



宏基管理

NEEQ : 839213

四川宏基工程管理股份有限公司

SICHUAN HONGJI ENGINEERING PROJECT MANAGEMENT CO., LTD



年度报告

2021

公司年度大事记

- 1、报告期出售宜宾路荣公路建设有限公司控股子公司。
- 2、和中触媒新材料股份有限公司签订全过程工程咨询专项咨询合同。
- 3、中标中国人民解放军某学院高仿真手枪模拟射击训练系统和新建档案保密室招标代理服务。
- 4、我司以实实在在的工作成效配合广元市首个“不见面开标”项目顺利实施。
- 5、我司中标总投资 75627.0 万元的泸州市酒业园区产教融合示范园—白酒职业技术培训中心 项目施工、监理即重要设备材料招标代理服务。
- 6、成都轨道交通 1、3 号线联络通道防火门增加 BAS 监视项目；中标金额：462.69 万元；第一中标候选人：深圳达实智能股份有限公司。
- 7、成都市城市轨道交通第五期建设规划项目；中标金额：2,896.00 万元；第一中标候选人：四川华通建设工程造价管理有限责任公司。
- 8、公司中标四川达州东部经济开发区燃气供应项目全过程工程咨询项目。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人侯建宇、主管会计工作负责人侯珍及会计机构负责人（会计主管人员）侯珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款坏账风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 29,903,897.66 元，占资产总额的比重为 46.73%。由于公司的客户主要为政府机构和国有企事业单位，其调拨资金要经过一系列相关付款申请审批和划拨的程序，导致账款支付的时间往往要跨越至第二年甚至以后。公司主要客户采购和付款的上述特殊性导致公司报告期内应收账款期末余额一直保持在较高水平。公司已遵循谨慎性原则计提了应收款项坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收款项可能将逐年增加，公司仍存在不可预见的应收款项无法收回而产生坏账的风险。</p> <p>应收账款坏账风险的应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，加快工程结算效率，加强对客户的信用评级。</p>
宏观经济波动的风险	<p>工程管理服务行业的业务范围涵盖工程监理、项目管理、工程建设、招标代理等，下游行业涉及各个领域，与国家经济周期紧密相关，具有很强的周期性。其下游的建筑、市政、水利、电力等行业均与国家宏观经济的环境有较为紧密的联系。当前，</p>

	<p>国家宏观经济进入“新常态”，增速放缓，可能会引起行业下游需求减少，进而造成行业发展后续乏力。</p> <p>宏观经济波动的风险应对措施：公司积极关注产业政策及法律法规变动的同时，将加速人才引进和研发投入，不断提升工程管理项目关键环节的服务水平，使自身服务高于同行业平均水平。公司将以专业资质和专业咨询能力为依托，积极拓展专业市场领域，提升公司服务专业市场的综合咨询能力。加快国内各区域市场的布局，抓住行业集中度趋势性提高的历史机遇快速发展。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>随着我国加入世贸组织过渡期的结束，我国建筑业和工程咨询行业已对国际市场完全开放，工程咨询市场上国际竞争的事实已上演。外国工程咨询机构以其先进的服务理念、服务产品与管理经验、雄厚的经济实力，已经在国内大型项目招标中具有一定优势。面对市场上日趋激烈的竞争，如何提高核心竞争力、保持竞争优势，对于国内咨询企业来说是一项艰巨的任务。</p> <p>市场竞争的风险应对措施：公司将不断加强对客户需求的分析，引进优秀技术人才，提升自身工程管理服务质量和水平，以优质专业的服务占领更大的市场份额；结合从前期工程咨询、设计管理、项目管理、造价咨询、招标代理、工程监理到竣工验收管理的建设项目全流程管理服务优势，不断提升和改善业务管控形态及流程，进一步巩固公司在建设项目全流程管理整合能力方面的领先优势；发展公司独特的竞争优势；依托专业资质及专业咨询能力积极拓展高门槛的专业领域市场；稳步扩大通用领域市场，积极拓展全国市场，保持和发展公司独特的市场竞争优势，进一步扩大市场份额。</p>
<p>财务基础较为薄弱的风险</p>	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务人员，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但公司各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>财务基础较为薄弱的风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度有效执行。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>工程管理服务企业属于知识密集型行业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。目前我国工程管理服务企业高级人才普遍不足，行业内注册建筑师、注册工程师、注册监理工程师、注册建造师等高端专业人才仍比较稀缺。若未来公司不能持续保持</p>

	<p>对专业人才的吸引力，容易造成人才流失，对公司的正常经营将产生不利影响。人才流失的风险应对措施：公司已制定完善的人力资源管理机制以维持技术团队的稳定性。公司为稳定核心技术人员，采取了一系列措施，建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种升职机会；公司营造了良好的企业文化氛围，全体员工形成了共同发展的愿景；公司通过认定核心员工参与定向增发的方式，使越来越多的骨干员工成为公司的股东，进一步稳定了核心团队。与此同时，公司根据业务发展需要持续储备高素质人才，招聘高端专业人才，使公司运营管理团队的总体质量水平得以不断提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、宏基管理、股份公司	指	四川宏基工程管理股份有限公司
有限公司、宏基有限	指	四川省宏基工程项目管理有限公司，系股份公司的前身
西南证券	指	西南证券股份有限公司
天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所（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
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度	指	2021年1月1日-2021年12月31日
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2011），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布，并于2011年11月1日实施的行业标准分类

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川宏基工程管理股份有限公司
英文名称及缩写	SICHUAN HONGJI ENGINEERING PROJECT MANAGEMENT CO.,LTD
	HONGJI ENGINEERING
证券简称	宏基管理
证券代码	839213
法定代表人	侯建宇

二、 联系方式

董事会秘书	谢琴
联系地址	成都市金牛区西安南路 69 号 1 栋 4-1,39-41 号
电话	028-87750777
传真	028-87742998
电子邮箱	Houjianyu1973@126.com
公司网址	https://www.hjgs.net
办公地址	四川省成都市金牛区西安南路 69 号西雅图大厦 4 楼 1 号
邮政编码	610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2004 年 12 月 28 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
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（M748）--工程管理服务（M7481）
主要业务	<p>①许可项目：建设工程监理；工程造价咨询业务；地质灾害治理工程勘察；建设工程勘察；建设工程设计；货物进出口；进出口代理；建筑智能化系统设计；测绘服务。</p> <p>②一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；社会稳定风险评估；对外承包工程；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；安全技术防范系统设计施工服务；建筑材料销售；金属材料销售；社会经济咨询服务。</p>
主要产品与服务项目	①许可项目：建设工程监理；地质灾害治理工程勘察；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；测绘服务。

	②一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；社会稳定风险评估；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；安全技术防范系统设计施工服务。
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）	31,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（侯建宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯建宇），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	915100007699704607	否
注册地址	四川省成都市金牛区西安南路 69 号西雅图 4-1	否
注册资本	31,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 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）	西南证券			
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	刘畅	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			

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、经营情况和管理层分析

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	13,135,436.03	22,672,004.83	-42.06%
毛利率%	48.08%	38.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,633,339.53	2,425,720.20	-208.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	594,557.62	2,372,947.71	-74.94%
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）	-5.91%	5.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.33%	5.31%	-
基本每股收益	-0.08	0.08	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	63,995,027.19	93,185,929.36	-31.33%
负债总计	20,768,035.78	38,834,261.69	-46.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,226,991.41	45,860,330.94	-5.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.45	-5.52%
资产负债率%（母公司）	32.45%	33.95%	-
资产负债率%（合并）	32.45%	41.67%	-
流动比率	2.78	2.07	-
利息保障倍数	-5.56	8.12	-

(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	465,211.48	358,642.14	29.72%
应收账款周转率	0.27	0.38	-
存货周转率	0.00	1.48	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.33%	-6.36%	-
营业收入增长率%	-42.06%	-57.74%	-
净利润增长率%	-185.16%	-64.96%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,600,000	31,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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）	9,191.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,235,709.51
非经常性损益合计	-3,226,518.50
所得税影响数	1,378.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,227,897.15

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 √不适用

2、 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则 21 号-租赁》。根据新旧准则的衔接规定，新租赁准则对公司财务报表没有影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整。报告期内，公司会计估计未发生变更，未发生重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

注：公司于 2021 年 3 月 1 日出售子公司“宜宾市路荣公路建设有限公司”，因此报告期内资产负债表合并范围发生变化，未合并子公司资产负债表，现金流量表和利润表未发生合并范围变化。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 招标与政府采购代理业务 公司招标咨询事业部负责政府采购与招标代理业务的市场经营管理和执行工作，一般通过业主委托或招投标方式取得业务。公司向招标人介绍招标代理公司的职责、工作范围、工作流程、代理费收取标准等招标人欲了解的相关内容，公司接受业务后与招标人就项目名称、代理事项、代理费用等事项形成书面合同，双方进行盖章、签字。招标人提供资金证明、土地证明、消防审核意见、图审意见、图纸、规划两证等必需的资料，公司拟定招标方案并准备招标申请材料，提出报建申请。主管部门备案完成后，发布招标公告，进行资格预审，审查结束后开始发售招标文件。在投标截止后，组织现场开标、唱标，并组织专家评委组成评标委员会，根据招标文件中列明的评标办法进行评标，推荐中标候选人。评标结果公示无异议后发出中标通知书。招标工作结束后，公司协助业主与中标单位签订合同，并进行资料汇总，在确定中标人之日起 7 日内向招标投标监督管理部门提交招标投标工作的书面报告。收尾工作完成后，公司根据委托招标代理合同条款规定向业主收取费用。

(二) 工程咨询业务（含 PPP 咨询业务） 公司工程咨询事业部负责工程咨询业务的市场经营管理和执行工作，一般接受业主委托开展工程咨询业务。工程咨询是指遵循独立、科学、公正的原则，运用多学科方面的知识和经验，为政府部门项目业主及其他各类客户的工程建设项目决策和管理提供咨询活动的智力服务，包括前期立项阶段咨询、投融资咨询、勘察设计阶段咨询、施工阶段咨询、投产或交付使用后的评价等工作。工程咨询业务最终形成的是可行性研究报告、项目建议书、项目申请报告、资金申请报告等智力成果，因此合同期限一般较短。公司接受业主委托后，首先了解项目概况、业主需求、资源配置等，制定咨询实施计划，然后根据咨询实施计划搜集资料，开展工程咨询的各项工作，确保各项内容应符合并达到国家及相关政府主管部门的现行规定与要求，项目齐全、指标正确、计算可行。咨询成果编制完成后提交给业主参加评审，评审通过后业主一次性向公司支付合同价款。

(三) 工程监理业务 公司项管监理事业部负责工程监理业务的市场经营管理和执行工作，一般通过投标取得工程监理业务。由于工程项目耗时长、难度大，因此一般来说，工程监理合同周期长、合同金额较大。公司工程监理业务经验丰富，目前已经形成施工管理工序流程、安全控制程序流程、质量控制程序流程、质量保证体系等一系列制度化的文本。中标后建设单位首先与公司签订委托监理合同，公司组建项目监理部进场勘察，根据建设单位项目交底文件编制项目监理规划及实施细则。对于项目中大型、复杂项目的施工技术方案的编写和审查、论证，公司会根据实际情况向相关专家咨询专业方案或审查、论证、鉴定意见。开工后公司根据相关文件要求在现场开展监理工作，包括质量控制、进度控制、造价控制、安全环保监督、合同信息管理、组织协调等。工程竣工后，总监理工程师组织专业监理工程师参加工程竣工验收，依据相关法律法规、工程建设标准、设计文件及施工合同，对承包单位报送的竣工资料进行审查，签发竣工证书。公司完成合同规定监理工作后，参加承包单位最终审计结算，并按合同条款收取监理费用。

(四) 工程项目管理业务（即全过程代建管理服务） 公司项管监理事业部负责工程项目管理业务的市场经营管理和执行工作，经过多年经验总结与积累，公司有丰富的工程项目全过程代建管理服务。全过程代建管理服务的期限自项目论证开始，至项目竣工办理完归档手续、工程保修期结束为止。代建管理服务费以项目的竣工审计结算价为计算基数，按财政部《基本建设项目建设成本管理规定》（财建【2016】504号）规定标准计取。公司与业主签订代建管理合同后组建项目部，进驻现场并组织人员向施工单位、监理单位进行技术、安全交底。项目管理工作可划分为三个阶段：即前期工作阶段、项目实施阶段及竣工验收阶段，其中前期工作主要包括项目可行性论证（编制和评审可研报告）、工程设计管理、项目政府审批手续、招投标管理、计划管理、财务管理等。实施过程主要包括质量控制、进度控

制、投资控制、安全文明施工、协调管理、合同管理、风险管理等。竣工验收阶段主要包括后期验收、工程保修存档等。竣工后项目部组织消防、环保、防疫各部门的验收，完成项目收尾工作，包括竣工验收结算审核，编制项目竣工结算报表并配合审计，办理项目移交手续、国土使用证及房屋产权证等。最后,进行建设项目资料整理、归类、存档及经验总结，项目管理合同结束。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,795,079.55	2.81%	2,037,739.56	2.20%	-11.91%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	29,903,897.66	46.73%	43,684,320.74	46.88%	-31.55%
存货	0	0%	9,692,684.15	10.40%	-100.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	600,000.00	0.94%	600,000.00	0.64%	0.00%
固定资产	2,736,980.93	4.28%	2,832,282.87	3.04%	-3.37%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	5,464,219.65	5.86%	-100.00%
短期借款	7,500,000.00	11.72%	7,550,000.00	8.10%	-0.66%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

长期待摊费用	861,130.08	1.35%	1,205,666.79	1.29%	-28.58%
递延所得税资产	2,036,714.75	3.18%	2,512,582.29	2.70%	-18.94%
应付账款	0	0%	6,862,986.69	7.36%	-100.00%
应付职工薪酬	195,243.48	0.31%	1,292,996.59	1.39%	-84.90%
应交税费	10,822,849.18	16.91%	13,536,994.17	14.53%	-20.05%
其他应付款	2,249,943.12	3.52%	5,120,990.46	5.50%	-56.06%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期较上年期末下降了 31.55%，主要原因报告期内公司出售子公司股权，减少子公司应收账款和收回公司部分项目款，故应收账款有所下降。
- 2、其他应收款：本期较上年期末增长了 171.66%，主要原因报告期内公司出售子公司股权，此股权暂未收款形成的。
- 3、存货：本期较上年期末下降了 100.00%，主要原因存货是子公司项目需用的材料，公司报告期内出售子公司，故存货下降。
- 4、商誉：本期较上年期末下降了 100.00%，主要原因是报告期公司出售了子公司股权，故商誉就不存在。
- 5、应付账款：本期较上年期末下降了 100.00%，主要原因是应付账款主要为子公司购买项目材料款，报告期内公司出售子公司，所以应付账款下降。
- 6、合同负债：本期较上年期末下降了 100.00%，主要原因是子公司未收到项目款，报告期内公司出售子公司，所以合同负债下降。
- 7、应付职工薪酬：本期较上年期末下降了 84.90%，主要原因是子公司未付员工工资，报告期内公司出售子公司，所以应付职工薪酬下降。
- 8、其他应付款：本期较上年期末下降了 56.06%，主要原因是报告期退还部分保证金，报告期内公司出售子公司，所以其他应付款下降。
- 9、预付账款：本期较上年期末下降了 59.94%，主要原因是子公司预付部分材料款，报告期内公司出售子公司，所以预付账款下降。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,135,436.03	-	22,672,004.83	-	-42.06%
营业成本	6,819,469.70	51.92%	14,011,824.10	61.80%	-51.33%
毛利率	48.08%	-	38.20%	-	-
销售费用	312,801.56	2.38%	542,000.20	2.39%	-42.29%
管理费用	2,290,592.16	17.44%	3,917,809.18	17.28%	-41.53%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	394,745.63	3.01%	521,553.73	2.30%	-24.31%
信用减值损失	-2,570,495.29	19.57%	15,431.14	0.07%	-16,757.84%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%

其他收益	9,191.01	0.07%	62,212.92	0.27%	-85.23%
投资收益	-3,235,709.51	24.63%	0	0%	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,550,550.08	19.42%	3,626,856.78	16.00%	-170.32%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	172.90	0%	-100.00%
净利润	-2,505,009.55	19.07%	2,941,684.06	12.97%	-185.16%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期较上年同期减少了 42.06%，主要原因为：报告期出售了子公司，加上又受大环境和疫情的影响等，以及政府要求现在无招标资质也可以投标，市场严重饱和，公司投标中标率大大降低。因此营业收入有所下降。

2、营业成本：本期较上年同期减少了 51.33%，主要原因为：报告期内公司项目减少，成本也相应的减少，因此导致营业成本减少。

3、销售费用：本期较上年同期减少了 42.29%，主要原因为：受新冠肺炎疫情的影响，公司减少市场销售人员，工资也相应减少，也减少了部分员工出差，差旅费也减少，因此导致销售费用减少。

4、管理费用：本期较上年同期减少了 41.53%，主要原因报告期出售子公司，管理费用减少，加上受新冠肺炎疫情的影响，公司减少了部分管理人员，工资也相应减少，因此导致管理费用减少。

4、信用减值损失：本期较上期同期增加了 16,757.84%，主要原因为：受新冠肺炎疫情的影响，报告期收回以前年度应收账款和其他应收款较少，故信用减值损失有所增加。

5、其他收益：本期较上年同期减少了 85.23%，主要原因为：报告期国家补助减少，如稳岗补贴等，故其他收益有所下降。

6、净利润：本期较上年同期减少了 185.16%，主要原因为：受新冠肺炎疫情和大环境的影响，其次受报告期内出售子公司亏损的影响，营业收入又减少，导致净利润减少。

(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	13,135,436.03	22,672,004.83	-42.06%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	6,819,469.70	14,011,824.10	-51.33%
其他业务成本	0	0	0%

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%
工程监理	4,360,111.03	1,751,495.93	59.83%	-19.24%	-33.63%	8.71%

项目管理	605,660.38	241,440.47	60.14%	-80.07%	-80.09%	0.06%
工程建设	2,230,685.55	1,767,818.30	20.75%	-78.98%	-79.71%	2.85%
咨询服务	701,810.12	252,550.92	64.01%	-70.22%	-71.83%	2.05%
招投标代理	3,716,494.86	1,391,992.12	62.55%	193.76%	152.87%	6.06%
工程服务	1,520,674.09	1,414,171.96	7.00%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，工程监理、工程建设、项目管理和招投标代理收入均有下降：

1、2021年工程监理收入436.01万元，工程监理收入占营业收入比重为33.19%，较2020年度下降了103.89万元。工程监理收入下降的主要原因为：公司受大环境和疫情的影响；公司主要精力开拓省外市场，所以监理收入下降。

2、2021年项目管理收入为60.57万元，项目管理收入占营业收入比重为4.61%，较2020年度下降了243.27万元。主要原因是：公司受大环境和疫情的影响；公司主要精力开拓省外市场，所以项目管理收入下降。

3、2021年工程建设收入为223.07万元，工程建设收入占营业收入比重为16.98%，较2020年度下降了838.21万元。主要原因是：报告期出售子公司，故工程建设收入下降。

4、2021年咨询收入为70.18万元，咨询收入占营业收入比重为5.34%，较2020年度下降了165.49万元。主要原因是：公司受大环境和疫情的影响；公司主要精力开拓省外市场，咨询项目不需要资质，能做咨询项目的人更多，所以咨询收入下降。

5、2021年招投标收入371.65万元，招投标收入占营业收入比重为28.29%，较2020年度增加了245.14万元。主要原因是：公司大力开拓了招投标市场，加上品牌效应，因此公司的招投标业务收入增加。

6、2021年公司新开拓业务工程服务，收入为152.07万元，占营业收入比重为11.58%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国人民解放军94116部队	1,520,674.09	11.58%	否
2	成都市鑫金工发投资有限公司	1,412,735.26	10.76%	否
3	四川宏基新型生态农业公司	1,217,622.64	9.27%	是
4	成都珠江润景房地产开发有限公司	834,670.69	6.35%	否
5	中国五冶集团有限公司	246,280.15	1.87%	否
合计		5,231,982.83	39.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	谢其林	1,412,000	58.92%	否
2	坤信诚（成都）人力资源服务有限公司	543,000	22.66%	否
3	成都信佩达企业管理咨询有限公司	100,000	4.17%	否

4	四川富卓清算服务有限公司	100,487.12	4.19%	否
5	成都贝黎歆劳务有限公司	98,000	4.09%	否
合计		2,253,487.12	94.03%	-

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	465,211.48	358,642.14	29.72%
投资活动产生的现金流量净额	-868,032.11	-228,250.00	-280.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-437,541.67	-1,509,908.93	-71.02%

现金流量分析：

1、2021年度公司经营活动产生的现金流量净额为465,211.48元，较2020年度经营活动产生的现金流量净额增加了29.72%，主要原因系：报告期末公司开标项目增加，收到的保证金增加。因此，公司经营活动产生的现金流量净额有所增加。

2、2021年度公司投资活动产生的现金流量净额为-868,032.11元，较2020年度投资活动产生的现金流量净额减少了639,782.11元，主要原因系公司2021年出售子公司，导致2021年投资活动产生的现金流量净额有所减少。

3、2021年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-437,541.67元，较2020年度筹资活动产生的现金流量净额增加71.02%，主要原因系报告期内出售子公司，导致公司短期借款减少，又因银行贷款利率调低，利息减少导致筹资活动产生的现金净额有所增加

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川省宏基巴姑电力有限公司	参股公司	水电开发	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川省宏基巴姑电力有限公司	无关联性	扩展业务范围

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

三、持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。近年来公司收入稳步增长，2020 年度受大环境和疫情的影响有所下降，2019 年、2020 年、2021 年度营业收入分别为：5,364.90 万元、2,267.20 万元、1313.54 万元；净利润分别为：839.57 万元、294.17 万元、-250.50 万元，归属于挂牌公司股东的净利润连年增涨，2021 年出售资产导致利润下降，但总体财务状况健康稳定。

报告期内，公司无对外担保，不存在因对外担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司也不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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	1,610,000.00	1,217,622.64
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他		
-------	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月29日		挂牌	同业竞争承诺	控股股东及实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月29日		挂牌	关联交易	控股股东及实际控制人出具《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年8月29日		挂牌	关联交易	持股5%以上的股东出具《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年8月29日		挂牌	关联交易	董监高出具《关于减少、规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人侯建宇出具了《避免同业竞争承诺函》，郑重承诺：（1）避免本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；若公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争，本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

2、关于减少、规范关联交易承诺为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人、

持股 5%以上股东、董监高已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“在 今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
受限款项	银行存款	冻结	597,702.29	0.93%	报告期总包单位四川省久安建筑工程有限公司不服四川美术馆新馆建设项目竣工结算金额将四川省政府投资非经营性项目代建中心和我公司起诉至青羊区人民法院。目前此案正在审理中。
总计	-	-	597,702.29	0.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资金较小，对公司经营没有影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	8,568,340	27.12%	0	8,568,340	27.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,779,047	18.29%	0	5,779,047	18.29%
	董事、监事、高管	7,677,220	24.30%	0	7,677,220	24.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,031,660	72.89%	0	23,031,660	72.89%
	其中：控股股东、实际控制人	17,337,142	54.86%	0	17,337,142	54.86%
	董事、监事、高管	23,031,660	72.89%	0	23,031,660	72.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,600,000	-	0	31,600,000	-
普通股股东人数						17

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	侯建宇	23,116,189	0	23,116,189	73.15%	17,337,142	5,779,047	0	0
2	侯珍	1,659,000	0	1,659,000	5.25%	1,244,250	414,750	0	0
3	文燕	1,659,000	0	1,659,000	5.25%	1,244,250	414,750	0	0
4	侯英	1,659,000	0	1,659,000	5.25%	1,244,250	414,750	0	0
5	牟兴华	1,244,251	0	1,244,251	3.94%	933,188	311,063	0	0
6	王洪	790,000	0	790,000	2.50%	592,500	197,500	0	0
7	曾繁荣	737,000	0	737,000	2.33%	0	737,000	0	0
8	赵丽丽	581,440	0	581,440	1.84%	436,080	145,360	0	0
9	罗淼	53,000	0	53,000	0.17%	0	53,000	0	0
10	梁建均	42,660	0	42,660	0.14%	0	42,660	0	0
	合计	31,541,540	0	31,541,540	99.82%	23,031,660	8,509,880	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东侯建宇与侯珍、侯英为兄妹关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保贷款	华夏银行股份有限公司	银行金融机构	1,800,000.00	2020年7月24日	2021年7月24日	6.50%
2	抵押担保贷款	华夏银行股份有限公司	银行金融机构	5,750,000.00	2020年7月24日	2021年7月24日	6.50%
3	抵押担保贷款	华夏银行股份有限公司	银行金融机构	1,800,000.00	2021年7月14日	2022年7月14日	4.50%
4	抵押担保贷款	华夏银行股份有限公司	银行金融机构	5,700,000.00	2021年7月14日	2022年7月14日	4.50%
合计	-	-	-	15,050,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
侯建宇	董事长	男	否	1973年2月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
文燕	董事	女	否	1980年11月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
牟兴华	董事兼总经理	男	否	1960年2月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
赵丽丽	董事	女	否	1981年4月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
王洪	董事	女	否	1971年3月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
马飞	监事会主席	男	否	1972年9月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
侯英	监事	女	否	1975年10月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
李春	职工代表监事	女	否	1990年11月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
谢琴	董事会秘书	女	否	1985年6月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
侯珍	财务总监	女	否	1982年4月	2015年12月 26日	2022年1月9 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司目前董事、监事、高级管理人员中，侯建宇与侯珍、侯英为亲兄妹关系。除此之外，其他董监高相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈静	监事会主席	离任	无	离职

马飞	无	新任	监事会主席	新任
----	---	----	-------	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

马飞，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年在赤水镇双山村小学校任小学教师，前后累计15年教龄。2001年至今在四川宏基工程管理股份有限公司担任监理工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	根据公司业务发展与生产经营情况需要，2021年下半年度向四川宏基新型生态农业集团有限公司提供项目管理业务，交易金额为1,217,622.64元。

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7		2	5
技术人员	52		13	39
销售人员	17		8	9
财务人员	5		1	4
员工总计	81		24	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	24
专科	53	32
专科以下	2	1
员工总计	81	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况：截至报告期末，公司在职人员 57 人，较报告期初减少 24 人，核心团队比较稳定。

2、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、餐费补助、交通费补助、话费补助等，同时依据国家法律法规，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，公司还为员工购买意外保险。

3、员工培训情况：公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全方位、多层次、宽领域、多形式的开展员工培训工作，主要包括新员工入职培训、在职人员业务培训、项目施工人员的操作技能培训以及管理人员的能力提升培训等。以期不断提高公司员工的整体素质，实现公司与员工价值的共同提升。

(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

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

第三届董监高换届于 2022 年 3 月 3 日选举完成。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-006)

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》和《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规的要求，在股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露等相关议事规则和制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。同时，公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度，很大程度地推动公司经营管理及重大决策水平的整体提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司对《公司章程》做了修改。详见公司章程(修订后)公告编号（2021-008）

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司重大事项的决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立 宏基管理是一家能同时开展建设项目前期工程咨询、建设实施阶段的工程招标代理、工程监理和全过程代建管理工作、项目投资等的综合工程顾问公司。公司主营业务为工程管理，包括招标代理、工程咨询、工程监理、项目管理，主营业务明确。公司依法独立进行经营范围内的业务，独

立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二）资产独立 公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立 按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字（2022）01645 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	刘畅	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			
审计报告正文：				
<h2 style="margin: 0;">审 计 报 告</h2>				
天衡审字(2022)01645 号				
四川宏基工程管理股份有限公司全体股东：				
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了四川宏基工程管理股份有限公司(以下简称宏基管理)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏基管理 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>				
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏基管理，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>				

三、其他信息

宏基管理管理层对其他信息负责。其他信息包括宏基管理 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏基管理的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就宏基管理实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·南京

2022年4月26日

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,795,079.55	2,037,739.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、2	29,903,897.66	43,684,320.74
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,308,528.00	18,253,385.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	18,752,696.22	6,903,048.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	0	9,692,684.15
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			
流动资产合计		57,760,201.43	80,571,177.76
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	五、6	600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	2,736,980.93	2,832,282.87
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		0	0
开发支出			
商誉	五、8	0	5,464,219.65
长期待摊费用	五、9	861,130.08	1,205,666.79
递延所得税资产	五、10	2,036,714.75	2,512,582.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,234,825.76	12,614,751.60
资产总计		63,995,027.19	93,185,929.36
流动负债：			
短期借款	五、11	7,500,000.00	7,550,000.00
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	五、12		6,862,986.69
预收款项			
合同负债	五、13		4,323,693.08
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	五、14	195,243.48	1,292,996.59
应交税费	五、15	10,822,849.18	13,536,994.17
其他应付款	五、16	2,249,943.12	5,120,990.46
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	五、17		146,600.70
流动负债合计		20,768,035.78	38,834,261.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		20,768,035.78	38,834,261.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	31,600,000.00	31,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	34,123.97	34,123.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	2,637,521.28	2,590,641.08
一般风险准备			
未分配利润	五、21	8,955,346.16	11,635,565.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,226,991.41	45,860,330.94
少数股东权益			8,491,336.73
所有者权益（或股东权益）合计		43,226,991.41	54,351,667.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,995,027.19	93,185,929.36

法定代表人：侯建宇

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：侯珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,795,079.55	1,868,190.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	29,903,897.66	30,900,129.59
应收款项融资			
预付款项		7,308,528.00	10,921,528.00
其他应收款	十三、2	18,752,696.22	3,567,070.44
其中：应收利息			
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			
流动资产合计		57,760,201.43	47,256,918.35
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	600,000.00	11,800,000.00
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		2,736,980.93	2,825,971.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		861,130.08	1,205,666.79
递延所得税资产		2,036,714.75	1,647,786.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,234,825.76	17,479,424.37
资产总计		63,995,027.19	64,736,342.72
流动负债：			
短期借款		7,500,000.00	7,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			88,597.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		195,243.48	391,861.00
应交税费		10,822,849.18	10,338,912.61
其他应付款		2,249,943.12	3,192,386.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			391,412.59

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			24,983.78
流动负债合计		20,768,035.78	21,978,153.35
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		20,768,035.78	21,978,153.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,600,000.00	31,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,123.97	34,123.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,637,521.28	2,590,641.08
一般风险准备			
未分配利润		8,955,346.16	8,533,424.32
所有者权益（或股东权益）合计		43,226,991.41	42,758,189.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,995,027.19	64,736,342.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		13,135,436.03	22,672,004.83
其中：营业收入	五、22	13,135,436.03	22,672,004.83

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,888,972.32	19,122,792.11
其中：营业成本	五、22	6,819,469.70	14,011,824.10
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	五、23	71,363.27	129,604.90
销售费用	五、24	312,801.56	542,000.20
管理费用	五、25	2,290,592.16	3,917,809.18
研发费用		0	0
财务费用	五、26	394,745.63	521,553.73
其中：利息费用		387,541.67	509,085.37
利息收入		2,603.31	1,036.48
加：其他收益	五、27	9,191.01	62,212.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-3,235,709.51	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-2,570,495.29	15,431.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,550,550.08	3,626,856.78
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、30	0	172.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,550,550.08	3,626,683.88
减：所得税费用	五、31	-45,540.53	684,999.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,505,009.55	2,941,684.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,505,009.55	2,941,684.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		128,329.98	515,963.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,633,339.53	2,425,720.20
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		-2,505,009.55	2,941,684.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,633,339.53	2,425,720.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		128,329.98	515,963.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.08

法定代表人：侯建宇

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：侯珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	10,904,750.48	12,059,223.51
减：营业成本	十三、4	5,051,651.40	5,298,613.30
税金及附加		63,332.80	68,329.78
销售费用		312,801.56	542,000.20
管理费用		2,164,112.29	3,210,350.02
研发费用			

财务费用		393,224.11	472,567.39
其中：利息费用		387,541.67	465,412.26
利息收入		2,220.31	1,036.48
加：其他收益		9,191.01	62,212.92
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（损失以“-”号填列）			
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）		-2,592,857.13	-307,199.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,962.20	2,222,376.28
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		335,962.20	2,222,376.28
减：所得税费用		-132,839.84	333,679.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		468,802.04	1,888,696.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		468,802.04	1,888,696.59
（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		468,802.04	1,888,696.59
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		12,828,748.88	30,403,917.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	867,777.26	22,225,259.26
经营活动现金流入小计		13,696,526.14	52,629,176.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,277,450.15	24,557,446.19
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		4,180,721.19	6,092,189.36
支付的各项税费		465,233.05	1,264,429.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	2,307,910.27	20,356,469.78
经营活动现金流出小计		13,231,314.66	52,270,534.73
经营活动产生的现金流量净额		465,211.48	358,642.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,912.00	228,250.00
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	五、32(3)	788,120.11	
投资活动现金流出小计		868,032.11	228,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-868,032.11	-228,250.00
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			7,550,000.00
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		0.00	7,550,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	8,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,541.67	509,908.93
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		437,541.67	9,059,908.93
筹资活动产生的现金流量净额		-437,541.67	-1,509,908.93
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		-840,362.30	-1,379,516.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,037,739.56	3,417,256.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,197,377.26	2,037,739.56

法定代表人：侯建宇

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：侯珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		10,349,487.37	17,183,179.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		867,394.26	8,963,474.37
经营活动现金流入小计		11,216,881.63	26,146,654.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,022,552.29	12,768,464.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,083,252.18	5,359,056.27

支付的各项税费		375,493.73	298,835.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,888,942.82	6,641,792.70
经营活动现金流出小计		11,370,241.02	25,068,148.15
经营活动产生的现金流量净额		-153,359.39	1,078,506.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,912.00	228,250.00
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		79,912.00	228,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-79,912.00	-228,250.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,550,000.00
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			7,550,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	7,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,541.67	465,412.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		437,541.67	8,015,412.26
筹资活动产生的现金流量净额		-437,541.67	-465,412.26
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		-670,813.06	384,843.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,868,190.32	1,483,346.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,197,377.26	1,868,190.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		11,635,565.89	8,491,336.73	54,351,667.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		11,635,565.89	8,491,336.73	54,351,667.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								46,880.20		-2,680,219.73	-8,491,336.73	-11,124,676.26	
（一）综合收益总额										-2,633,339.53	128,329.98		-2,505,009.55
（二）所有者投入和减少资本												-8,619,666.71	-8,619,666.71
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-8,619,666.71	-8,619,666.71
(三) 利润分配								46,880.20	-46,880.20				
1. 提取盈余公积								46,880.20	-46,880.20				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,600,000.00				34,123.97			2,637,521.28	8,955,346.16				43,226,991.41

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		9,209,845.69	7,975,372.87	51,409,983.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		9,209,845.69	7,975,372.87	51,409,983.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,425,720.20	515,963.86	2,941,684.06
（一）综合收益总额											2,425,720.20	515,963.86	2,941,684.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,600,000.00				34,123.97			2,590,641.08	11,635,565.89	8,491,336.73	54,351,667.67	

法定代表人：侯建宇

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：侯珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		8,533,424.32	42,758,189.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		8,533,424.32	42,758,189.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								46,880.20			421,921.84	468,802.04
（一）综合收益总额											468,802.04	468,802.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								46,880.20			-46,880.20	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配									46,880.20		-46,880.20	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		8,955,346.16	43,226,991.41

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,401,771.42		6,833,597.39	40,869,492.78

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,600,000.00				34,123.97			2,401,771.42		6,833,597.39	40,869,492.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								188,869.66		1,699,826.93	1,888,696.59
（一）综合收益总额										1,888,696.59	1,888,696.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								188,869.66		-188,869.66	
1. 提取盈余公积								188,869.66		-188,869.66	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,590,641.08		8,533,424.32	42,758,189.37

三、 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

四川宏基工程管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2004年12月经四川省人民政府批准，由侯建宇、文燕等共同发起设立。公司于2016年10月17日在全国中小企业股份转让系统上市，现持有统一社会信用代码为915100007699704607的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数3,160万股，注册资本为3,160万元，注册地址：成都市金牛区西安南路69号1幢4楼1-4、39-41号，总部地址成都市金牛区西安南路69号1幢4楼1-4、39-41号，实际控制人为侯建宇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业行业，主要产品和服务为许可项目：建设工程监理；工程造价咨询业务；地质灾害治理工程勘查；建设工程勘察；建设工程设计；货物进出口；进出口代理；建筑智能化系统设计；测绘服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；社会稳定风险评估；对外承包工程；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；安全技术防范系统设计施工服务；建筑材料销售；金属材料销售；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（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4月26日批准报出。

（四） 合并财务报表范围

本公司2021年度末无纳入合并范围的子公司。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十三）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，

但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

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

（1）金融资产的初始计量：

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

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

3) 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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率

显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
关联方组合	本组合以关联方作为信用风险特征	不计提坏账

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十一） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

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转出，计入当期损益。

（十二） 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。存货发出时按加权平均法计价。

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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（十三） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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，处置后的剩余股权根据本准则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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5.00	4.95-19.00
电子设备	2-3	5.00	47.50-31.67
运输设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年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。

（十五） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

（十六） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折

旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

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

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

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：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；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。

4. 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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法

确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十一） 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：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

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. 实施、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。

（二十三） 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的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （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的合同义务；

(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的合同义务；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。

(二十四) 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。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：项目管理、咨询服务、招投标代理、监理服务及预算编制等业务。根据合同约定的履约时点或履约进度来确认。

（二十五） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十六） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清

偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（二十七） 租赁

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、(十六)及附注三、(二十)。

5. 出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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。

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，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

1) 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。

2) 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；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，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。

5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

执行新租赁准则对本年年初资产负债表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	6%、3%、9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

(二) 税收优惠政策及依据

四川宏基工程管理股份有限公司的主营业务为工程管理，包括招标代理、工程咨询、工程监理、项目管理，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中鼓励类第三十二商务服务业第3条工程咨询服务的列举范围。当年度主营业务收入占企业收入总额100%。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)，以及《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令2021年第40号)，公司减按15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2021年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,020.78	333,077.82
银行存款	1,686,058.77	1,704,661.74
其他货币资金		
合计	1,795,079.55	2,037,739.56
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	597,702.29	

说明：司法冻结的资金已于2022年4月25日解除冻结。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	597,702.29	
合计	597,702.29	

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	6,615,015.42	27,965,585.44
1—2年	15,831,077.75	12,868,728.37
2—3年	10,266,053.29	11,410,698.16
3—4年	5,439,036.29	1,047,707.98
4—5年	985,706.81	1,243,037.99
5年以上	1,773,392.34	1,033,966.39
小计	40,910,281.90	55,569,724.33

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	11,006,384.24	11,885,403.59
合计	29,903,897.66	43,684,320.74

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	40,910,281.90	100.00	11,006,384.24	26.90	29,903,897.66
其中：账龄组合	35,682,901.90	87.22	11,006,384.24	30.84	24,676,517.66
关联方组合	5,227,380.00	12.78			5,227,380.00
合计	40,910,281.90	100.00	11,006,384.24	26.90	29,903,897.66

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	55,569,724.33	100.00	11,885,403.59	21.39	43,684,320.74
其中：账龄组合	51,633,024.33	92.92	11,885,403.59	23.02	39,747,620.74
关联方组合	3,936,700.00	7.08			3,936,700.00
合计	55,569,724.33	100.00	11,885,403.59	21.39	43,684,320.74

3. 单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	计提比例 (%)
1年以内	5,324,335.42	266,216.77	5.00
1—2年	11,894,377.75	2,378,875.55	20.00
2—3年	10,266,053.29	3,079,815.99	30.00
3—4年	5,439,036.29	2,719,518.14	50.00
4—5年	985,706.81	788,565.45	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,773,392.34	1,773,392.34	100.00
合计	35,682,901.90	11,006,384.24	30.84

(2) 关联方组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,227,380.00		
合计	5,227,380.00		

4. 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	
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	11,885,403.59	1,707,156.86			-2,586,176.21	11,006,384.24
其中：账龄组合	11,885,403.59	1,707,156.86			-2,586,176.21	11,006,384.24
关联方组合						
合计	11,885,403.59	1,707,156.86			-2,586,176.21	11,006,384.24

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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 (%)	已计提坏账准备
双流县城镇新居建设投资有限公司	5,351,999.99	13.08	1,316,275.00
四川宏基新型生态农业集团有限公司	5,227,380.00	12.78	
北控滨南（重庆）城市综合服务股份有限公司	3,380,000.00	8.26	860,400.00
成都轨道交通集团有限公司	2,630,000.00	6.43	1,273,300.00
成都市鑫金工发投资有限公司	1,497,499.42	3.66	74,874.97
合计	17,368,195.99	42.45	2,592,391.58

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	1,552,300.00	21.24	12,832,508.84	70.30
1至2年	5,756,228.00	78.76	4,595,180.43	25.18
2至3年			825,695.88	4.52
3年以上				
合计	7,308,528.00	100.00	18,253,385.15	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
叙永县运通物资配送中心	5,756,228.00	1-2年	项目未完成
合计	5,756,228.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
叙永县运通物资配送中心	5,756,228.00	78.76	2020年	项目未完成
四川宏州工程造价有限公司	1,552,300.00	21.24	2021年	服务未提供
合计	7,308,528.00	100.00		

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	18,752,696.22	6,903,048.16
合计	18,752,696.22	6,903,048.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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	18,324,254.99	5,589,266.64
1—2年	821,213.59	1,080,091.30
2—3年	436,503.75	835,434.62
3—4年	578,575.00	901,814.59

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	146,932.62	121,116.00
5年以上	1,016,930.39	934,347.10
小计	21,324,410.34	9,462,070.25
减：坏账准备	2,571,714.12	2,559,022.09
合计	18,752,696.22	6,903,048.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,627,963.32	4,971,368.16
往来款	4,246,985.85	4,347,814.09
备用金	1,999,083.17	
其他	11,450,378.00	142,888.00
合计	21,324,410.34	9,462,070.25

3. 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	21,324,410.34	100.00	2,571,714.12	12.06	18,752,696.22
其中：账龄组合	20,055,281.22	94.05	2,571,714.12	12.82	17,483,567.10
关联方组合	1,269,129.12	5.95			1,269,129.12
合计	21,324,410.34	100.00	2,571,714.12	12.06	18,752,696.22

续：

类别	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 (%)	
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	9,462,070.25	100.00	2,559,022.09	27.05	6,903,048.16
其中：账龄组合	8,192,941.13	86.59	2,559,022.09	31.23	5,633,919.04
关联方组合	1,269,129.12	13.41			1,269,129.12

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 (%)	
合计	9,462,070.25	100.00	2,559,022.09	27.05	6,903,048.16

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,055,125.87	852,756.29	5.00
1—2年	821,213.59	164,242.72	20.00
2—3年	436,503.75	130,951.12	30.00
3—4年	578,575.00	289,287.50	50.00
4—5年	146,932.62	117,546.10	80.00
5年以上	1,016,930.39	1,016,930.39	100.00
合计	20,055,281.22	2,571,714.12	12.82

(2) 关联方组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,269,129.12		
合计	1,269,129.12		

5. 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	2,559,022.09			2,559,022.09
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				

坏账准备 段	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)	
本期计提	863,338.43			863,338.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-850,646.40			-850,646.40
期末余额	2,571,714.12			2,571,714.12

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
杜文超	其他	11,200,000.00	1 年以内	52.52	560,000.00
宜宾路荣公路建 设有限公司	其他	2,150,000.00	1 年以内	10.08	107,500.00
四川宏基新型生 态农业有限公司	保证金	1,269,129.12	1 年以内	5.95	
李春	备用金	394,226.01	1 年以内：108,450.00 1-2 年：285,776.01	1.85	62,577.70
侯建国	备用金	287,870.93	1 年以内	1.35	14,393.55
合计		15,301,226.06		71.75	744,471.25

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	9,692,684.15		9,692,684.15

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,692,684.15		9,692,684.15

注释6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
四川省宏基巴姑电力有限公司	600,000.00				
小计	600,000.00				
合计	600,000.00				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川省宏基巴姑电力有限公司					600,000.00	
小计					600,000.00	
合计					600,000.00	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,736,980.93	2,832,282.87
固定资产清理		
合计	2,736,980.93	2,832,282.87

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子和其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,871,600.00	5,339,000.08	1,590,223.97	9,800,824.05
2. 本期增加金额			79,912.00	79,912.00
购置			79,912.00	79,912.00
3. 本期减少金额			126,229.50	126,229.50
处置子公司			126,229.50	126,229.50
4. 期末余额	2,871,600.00	5,339,000.08	1,543,906.47	9,754,506.55
二. 累计折旧				
1. 期初余额	488,770.25	4,974,582.57	1,505,188.36	6,968,541.18
2. 本期增加金额	136,401.00	14,863.39	17,638.08	168,902.47
本期计提	136,401.00	14,863.39	17,638.08	168,902.47
3. 本期减少金额			119,918.03	119,918.03
处置子公司			119,918.03	119,918.03
4. 期末余额	625,171.25	4,989,445.96	1,402,908.41	7,017,525.62
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,246,428.75	349,554.12	140,998.06	2,736,980.93
2. 期初账面价值	2,382,829.75	364,417.51	85,035.61	2,832,282.87

注释8. 商誉

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
宜宾市路荣公路建设有限公司	5,464,219.65		5,464,219.65	
合计	5,464,219.65		5,464,219.65	

注释9. 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
装修费	1,205,666.79		344,536.71		861,130.08
合计	1,205,666.79		344,536.71		861,130.08

注释10. 递延所得税资产

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
信用减值损失	13,578,098.36	2,036,714.75	14,444,425.68	2,512,582.29
合计	13,578,098.36	2,036,714.75	14,444,425.68	2,512,582.29

2. 未经抵销的递延所得税负债

无。

注释11. 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	7,500,000.00	7,550,000.00
合计	7,500,000.00	7,550,000.00

说明：

本公司于2021年7月14日与华夏银行股份有限公司成都分行签订流动资金借款合同（合同编号：CDZX3310120210022、CDZX3310120210023），借款金额为伍佰柒拾伍万元整和壹佰柒拾伍万元整，共计柒佰伍拾万元整，借款期限为12个月（2021年7月14日-2022年7月14日），借款利率为4.50%。该笔借款系抵押借款，侯建宇以其拥有的自由房产作为抵押物并与华夏银行股份有限公司成都分行签订抵押合同（合同编号：DZX33(个人高抵)20181064）。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款		6,862,986.69
合计		6,862,986.69

注释13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款		4,323,693.08
合计		4,323,693.08

注释14. 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	1,292,996.59	3,738,767.46	4,836,520.57	195,243.48
离职后福利-设定提存计		147,867.20	147,867.20	

划				
合计	1,292,996.59	3,886,634.66	4,984,387.77	195,243.48

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	1,292,204.47	3,454,246.46	4,553,448.40	193,002.53
职工福利费		51,736.85	51,736.85	
社会保险费		219,548.11	219,548.11	
其中：基本医疗保险费		197,317.34	197,317.34	
工伤保险费		5,199.78	5,199.78	
生育保险费		17,030.99	17,030.99	
工会经费和职工教育经费	792.12	13,236.04	11,787.21	2,240.95
合计	1,292,996.59	3,738,767.46	4,836,520.57	195,243.48

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		146,360.87	146,360.87	
失业保险费		1,506.33	1,506.33	
合计		147,867.20	147,867.20	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,320,441.36	4,294,238.62
企业所得税	5,932,347.11	8,636,942.12
个人所得税	42,501.99	32,409.32
城市维护建设税	307,726.64	338,653.46
教育费附加	131,899.25	141,602.38
地方教育费附加	87,932.83	90,710.93
其他		2,437.34
合计	10,822,849.18	13,536,994.17

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,249,943.12	5,120,990.46
合计	2,249,943.12	5,120,990.46

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 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
押金及保证金	1,360,820.06	2,780,898.89
往来款	763,841.25	1,537,282.13
代垫费用	6,367.77	560,927.44
服务费	6,800.00	123,100.00
代扣代缴款	112,114.04	118,782.00
合计	2,249,943.12	5,120,990.46

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杨义	45,689.13	投标保证金
成都懿润百货有限公司	40,000.00	投标保证金
合计	85,689.13	

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		146,600.70
合计		146,600.70

注释18. 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	31,600,000.00						31,600,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,123.97			34,123.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	34,123.97			34,123.97

注释20. 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	2,590,641.08	46,880.20		2,637,521.28
合计	2,590,641.08	46,880.20		2,637,521.28

注释21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,635,565.89	9,398,715.35
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	11,635,565.89	9,398,715.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,633,339.53	2,425,720.20
减：提取法定盈余公积	-46,880.20	188,869.66
提取任意盈余公积		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	8,955,346.16	11,635,565.89

注释22. 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	13,135,436.03	6,819,469.70	22,672,004.83	14,011,824.10
其他业务				
合计	13,135,436.03	6,819,469.70	22,672,004.83	14,011,824.10

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
监理服务收入	4,360,111.03	5,399,039.05
设备安装维护收入	1,520,674.09	
项目管理服务收入	605,660.38	3,038,335.86

合同分类	本期发生额	上期发生额
招投标代理收入	3,716,494.86	1,265,128.57
咨询服务收入	701,810.12	2,356,720.03
工程建设收入	2,230,685.55	10,612,781.32
合计	13,135,436.03	22,672,004.83
二、按经营地区分类		
国内服务	13,135,436.03	22,672,004.83
国外服务		
合计	13,135,436.03	22,672,004.83

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,201.13	70,126.60
教育费附加	16,836.30	35,269.12
地方教育附加	13,280.90	23,512.75
印花税	44.94	696.43
合计	71,363.27	129,604.90

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	308,171.00	470,378.59
投标费		47,520.00
办公费	690.00	6,041.56
车辆使用费	2,208.49	4,862.00
业务招待费	313.00	
折旧及摊销	1,419.07	2,907.25
差旅费		10,290.80
合计	312,801.56	542,000.20

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,025,340.00	2,495,490.00
折旧摊销费	513,439.18	402,516.40

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	184,791.24	221,156.61
办公费	162,904.55	199,442.36
投标费	53,754.27	158,309.76
汽车使用费	31,032.84	109,111.85
房屋及物管费	53,756.42	103,431.39
差旅费	77,124.50	76,805.76
业务招待费	100,146.20	5,387.54
宣传费	9,056.60	
其他	79,246.36	146,157.51
合计	2,290,592.16	3,917,809.18

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	387,541.67	509,085.37
减：利息收入	2,603.31	1,036.48
银行手续费	9,807.27	12,868.84
其他		636.00
合计	394,745.63	521,553.73

注释27. 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
小规模企业免征增值税	9,191.01	
其他		62,212.92
合计	9,191.01	62,212.92

注释28. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

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	-3,235,709.51	
合计	-3,235,709.51	

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,707,156.86	15,431.14
其他应收款坏账损失	-863,338.43	
合计	-2,570,495.29	15,431.14

注释30. 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
其他		172.90	
合计		172.90	

注释31. 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	337,797.58	650,422.09
递延所得税费用	-383,338.11	34,577.73
合计	-45,540.53	684,999.82

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	-2,550,550.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-382,582.51
子公司适用不同税率的影响	34,919.73
调整以前期间所得税的影响	-184,269.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,035.47
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	
处置子公司投资收益抵消的影响	485,356.43
所得税费用合计	-45,540.53

注释32. 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
往来款	865,173.95	22,162,009.86
利息收入	2,603.31	1,036.48

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益		62,212.92
合计	867,777.26	22,225,259.26

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
往来款	950,026.31	18,337,320.98
期间费用	760,181.67	2,019,148.80
冻结资金	597,702.29	
合计	2,307,910.27	20,356,469.78

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司时持有的现金和现金等价物	788,120.11	0.00
合计	788,120.11	0.00

注释33. 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	-2,505,009.55	2,941,684.06
加：信用减值损失	2,570,495.29	-15,431.14
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,902.47	151,550.53
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	344,536.71	291,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	387,541.67	509,085.37
投资损失（收益以“-”号填列）	3,235,709.51	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-383,338.11	34,577.73

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		-460,540.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	869,520.25	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,060,303.88	5,214,136.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,162,842.88	-8,307,753.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	465,211.48	358,642.14
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,197,377.26	2,037,739.56
减：现金的期初余额	2,037,739.56	3,417,256.35
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	-840,362.30	-1,379,516.79

2. 本现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,197,377.26	2,037,739.56
其中：库存现金	109,020.78	333,077.82
可随时用于支付的银行存款	1,088,356.48	1,704,661.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,197,377.26	2,037,739.56
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		

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	597,702.29	司法冻结
合计	597,702.29	

六、 合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宜宾市路荣公路建设有限公司	11,200,000.00	51.00	出售转让	2021年3月1日	管理人员的撤回、公司资产负债的交接完成时点	-3,235,709.51

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宜宾市路荣公路建设有限公司						

七、 在其他主体中的权益

（一）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
四川省宏基巴姑电力有限公司	越西县巴姑村	越西县巴姑村	水电开发	20.00		权益法

（1） 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明
无。

（2） 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据
无。

（3） 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据
无。

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、短期借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注五注释 11

所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	40,910,281.90	11,006,384.24
其他应收款	21,324,410.34	2,571,714.12
合计	62,234,692.24	13,578,098.36

（三）流动风险

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的控制方情况

本公司最终控制方是侯建宇。

（二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（一）在合营安排或联营企业中的权益。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
文燕	持股 5%以上的股东、董事
侯珍	持股 5%以上的股东、财务总监
侯英	持股 5%以上的股东、监事
牟兴华	董事兼总经理
王洪	董事
赵丽丽	董事
陈静	监事会主席
李春	职工代表监事
谢琴	董事会秘书
四川宏基新型生态农业集团有限公司	董事长及总经理侯建宇先生在该公司旗下控股子公司宏基安定医院管理有限公司担任法定代表人

(四) 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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏基新型生态农业有限公司	提供劳务	1,217,622.64	1,391,509.45
合计		1,217,622.64	1,391,509.45

3. 关联担保情况

(1) 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
侯建宇	7,500,000.00	2018-7-26	2023-7-30	否
合计	7,500,000.00			

关联担保情况说明：

关联方侯建宇用自有房产为公司银行贷款提供连带责任抵押担保。

4. 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
应收账款	四川宏基新型生态农业有限公司	5,227,380.00		3,936,700.00	
其他应收款	四川宏基新型生态农业有限公司	1,269,129.12		1,269,129.12	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 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	6,615,015.42	17,309,664.82
1—2 年	15,831,077.75	10,634,472.47
2—3 年	10,266,053.29	8,958,520.42
3—4 年	5,439,036.29	1,019,694.88
4—5 年	985,706.81	1,243,037.99
5 年以上	1,773,392.34	1,033,966.39
小计	40,910,281.90	40,199,356.97
减：坏账准备	11,006,384.24	9,299,227.38
合计	29,903,897.66	30,900,129.59

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 (%)	

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	40,910,281.90	100.00	11,006,384.24	26.90	29,903,897.66
其中：账龄组合	35,682,901.90	87.22	11,006,384.24	30.84	24,676,517.66
关联方组合	5,227,380.00	12.78			5,227,380.00
合计	40,910,281.90	100.00	11,006,384.24	26.90	29,903,897.66

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	40,199,356.97	100.00	9,299,227.38	23.13	30,900,129.59
其中：账龄组合	36,262,656.97	90.21	9,299,227.38	25.64	26,963,429.59
关联方组合	3,936,700.00	9.79			3,936,700.00
合计	40,199,356.97	100.00	9,299,227.38	23.13	30,900,129.59

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	计提比例 (%)
1年以内	5,324,335.42	266,216.77	5.00
1—2年	11,894,377.75	2,378,875.55	20.00
2—3年	10,266,053.29	3,079,815.99	30.00
3—4年	5,439,036.29	2,719,518.14	50.00
4—5年	985,706.81	788,565.45	80.00
5年以上	1,773,392.34	1,773,392.34	100.00
合计	35,682,901.90	11,006,384.24	26.90

4. 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	
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	9,299,227.38	1,707,156.86				11,006,384.24
其中：账龄组合	9,299,227.38	1,707,156.86				11,006,384.24
合计	9,299,227.38	1,707,156.86				11,006,384.24

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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(%)	已计提坏账准备
双流县城镇新居建设投资有限公司	5,351,999.99	13.08	1,316,275.00
四川宏基新型生态农业集团有限公司	5,227,380.00	12.78	
北控滨南（重庆）城市综合服务股份有限公司	3,380,000.00	8.26	860,400.00
成都珠江润景房地产开发有限公司	1,911,316.58	4.67	340,841.01
成都市鑫金工发投资有限公司	1,497,499.42	3.66	74,874.97
合计	17,368,195.99	42.45	2,592,391.58

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	18,752,696.22	3,567,070.44
合计	18,752,696.22	3,567,070.44

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,324,254.99	2,609,227.55
1—2年	821,213.59	739,866.80
2—3年	436,503.75	596,764.25

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	578,575.00	251,762.59
4—5年	146,932.62	121,116.00
5年以上	1,016,930.39	934,347.10
小计	21,324,410.34	5,253,084.29
减：坏账准备	2,571,714.12	1,686,013.85
合计	18,752,696.22	3,567,070.44

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,627,963.32	4,971,368.16
往来款	4,246,985.85	4,347,814.09
备用金	1,999,083.17	
其他	11,450,378.00	142,888.00
合计	21,324,410.34	9,462,070.25

注：其他主要为出售子公司股权的未收款项，金额为11,200,000.00元。

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	21,324,410.34	100.00	2,571,714.12	12.06	18,752,696.22
其中：账龄组合	20,055,281.22	94.05	2,571,714.12	12.82	17,483,567.10
关联方组合	1,269,129.12	5.95			1,269,129.12
合计	21,324,410.34	100.00	2,571,714.12	12.06	18,752,696.22

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	5,253,084.29	100.00	1,686,013.85	32.10	3,567,070.44

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 (%)	
其中：账龄组合	3,983,955.17	75.84	1,686,013.85	42.32	2,297,941.32
关联方组合	1,269,129.12	24.16			1,269,129.12
合计	5,253,084.29	100.00	1,686,013.85	32.10	3,567,070.44

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,055,125.87	852,756.29	5.00
1—2年	821,213.59	164,242.72	20.00
2—3年	436,503.75	130,951.12	30.00
3—4年	578,575.00	289,287.50	50.00
4—5年	146,932.62	117,546.10	80.00
5年以上	1,016,930.39	1,016,930.39	100.00
合计	20,055,281.22	2,571,714.12	12.82

5. 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	1,686,013.85			1,686,013.85
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	885,700.27			885,700.27
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,571,714.12			2,571,714.12

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杜文超	股权转让款	11,200,000.00	1 年以内	52.52	560,000.00
宜宾路荣公路建设有限公司	其他	2,150,000.00	1 年以内	10.08	107,500.00
四川宏基新型生态农业有限公司	保证金	1,269,129.12	1 年以内	5.95	
李春	备用金	394,226.01	1 年以内	1.85	62,577.70
侯建国	备用金	287,870.93	1 年以内	1.35	14,393.55
合计		15,301,226.06		71.75	744,471.25

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	600,000.00		600,000.00
合计	600,000.00		600,000.00

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,200,000.00		11,200,000.00
对联营、合营企业投资	600,000.00		600,000.00

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	11,800,000.00		11,800,000.00

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
四川省宏基巴姑电力有 限公司	600,000.00				
小计	600,000.00				
合计	600,000.00				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川省宏基巴姑电力有 限公司					600,000.00	
小计					600,000.00	
合计					600,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,904,750.48	5,051,651.40	12,059,223.51	5,298,613.30
其他业务				
合计	10,904,750.48	5,051,651.40	12,059,223.51	5,298,613.30

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	9,191.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,235,709.51	
减：所得税影响额	1,378.65	
合计	-3,227,897.15	

(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	-5.91	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.02	0.02

四川宏基工程管理股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十六日

第九节 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。

（三）年度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：

成都市金牛区西南南路 69 号西雅图 4-1