241.46
工程监理	1,231,249.81	682,319.94	1,417,900.49	789,643.32

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	128,133,427.71	82,110,089.41	99,651,129.64	63,215,793.66

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	5,340,808.52	4.17
客户 2	2,000,000.00	1.56
客户 3	1,653,000.00	1.29
客户 4	1,581,818.18	1.23
客户 5	1,436,688.66	1.12
合 计	12,012,315.36	9.37

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	318,861.64	258,338.33
教育费附加	136,177.86	109,799.31
地方教育费附加	91,040.82	73,166.23
房产税	50,486.85	19,308.96
印花税	40,880.60	46,358.80
车船税	4,080.00	4,080.00
土地使用税	136.62	353.58
水利建设基金	241.96	
合 计	641,906.35	511,405.21

（二十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	8,576,994.53	6,216,835.11
业务开拓及咨询费	2,758,940.87	8,882,365.22
折旧与摊销	3,067,462.07	1,457,603.89
低值易耗品摊销	888,979.28	814,864.27
中介服务费	421,736.43	494,240.67
业务招待费	477,298.08	764,718.85
招投标费用	241,914.05	326,075.37
办公费	2,897,872.70	1,757,949.00
差旅费	3,308,802.27	1,168,929.84
广告宣传费	313,345.05	31,871.22
租赁费	131,624.70	1,086,907.09
水电费	162,149.18	80,719.02
残疾人就业保障金	-	
公司形象策划	4,500.00	-
合 计	23,251,619.21	23,083,079.55

（二十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,804,919.37	5,781,114.64
直接投入	577,081.32	434,528.30
折旧及摊销	22,892.86	33,904.28
合 计	5,404,893.55	6,249,547.22

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	515,589.00	133,291.00
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	-215,807.44	-128,304.69
净汇兑损失/收益	-	
手续费	77,483.82	128,673.66
合 计	377,265.38	133,659.97

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	11,836.59	5,959.24
高新技术奖励	200,000.00	
收入未达起征点增值税免税	7,550.50	15,490.28
增值税加计扣除	200,510.99	145,286.64
附加税减免		
社保减免	4,328.28	905,575.76
代扣个人所得税手续费	29,223.84	3,828.85
合 计	453,450.20	1,076,140.77

(三十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	63,370.39	-53,536.56
合 计	63,370.39	

(三十三) 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（负号表示转回）	532,628.10	-1,200,431.59
应收账款坏账损失（负号表示转回）	-39,699.71	-53,536.56
合 计	492,928.39	-1,253,968.15

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.38	0.38	745.75	745.75
合 计	0.38	0.38	745.75	745.75

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	9,555.63	9,555.63		
其中：固定资产报废毁损损失	9,555.63	9,555.63		
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	135,640.00	135,640.00
其中：公益性捐赠	1,000.00	1,000.00	135,640.00	135,640.00
违约金、赔偿金及罚款支出	590.60	590.60		
其他	0.73	0.73	0.05	0.05
合 计	11,146.96	11,146.96	135,640.05	135,640.05

(三十六) 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	3,202,377.73	1,422,097.97
递延所得税调整	-69,962.37	448,749.42
合 计	3,132,415.36	1,870,847.39

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	16,360,399.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,454,059.91
分公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,257,768.09
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-608,050.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,637.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,132,415.36

(三十七) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	215,807.44	128,304.69
往来款	134,280,367.56	77,275,183.17
合 计	134,496,175.00	77,403,487.86

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	61,919,289.53	49,523,125.94
银行手续费	77,483.82	128,673.66
往来款	96,412,439.04	31,256,124.20
合 计	158,409,212.39	80,907,923.80

(三十八) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,227,984.07	6,782,011.26
加：资产减值准备		
信用减值准备	492,928.39	-1,253,968.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,258,488.78	1,125,397.88
无形资产摊销	14,077.68	16,789.92
长期待摊费用摊销	903,854.27	386,270.90
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）	9,555.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	377,265.38	
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,370.39	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,831.58	715,737.63
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,491,605.98	14,473,424.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,636,296.12	-11,793,396.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,000,949.87	10,452,267.74
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	56,977,913.57	71,532,884.43
减：现金的期初余额	101,862,640.69	63,524,958.38
加：现金等价物的期末余额	-	

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-44,884,727.12	8,007,926.05

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	56,977,913.57	71,532,884.43
其中：库存现金	85,411.79	91,164.20
可随时用于支付的银行存款	56,892,501.78	71,441,720.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	56,977,913.57	71,532,884.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,248,406.93	21,393,303.06

（三十九）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,248,406.93	保函保证金
固定资产	9,016,760.68	授信、保函的抵押
合 计	31,265,167.61	

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	注册资本	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
冯航	实际控制人、董事长		70.88	70.88

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营、联营公司：无

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏惠宁	董事、总经理、公司股东，持有 6.43% 股份
何展明	副总经理、公司股东，持有 6.43% 股份
徐志勇	董事、副总经理、公司股东，持有 4.5% 股份
张素华	董事、副总经理
朱佩玲	董事、财务负责人
张永强	监事会主席

关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴伟英	监事，公司股东，持有 1.76% 股份
陈康泉	监事
黎明	副总经理
赖勇辉	副总经理
洪瑞爱	董事会秘书
广东医特医院管理有限责任公司	董事长冯航及建成公司投资的公司
广州建成工程顾问有限公司	同一最终控制人
共青城南硕投资合伙企业（有限合伙）	公司员工股权激励持股平台

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

（1）采购商品/接受劳务情况表：无

（2）出售商品/提供劳务情况表：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
冯航	建成工程咨询股份有限公司	20,000,000.00	2017年6月5日	2022年6月4日	否
冯航	建成工程咨询股份有限公司	15,000,000.00	2021年1月7日	2022年1月6日	否

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,525,552.00	2,387,270.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重要非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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）	245,388.71	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	63,370.39	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-11,146.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	44,641.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	252,970.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.62%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.40%	0.26	0.26

建成工程咨询股份有限公司
(盖章)

日期：2021年8月26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：

董事会办公室