



九易庄宸

NEEQ : 835960

九易庄宸科技（集团）股份有限公司

Jiu Yi Zhuang Chen Technology (Group) Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



公司荣膺 2021 年度河北省“知名文化企业 30 强”称号，董事长梁冰荣膺河北省“十佳文化企业家”称号。



公司完成的上庄科技产业中心被认定为二〇二二年河北省工程勘察设计项目一等成果。



公司完成的浙江大厦（蜂巢）被认定为二〇二二年河北省工程勘察设计项目一等成果。



公司完成的浙江大厦（新源·燕府）被认定为二〇二二年河北省工程勘察设计项目一等成果。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	93

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。

公司负责人梁冰、主管会计工作负责人闫惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）张晓博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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
市场行业政策调控风险	公司主要经营收入来源于建筑设计业务，其发展状况与国家宏观经济形势和基础设施投资政策、尤其是房地产市场的政策调控密切相关。在国家去杠杆、降低债务、防范风险的大背景下，宏观经济开启了下降趋势，进入低增速的“新常态”，并且随着“房住不炒”的政策理念不断深入，房地产市场也渐入寒冬，公司业务中与房地产开发关联度较高的建筑设计、规划设计等主要业务将可能收到较大影响。目前来看，国家房地产调控政策导向仍存在一定的不确定性，公司存在因政策调控而出现业绩波动的风险。
市场竞争风险	随着勘察设计行业市场化程度越来越高，省外设计企业不断涌入，公司面临更为激烈的市场竞争环境。尽管公司在区域内的经营规模、品牌形象、业务水平、客户资源等方面存在一

	<p>定优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。</p>
<p>专业人才流失风险</p>	<p>公司所处行业为技术密集型行业，业务的发展与所拥有的专业人才数量和素质密切相关。虽然公司为员工提供了完善的培训体系、多元化的发展平台以及个性化的发展路径，以确保公司核心技术骨干及整体员工结构的稳定性，但是随着公司所处行业市场竞争的不断加剧，对专业技术人才的争夺也日趋激烈，同时核心技术人才面临更多的职业选择，因此存在专业人才流失的风险。</p>
<p>设计责任风险</p>	<p>根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。虽然公司已建立较为完善的质量控制体系，能够保证按照合同要求及现行国家标准、行业标准的规定向客户提供符合质量、规格和设计要求的工程设计产品，但产品质量关系企业的生存与发展，如若公司出现结构设计不合理、材料设备选择不当、设计深度不够等产品质量缺陷，将可能使公司承担赔偿责任并影响公司声誉，从而对公司的业务开展产生直接影响。</p>
<p>应收账款难以回收的风险</p>	<p>公司按照合同的规定进度为客户提供设计、工程咨询等相关服务，客户根据工程进度情况进行项目阶段验收和阶段性付款，这导致公司收款滞后于公司劳务成果的完工进度。尽管公司客户资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但是房地产整体增长速度减缓，银行贷款收紧，房地产市场资金压力较大，一定程度上造成公司设计业务回款周期延长，并且如果个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险。</p>
<p>收入和地域集中的风险</p>	<p>在业务开展过程中，公司努力推进建筑工程设计、市政工程设计、环境景观设计、城市规划设计、工程咨询、建筑项目管理等业务均衡发展，但在公司的收入构成中，主要业务收入</p>

	仍来源于建筑工程设计，收入来源相对集中；此外，从业务发展的地域来看，主要集中于河北省内。虽然公司已加大了各异地分公司及子公司所在地的市场开发力度，但仍需进一步开拓，若未能在河北省以外的市场开拓中取得预期效果，将对公司未来的持续成长造成一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、九易庄宸	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《九易庄宸科技（集团）股份有限公司章程》
三会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书和财务总监。
工程公司	指	河北九易庄宸建设工程有限公司
宸苑、宸苑园林	指	石家庄宸苑园林工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	九易庄宸科技（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Jiu Yi Zhuang Chen Technology (Group) Co.,Ltd. JYZC
证券简称	九易庄宸
证券代码	835960
法定代表人	梁冰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄晓巍
联系地址	河北省石家庄市裕华区仓裕路 95 号 ICC 环球智汇中心 B 座 10 层
电话	0311-85266609
传真	0311-85815291
电子邮箱	ir@jyzc.net
公司网址	www.jyzc.net
办公地址	河北省石家庄市裕华区仓裕路 95 号 ICC 环球智汇中心 B 座 10 层
邮政编码	060026
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 9 月 11 日
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(74)-工程技术(748)-工程勘察设计(7482)
主要产品与服务项目	建筑工程、市政工程、环境景观、城乡规划等设计及咨询；工程项目管理；园林工程施工；以及设计前后延伸的技术咨询服务,包括产品和全过程一体化技术服务。
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）	67,550,400
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	911301007434252378	否
注册地址	河北省石家庄高新区中山东路 856 号科技中心一号楼二十二层 2201 室	是
注册资本（元）	67,550,400.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券、申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 B 座、 北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	88,817,293.00	91,946,370.63	-3.40%
毛利率%	38.16%	38.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,028,705.66	10,137,870.28	28.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,950,593.77	10,148,078.66	17.76%
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）	8.46%	10.03%	-
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）	7.76%	10.05%	-
基本每股收益	0.19	0.16	18.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,437,696.97	235,833,855.78	-8.22%
负债总计	55,971,577.02	88,396,441.49	-36.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,466,119.95	147,437,414.29	8.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.18	8.97%
资产负债率%（母公司）	22.54%	33.07%	-
资产负债率%（合并）	25.86%	37.48%	-
流动比率	3.22	2.15	-
利息保障倍数	55.34	59.37	-

(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	-15,206,289.09	-26,967,416.34	43.61%
应收账款周转率	1.05	1.97	-
存货周转率	21.90	27.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.22%	-4.10%	-
营业收入增长率%	-3.40%	27.32%	-
净利润增长率%	28.52%	-19.40%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-304,528.90
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）	715,985.45
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	9,421.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,577.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	184,054.47
非经常性损益合计	1,263,509.34
所得税影响数	185,397.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,078,111.89

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司是处于建筑工程领域的综合服务提供商，拥有国家自然资源部核准的城乡规划编制甲级证书；

河北省住房和城乡建设厅核准的建筑行业工程设计建筑工程甲级证书，风景园林工程设计专项甲级证书，房屋建筑工程监理甲级证书，建筑行业工程设计人防工程乙级证书，市政行业工程设计不分专业乙级证书，环境工程设计专项固体废物处理处置工程乙级证书，农林行业工程设计农业综合开发生态工程乙级证书，市政公用工程监理乙级证书；河北省工程咨询协会核准的建筑工程咨询乙级证书，市政公用工程咨询乙级证书。公司为政府、房地产开发企业、企事业单位以及其他客户提供建筑工程设计、市政工程设计、环境景观设计、城乡规划设计、旅游规划设计、工程咨询和建筑项目管理以及设计前后延伸的技术咨询服务。未来发展中，公司将以现有业务为起点，通过整合产业链上下游资源，形成集“顾问、设计、管理、实施、资本”五位一体的服务模式，为客户提供全过程、一站式定制服务，公司收入主要来源于以建筑设计为主的相关设计服务业务。公司具体商业模式如下：

（一）采购模式

公司的采购存在两种模式，一是日常消耗品、办公耗材的采购，二是设计分包形成的业务采购。

针对第一种采购，公司根据年度预算和人员招聘计划同时结合电子设备的使用寿命制定每年电子设备采购计划，于每年年中招聘人员到位时完成采购。电子设备通过“核定供应商资格”-“价格比选”-“设备验收”-“约定付款”的步骤进行采购；针对日常性办公耗材选购，公司在年初核定供应商资格名录的基础上，按照保证生产需求但不出现大量库存的原则随时补充，货款按季周期性支付。对于高价值生产设备的采购，采取一事一议，通过“多家比选”-“专项汇报”-“总裁办公会审批”的流程最终确定。

针对第二种采购，公司设有招标小组，实行统一招标管理。公司在项目中对外部生产合作机构的采购以以下模式进行：公司的采购以设计分包形式存在，所有分包行为，均得到项目建设单位允许。分包采用两种形式：比选方案委托形式和不比选方案委托形式。由运营支持中心的经办人发起项目委托审批，分别由项目负责人、相关部门负责人、总裁选择某项目的设计委托形式。项目公司的选择意见由经办人填写，以会议记录等相关附件作为选择依据。对参加方案比选的设计公司进行评审；对不参加方案比选的设计公司但审查期限已达一年以上的设计公司进行复审；对不参加方案比选且审查期限未达一年以上的设计公司无需进行复审。运营支持中心经办人组织设计项目负责人、设计部门负责人、销售部负责人、总经理对合格合作方进行考察、评审，根据评审结果确定分包设计公司。

（二）业务获取模式

公司主要通过参与招投标和客户直接委托两种方式获取项目并提供服务。

招投标模式指公司主要依靠各部门对外建立的多种业务渠道、信息网络和客户关系，掌握国家政策和行业动态，与客户进行联系、接洽，了解客户需求，同时以公司各专项技术团队为基础参与项目招

投标，待项目中标后针对客户的个性化需求和项目的定位进行深化研究，并正式组织各专业设计人员进行项目方案设计和施工图设计。

客户直接委托方式指基于公司区域竞争优势及品牌知名度，业主直接委托公司进行工程设计业务。

（三）生产模式

公司秉承为客户提供全生命周期、全产业链、全过程的服务理念，为客户提供项目前期的可行性研究、概念规划阶段的创意设计、建筑方案设计、建筑初步设计到施工图的设计服务以及项目决策阶段的策划定位和项目实施阶段全过程技术支持与咨询服务，针对委托方咨询服务诉求，提供定制化、差别化、系列化、系统化服务。

（四）盈利模式

公司依靠已有的建筑核心技术、较强的建筑设计实力和项目管理经验为客户提供项目全过程工程技术支持与咨询服务，通过分析客户需求，整合资源，为客户提供一体化解决方案，帮助客户实现价值最大化，以高质量的差异化服务获得利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、主要经营情况

报告期内，公司组织架构进一步完善，内部管理机制进一步健全，经营管理层队伍管理素质进一步提高，保证了良好的自主经营能力。在整体经济形势调整的大环境下，公司紧跟政策趋势，在立足建筑设计主业的基础上，努力构建全过程咨询、EPC 和一体化设计服务能力，加快转型升级。

公司坚持以客户为中心进行价值创造，积极构建前中后台建设；努力推动全员营销理念的形和落地实施，加强业务单元管理层能力建设和人力资源管理体系建设，建立公司研发体系及运行保障，优化技术管理体系，持续完善财务管理体系和行政管理体系，同时构建公司法务体系。公司全面提升经营管理能力，促进各部门之间高效协作，提高生产经营效率。

2、主要经营指标

报告期内，公司实现营业收入 8881.73 万元，较上年同期增加 312.91 万元，增幅 3.40%。

报告期内，公司发生营业成本 5492.62 万元，较上年同期增加-128.77 万元，增幅-2.29%。

报告期内，公司实现营业利润 1553.57 万元，较上年同期增加 182.03 万元，增幅 13.27%。

（二） 行业情况

建筑设计业务发展状况与国家宏观经济形势和基础设施投资政策，尤其是房地产市场的政策调控密切相关。在国家去杠杆、降低债务、防范风险的大背景下，宏观经济开启了下降趋势，进入低增速的“新常态”，并且随着“房住不炒”的政策理念不断深入，房地产市场也渐入寒冬。目前来看，国家房地产调控政策导向仍存在一定的不确定性，公司业务中与房地产开发关联度较高的建筑设计、规划设计等主要业务将可能收到较大影响。

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。虽然公司已建立较为完善的质量控制体系，能够保证按照合同要求及现行国家标准、行业标准的规定向客户提供符合质量、规格和设计要求的工程设计产品，但如果公司出现结构设计不合理、材料设备选择不当、设计深度不够等产品质量缺陷，将可能使公司承担赔偿责任并影响公司声誉，从而对公司的业务开展产生直接影响。

随着勘察设计行业市场化程度越来越高，省外设计企业不断涌入，公司面临更为激烈的市场竞争环境。激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

（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	15,893,701.28	7.34%	23,173,255.52	9.83%	-31.41%
应收票据	531,021.82	0.25%	1,837,418.35	0.78%	-71.10%
应收账款	89,907,696.86	41.54%	79,838,616.52	33.85%	12.61%
交易性金融资产	0.00	0.00%	10,068,738.70	4.27%	-100.00%
合同资产	32,174,813.31	14.87%	43,394,117.79	18.40%	-25.85%
存货	3,529,734.67	1.63%	1,487,452.79	0.63%	137.30%
其他流动资产	249,024.41	0.12%	977,390.53	0.41%	-74.52%
使用权资产	1,252,800.00	0.58%	1,887,340.00	0.80%	-33.62%
其他非流动资产	1,735,249.54	0.80%	296,669.89	0.13%	484.91%
短期借款	2,000,000.00	0.92%	3,730,000.00	1.58%	-46.38%

应付票据	1,084,300.00	0.50%	1,594,020.00	0.68%	-31.98%
应付账款	11,987,619.96	5.54%	18,255,630.77	7.74%	-34.33%
合同负债	12,044,630.38	5.56%	5,582,632.65	2.37%	115.75%
应付职工薪酬	8,580,190.41	3.96%	32,140,295.93	13.63%	-73.30%
应交税费	2,851,839.06	1.32%	5,879,533.59	2.49%	-51.50%
其他应付款	5,483,659.80	2.53%	8,326,521.84	3.53%	-34.14%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初减少 31.41%，主要原因是报告期支付 2021 年员工绩效奖金 2,468.43 万元所致。

2、交易性金融资产较期初减少 100.00%，主要原因是报告期公司购买的理财产品到期赎回所致。

3、应收票据较期初减少 71.10%，主要原因是报告期公司客户恒大集团及与其关联的地产公司受恒大债务危机的影响，商业承兑汇票到期未履约转回到应收账款 246.45 万元，扣除期初已计提坏账减值损失 197.16 万元的影响，导致报告期应收票据期末余额减少 49.29 万元；报告期衡水泰达房地产开发有限公司 60 万银行承兑汇票到期收回，导致应收票据期末余额减少。

4、存货较期初增加 137.30%，主要原因是报告期公司已履约的施工项目尚未达到结算节点发生的成本预计未来可以得到补偿，在存货科目列示所致。

5、其他流动资产较期初减少 74.52%，主要原因是报告期摊销上年支付的 ICC 写字楼物业服务费及冷暖空调费用 63.35 万元所致。

6、使用权资产较期初减少 33.62%，主要原因是本期出售恒大御景半岛 7 个车位所致。

7、其他非流动资产较期初增加 484.91%，主要原因是报告期收到衡水梁盈房地产开发有限公司两处抵账房产，由于尚未交房，在其他非流动资产科目进行列示所致。

8、短期借款较期初下降 46.38%，主要原因是报告期子公司工程公司归还部分银行借款所致。

9、应付票据较期初减少 31.98%，主要原因是报告期内应付票据到期兑付所致。

10、应付账款较期初减少 34.33%，主要原因是报告期内支付供应商采购价款所致。

11、合同负债较期初增加 115.75%，主要原因是报告期公司签订的合同项目较多，收取合同首付款因为不满足收入确认条件，所以在合同负债科目进行列示所致。

12、应付职工薪酬较期初减少 73.30%，主要原因是报告期内支付 2021 年员工绩效奖金 2,468.43 万元所致。

13、应交税费较期初减少 51.50%，主要原因是 2022 年 1 月份缴纳 2021 年第四季度企业所得税所致。

14、其他应付款较期初减少 34.14%，主要原因是报告期内支付部分往来款项所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,817,293.00	-	91,946,370.63	-	-3.40%
营业成本	54,926,184.66	61.84%	56,213,921.27	61.14%	-2.29%
毛利率	38.16%	-	38.86%	-	-
销售费用	4,072,602.83	4.59%	2,287,861.81	2.49%	78.01%
管理费用	12,527,714.76	14.11%	17,364,315.22	18.89%	-27.85%
研发费用	1,557,121.68	1.75%	1,341,307.96	1.46%	16.09%
财务费用	59,642.58	0.07%	300,382.37	0.33%	-80.14%
信用减值损失	-768,751.10	-0.87%	-300,988.84	-0.33%	155.41%
资产减值损失	619,744.66	0.70%			100.00%
其他收益	900,039.92	1.01%	121,202.45	0.13%	642.59%
投资收益	9,421.04	0.01%	249,722.00	0.27%	-96.23%
资产处置收益	-304,528.90	-0.34%			100.00%
营业利润	15,535,735.01	17.49%	13,715,440.06	14.92%	13.27%
营业外收入	660,679.28	0.74%	4,947.91	0.01%	13,252.69%
营业外支出	2,102.00	0.00%	18,559.08	0.02%	-88.67%
净利润	13,028,705.66	14.67%	10,137,870.28	11.03%	28.52%

项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期增加了78.01%，主要原因是报告期内公司重新调整组织架构，设立了公司级的销售管理中心，增加了公司销售费用的投入；2022年承接政府类项目较多，招投标服务费较上年同期增加。

2、财务费用较上年同期减少80.14%，主要原因是2021年12月归还402万元借款，报告期无新增借款导致。

3、信用减值损失较上年同期增加155.41%，主要原因是报告期内公司应收款、其他应收款增加，计提坏账准备，导致信用减值损失增加。

4、资产减值损失较上年同期增加100%，主要原因是报告期内本期合同资产计提坏账准备所致。

5、其他收益较上年同期增加642.59%，主要原因是报告期公司取得的政府补助较上年同期增加所致。

6、投资收益较上年同期减少96.23%，主要原因是购买的理财产品到期，报告期未购买新理财产品所致。

7、营业外收入较上年同期增加13,252.69%，主要原因是报告期内收到中材（北京）建筑节能科技有限公司及河北科瀛房地产开发有限公司的法院赔偿金所致。

8、营业外支出较上年同期减少88.67%，主要原因是报告期营业外支出事项较少所致。

(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	88,807,302.17	91,942,034.85	-3.41%
其他业务收入	9,990.83	4,335.78	130.43%
主营业务成本	54,926,184.66	56,213,921.27	-2.29%
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
专业技术服务	83,675,211.32	49,528,676.86	40.81%	-8.72%	-11.50%	5.50%
建筑安装业	3,027,490.94	3,455,464.83	-14.14%	998.22%	1,293.18%	-240.98%
其他	2,104,599.91	1,942,042.97	7.72%	100.00%	100.00%	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
河北省内	74,443,427.90	43,552,506.07	41.50%	4.91%	17.64%	-13.24%
河北省外	14,373,865.10	11,373,678.59	20.87%	-31.52%	-40.74%	143.84%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内河北省外实现销售收入 1,437.39 万元，同比下降 31.52%；营业成本 1,137.37 万元，同比下降 31.52%；主要原因是部分省外业务受当地政策调整及疫情影响，导致收入下降，省外业务模式经过几年的发展相对业务发展初期毛利率有所提高。

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	-15,206,289.09	-26,967,416.34	43.61%
投资活动产生的现金流量净额	10,444,164.82	21,229,682.42	-50.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,543,819.20	2,464,931.38	-203.20%

现金流量分析:

1、经营活动现金流量净额本期较上年同期增加了 43.61%，主要原因是 2021 年下半年开始公司为了改善经营活动现金流情况，积极拓展市场，同时对公司债权债务情况进行全面梳理，加大应收账款的催收力度，报告期内公司应收账款回款情况较上年同期有所改善。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 50.80%，主要原因是上年同期公司购买的理财产品集中到期较多所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 203.20%，主要原因是上年同期公司进行了股份的定向增发募集资金 660 万元，本报告期无该事项。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北九易庄宸建设工程有限公司	子公司	建设工程施工	不适用	不适用	10,000,000.00	17,415,097.48	6,986,696.05	5,440,017.06	-338,754.43

(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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司的全体股东和每一位员工负责。

十二、 评价持续经营能力

经过十余年的发展，公司积累了丰富的客户资源和人才资源，参与项目涉及城市设计、建筑设计、规划设计、景观设计、市政设计、室内设计、工程咨询、园林施工等领域，具有一体化设计能力，并在绿色建筑、BIM 技术等方面开展了广泛的研究应用。报告期内，公司在业务、资产、人员和财务等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好。公司主要业务、财务等经营指标健康，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在高级管理人员无法履职等不良情况。同时公司积极开展集顾问、设计、管理、总包、资本为一体的产业化布局，坚持把客户需求放在首位，增加研发投入，积极创新，不断增强市场拓展能力，积极开展品牌推广，

提高品牌的知名度和认可度。

报告期内，公司资产负债结构合理，经营管理层、核心技术人员与团队稳定，具备良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 市场行业政策调控风险

公司主要经营收入来源于建筑设计业务，其发展状况与国家宏观经济形势和基础设施资产投资政策、尤其是房地产市场的政策调控密切相关。在国家去杠杆、降低债务、防范风险的大背景下，宏观经济开启了下降趋势，进入低增速的“新常态”，并且随着“房住不炒”的政策理念不断深入，房地产市场也渐入寒冬，公司业务中与房地产开发关联度较高的建筑设计、规划设计等主要业务将可能收到较大影响。目前来看，国家房地产调控政策导向仍存在一定的不确定性，公司存在因政策调控而出现业绩波动的风险。

应对措施：公司积极开展政策研究，在巩固建筑设计业务优势的同时，拓展多元产业发展，优化产业结构，激发创新发展和内生动力，打破单一的设计院模式，大力发展城乡规划业务和市政工程设计业务，积极开拓景观园林、咨询等业务市场，从而降低房地产政策调控对公司稳健运营的影响。

2、 市场竞争风险

随着勘察设计行业市场化程度越来越高，省外设计企业不断涌入，公司面临更为激烈的市场竞争环境。尽管公司在区域内的经营规模、品牌形象、业务水平、客户资源等方面存在一定优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

应对措施：公司以针对项目的运营招商、策划咨询定位、概念规划编制、建筑方案设计、建筑初步设计、施工图设计等一体化的综合服务优势，持续提高品牌影响力，维护良好的客户关系；公司还不断提升与绿色建筑相关的技术服务能力，改进 BIM 等创新型设计技术手段，从而提高业务技术水平，保持强劲的市场竞争力；此外，在保持区域性竞争优势的同时，公司积极实施“走出去”战略，扩大省外业务的布局。

3、 专业人才流失风险

公司所处行业为技术密集型行业，业务的发展与所拥有的专业人才数量和素质密切相关。虽然公司为员工提供了完善的培训体系、多元化的发展平台以及个性化的发展路径，以确保公司核心技术骨干及整体员工结构的稳定性，但是随着公司所处行业市场竞争的不断加剧，对专业技术人才的争夺也日趋激烈，同时核心技术人才面临更多的职业选择，因此存在专业人才流失的风险。

应对措施：公司实施了一系列人才培养计划和激励措施，不断完善薪酬福利制度，建立更加科学合理的激励考核体系；同时，有针对性地加大优秀人才培养，为优秀人才提供顺畅的职业发展通道和能力展示平台，培养员工的归属感和凝聚力，从而吸引并留住人才，稳定人才队伍。

4、设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。虽然公司已建立较为完善的质量控制体系，能够保证按照合同要求及现行国家标准、行业标准的规定向客户提供符合质量、规格和设计要求的工程设计产品，但产品质量关系企业的生存与发展，如若公司出现结构设计不合理、材料设备选择不当、设计深度不够等产品质量缺陷，将可能使公司承担赔偿责任并影响公司声誉，从而对公司的业务开展产生直接影响。

应对措施：公司持续建立健全内控制度、规范设计流程和技术知识管理，建立完善的技术管理标准与审查制度，加强合同审核，对风险进行事前控制；在项目执行过程中，严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求把控项目总体质量；加强内部技术培训，不断提高设计团队的技术水平和质量意识。

5、应收账款难以回收的风险

公司按照合同的规定进度为客户提供设计、工程咨询等相关服务，客户根据工程进度情况进行项目阶段验收和阶段性付款，这导致公司收款滞后于公司劳务成果的完工进度。尽管公司客户资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但是房地产整体增长速度减缓，银行贷款收紧，房地产市场资金压力较大，一定程度上造成公司设计业务回款周期延长，并且如果个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险。

应对措施：公司持续加强客户信用体系建设，通过系统地评估和分析对客户的财务实力和付款能力做好预期判断，认真分析应收账款账龄与结构，制定相应的催收方案，建立收款信息共享机制，将收款任务明确到相关部门，切实加大收款力度，从而降低应收账款难以回收的风险。

6、收入和地域集中的风险

在业务开展过程中，公司努力推进建筑工程设计、市政工程设计、环境景观设计、城市规划设计、工程咨询、建筑项目管理等业务均衡发展，但在公司的收入构成中，主要业务收入仍来源于建筑工程设计，收入来源相对集中；此外，从业务发展的地域来看，主要集中于河北省内。虽然公司已加大了各异地分公司及子公司所在地的市场开发力度，但仍需进一步开拓，若未能在河北省以外的市场开拓中取得预期效果，将对公司未来的持续成长造成一定的不利影响。

应对措施：公司积极推进各业务均衡发展，进一步提高市政、景观等高利润率业务在业务收入中

的占比；加大分、子公司市场拓展力度，提高在当地市场的占有率，为公司提供新的利润增长点。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1 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	262,000.00	0.00	262,000.00	0.12%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
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	4, 545, 396. 00	2, 164, 474. 29

(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
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
主要股东	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
主要股东	2015年11月30日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

(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
智汇环贸中心办公楼 0901、0902、0903、0905 号房间	房产	抵押	19, 972, 324. 40	9. 23%	公司向北京银行申请按揭贷款抵押房产。
总计	-	-	19, 972, 324. 40	9. 23%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司以智汇环贸中心办公楼房产作抵押向北京银行申请按揭抵押贷款, 不会对公司及股东权益产生不利影响。

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	26,751,900	39.60%	8,825,640	35,577,540	52.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	10,657,620	15.78%	6,400	10,050,400	14.88%	
	核心员工	9,876,600	14.62%	184,431	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,798,500	60.40%	-8,825,640	31,972,860	47.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	40,798,500	60.40%	-8,825,640	30,132,000	44.61%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		67,550,400	-	0	67,550,400	-	
普通股股东人数							79

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%	期末持有无限售股份数量	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	梁冰	8,053,200	6,400	8,059,600	11.93%	6,039,900	2,019,700	0	0
2	常爱国	8,053,200	0	8,053,200	11.92%	6,039,900	2,013,300	0	0
3	胡翌	6,371,160	0	6,371,160	9.43%	0	6,371,160	0	0
4	刘晔	6,305,280	0	6,305,280	9.33%	4,728,960	1,576,320	0	0
5	孔令涛	6,217,680	0	6,217,680	9.20%	0	6,217,680	0	0
6	王印玺	3,018,960	0	3,018,960	4.47%	2,264,220	754,740	0	0
7	刘京华	3,018,960	0	3,018,960	4.47%	2,264,220	754,740	0	0
8	孙彤	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0
9	李华中	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0
10	范进金	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0

11	潘书通	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0
合计		50,856,360	-	50,862,760	75.27%	28,700,640	22,162,120	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东均为自然人，相互之间不存在关联关系。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年4月19日	6,600,000.00	160,825.51	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次股票定向发行，共募集资金 660.00 万元人民币。本次股票定向发行募集资金用于补充流动资金，满足公司日常经营过程中的资金需求，增强公司的抗风险能力，提升公司综合竞争力，促进公司持续稳定发展。截至报告期末，公司募集资金均严格按照已披露的股票发行方案中的用途使用，公司不存在变更募集资金用途的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求使用募集资金，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

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
梁冰	董事长	男	1964年1月	2021年6月24日	2024年6月23日
常爱国	董事	男	1965年6月	2021年6月24日	2024年6月23日
刘晔	董事	男	1964年3月	2021年6月24日	2024年6月23日
范进金	董事	男	1966年9月	2021年6月24日	2024年6月23日
刘京华	董事	男	1968年12月	2021年6月24日	2024年6月23日
王印玺	董事	男	1965年2月	2021年6月24日	2024年6月23日
黄晓巍	董事	男	1974年3月	2021年6月24日	2024年6月23日
贾占亭	监事会主席	男	1963年11月	2021年6月24日	2024年6月23日
张建甫	监事	男	1967年10月	2021年6月24日	2024年6月23日
祝长英	职工监事	男	1970年12月	2021年6月24日	2024年6月23日
梁冰	总裁	男	1964年1月	2022年5月30日	2024年6月23日
刘晔	执行总裁	男	1964年3月	2022年5月30日	2024年6月23日
范进金	执行总裁	男	1966年9月	2022年5月30日	2024年6月23日
黄晓巍	董事会秘书	男	1974年3月	2022年5月30日	2024年6月23日
闫惠娟	财务总监	女	1981年9月	2022年5月30日	2024年6月23日
王印玺	副总裁	男	1965年2月	2022年5月30日	2024年6月23日
刘京华	副总裁	男	1968年12月	2022年5月30日	2024年6月23日
李华中	副总裁	男	1969年10月	2022年5月30日	2024年6月23日
李红军	副总裁	男	1973年1月	2022年5月30日	2024年6月23日
潘书通	副总裁	男	1970年9月	2022年5月30日	2024年6月23日
花旭东	副总裁	男	1980年6月	2022年5月30日	2024年6月23日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					11

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司不存在控股股东与实际控制人。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

梁冰	董事长、总裁	8,053,200	6,400	8,059,600	11.93%	0	0
常爱国	董事	8,053,200	0	8,053,200	11.92%	0	0
刘晔	董事、执行总裁	6,305,280	0	6,305,280	9.33%	0	0
范进金	董事、执行总裁	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	0	0
刘京华	董事、副总裁	3,018,960	0	3,018,960	4.47%	0	0
王印玺	董事、副总裁	3,018,960	0	3,018,960	4.47%	0	0
黄晓巍	董事、董事会秘书	219,840	0	219,840	0.33%	0	0
贾占亭	监事会主席	1,742,160	0	1,742,160	2.58%	0	0
张建甫	监事	1,742,160	0	1,742,160	2.58%	0	0
祝长英	职工监事	219,600	0	219,600	0.33%	0	0
闫惠娟	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
李华中	副总裁	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	0	0
李红军	副总裁	219,600	0	219,600	0.33%	0	0
潘书通	副总裁	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	0	0
花旭东	副总裁	219,600	0	219,600	0.33%	0	0
合计	-	40,176,000	-	40,182,400	59.49%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙彤	副总裁	离任	技术负责人、总建筑师	公司高级管理人员届满，离任。

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
管理人员	73	7	0	80
生产人员	526	0	26	500
销售人员	13	1	0	14

技术人员	58	2	0	60
财务人员	9	3	0	12
行政人员	8	8	0	16
员工总计	687	21	26	682

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	67	66
本科	506	513
专科	101	83
专科以下	13	20
员工总计	687	682

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	67	0	2	65

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工崔萌因个人原因离职，不再担任公司核心员工，持有公司股份 66,000 股，占公司股本的 0.10%；公司核心员工王勇因个人原因离职，不再担任公司核心员工。上述离职人员不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。本次离职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，公司已完成崔萌先生和王勇先生所负责工作的平稳交接，不会对公司日常经营活动产生任何重大不利影响。公司对崔萌先生和王勇先生在任职期间做出的突出贡献表示衷心感谢。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	15,893,701.28	23,173,255.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2		10,068,738.70
衍生金融资产			
应收票据	6.3	531,021.82	1,837,418.35
应收账款	6.4	89,907,696.86	79,838,616.52
应收款项融资			
预付款项	6.5	4,023,031.92	4,473,530.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	5,840,984.64	4,517,316.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	3,529,734.67	1,487,452.79
合同资产	6.8	32,174,813.31	43,394,117.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	249,024.41	977,390.53
流动资产合计		152,150,008.91	169,767,837.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6.10	49,259,325.49	50,985,411.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.11	1,252,800.00	1,887,340.00
无形资产	6.12	2,411,163.63	2,627,167.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	3,944,359.54	4,555,644.71
递延所得税资产	6.14	5,684,789.86	5,713,785.37
其他非流动资产	6.15	1,735,249.54	296,669.89
非流动资产合计		64,287,688.06	66,066,018.47
资产总计		216,437,696.97	235,833,855.78
流动负债：			
短期借款	6.16	2,000,000.00	3,730,000.00
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	6.17	1,084,300.00	1,594,020.00
应付账款	6.18	11,987,619.96	18,255,630.77
预收款项			
合同负债	6.19	12,044,630.38	5,582,632.65
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	6.20	8,580,190.41	32,140,295.93
应交税费	6.21	2,851,839.06	5,879,533.59
其他应付款	6.22	5,483,659.80	8,326,521.84
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	6.23	3,191,396.76	3,470,240.19
流动负债合计		47,223,636.37	78,978,874.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.24	7,585,893.18	8,101,669.65
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	6.25	1,162,047.47	1,315,896.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,747,940.65	9,417,566.52
负债合计		55,971,577.02	88,396,441.49
所有者权益：			
股本	6.26	67,550,400.00	67,550,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	3,300,000.00	3,300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.28	12,500,060.67	12,500,060.67
一般风险准备			
未分配利润	6.29	77,115,659.28	64,086,953.62
归属于母公司所有者权益合计		160,466,119.95	147,437,414.29
少数股东权益			
所有者权益合计		160,466,119.95	147,437,414.29
负债和所有者权益总计		216,437,696.97	235,833,855.78

法定代表人：梁冰

主管会计工作负责人：闫惠娟

会计机构负责人：张晓博

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		---	---
货币资金		8,320,511.19	14,947,841.13
交易性金融资产		0.00	10,068,738.70
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		531,021.82	1,837,418.35
应收账款		88,519,033.77	78,958,580.62
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		4,012,376.86	2,267,390.23
其他应收款		5,442,612.59	6,037,762.44
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,589.68	1,487,452.79
合同资产		29,212,633.48	30,570,006.35
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		247,747.15	919,681.95
流动资产合计		136,291,526.54	147,094,872.56
非流动资产：		---	---
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		48,813,816.16	50,475,414.76
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		1,252,800.00	1,887,340.00
无形资产		2,411,163.63	2,627,167.16
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,849,863.99	4,448,823.66
递延所得税资产		5,410,595.44	5,312,561.66
其他非流动资产		1,735,249.54	296,669.89
非流动资产合计		69,473,488.76	71,047,977.13
资产总计		205,765,015.30	218,142,849.69
流动负债：		---	---
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		1,084,300.00	1,594,020.00
应付账款		11,618,434.47	9,529,888.89
预收款项		0.00	0.00
合同负债		6,397,630.38	5,582,632.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,053,934.07	30,423,113.80
应交税费		2,818,642.61	5,810,809.99
其他应付款		4,467,808.01	7,557,295.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		3,191,396.76	2,222,379.17
流动负债合计		37,632,146.30	62,720,140.41
非流动负债：		---	---
长期借款		7,585,893.18	8,101,669.65
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,162,047.47	1,315,896.87
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		8,747,940.65	9,417,566.52
负债合计		46,380,086.95	72,137,706.93
所有者权益：		---	---
股本		67,550,400.00	67,550,400.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		3,300,000.00	3,300,000.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		12,500,060.67	12,500,060.67
一般风险准备			
未分配利润		76,034,467.68	62,654,682.09
所有者权益合计		159,384,928.35	146,005,142.76
负债和所有者权益合计		205,765,015.30	218,142,849.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		88,817,293.00	91,946,370.63
其中：营业收入	6.30	88,817,293.00	91,946,370.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,737,483.61	78,300,866.18
其中：营业成本	6.30	54,926,184.66	56,213,921.27

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	6.31	594,217.10	793,077.55
销售费用	6.32	4,072,602.83	2,287,861.81
管理费用	6.33	12,527,714.76	17,364,315.22
研发费用	6.34	1,557,121.68	1,341,307.96
财务费用	6.35	59,642.58	300,382.37
其中：利息费用		298,042.73	488,017.34
利息收入		-244,415.43	-234,028.89
加：其他收益	6.36	900,039.92	121,202.45
投资收益（损失以“-”号填列）	6.37	9,421.04	249,722.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-768,751.10	-300,988.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	619,744.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.40	-304,528.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,535,735.01	13,715,440.06
加：营业外收入	6.41	660,679.28	4,947.91
减：营业外支出	6.42	2,102.00	18,559.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,194,312.29	13,701,828.89
减：所得税费用	6.43	3,165,606.63	3,563,958.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,028,705.66	10,137,870.28
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）		13,028,705.66	10,137,870.28
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（净亏损以“-”号填列）		13,028,705.66	10,137,870.28
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		13,028,705.66	10,137,870.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,028,705.66	10,137,870.28
(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）		0.19	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁冰

主管会计工作负责人：闫惠娟

会计机构负责人：张晓博

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		87,507,736.69	91,421,681.83
减：营业成本		53,358,234.03	55,269,693.67
税金及附加		542,214.48	783,859.29
销售费用		4,055,903.28	2,287,861.81
管理费用		12,130,795.09	17,080,375.49
研发费用		1,557,121.68	1,341,307.96
财务费用		22,087.76	289,798.52
其中：利息费用		253,610.45	478,087.65
利息收入		-235,683.38	-232,701.05
加：其他收益		870,636.74	118,755.98
投资收益（损失以“-”号填列）		9,421.04	249,722.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-754,880.07	-318,894.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		97,756.47	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-304,528.90	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,759,785.65	14,418,368.63
加：营业外收入		660,679.28	4,947.91
减：营业外支出		2,102.00	18,559.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,418,362.93	14,404,757.46
减：所得税费用		3,038,577.34	3,314,699.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,379,785.59	11,090,057.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,379,785.59	11,090,057.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,379,785.59	11,090,057.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,526,844.22	83,484,220.98

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		69,904.60	16,144.22
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	5,274,202.76	15,853,907.07
经营活动现金流入小计		105,870,951.58	99,354,272.27
购买商品、接受劳务支付的现金		35,518,271.34	43,548,579.47
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		61,333,932.02	51,739,463.57
支付的各项税费		13,896,849.02	10,250,286.96
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	10,328,188.29	20,783,358.61
经营活动现金流出小计		121,077,240.67	126,321,688.61
经营活动产生的现金流量净额		-15,206,289.09	-26,967,416.34
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		313,209.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		10,082,849.32	32,203,018.42
投资活动现金流入小计		10,896,058.32	32,203,018.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,893.50	2,488,436.00
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			8,484,900.00
投资活动现金流出小计		451,893.50	10,973,336.00
投资活动产生的现金流量净额		10,444,164.82	21,229,682.42
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			6,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,780,000.00
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			8,380,000.00
偿还债务支付的现金		2,245,776.47	2,795,922.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,042.73	3,119,146.19
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		2,543,819.20	5,915,068.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,543,819.20	2,464,931.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,305,943.47	-3,272,802.54
加：期初现金及现金等价物余额		23,131,644.75	16,217,966.12
六、期末现金及现金等价物余额		15,825,701.28	12,945,163.58

法定代表人：梁冰

主管会计工作负责人：闫惠娟

会计机构负责人：张晓博

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,084,869.48	81,978,384.68
收到的税费返还		6,486.09	16,144.22
收到其他与经营活动有关的现金		6,560,486.72	21,927,668.24
经营活动现金流入小计		90,651,842.29	103,922,197.14
购买商品、接受劳务支付的现金		27,060,067.90	44,857,837.27
支付给职工以及为职工支付的现金		54,385,821.67	47,412,172.61
支付的各项税费		13,036,538.12	9,633,654.14
支付其他与经营活动有关的现金		12,210,573.74	19,992,703.02
经营活动现金流出小计		106,693,001.43	121,896,367.04
经营活动产生的现金流量净额		-16,041,159.14	-17,974,169.90
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		313,209.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		10,082,849.32	32,203,018.42
投资活动现金流入小计		10,896,058.32	32,203,018.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		739,231.43	2,483,490.00

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		0.00	8,484,900.00
投资活动现金流出小计		739,231.43	10,968,390.00
投资活动产生的现金流量净额		10,156,826.89	21,234,628.42
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			
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			
偿还债务支付的现金		515,776.47	2,745,922.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,610.45	3,109,915.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		769,386.92	5,855,837.93
筹资活动产生的现金流量净额		-769,386.92	-5,855,837.93
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		-6,653,719.17	-2,595,379.41
加：期初现金及现金等价物余额		14,906,230.36	14,690,281.59
六、期末现金及现金等价物余额		8,252,511.19	12,094,902.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

九易庄宸科技（集团）股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

九易庄宸科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”、“股份公司”、“九易庄宸”）是石家庄市工商行政管理局登记注册，由河北九易庄宸工程设计有限公司依法变更而设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：911301007434252378，注册资本：6,755.04 万人民币，注册地址：石家庄高新区中山东路 856 号科技中心一号楼二十二层 2201 室，法定代表人：梁冰。

2015 年 5 月 20 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。全体股东一致同意以 2014 年 12 月 31 日作为基准日，公司以不高于经审计净资产额折股 1,500.00 万元整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“河北九易庄宸科技股份有限公司”。

2017 年 8 月 30 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司<2017 年半年度权益分派预案>的议案》，以公司总股本 1,500 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，本方

案实施后，公司股本由 1,500 万股变更为 3,000 万股（每股面值 1.00 元），股本变更为人民币 3,000.00 万元，公司于 2017 年 9 月 15 日完成工商变更手续。

2017 年 10 月 18 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，公司定向发行 312 万股股票，发行价格为 1.22 元/股，认购资金总额为 380.64 万元。梁冰、常爱国、胡翌、刘晔、王印玺等 39 名自然人每人均按照 1.22 元/股的价格认购 312 万股，认购资金合计 380.64 万元，其中 312.00 万元计入股本，68.64 万元计入资本公积。公司于 2018 年 1 月 30 日完成工商变更手续。

2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 3,312.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，本方案实施后，公司股本由 3,312.00 万股变更为 5,299.20 万股。公司于 2020 年 6 月 1 日完成工商变更手续。

2021 年 2 月 4 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于<九易庄宸科技（集团）股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司向十大股东、董事、监事、高级管理人员以及核心员工共计 60 名自然人定向发行股票 330.00 万股，每股发行价格为 2.00 元，本方案实施后，公司股本由 5,299.20 万股变更为 5,629.20 万股。

2021 年 5 月 12 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2020 年度利润分配预案议案》，以公司总股本 56,292,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.00 股，本方案实施后，公司股本由 5,629.20 万股变更为 6,755.04 万股。2021 年 7 月 5 日，公司领取了石家庄市行政审批局核准下发的新营业执照，完成注册资本及经营范围的工商变更登记手续。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,755.04 万股。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统所处层级为创新层，代码为 835960。

营业范围：建筑工程、市政工程、人防工程、景观及园林绿化工程、建筑装饰装修工程、送变电工程、电子设备安装工程、环境工程、水利工程、钢结构工程、照明工程、建筑智能化系统、建筑幕墙工程、消防工程、古建筑工程的设计与施工；工程总承包、工程项目管理及技术咨询服务；编制项目建议书、项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告；工程咨询服务；工程招标代理；工程勘察；工程监理；工程造价咨询；城乡规划编制；城市规划、旅游规划；农业工程设计服务；广告设计、图文设计；机电设备、电子产品、建筑模型的研发、技术转让、技术服务；合同能源管理；房屋租赁；文化艺术交流活动策划；会议及展览展示服务；文化产品设计、销售；企业营销策划；建筑材料、建筑工程机械设备销售及安装。（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）。

公司主要从事设计业务。

公司主要产品有：建筑工程、市政工程、人防工程、景观及园林绿化工程、建筑装饰的设计服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 11 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年 1 月-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公

司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之

和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.16 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.16.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

4.8.1.2.2 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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评

估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确

认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
高风险组合	有证据表明客户因资金紧张或经营困难等原因导致可能难以兑付的，具有同类风险特征的票据
中风险组合	除高风险组合外的商业承兑汇票
低风险组合	除高风险组合外的银行承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
中风险组合	除高风险及低风险组合以外的款项组合

高风险组合	有迹象表明客户因资金紧张或经营困难等原因导致可能回款困难的， 具有同类风险特征的款项组合
低风险组合	合并范围内关联方及可收回性较高的款项组合

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.1 预期信用损失的会计处理方法

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。

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

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括合同履约成本。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 合同资产

4.14.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，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。

4.15 持有待售资产

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

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

4.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.16.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.16.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

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

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.375-9.50
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.17.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.18 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.19借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.20使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

4.21无形资产

4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.23 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.26 租赁负债

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

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

4.27 股份支付

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.28 收入

4.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.28.1 公司收入确认的具体原则与方法：

公司业务类型包括：拿地方案设计、概念规划设计、修建性详细规划设计、方案设计、施工图设计和其他类型的咨询研究、景观设计等。公司根据业务类型的不同组合与客户签订业务合同。公司按照甲

乙双方共同确认的设计节点确认收入。设计节点的确认一般包含两种情况：一是双方就设计的深度和成果要求进行沟通，通过双方沟通确认节点；二是根据政府部门相关批复文件确认节点，例如方案设计报批通过文件，施工图设计、施工图审查通过通知书，基础验收通过通知书，主体验收通过通知书，竣工验收备案表等。

对在提供的建筑施工劳务，客户能够控制公司履约过程中在建的商品；本且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4. 29合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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（如销售佣金等）。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。

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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要

发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4. 30政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明

能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.31 递延所得税资产/递延所得税负债

4.31.1 当期所得税

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

4.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、

联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.31.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.32 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

4.33非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账

面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

4.34 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注四、XX“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注四、XX“金融工具”）。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注四、4.8“金融工具”）。

4.35 其他重要的会计政策和会计估计

4.35.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术

主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.35.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.15 持有待售资产”“15.5 终止经营”相关描述。

4.36 重要会计政策、会计估计的变更

4.36.1 会计政策变更

无

4.36.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

5.2 税收优惠及批文

2021年9月18日，本公司取得高新技术企业资格证书，证书编号为GR202113004362。根据国家对新高新技术企业的相关税收政策，自2021年以后三年内企业所得税税率按15.00%比例征收。

根据国家税务总局发布《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号（以下简称《通知》）及《财政部 税务总局公告2022年第13号》进一步支持小型微利企业和个体工商户发展。文件规定，2021年1月1日至2022年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300.00万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。2022年上半年度河北九易庄宸建设工程有限公司企业所得税税率按20.00%比例征收。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月份，上期指2021年1-6月份。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,286.53	775,806.89
银行存款	15,808,414.75	22,355,837.86
其他货币资金	68,000.00	41,610.77
合计	15,893,701.28	23,173,255.52
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
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	68,000.00	41,610.77
合计	68,000.00	41,610.77

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,068,738.70
其中：银行理财产品		10,068,738.70
合计		10,068,738.70

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	700,000.00
商业承兑汇票	1,180,171.58	3,974,654.25
小计	1,380,171.58	4,674,654.25

减：坏账准备	849,149.76	2,837,235.90
合计	531,021.82	1,837,418.35

6.3.2 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额	
商业承兑汇票		2,464,482.67
合计		2,464,482.67

6.3.3 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
1、按单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	1,380,171.58	100.00	849,149.76	61.52	531,021.82
其中：高风险组合	1,053,521.58	76.33	842,817.26	80.00	210,704.32
中风险组合	126,650.00	9.18	6,332.50	5.00	120,317.50
低风险组合	200,000.00	14.49			200,000.00
合计	1,380,171.58	100.00	849,149.76	61.52	531,021.82

续表

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 (%)	
1、按单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	4,674,654.25	100.00	2,837,235.90	60.69	1,837,418.35
其中：高风险组合	3,518,004.25	75.26	2,814,403.40	80.00	703,600.85
中风险组合	456,650.00	9.77	22,832.50	5.00	433,817.50
低风险组合	700,000.00	14.97			700,000.00
合计	4,674,654.25	100.00	2,837,235.90	60.69	1,837,418.35

6.3.3.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
高风险组合	1,053,521.58	842,817.26	80.00
中风险组合	126,650.00	6,332.50	5.00
低风险组合	200,000.00		
合计	1,380,171.58	849,149.76	61.52

6.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,837,235.90		1,988,086.14		849,149.76
合计	2,837,235.90		1,988,086.14		849,149.76

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,168,118.34	66,039,235.48
1至2年	37,696,597.31	29,166,010.02
2至3年	7,170,568.73	3,909,648.94
3至4年	1,758,290.91	2,278,493.31
4至5年	2,421,702.40	1,668,300.00
5年以上	4,194,454.20	5,774,284.20
小计	121,409,731.89	108,835,971.95
减：坏账准备	31,502,035.03	28,997,355.43
合计	89,907,696.86	79,838,616.52

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
1、按单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	121,409,731.89	100.00	31,502,035.03	25.95	89,907,696.86
其中：中风险组合	93,860,113.10	77.31	13,178,201.40	14.04	80,681,911.70
高风险组合	27,549,618.79	22.69	18,323,833.63	66.51	9,225,785.16
低风险组合					
合计	121,409,731.89	100.00	31,502,035.03	25.95	89,907,696.86

续表

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 (%)	
1、按单项计提坏账准备					
2、按组合计提坏账准备	108,835,971.95	100.00	28,997,355.43	26.64	79,838,616.52
其中：中风险组合	83,216,463.83	76.46	13,073,879.83	15.71	70,142,584.00
高风险组合	25,619,508.12	23.54	15,923,475.60	62.15	9,696,032.52
低风险组合					
合计	108,835,971.95	100.00	28,997,355.43	26.64	79,838,616.52

6.4.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：中风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,168,118.34	3,408,405.88	5.00
1至2年	12,182,151.15	1,218,215.12	10.00
2至3年	5,135,396.10	1,540,618.83	30.00
3至4年	1,758,290.91	879,145.46	50.00
4至5年	2,421,702.40	1,937,361.92	80.00
5年以上	4,194,454.20	4,194,454.20	100.00
合计	93,860,113.10	13,178,201.40	

组合计提项目：高风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
高风险组合	27,549,618.79	18,323,833.63	66.51
合计	27,549,618.79	18,323,833.63	66.51

说明：高风险组合指的是恒大系客户（本公司按 80%计提坏账）及其他房地产高风险客户。

6.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	28,997,355.43	2,795,679.10	226,874.50	64,125.00		31,502,035.03
合计	28,997,355.43	2,795,679.10	226,874.50	64,125.00		31,502,035.03

6.4.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
泰华锦业房地产开发有限公司	8,542,370.00	7.04	1,025,084.40
承德恒嵘房地产开发有限公司	5,024,554.65	4.14	4,351,128.41
张家口瑞发房地产开发有限公司	5,245,438.91	4.32	4,569,832.36
石家庄强大房地产开发有限公司	3,038,999.00	2.50	151,949.95
石家庄鸿盈置业有限公司	3,091,753.00	2.55	154,587.65
合计	26,654,943.56	20.54	10,252,582.77

6.5 预付款项

6.5.1 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	3,378,542.93	83.98	4,220,541.64	94.34
1 至 2 年	634,788.99	15.78	243,288.99	5.44
2 至 3 年			2,200.00	0.05
3 年以上	9,700.00	0.24	7,500.00	0.17
合计	4,023,031.92	100.00	4,473,530.63	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
河北盈宣环保科技有限公司	690,000.00	17.15
西湖区云鼎工程技术咨询中心	550,000.00	13.67
卓达物业股份有限公司	120,000.00	2.98
中国联合网络通信有限公司石家庄分公司	114,550.00	2.85
安徽稚河项目管理有限公司	50,951.00	1.27
合计	1,525,501.00	37.92

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,840,984.64	4,517,316.48
合计	5,840,984.64	4,517,316.48

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,254,200.71	3,020,609.31
1至2年	1,293,762.54	1,147,968.44
2至3年	146,517.30	166,196.75
3至4年	924,994.75	980,543.50
4至5年	349,273.50	184,230.00
5年以上	1,405,943.36	1,363,443.36
小计	8,374,692.16	6,862,991.36
减：坏账准备	2,533,707.52	2,345,674.88
合计	5,840,984.64	4,517,316.48

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转备用金	842,561.53	708,997.69
代扣代缴款	454,667.02	162,667.03
押金及保证金	4,670,632.61	4,626,190.61
代垫及往来	2,406,831.00	1,365,136.03
合计	8,374,692.16	6,862,991.36

6.6.1.3 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)	
2022年1月1日余额		2,345,674.88		2,345,674.88
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		199,352.52		199,352.52
本期转回		11,319.88		11,319.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		2,533,707.52		2,533,707.52

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,345,674.88	199,352.52	11,319.88			2,533,707.52
合计	2,345,674.88	199,352.52	11,319.88			2,533,707.52

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
河间市安居房地产开发有限公司	履约保证金	747,000.00	3 至 4 年	8.92	373,500.00
恒大地产集团鹿泉有限公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	5.97	500,000.00
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	履约保证金	405,650.00	5 年以上	4.84	405,650.00
新乐市公共资源交易中心	履约保证金	359,222.00	1 年以内、4 至 5 年	4.29	188,758.60
滦州市公共资源交易中心	履约保证金	259,400.00	1 年以内、1 至 2 年	3.1	22,740.00
合计		2,271,272.00		27.12	1,490,648.60

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,529,734.67		3,529,734.67	1,487,452.79		1,487,452.79
合计	3,529,734.67		3,529,734.67	1,487,452.79		1,487,452.79

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

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
工程进度确认资产	33,903,421.09	1,728,607.78	32,174,813.31	45,742,470.23	2,348,352.44	43,394,117.79
合计	33,903,421.09	1,728,607.78	32,174,813.31	45,742,470.23	2,348,352.44	43,394,117.79

6.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程进度确认资产		619,744.66		
合计		619,744.66		/

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,277.26	57,530.30

预缴其他税金	21,500.00	178.28
预付房租、物业费		693,434.80
其他	226,247.15	226,247.15
合计	249,024.41	977,390.53

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,259,325.49	50,985,411.34
固定资产清理		
合计	49,259,325.49	50,985,411.34

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	44,649,509.62	1,299,920.27	9,075,564.94	8,564,207.58	5,172,934.31	68,762,136.72
2.本期增加金额			200,055.83		130,762.47	330,818.30
(1)购置			200,055.83		130,762.47	330,818.30
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额					1,877.77	1,877.77
(1)处置或报废					1,877.77	1,877.77
(2)其他转出						
4.期末余额	44,649,509.62	1,299,920.27	9,275,620.77	8,564,207.58	5,301,819.01	69,091,077.25
二、累计折旧						
1.期初余额	1,467,139.34	855,700.59	6,577,651.82	5,868,940.51	3,007,293.12	17,776,725.38
2.本期增加金额	579,001.62	49,515.15	559,728.16	626,257.86	242,307.47	2,056,810.26
(1)计提	579,001.62	49,515.15	559,728.16	626,257.86	242,307.47	2,056,810.26
3.本期减少金额					1,783.88	1,783.88
(1)处置或报废					1,783.88	1,783.88
4.期末余额	2,046,140.96	905,215.74	7,137,379.98	6,495,198.37	3,247,816.71	19,831,751.76
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)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,603,368.66	394,704.53	2,138,240.79	2,069,009.21	2,054,002.30	49,259,325.49
2.期初账面价值	43,182,370.28	444,219.68	2,497,913.12	2,695,267.07	2,165,641.19	50,985,411.34

6.11 使用权资产

项目	建筑物	合计
----	-----	----

一、账面原值		
1.期初余额	1,903,200.00	1,903,200.00
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	607,200.00	607,200.00
(1) 处置	607,200.00	607,200.00
4.期末余额	1,296,000.00	1,296,000.00
二、累计折旧		
1.期初余额	15,860.00	15,860.00
2.本期增加金额	44,690.00	44,690.00
(1) 计提	44,690.00	44,690.00
3.本期减少金额	17,350.00	17,350.00
(1) 处置	17,350.00	17,350.00
4.期末余额	43,200.00	43,200.00
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	1,252,800.00	1,252,800.00
2.期初账面价值	1,887,340.00	1,887,340.00

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,399,248.03	6,399,248.03
2.本期增加金额	219,789.40	219,789.40
(1) 购置	219,789.40	219,789.40
(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	6,619,037.43	6,619,037.43
二、累计摊销		
1.期初余额	3,772,080.87	3,772,080.87
2.本期增加金额	435,792.93	435,792.93
(1) 计提	435,792.93	435,792.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,207,873.80	4,207,873.80
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	软件	合计
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	2,411,163.63	2,411,163.63
2.期初账面价值	2,627,167.16	2,627,167.16

6.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,555,644.71		611,285.17		3,944,359.54
合计	4,555,644.71		611,285.17		3,944,359.54

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	34,884,892.31	5,154,519.57	34,279,506.94	5,181,771.23
资产减值准备	1,728,607.78	406,931.79	2,249,111.67	408,675.64
可抵扣亏损	493,354.00	123,338.50	493,354.00	123,338.50
合计	37,106,854.09	5,684,789.86	37,021,972.61	5,713,785.37

6.15 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋款	1,519,320.34		1,519,320.34	20,243.34		20,243.34
预付无形资产款	215,929.20		215,929.20	276,426.55		276,426.55
合计	1,735,249.54		1,735,249.54	296,669.89		296,669.89

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		1,730,000.00
合计	2,000,000.00	3,730,000.00

说明：子公司河北九易庄宸建设工程有限公司于2022年3月18日与中国建设银行股份有限公司石家庄建华南大街支行签订小微企业快贷借款合同，合同规定的借款额度为1,000,000.00元，借款额度有效期为2022年3月18日至2023年3月18日，截止2022年6月30日，该贷款额度尚未支取。

截止2022年6月30日，子公司河北九易庄宸建设工程有限公司向交通银行股份有限公司河北省分行借款2,000,000.00元。其中572,745.00元借款期限为2021年8月2日至2022年8月2日，利率为3.50%，由王印玺、刘洪杰提供保证并进行反担保；172,235.50元借款期限为2021年8月5日至2022

年8月5日，利率为3.50%，由王印玺、刘洪杰提供保证并进行反担保；528,682.96元借款期限为2021年7月28日至2022年7月28日，利率为3.50%，由王印玺、刘洪杰提供保证并进行反担保；296,784.30元借款期限为2021年8月10日至2022年8月10日，利率为3.50%，由王印玺、刘洪杰提供保证并进行反担保；429,552.24元借款期限为2021年8月18日至2022年8月18日，利率为3.50%，由王印玺、刘洪杰提供保证并进行反担保。

6.17 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,084,300.00	1,594,020.00
合计	1,084,300.00	1,594,020.00

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	8,716,398.14	7,819,965.22
应付设备、材料款、施工款	1,106,747.53	10,406,105.55
房租	2,164,474.29	29,560.00
合计	11,987,619.96	18,255,630.77

6.18.1 账龄超过一年的重要应付账款

无

6.19 合同负债

6.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收款项	12,044,630.38	5,582,632.65
合计	12,044,630.38	5,582,632.65

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,123,040.26	38,906,602.81	62,465,545.11	8,564,097.96
二、离职后福利-设定提存计划	17,255.67	2,425,181.41	2,426,344.63	16,092.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,140,295.93	41,331,784.22	64,891,889.74	8,580,190.41

6.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,096,534.16	32,513,158.23	56,065,433.95	8,544,258.44
二、职工福利费		1,380,220.59	1,380,220.59	
三、社会保险费	12,532.22	3,386,968.10	3,389,120.80	10,379.52
其中：医疗保险费	11,442.14	3,136,414.44	3,138,501.24	9,355.34
工伤保险费	563.13	76,465.45	76,492.05	536.53

生育保险费	526.95	174,088.21	174,127.51	487.65
四、住房公积金	9,650.00	1,607,719.00	1,607,909.00	9,460.00
五、工会经费和职工教育经费	4,323.88	18,536.89	22,860.77	
合计	32,123,040.26	38,906,602.81	62,465,545.11	8,564,097.96

6.20.3 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	16,808.30	2,326,478.79	2,327,682.29	15,604.80
失业保险费	447.37	98,702.62	98,662.34	487.65
合计	17,255.67	2,425,181.41	2,426,344.63	16,092.45

6.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	566,760.20	36,073.41
企业所得税	2,178,145.41	5,719,889.78
个人所得税	29,880.69	31,984.03
城市维护建设税	43,368.95	38,986.75
教育费附加	18,750.07	17,332.33
地方教育费附加	12,854.11	11,908.95
水利基金	751.35	3,087.76
印花税	1,208.28	20,150.58
土地使用税	120.00	120.00
合计	2,851,839.06	5,879,533.59

6.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,483,659.80	8,326,521.84
合计	5,483,659.80	8,326,521.84

6.22.1 其他应付款

6.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	51,889.58	74,072.06
押金及保证金		101,586.00
往来及其他	5,431,770.22	8,150,863.78
合计	5,483,659.80	8,326,521.84

6.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,191,396.76	3,470,240.19
合计	3,191,396.76	3,470,240.19

6.24 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,585,893.18	8,101,669.65

合计	7,585,893.18	8,101,669.65
----	--------------	--------------

说明：长期借款用途为购置房产、购置汽车并以该资产做抵押的长期借款。

6.25 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,315,896.87	62,505.14	216,354.54	1,162,047.47
合计	1,315,896.87	62,505.14	216,354.54	1,162,047.47

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石家庄高新技术产业开发区管理委员会办公室企业补助	1,315,896.87			216,354.54			1,099,542.33	与资产相关
石家庄市社会保险中心		62,505.14					62,505.14	与收益相关
合计	1,315,896.87	62,505.14		216,354.54			1,162,047.47	

6.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,550,400.00						67,550,400.00

说明：详见“附注 1 公司基本情况”。

6.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,300,000.00			3,300,000.00
其他资本公积				
合计	3,300,000.00			3,300,000.00

6.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,500,060.67			12,500,060.67
任意盈余公积				
合计	12,500,060.67			12,500,060.67

6.29 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上年末未分配利润	64,086,953.62	34,855,550.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	64,086,953.62	34,855,550.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,028,705.66	48,207,891.43
减：提取法定盈余公积		4,903,488.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,814,600.00
转作股本的普通股股利		11,258,400.00
期末未分配利润	77,115,659.28	64,086,953.62

6.30 营业收入和营业成本

6.30.1 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	88,807,302.17	54,926,184.66	91,942,034.85	56,213,921.27
其他业务	9,990.83		4,335.78	
合计	88,817,293.00	54,926,184.66	91,946,370.63	56,213,921.27

6.30.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期	上期
合同类型		
其中：		
专业技术服务-设计服务	83,675,211.32	91,666,363.51
建筑安装	3,027,490.94	275,671.34
其他	2,104,599.91	
合计	88,807,302.17	91,942,034.85

6.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	206,110.22	297,625.79
教育费附加	87,776.10	127,453.10
地方教育费附加	48,357.10	84,968.74
房产税	179,895.90	188,492.42
土地使用税	17,349.28	6,698.96
印花税	45,775.05	63,414.99
车船使用税	5,940.00	3,630.00
其他	3,013.45	20,793.55
合计	594,217.10	793,077.55

6.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,921,764.16	699,449.19
办公费	47,996.85	417,685.64
广告宣传费	81,115.13	128,518.8
差旅费	77,711.76	80,603.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,152,402.16	683,726.44
折旧及摊销	156,445.68	49,501.65
交通费	199,553.16	129,841.06
中介服务费	418,193.63	85,035.70
其他	17,420.30	13,500.29
合计	4,072,602.83	2,287,861.81

6.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,239,433.60	6,442,902.89
办公费	542,607.49	865,672.35
差旅费	142,680.51	194,503.21
业务招待费	955,285.41	932,844.11
折旧及摊销	668,839.37	2,840,377.18
交通费	88,668.54	392,700.86
房租物业费	1,065,616.98	2,583,404.76
服务咨询费	996,252.10	2,367,929.16
车辆费	210,396.79	
维修费	2,830.19	12,423.05
劳务费	62,000.00	
邮电通讯费	79,362.75	
能源消耗	234,429.21	355,320.03
其他	239,311.82	376,237.62
合计	12,527,714.76	17,364,315.22

6.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,517,856.79	1,223,404.54
折旧与摊销	39,264.89	44,206.08
其他		73,697.34
合计	1,557,121.68	1,341,307.96

6.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	298,042.73	488,017.34
减：利息收入	244,415.43	234,028.89
手续费	6,015.28	46,393.92
合计	59,642.58	300,382.37

6.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	715,985.45	
代扣个人所得税手续费返回	33,816.98	
增值税加计抵减金额	149,430.96	
直接减免的增值税	806.53	121,202.45

合计	900,039.92	121,202.45
----	------------	------------

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
石家庄高新技术产业开发区管理委员会办公室企业补助	216,354.54		与资产相关
石家庄市裕华区人力资源和社会保障局吸纳就业	461,759.48		与收益相关
稳岗补贴	37,871.43		与收益相关
合计	715,985.45		

6.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,421.04	249,722.00
合计	9,421.04	249,722.00

6.38 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	1,988,086.14	-137,067.25
应收账款坏账损失	-2,568,804.60	65,314.68
其他应收款坏账损失	-188,032.64	-183,144.22
合同资产减值损失	-188,032.64	-46,092.05
合计	-768,751.10	-300,988.84

6.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	619,744.66	
合计	619,744.66	

6.40 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-304,528.90	
其中：固定资产处置利得	-304,528.90	
合计	-304,528.90	

6.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	660,377.36		660,377.36
其他	301.92	4,947.91	301.92
合计	660,679.28	4,947.91	660,679.28

6.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	85.93		85.93

其他	2,016.07	18,559.08	2,016.07
合计	2,102.00	18,559.08	2,102.00

6.43 所得税费用

6.43.1 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	3,127,795.46	3,633,683.09
递延所得税费用	37,811.17	-69,724.48
合计	3,165,606.63	3,563,958.61

6.43.2 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	16,194,312.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,048,578.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	665,041.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,418.77
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	
所得税减免优惠的影响	-1,619,431.23
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	3,165,606.63

6.44 现金流量表项目

6.44.1 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
利息收入	146,976.10	224,472.78
个人税手续费返回	35,480.18	
赔偿款	506,238.00	
政府补贴	555,742.59	
投标保证金	2,503,813.77	5,310,944.75
往来款及其他	1,525,952.12	10,318,489.54
合计	5,274,202.76	15,853,907.07

6.44.2 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
利息费用	44,432.28	
手续费	5,395.59	
费用付现	4,784,139.74	7,419,364.28
投标保证金	2,787,137.83	
往来款及其他	2,707,082.85	13,363,994.33
合计	10,328,188.29	20,783,358.61

6.44.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	10,082,849.32	32,203,018.42
合计	10,082,849.32	32,203,018.42

6.44.4 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
购买理财产品		8,484,900.00
合计		8,484,900.00

6.45 现金流量表补充资料

6.45.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,028,705.66	10,137,870.28
加：资产减值准备	-619,744.66	-79,504.28
信用减值损失	768,751.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,056,810.26	2,607,268.72
使用权资产折旧	44,690.00	
无形资产摊销	435,792.93	476,702.39
长期待摊费用摊销	611,285.17	440,499.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	304,528.90	
固定资产报废损失	85.93	
公允价值变动损失		
财务费用	289,712.56	487,318.34
投资损失		
递延所得税资产减少	28,995.51	-74,642.64
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,042,281.88	-4,144,103.81
经营性应收项目的减少	3,363,411.16	-18,008,089.32
经营性应付项目的增加	-33,477,031.73	-18,810,735.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,206,289.09	-26,967,416.34
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	15,825,701.28	12,945,163.58
减：现金的期初余额	23,131,644.75	16,217,966.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,305,943.47	-3,272,802.54

6.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,825,701.28	23,131,644.75

其中：库存现金	17,286.53	775,806.89
可随时用于支付的银行存款	15,808,414.75	22,355,837.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,825,701.28	23,131,644.75
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	68,000.00	41,610.77

6.46 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	68,000.00	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
固定资产	19,972,324.40	借款抵押
合计	20,040,324.40	

7、合并范围的变更

2022 年度 6 月 30 日公司合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北九易庄宸建设工程有限公司	石家庄	石家庄	园林绿化工程设计与施工	100.00		设立
石家庄宸苑园林工程有限公司	石家庄	石家庄	园林绿化工程施工及养护		100.00	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：直接或间接控股 100%。

9、关联方及关联交易

9.1 本企业的母公司情况

本企业无母公司。

股权结构比较分散，单一股东无法控制股东大会、董事会，公司股东之间无一致行动，因此，公司不存在控股股东与实际控制人。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司前五大股东持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
梁冰	8,059,600.00	11.93
常爱国	8,053,200.00	11.92
胡翌	6,371,160.00	9.43
刘晔	6,305,280.00	9.33
孔令涛	6,217,680.00	9.20

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁冰	持股5%以上股东、董事长、总裁
刘晔	持股 5%以上股东、董事、执行总裁
胡翌	持股 5%以上股东
孔令涛	持股 5%以上股东、总建筑师
常爱国	持股 5%以上股东、董事
闫惠娟	财务总监
贾占亭	股东、监事会主席、总工程师
张建甫	股东、监事
祝长英	股东、职工代表监事
范进金	股东、董事、执行总裁
李华中	股东、副总裁
王印玺	股东、董事、副总裁
李红军	股东、副总裁
花旭东	股东、副总裁
刘京华	股东、董事、副总裁
潘书通	股东、副总裁
孙彤	股东、副总裁
黄晓巍	股东、董事、董事会秘书

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潘书通、刘京华、李华中、王印玺、朱增强、孙彤、范进金	房屋建筑物	2,164,474.29	1,222,086.00
孔令涛	房屋建筑物		14,780.00

关联租赁情况说明：

9.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁冰及其配偶白书芳	10,000,000.00	2019年6月13日	2029年6月12日	否

王印玺	572,745.00	2021年8月2日	2022年8月2日	否
王印玺	172,235.50	2021年8月5日	2022年8月5日	否
王印玺	528,682.96	2021年7月28日	2022年7月28日	否
王印玺	296,784.30	2021年8月10日	2022年8月10日	否
王印玺	429,552.24	2021年8月18日	2022年8月18日	否

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

11、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	67,596,578.24	66,095,654.08
1至2年	37,426,597.31	28,866,010.02
2至3年	6,309,568.73	2,984,508.34
3至4年	1,758,290.91	2,278,493.31
4至5年	2,421,702.40	1,668,300.00
5年以上	4,194,454.20	5,774,284.20
小计	119,707,191.79	107,667,249.95
减：坏账准备	31,188,158.02	28,708,669.33
合计	88,519,033.77	78,958,580.62

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,707,191.79	100.00	31,188,158.02	26.05	88,519,033.77
其中：高风险组合	27,549,618.79	23.01	18,323,833.63	66.51	9,225,785.16
中风险组合	92,157,573.00	76.99	12,864,324.39	13.96	79,293,248.61
低风险组合					
合计	119,707,191.79	100.00	31,188,158.02	26.05	88,519,033.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,667,249.95	100	28,708,669.33	26.66	78,958,580.62
其中：高风险组合	25,619,508.12	23.80	15,923,475.60	62.15	9,696,032.52
中风险组合	82,047,741.83	76.20	12,785,193.73	15.58	69,262,548.10
低风险组合					
合计	107,667,249.95	100.00	28,708,669.33	26.66	78,958,580.62

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：中风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,596,578.24	3,379,828.87	5
1 至 2 年	11,912,151.15	1,191,215.12	10
2 至 3 年	4,274,396.10	1,282,318.83	30
3 至 4 年	1,758,290.91	879,145.46	50
4 至 5 年	2,421,702.40	1,937,361.92	80
5 年以上	4,194,454.20	4,194,454.20	100
合计	92,157,573.00	12,864,324.39	

组合计提项目：高风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
高风险组合	27,549,618.79	18,323,833.63	66.51
合计	27,549,618.79	18,323,833.63	66.51

说明：高风险组合指的是恒大系客户（本公司按 80%计提坏账）及其他房地产高风险客户。

12.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	28,708,669.33	2,770,488.19	226,874.50	64,125.00		31,188,158.02
合计	28,708,669.33	2,770,488.19	226,874.50	64,125.00		31,188,158.02

12.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰华锦业房地产开发有限公司	8,542,370.00	7.14	1,025,084.40
承德恒嵘房地产开发有限公司	5,024,554.65	4.20	4,351,128.41
张家口瑞发房地产开发有限公司	5,245,438.91	4.38	4,569,832.36

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄强大房地产开发有限公司	3,038,999.00	2.54	151,949.95
石家庄鸿盈置业有限公司	3,091,753.00	2.58	154,587.65
合计	26,654,943.56	20.84	10,252,582.77

12.2 其他应收款

12.2.1 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,442,612.59	6,037,762.44
合计	5,442,612.59	6,037,762.44

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,915,050.03	4,664,781.88
1 至 2 年	1,288,089.97	1,066,470.75
2 至 3 年	146,517.30	14,202.00
3 至 4 年	773,000.00	980,543.50
4 至 5 年	349,273.50	184,230.00
5 年以上	1,405,943.36	1,363,443.36
小计	7,877,874.16	8,273,671.49
减：坏账准备	2,435,261.57	2,235,909.05
合计	5,442,612.59	6,037,762.44

12.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,670,632.61	4,626,190.61
备用金	399,262.64	117,500.00
代扣代缴款	300,298.59	8,298.60
代垫及关联方往来款	2,507,680.32	1,720,832.96
暂借款		1,800,849.32
合计	7,877,874.16	8,273,671.49

12.2.2.3 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)	
2022 年 1 月 1 日余额		2,235,909.05		2,235,909.05
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		199,352.52		199,352.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		2,435,261.57		2,435,261.57

12.2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	2,235,909.05	199,352.52			2,435,261.57
合计	2,235,909.05	199,352.52			2,435,261.57

12.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
河间市安居房地产开发有限公司	履约保证金	747,000.00	3至4年	9.48	373,500.00
恒大地产集团鹿泉有限公司	履约保证金	500,000.00	5年以上	6.35	500,000.00
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	履约保证金	405,650.00	5年以上	5.15	405,650.00
新乐市公共资源交易中心	履约保证金	359,222.00	1年以内, 4至5年	4.56	188,758.60
滦州市公共资源交易中心	履约保证金	259,400.00	1年以内, 1至2年	3.29	22,740.00
合计		2,271,272.00		28.83	1,490,648.60

12.3 长期股权投资

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
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			期末余额(账面价值)
		追加投资	减少投资	计提减值准备	

河北九易庄宸建设工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

12.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	87,497,745.86	53,358,234.03	91,942,034.85	56,213,921.27
其他业务	9,990.83		4,335.78	
合计	87,507,736.69	53,358,234.03	91,946,370.63	56,213,921.27

12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,421.04	249,722.00
合计	9,421.04	249,722.00

13、补充资料

13.1 本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	-304,528.90	附注 6. 40
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）	715,985.45	附注 6. 36
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	9,421.04	附注 6. 37
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	658,577.28	附注 6. 41、6. 42

其他符合非经常性损益定义的损益项目	184,054.47	附注 6.36
小计	1,263,509.34	
所得税影响额	185,397.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,078,111.89	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.76	0.18	0.18

九易庄宸科技（集团）股份有限公司

2022年8月11日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。