



恒实股份

NEEQ : 838428

恒实建设管理股份有限公司

Hengshi Construction Management Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年5月26日，恒实股份党建工作荣获2021年度南昌高新区非公有制经济组织和社会组织“一等奖”。



2022年5月，恒实股份获得企业诚信、信息技术服务、信息安全管理证书。



2022年5月，恒实股份两个项目列入2022年度江西省住房城乡建设领域科技项目计划。



2022年3月8日，贾明董事长荣获“江西省女创业带头人”荣誉称号！



2022年3月，恒实股份荣登2021年江西省建筑业监理中标百强榜首。



2022年1月，恒实股份荣获江西省绿色建筑协会2021年度先进单位。

报告期内，公司重大中标项目：

1. 江西省鹰潭市信江新区厂网河湖园一体化海绵城市建设 PPP 项目监理
2. 浮梁大学城项目（一期）监理
3. 永修县城市棚户区改造安置房建设项目（付垅村）监理工程
4. 莆田兴化港区锦岚大道（联十一线至西南堤）工程施工监理
5. 江西现代职业技术学院共青产教融合基地（一期）项目（监理项目）
6. 海康威视南昌科技园项目监理项目
7. 吴园社区壮大集体经济及失地农民住房保障项目监理
8. 景德镇陶瓷智能中央仓储标准化厂房建设项目监理
9. 天主教江西教区主教府项目土建工程监理
10. 滁州市宁滁省际毗邻区科技成果转移转化基地工程监理项目

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
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	29
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人贾明、主管会计工作负责人程锦利及会计机构负责人（会计主管人员）程锦利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
1、产业政策风险	公司主要从事工程监理业务，与宏观经济运行特别是建筑业的运行情况密切相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。2022年上半年全年国内生产总值562,642亿元，同比增长2.5%。上半年建筑业实现增长值35,574.8亿元，同比增长2.8%。未来如果建筑业产值增速出现持续大幅度下滑甚至出现负增长，那么公司业务量的增加也将可能随之放缓或下滑，从而经营业绩将有可能受到影响。
2、市场竞争风险	公司所处的工程监理行业面临激烈的市场竞争。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，根据技术发展和客户需求及时提升服务技术水平，公司将存在因竞争优势减弱而导致经营业绩下降的风险。
3、人力成本上升风险	作为专业技术服务行业，人力成本是营业成本的主要构成，人力成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来我国人力成本持续上升，地区最低工资标准持续提高，工资收入变动存在刚性需求。而公司的营业收入增长受到市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响，当人工成本上升速度超过收入增长速度时，将对公司的盈利状况造成影响。

4、应收账款风险	2022年6月30日、2021年6月30日公司应收账款净额分别为7253.54万元、4445.83万元，分别占当期营业收入63%、44%，应收账款周转率分别为1.54、1.83。虽公司客户的资信状况良好且公司采取积极措施催收账款，但由于监理项目实施周期较长、业主付款审核较严、公司营业收入较快增长等因素，公司应收账款仍将保持较高水平。若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，公司不能高效对应应收账款金额变动情况或对应应收账款管理失控，款项回收不及时，应收账款存在发生坏账损失的风险，将会对公司正常运营和经营业绩产生不利影响。
5、人员流失风险	工程监理行业是典型的技术密集型、人力密集型行业，技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内初、中、高级人才的需求也日益迫切。能否有效吸引人才，保持在人才市场中的有效竞争地位对于发行人未来业务开展和市场竞争能力有重要影响。如果未来公司自身技术水平、激励机制以及发展平台不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响公司业务正常开展。并且核心技术人员一旦流失，将给公司未来运营带来较大风险。
6、实际控制人控制不当的风险	截至目前，公司实际控制人贾明女士现直接持有公司6.21%的股权，同时通过持有智恒投资92.94%的股权和作为聚源投资执行事务合伙人间接控制公司65.36%的股份，能实际控制公司71.57%的表决权，并担任公司董事长、总经理。贾明女士可以行使在股东大会的提案权、提名权、表决权等，对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、关联交易和对外投资等重大事项实施控制或施加重大影响。当实际控制人的利益与其他股东或公司的利益不完全一致时，实际控制人可能会利用其控制地位，对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东合法利益。
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、股份公司、恒实股份、本公司	指	恒实建设管理股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
智恒投资	指	南昌智恒投资有限公司
聚源合伙	指	共青城聚源投资管理合伙企业（有限合伙）
恒爱合伙	指	共青城恒爱投资管理合伙企业（有限合伙）

保利恒	指	江西保利恒工程咨询有限公司
欣恒科技	指	江西欣恒建筑科技有限公司
重庆渝宏	指	重庆渝宏建筑规划设计有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
章程、公司章程	指	恒实建设管理股份有限公司章程
主办券商、世纪证券	指	世纪证券有限责任公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恒实建设管理股份有限公司
英文名称及缩写	Hengshi Construction Management Co.,Ltd.
证券简称	恒实股份
证券代码	838428
法定代表人	贾明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李曦
联系地址	江西省南昌市高新五路 966 号
电话	0791-88117188
传真	0791-88595822
电子邮箱	dms@hengs.com.cn
公司网址	http://www.hengs.com.cn/
办公地址	江西省南昌市高新五路 966 号
邮政编码	333000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘室

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	1999 年 8 月 12 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 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-专业技术服务业-工程技术-工程管理服务
主要产品与服务项目	各类工程的全过程工程咨询、工程监理、工程咨询、工程设计、项目管理、招标代理、造价咨询、BIM 咨询服务等
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）	51,408,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（南昌智恒投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾明），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360106723923511F	否
注册地址	江西省南昌市高新区高新五路 966 号	否
注册资本（元）	51,408,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	世纪证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦北塔 23- 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	世纪证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,441,754.80	101,938,336.95	13.25%
毛利率%	35.07%	31.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,588,958.43	7,021,933.60	8.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,728,553.36	7,014,199.53	10.18%
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）	6.87%	6.35%	-
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）	6.99%	6.35%	-
基本每股收益	0.1500	0.1400	7.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,415,372.56	163,591,663.73	-0.11%
负债总计	43,365,946.80	51,232,352.35	-15.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,623,978.63	110,452,575.46	7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.15	7.44%
资产负债率%（母公司）	26.84%	33.34%	-
资产负债率%（合并）	26.54%	31.32%	-
流动比率	344.94%	290.67%	-
利息保障倍数	-28.69	45.07	-

(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	-15,980,646.90	-15,405,546.74	-3.73%
应收账款周转率	1.54	1.83	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.11%	2.90%	-
营业收入增长率%	13.25%	11.44%	-
净利润增长率%	2.39%	0.80%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,515.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,056.03
非经常性损益合计	-197,540.68
减：所得税影响数	-42,660.40
少数股东权益影响额（税后）	-15,285.35
非经常性损益净额	-139,594.93

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

公司属于工程管理服务行业，主营业务为各类建设工程的工程咨询、工程监理、工程设计、招标代理以及造价咨询服务。凭借卓越的服务能力、丰富的人力资源和优秀的工程业绩，公司为客户提供了以工程监理、设计、造价等传统产业为基础，以 BIM、大数据分析技术创新发展的创新发展，实现全过程工程咨询服务的核心模式，涵盖建设工程项目监理、管理及技术咨询各环节的专业服务，致力于全过程的工程咨询服务。经过多年的努力，公司在监理行业树立了良好的品牌形象，具有一定的知名度和影响力，赢得了客户的广泛好评。公司的销售方式主要为参加公开招标、邀请招标两种方式，收入来源是工程监理、造价咨询、招投标代理、工程设计服务收入。

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

（一） 财务业绩情况

1、 报告期内公司财务状况

报告期内，公司稳定发展，公司净资产稳定增长，资产负债结构合理。截止报告期，公司总资产为 16341.54 万元，较期初减少 0.11%；公司净资产为 12004.94 万元，较期初增长 6.84%。净资产增长的主要原因系本期公司实现了 768.72 万元的净利润。

2、报告期内公司经营成果分析

①营业收入

报告期内，公司实现营业收入 1.15 亿元，较上期增长 13.25%。营业收入增长的主要原因系公司中标项目的数量与规模同期有所增加。

②营业成本

报告期内，公司营业成本 7495.28 万元，较去年同期增长 8.05%。营业成本的增长主要系营业收入增长引起的同步变动所致。

③毛利率

报告期内，公司毛利率为 35.07%，较去年同期增长 3.12%。毛利率增长原因主要系营业收入的结构变化引起的毛利增加所致，其中毛利较低的工程造价、代理业务较上年同期有所下降，毛利较高的工程监理、工程设计业务较上年同期有所上升。

④净利润

报告期内，公司实现净利润 768.72 万元，较上年同期增长 2.39%。净利润增长的主要原因系营业收入的结构变化引起的毛利增加所致，其中毛利较低的工程造价、代理业务较上年同期有所下降，毛利较高的工程监理、工程设计业务较上年同期有所上升。

3、报告期内公司营运状况分析

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 12433.64 万元，较上年同期减少 6.15%，主要原因系本期收到的销售款项减少所致。

①经营活动产生的现金流量净额：同比减少额为 57.51 万元，主要是本期收到的销售款项减少所致；

②投资活动产生的现金流量净额：同比减少额为 742.03 万元，主要是收回投资收到的现金减少所致；

③筹资活动产生的现金流量净额：同比增加额为 312.82 万元，主要是偿还债务支付的现金减少所致。

(二) 行业情况

公司主要从事工程监理业务，近年来，BIM、大数据、智能化、物联网、云计算等新信息技术迅速发展，不断推动着商业模式创新和社会的变革，同时带动各领域的生产模式和组织方式的变革。在以数字化、网络化、智能化为特征的信息化浪潮中，建筑业也在加快适应形势，释放信息化发展的潜能，抢占先机，谋求发展主动权。

公司所处的工程监理行业面临激烈的市场竞争。工程监理行业加快转型升级势在必行。信息化支撑改革发展的作用十分关键。工程监理行业应通过加快信息化和工业化深度融合，推动行业发展方式转变、提质增效，提高工程建设科技含量和建筑品质，通过发挥信息化驱动力，推进“互联网+”行动计划，拓展行业发展新领域，致力于打造全过程工程咨询服务领域。

(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	26,575,201.28	16.26%	42,080,795.47	25.72%	-36.85%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	72,535,427.56	44.39%	77,746,763.45	47.52%	-6.70%
固定资产	11,404,155.59	6.98%	11,830,976.49	7.23%	-3.61%
无形资产	291,787.95	0.18%	282,997.98	0.17299%	3.11%
短期借款	100,120.85	0.06%	100,120.85	0.06%	0.00%
交易性金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
预付款项	940,376.05	0.58%	2,510,700.43	1.53%	-62.55%
其他应收款	44,385,774.58	27.16%	21,985,121.97	13.44%	101.89%
使用权资产	1,191,888.40	0.73%	1,191,888.40	0.73%	0.00%

应付账款	3,708,571.93	2.27%	3,396,295.30	2.08%	9.19%
其他应付款	19,987,623.39	12.23%	21,842,911.09	13.35%	-8.49%
租赁负债	645,198.27	0.39%	645,198.27	0.39%	0.00%
合同负债	4,741,125.24	2.90%	5,316,109.52	3.25%	-10.82%

资产负债项目重大变动原因:

1. 公司本期期末货币资金2657.52万元，较期初减少1550.56万元，下降率36.85%，主要原因系为达成营业收入的增长目标增加销售投入，以及经营规模扩大，致支付的销售费用、人工成本、办公费用、专业咨询服务等管理费用增加所致。
2. 期末固定资产1140.42万元，较期初减少42.68万元，主要原因系处置固定资产所致。
3. 期末预付款项94.04万元，较期初减少157.03万元，主要原因系预付款项本期到票所致。
4. 期末其他应收款4438.58万元，较期初增加2240.07万元，主要原因系公司中标项目的数量与规模增加致投标保证金、履约保证金以及项目备用金增加所致。
5. 期末应付账款370.86万元，较期初增加31.23万元，主要原因为赊购引起的应付款项增加所致。
6. 期末其他应付款1998.76万元，较期初减少185.53万元，主要原因系本期支付其他应付款项所致。
7. 期末合同负债474.11万元，较期初减少57.5万元，主要原因系期初未确认的到账本期确认核销致预收款项减少所致。

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	115,441,754.80	-	101,938,336.95	-	13.25%
营业成本	74,952,847.21	64.93%	69,366,043.45	68.05%	8.05%
毛利率	35.07%	-	31.95%	-	-
销售费用	8,906,498.42	7.72%	6,212,847.66	6.09%	43.36%
管理费用	18,110,115.60	15.69%	11,976,418.87	11.75%	51.21%
研发费用	4,493,307.75	3.89%	5,527,026.57	5.42%	-18.70%
财务费用	-304,991.84	-0.26%	105,854.61	0.10%	-388.12%
其他收益	370,167.08	0.32%	210,710.10	0.21%	75.68%
投资收益	0.00	0.00%	191,114.88	0.19%	-100.00%
资产处置收益	-90,644.07	-0.08%	0.00	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	9,247,781.00	8.01%	8,610,129.52	8.45%	7.41%
营业外收入	21,884.38	0.02%	240,932.79	0.24%	-90.92%
营业外支出	213,056.03	0.18%	231,833.88	0.23%	-8.10%
净利润	7,687,159.22	6.66%	7,507,775.03	7.37%	2.39%

项目重大变动原因:

1. 报告期公司营业收入115,441,754.8元，较上年营业收入增加13,503,417.85元，主要是公司中标项目的数量和规模增加所致。
2. 报告期公司营业成本74,952,847.21元，较上年营业成本增加5,586,803.76元，主要是系营业收入增长引起的同步变动所致。
3. 报告期公司销售费用8,906,498.42元，较上年增加2,693,650.76元，主要是公司为达成营业收入的增长目标，增加业务推广、技术咨询服务等投入，致使销售成本增加所致。
4. 报告期公司管理费用18,110,115.6元，较上年增加6,133,696.73元，主要是公司经营规模扩大，公

司管理持续要求规范化、现代化，致人工成本、办公费用、专业咨询服务等管理成本上升所致。

5. 报告期公司研发费用4,493,307.75元，较上年研发费用减少1,033,718.82元，主要是本期研发投入较去年同期减少所致。

6. 报告期公司财务费用-304,991.84元，较上年财务费用减少410,846.45元，主要是公司银行存款利息收入增加所致。

7. 报告期公司其他收益370,167.08元，较上年其他收益增加159,456.98元，主要是营业收入增长引起的成本增加，其对应的增值税进项税额享受加计抵减额增加所致。

8. 报告期公司投资收益0元，较上年投资收益减少191,114.88元，主要原因系交易性金融资产（招行日日鑫）的投资理财到期赎回后本期未购入其他理财产品所致。

9. 报告期公司营业利润9,247,781元，较上年营业利润增加637,651.48元，营业利润的增加主要原因系营业收入增长引起的同步变动

10. 报告期公司营业外收入21,884.38元，较上年营业外收入减少219,048.41元，营业外收入减少的主要原因系收到的政府补助金额较上年减少所致。

11. 报告期公司营业外支出213,056.03元，较上年营业外支出减少18,777.85元，营业外支出增加的主要原因系公司加强了项目规范化管理致罚款减少所致。

12. 报告期公司净利润7,687,159.22元，较上年净利润增加179,384.19元，净利润增加的主要原因系营业收入的结构变化引起的毛利增加所致，其中毛利较低的工程造价、代理业务较上年同期有所下降，毛利较高的工程监理、工程设计业务较上年同期有所上升。

(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	115,441,754.80	101,938,336.95	13.25%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	74,952,847.21	69,366,043.45	8.05%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程监理	81,113,741.41	51,823,811.46	36.11%	13.50%	12.52%	0.56%
工程造价、代理	10,667,723.96	8,303,216.69	22.17%	-30.61%	-28.59%	-2.20%
工程设计	22,894,138.44	14,494,803.66	36.69%	53.25%	24.07%	14.89%
其他服务	766,150.99	331,015.40	56.80%	375.11%	100.00%	-43.20%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期收入构成变动的原因主要是工程监理、工程设计收入的增加所致。其中，工程监理收入：8111.37万元，较上年同期增长13.5%。工程设计收入：2289.41万元，较上年同期增长53.25%。

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	-15,980,646.90	-15,405,546.74	-3.73%

投资活动产生的现金流量净额	475,052.71	7,895,381.88	-93.98%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-3,128,173.60	-100.00%

现金流量分析:

①经营活动产生的现金流量净额: 同比减少额为 57.51 万元, 主要是本期收到的销售款项减少所致;
②投资活动产生的现金流量净额: 同比减少额为 742.03 万元, 主要是收回投资收到的现金减少所致;
③筹资活动产生的现金流量净额: 同比增加额为 312.82 万元, 主要是偿还债务支付的现金减少所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

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
江西绿态工程咨询有限公司	子公司	工程咨询; 建筑设计; 工程项目管理; 技术研发、技术推广。	无	扩大经营范围, 占有市场	2,000,000	268,407.12	142,410.98	98,613.86	98,483.69
江西欣恒建筑科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机系统	无	扩大经营范围, 占有市场	3,000,000	11,583,805.25	8,229,507.14	667,537.13	42,742.68

		服务：模型设计；动画设计；计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备。							
江西锦华工程咨询有限公司	子公司	工程管理服务，工程造价咨询业务，招标投标服务	无	扩大经营范围，占有市场		524,267.91	29,824.73	0.00	- 237,790.03
江西宝利恒工程咨询有限公司	子公司	监理、咨询、标底编制、工程预算、决算、招标投标代理；工程项目管理；政府采购代理；工程咨询	无	扩大经营范围，占有市场	2,000,000	25,971,550.53	16,297,981.96	10,667,723.96	835,770.60
重庆渝宏建	子公司	建设工程设计、市政给	无	扩大经营范	1,052,000	32,177,895.23	15,470,557.00	22,894,138.44	1,295,399.44

筑规划 设计有 限公司	排 水 工程、 道 路 工 程）、 风 景 园 林 工 程、 公 路	围， 增 强 核 心 竞 争 力					
-------------------	---	---------------------------------------	--	--	--	--	--

(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

公司关心照顾老党员特别是生活困难党员、员工是我们党的优良传统，也是党组织的重要职责，一直以来，公司成立了人文关怀基金，团结互助，救急助困，爱心传递，发动全体员工的力量，对公司员工人文关怀。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司将始终坚持“让每一项服务更有价值，让每一位员工更有作为”的理念，展现更专业的企业公众面貌，提升企业综合实力，以更好的业绩回报股东，以更优质的服务回馈社会。恒实股份在贾明董事长的带领下，积极参与社会各项公益事业，主动捐助社会弱势群体，先后给中国志愿服务基金会、四川小金县、江西红十字会、江西省光彩事业促进会、南昌慈善总会、南昌 SOS 儿童村、希望小学捐款捐物达百万元。2022 年 3 月南昌新冠疫情期间，恒实党员同心战疫，党员同志主动请缨，奔赴在各个疫情防控志愿者岗位，积极响应南昌市社会面清零活动，把初心落在行动上，把使命落在肩膀上，充分发挥了党组织战斗堡垒作用。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；近年来不断加大科技研发投入，有较强的技术实力；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

随着公司在全国中小企业股份转让系统调整成创新层后，内部经营平稳向上，公司系统管理将大大节约成本以及提高生产力和质量，逐渐树立起不错的品牌口碑。品牌效应在行业里起了很大的作用，客户群体将不断扩大。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、产业政策风险

公司主要从事工程监理业务，与宏观经济运行特别是建筑业的运行情况密切相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。2022年上半年全年国内生产总值562,642亿元，同比增长2.5%。上半年建筑业实现增长值35,574.8亿元，同比增长2.8%。未来如果建筑业产值增速出现持续大幅度下滑甚至出现负增长，那么公司业务量的增加也将可能随之放缓或下滑，从而经营业绩将有可能受到影响。

应对措施：修好公司内功，多措并举，夯实管理基础，提升发展质量。加强公司数字化、智能化转型。

2、市场竞争风险

公司所处的工程监理行业面临激烈的市场竞争。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，根据技术发展和客户需求及时提升服务技术水平，公司将存在因竞争优势减弱而导致经营业绩下降的风险。

应对措施：公司一方面加强市场开拓力度，不断扩大业务的需求。另一方面利用自身优势，抓住资本市场的机会，进行有效的资源融合，迅速占领市场，增强市场竞争力。

3、人力成本上升风险

作为专业技术服务行业，人力成本是营业成本的主要构成，人力成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来我国人力成本持续上升，地区最低工资标准持续提高，工资收入变动存在刚性需求。而公司的营业收入增长受到市场环境、公司战略发展、内部管理、技术创新等多种因素综合影响，当人工成本上升速度超过收入增长速度时，将对公司的盈利状况造成影响。

应对措施：加强公司人员培训工作，提高人力资源成本控制认识，加强人力资源成本结构控制，优化成本控制流程。

4、应收账款风险

2022年6月30日、2021年6月30日公司应收账款净额分别为7253.54万元、4445.83万元，分别占当期营业收入63%、44%，应收账款周转率分别为1.54、1.83。虽公司客户的资信状况良好且公司采取积极措施催收账款，但由于监理项目实施周期较长、业主付款审核较严、公司营业收入较快增长等因素，公司应收账款仍将保持较高水平。若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，公司不能高效对应应收账款金额变动情况或对应收账款管理失控，款项回收不及时，应收账款存在发生坏账损失的风险，将会对公司正常运营和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款的日常管理，按账期及时收款，风控部门建立预警机制，对可能发生的坏账及时计提准备。

5、人员流失风险

工程监理行业是典型的技术密集型、人力密集型行业，技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内初、中、高级人才的需求也日益迫切。能否有效吸引人才，保持在人才市场中的有效竞争地位对于发行人未来业务开展和市场竞争能力有重要影响。如果未来公司自身技术水平、激励机制以及发展平台不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响公司业务的正常开展。并且核心技术人员一旦流失，将给公司未来运营带来较大风险。

应对措施：公司正在持续完善考核激励机制，增强团队凝聚力，加大招聘力度。

6、实际控制人控制不当的风险

截至目前，公司实际控制人贾明女士现直接持有公司6.21%的股权，同时通过持有智恒投资92.94%

的股权和作为聚源投资执行事务合伙人间接控制公司 65.36%的股份，能实际控制公司 71.57%的表决权，并担任公司董事长、总经理。贾明女士可以行使在股东大会的提案权、提名权、表决权等，对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、关联交易和对外投资等重大事项实施控制或施加重大影响。当实际控制人的利益与其他股东或公司的利益不完全一致时，实际控制人可能会利用其控制地位，对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东合法利益。

应对措施：公司建立了“三会”制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，能够有效降低公司实际控制人控制风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	上饶	236,000	236,000	236,000	2020年 6月15	2022年 12月14	连带	否	已事前及时履

	市富饶担保有限公司				日	日			行
2	深圳市民信惠融资担保有限公司	269,100.00	269,100.00	269,100.00	2020年8月6日	2022年8月5日	连带	否	已事前及时履行
3	深圳市民信惠融资担保有限公司	120,000	120,000	0	2021年1月7日	2022年1月6日	连带	否	已事前及时履行
4	深圳市民信惠融资担保有限	513,000	513,000	513,000	2022年3月23日	2023年3月22日	连带	否	已事前及时履行

	公司								
总		1,138,100	1,138,100	1,018,100	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,138,100	1,018,100
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

正常履行

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免与公司以外的控制企业发生关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金或其他资产）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	其他承诺（社保及住房公积金承诺）	其他（承担被主管机关处罚所需补缴款项及罚金）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	其他承诺 (劳务派遣承诺)	其他(承担被主管机关处罚所需缴纳罚金的责任)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他(自有资金贷款给公司不收取任何利息)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月22日	-	挂牌	其他承诺 (房产使用承诺)	其他(自有房产供公司使用不收取任何租金)	正在履行中
董监高	2016年3月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

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	27,328,000	53.16%	0	27,328,000	53.16%
	其中：控股股东、实际控制人	10,318,000	20.07%	0	10,318,000	20.07%
	董事、监事、高管	1,588,400	3.09%	0	1,588,400	3.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,080,000	46.84%	0	24,080,000	46.84%
	其中：控股股东、实际控制人	21,434,000	41.69%	0	21,434,000	41.69%
	董事、监事、高管	5,040,000	9.80%	0	5,040,000	9.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,408,000	-	0	51,408,000	-
普通股股东人数						54

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	南昌智恒投资有限公司	28,560,000	0	28,560,000	55.56%	19,040,000	9,520,000	0	0
2	共青城聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	5,040,000	0	5,040,000	9.80%	0	5,040,000	0	0
3	共青城恒爱投资管理合伙企业（有限合伙）	5,040,000	0	5,040,000	9.80%	0	5,040,000	0	0

4	江西大成国有资产经营管理有限责任公司	3,528,000	0	3,528,000	6.86%	0	3,528,000	0	0
5	李曦	3,436,200	0	3,436,200	6.68%	2,646,000	790,200	0	0
6	贾明	3,192,000	0	3,192,000	6.21%	2,394,000	798,000	0	0
7	江西省地产开发集团有限责任公司	1,512,000	0	1,512,000	2.94%	0	1,512,000	0	0
8	胡恩雪	1,008,000	0	1,008,000	1.96%	0	1,008,000	0	0
9	卞展翅	8,400	0	8,400	0.01%	0	8,400	0	0
10	刘洪舟	5,600	0	5,600	0.01%	0	5,600	0	0
合计		51,330,200	-	51,330,200	99.83%	24,080,000	27,250,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东、共青城聚源投资管理合伙企业（有限合伙）的执行合伙人贾明与公司股东、共青城恒爱投资管理合伙企业（有限合伙）的执行合伙人李曦系母子关系。公司股东贾明在公司控股股东南昌智恒投资有限公司拥有 92.94% 股权，系控制与被控制关系。公司股东江西省地产开发集团有限责任公司为江西大成国有资产经营管理有限责任公司的全资子公司。除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贾明	董事长	女	1964年6月	2022年6月17日	2025年6月16日
程锦利	财务负责人	男	1976年10月	2022年6月17日	2025年6月16日
徐进根	董事、副总经理	男	1976年2月	2022年6月17日	2025年6月16日
李曦	董事、董事会秘书、总经理	男	1988年8月	2022年6月17日	2025年6月16日
刘文	董事	男	1989年1月	2022年6月17日	2025年6月16日
汪玉琦	董事	男	1953年5月	2022年6月17日	2025年6月16日
殷春平	监事会主席	女	1964年4月	2022年6月17日	2025年6月16日
黄志华	职工代表监事	男	1977年11月	2022年6月17日	2025年6月16日
罗杉	监事	女	1987年8月	2022年6月17日	2025年6月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长贾明与董事李曦系母子关系。除此以外，公司董事之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贾明	董事长、总经理	3,192,000	0	3,192,000	6.21%	0	0
李曦	董事、董事会秘书、总经理	3,436,200	0	3,436,200	6.68%	0	0
合计	-	6,628,200	-	6,628,200	12.89%	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
贾明	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
李曦	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、总经理	
潜晓艺	监事	离任		个人原因
罗杉		新任	监事	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李曦，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉海军工程大学计算机科学与技术专业。2011年12月至2014年9月在庐山明庐别墅精品度假酒店任总经理；2014年10月至2016年3月就职于江西恒实建设监理咨询有限公司；2015年12月至今在共青城恒爱投资管理合伙企业(有限合伙)任执行合伙人；2016年3月至今在南昌智恒投资有限公司任监事；2017年8月至今在江西欣恒建筑科技有限公司任执行董事、总经理；2019年2月至今在江西绿态工程咨询有限公司任执行董事、总经理；2018年10月在重庆渝宏建筑规划设计有限公司任执行董事、总经理；2020年4月至今在南昌曦曦明美容有限公司任总经理、执行董事；2016年12月至今在江西省中翼通用航空有限公司任总经理、执行董事；2016年3月起至今在恒实建设管理股份有限公司任董事兼董事会秘书。

罗杉，女，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于江西财经大学财务管理专业本科毕业，持深交所董事会秘书资格证。2015年至今就职于恒实建设管理股份有限公司，现任商务中心主管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
徐进根	董事、副总经理	0	50,000	0	50,000	3	13.3
合计	-	-	50,000	0	50,000	-	-
备注(如有)	2018年2月11日，恒实建设管理股份有限公司(以下简称“恒实股份”或“公司”)召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划的议案》；2018年2月28日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股权激励计划的议案》。因公司经营现状及补充人才的实际需求，并进一步完善相关激励安排，2018年12月14日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整股权计划的议案》；2018年12月29日，公司召开2018年第七次临时股东大会，审议通过了《关于调整股权计划的议案》。2020年1月16日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《关于确定股权激励对象名单的公告》，2020年3月26日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《关于						

确定股权激励对象名单的公告（更正后）》，2020年3月26日股权激励计划已经实施完毕。 以下是董事、高级管理人员股权激励情况： 徐进根，董事、副总经理，持有聚源合伙27,125元出资份额，间接持有公司50,000股；
--

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	41	7	0	48
生产人员	1,104	0	101	1,003
销售人员	9	4	0	13
技术人员	113	0	7	106
财务人员	11	1	0	12
员工总计	1,278	12	108	1,182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	194	180
专科	715	661
专科以下	367	339
员工总计	1,278	1,182

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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	五、（一）	26,575,201.28	42,080,795.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	72,535,427.56	77,746,763.45

应收款项融资			
预付款项	五、（三）	940,376.05	2,510,700.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	44,385,774.58	21,985,121.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产	五、（五）	2,733,637.53	2,676,637.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	189,894.91	40,684.62
流动资产合计		147,360,311.91	147,040,703.47
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	11,404,155.59	11,830,976.49
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	1,191,888.4	1,191,888.4
无形资产	五、（九）	291,787.95	282,997.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	873,366.85	951,235.53
递延所得税资产	五、（十一）	2,293,861.86	2,293,861.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,055,060.65	16,550,960.26
资产总计		163,415,372.56	163,591,663.73
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	100,120.85	100,120.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	3,708,571.93	3,396,295.30
预收款项			

合同负债	五、（十四）	4,741,125.24	5,316,109.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	8,526,126.51	13,681,082.28
应交税费	五、（十六）	2,444,891.14	2,806,555.40
其他应付款	五、（十七）	19,987,623.39	21,842,911.09
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	五、（十八）	567,706.18	567,706.18
其他流动负债	五、（十九）	2,644,583.29	2,876,373.46
流动负债合计		42,720,748.53	50,587,154.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十）	645,198.27	645,198.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		645,198.27	645,198.27
负债合计		43,365,946.80	51,232,352.35
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	51,408,000.00	51,408,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	3,513,201.45	3,513,201.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、（二十三）	8,136,273.71	8,136,273.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	55,566,503.47	47,395,100.30
归属于母公司所有者权益合计		118,623,978.63	110,452,575.46
少数股东权益		1,425,447.13	1,906,735.92
所有者权益合计		120,049,425.76	112,359,311.38
负债和所有者权益合计		163,415,372.56	163,591,663.73

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：程锦利

会计机构负责人：程锦利

（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		17,653,987.19	33,742,449.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	56,634,231.91	56,988,069.17
应收款项融资			
预付款项			2,490,700.43
其他应收款	十一、（二）	31,555,505.78	17,943,976.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		2,676,637.53	2,676,637.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,567.96	8,196.31
流动资产合计		108,553,930.37	113,850,028.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	26,894,000.00	26,894,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,203,237.56	9,895,271.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		595,839.57	595,839.57
无形资产		246,140.50	231,821.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		732,580.75	769,616.72
递延所得税资产		2,266,082.48	2,266,082.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,937,880.86	40,652,632.00
资产总计		148,491,811.23	154,502,660.80
流动负债：			
短期借款		100,120.85	100,120.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			530,000.00
预收款项			
合同负债		285,778.07	316,217.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,561,868.21	11,296,544.21
应交税费		1,759,977.93	2,071,307.97
其他应付款		28,074,110.69	33,922,223.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		371,516.22	371,516.22
其他流动负债		2,442,093.91	2,650,938.44
流动负债合计		39,595,465.88	51,258,868.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		252,653.98	252,653.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,653.98	252,653.98
负债合计		39,848,119.86	51,511,522.27
所有者权益：			
股本		51,408,000.00	51,408,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,513,201.45	3,513,201.45
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		8,136,273.71	8,136,273.71
一般风险准备			
未分配利润		45,586,216.21	39,933,663.37
所有者权益合计		108,643,691.37	102,991,138.53
负债和所有者权益合计		148,491,811.23	154,502,660.80

(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	五、（二十五）	115,441,754.80	101,938,336.95
其中：营业收入	五、（二十五）	115,441,754.80	101,938,336.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,473,496.81	93,730,032.41
其中：营业成本	五、（二十五）	74,952,847.21	69,366,043.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	315,719.67	541,841.25
销售费用	五、（二十七）	8,906,498.42	6,212,847.66
管理费用	五、（二十八）	18,110,115.60	11,976,418.87
研发费用	五、（二十九）	4,493,307.75	5,527,026.57
财务费用	五、（三十）	-304,991.84	105,854.61
其中：利息费用	五、（三十）	-182,279.98	148,215.27
利息收入	五、（三十）	209,548.72	-88,135.84
加：其他收益	五、（三十一）	370,167.08	210,710.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）		191,114.88
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,644.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,247,781.00	8,610,129.52
加：营业外收入	五、（三十三）	21,884.38	240,932.79
减：营业外支出	五、（三十四）	213,056.03	231,833.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,056,609.35	8,619,228.43
减：所得税费用	五、（三十五）	1,369,450.13	1,111,453.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,687,159.22	7,507,775.03
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）		7,687,159.22	7,507,775.03
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）		98,200.79	485,841.43
2.归属于母公司所有者的净利润		7,588,958.43	7,021,933.60
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		7,687,159.22	7,507,775.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,588,958.43	7,021,933.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		98,200.79	485,841.43
八、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益（元/股）		0.1500	0.1400
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1500	0.1400

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：程锦利

会计机构负责人：程锦利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、 (四)	81,113,741.41	71,465,065.46
减：营业成本	十一、 (四)	51,823,811.46	46,056,018.85
税金及附加		251,892.79	460,643.65
销售费用		7,843,611.12	5,477,778.40
管理费用		10,347,821.55	8,135,777.49
研发费用		4,271,745.07	4,434,729.39
财务费用		-312,159.07	104,171.77
其中：利息费用			148,215.27
利息收入			-75,546.69
加：其他收益		317,366.74	127,754.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、 (五)		191,114.88
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,644.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,113,741.16	7,114,814.99
加：营业外收入		5,612.28	55,764.16
减：营业外支出		81,550.00	223,001.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,037,803.44	6,947,577.94
减：所得税费用		961,363.95	1,018,514.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,076,439.49	5,929,063.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,076,439.49	5,929,063.01
（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		6,076,439.49	5,929,063.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

（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		124,336,392.62	132,490,117.27
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		23,308.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	43,834,783.32	51,521,928.32
经营活动现金流入小计		168,194,484.62	184,012,045.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,743,133.62	8,128,011.75
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		50,515,509.05	44,203,214.44
支付的各项税费		6,057,881.15	7,803,900.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	122,858,607.70	139,282,466.01
经营活动现金流出小计		184,175,131.52	199,417,592.33

经营活动产生的现金流量净额		-15,980,646.90	-15,405,546.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,447.09	37,500,000.00
取得投资收益收到的现金		61,517.92	191,114.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		649,176.03	
投资活动现金流入小计		830,141.04	37,691,114.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,760.00	1,295,733.00
投资支付的现金			28,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		286,328.33	
投资活动现金流出小计		355,088.33	29,795,733.00
投资活动产生的现金流量净额		475,052.71	7,895,381.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			128,173.60
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			3,128,173.60
筹资活动产生的现金流量净额			-3,128,173.60
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		-15,505,594.19	-10,638,338.46
加：期初现金及现金等价物余额		42,080,795.47	33,405,131.64
六、期末现金及现金等价物余额		26,575,201.28	22,766,793.18

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：程锦利

会计机构负责人：程锦利

(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		94,155,578.95	103,595,312.19
收到的税费返还		39,182.31	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		28,377,367.64	32,751,140.84
经营活动现金流入小计		122,572,128.90	136,346,453.03
购买商品、接受劳务支付的现金		28,264.00	6,387,522.81
支付给职工以及为职工支付的现金		42,042,848.44	39,383,907.98

支付的各项税费		4,749,890.38	6,517,561.36
支付其他与经营活动有关的现金		91,770,828.14	97,323,412.71
经营活动现金流出小计		138,591,830.96	149,612,404.86
经营活动产生的现金流量净额		-16,019,702.06	-13,265,951.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			37,500,000.00
取得投资收益收到的现金			191,114.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			37,691,114.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,760.00	5,644.00
投资支付的现金			28,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,760.00	28,505,644.00
投资活动产生的现金流量净额		-68,760.00	9,185,470.88
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			128,173.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			128,173.60
筹资活动产生的现金流量净额			-128,173.60
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		-16,088,462.06	-4,208,654.55
加：期初现金及现金等价物余额		33,742,449.25	23,133,920.00
六、期末现金及现金等价物余额		17,653,987.19	18,925,265.45

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

恒实建设管理股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

恒实建设管理股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名江西恒实建设管理股份有限公司、江西恒实建设监理咨询有限公司(以下简称“恒实监理”),成立于1999年8月12日,2016年3月9日由有限责任公司整体变更为股份有限公司,并于2016年3月14日取得《企业法人营业执照》(统一社会信用代码:91360106723923511F)。法定代表人:贾明。公司现有注册资本人民币5,140.80万元。公司注册地址:江西省南昌市高新技术开发区高新五路966号5-7楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:各类工程建设监理、咨询、标底编制、工程预、决算、招投标代理;工程项目管理;

工程咨询；计算机软硬件、网络设备研发、销售、技术服务；计算机系统集成；住宿、餐饮(仅限分支机构)。(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司 2022 年度财务报表于 2022 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出。

(四) 合并财务报表范围

序号	单位名称	说明
1	江西宝利恒工程咨询有限公司	一级子公司
2	重庆渝宏建筑规划设计有限公司	一级子公司
3	江西绿态工程咨询有限公司	一级子公司
4	江西欣恒建筑科技有限公司	一级子公司
5	江西锦华工程咨询有限公司	一级子公司

本年度的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自 2022 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外)，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

(2) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：(1)第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入；(2)第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3)第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	银行承兑汇票	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对持有的银行承兑汇票的信用风险进行评估，如评估结果无明显的预期损失，则不计提预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-关联方组合	合并范围内关联方	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，预期信用损失率为零。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款，除租赁应收款以外的

长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- ②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。
- ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑫借款合同的预期变更。
- ⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内关联方往来

组合 2：押金、保证金及质保金

组合 3：代扣代缴款项

组合 4：职工备用金

组合 5：单位往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提

的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
办公及电子设备	5	3	19.40
运输工具	5-8	3	12.13-19.40

(十六)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
软件使用权	5	直线法
土地使用权	剩余使用年限	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化

条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为

职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

(1) 工程监理

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

根据与客户签订的工程监理合同，依照业主确认的已完成合同约定工作量占合同约定总额的比例确定合同履约进度。

(2) 工程造价咨询服务和招标代理业务

该类收入在已提供完相关服务，并实际收到服务款项时或取得收款凭证时确认收入。

(3) 设计服务

按照合同约定，完成规定方案设计、初步设计、施工图设计等关键节点后，依照合同约定应收金额确认该项服务收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提

是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体，如下：

纳税主体名称	所得税税率
恒实建设管理股份有限公司	15%
江西绿态工程咨询有限公司	20%
重庆渝宏建筑规划设计有限公司	20%
江西宝利恒工程咨询有限公司	20%
江西欣恒建筑科技有限公司	15%
江西锦华工程咨询有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年子公司江西绿态工程咨询有限公司、重庆渝宏建筑规划设计有限公司、江西宝利恒工程咨询有限公司适用该政策。

2. 本公司2019年被认定为高新技术企业，有效期三年，根据相关政策减按15%的税率征收企业所得税。

3. 本公司子公司江西欣恒建筑科技有限公司根据2020年12月2日江西省科学技术厅、国家税务总局江西省税务局、江西省财政厅联合下发的编号为GR202036002729高新技术企业证书，核定其为高新技术企业，2020-2022年度执行15%的企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年06月30日，上期指2021年01-06月，本期指2022年01-06月。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	77,617.91	160,405.04
银行存款	22,575,683.42	39,905,538.39
其他货币资金	3,921,899.95	2,014,852.04
合计	26,575,201.28	42,080,795.47

注：截至2022年06月30日，其他货币资金中保函保证金2,287,113.02元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	87,259,587.04	100	14,724,159.48	15.92
其中：账龄组合	87,259,587.04	100	14,724,159.48	15.92
合计	87,259,587.04	100	14,724,159.48	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	92,470,922.93	100.00	14,724,159.48	15.92
其中：账龄组合	92,470,922.93	100.00	14,724,159.48	15.92
合计	92,470,922.93	100.00	14,724,159.48	

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	53,712,273.17	2.00	1,074,245.64	56,819,795.85	2.00	1,136,439.92
1至2年	15,417,829.27	10.00	1,541,782.93	16,639,046.27	10.00	1,663,904.63
2至3年	4,511,985.57	30.00	1,353,595.67	5,821,985.57	30.00	1,746,595.67
3至4年	4,039,390.92	50.00	2,019,695.46	4,838,390.92	50.00	2,419,195.46

					0	6
4至5年	4,216,341.66	80.00	3,373,073.33	2,968,402.60	80.00	2,374,722.08
5年以上	5,361,766.45	100.00	5,361,766.45	5,383,301.72	100.00	5,383,301.72
合计	87,259,587.04		14,724,159.48	92,470,922.93		14,724,159.48

2. 本期计提、收回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回坏账准备金额为 0.00 元；本期核销坏账准备金额为 0.00 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌金燕国际温泉度假有限公司	2,429,708.00	4.2	279,416.42
抚州市数字经济投资集团有限公司	1,792,600.00	3.1	35,852.00
南昌城市建设投资发展有限公司	1,580,000.00	2.73	31,600.00
上饶市紫阳房地产开发有限公司	1,302,258.30	2.25	26,045.17
景德镇邑山瓷业有限公司	1,265,573.71	2.19	25,311.47
合计	8,370,140.01	14.47	398,225.06

(三)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	940,376.05	100.00	2,510,700.43	100.00
1 至 2 年				
合计	940,376.05	100.00	2,510,700.43	100.00

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	44,893,186.74	22,492,534.13
减：坏账准备	507,412.16	507,412.16
合计	44,385,774.58	21,985,121.97

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	15,236,789.56	14,889,907.56
往来款项	7,345,851.27	3,707,828.27
备用金	21,660,863.79	3,716,717.72
代扣代缴款项	649,682.12	178,080.58
减：坏账准备	507,412.16	507,412.16
合计	44,385,774.58	21,985,121.97

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,797,084.09	11,818,128.88
1至2年	4,366,260.58	3,120,471.31
2至3年	3,070,488.72	3,220,170.84
3至4年	1,230,449.14	1,537,461.30
4至5年	356,735.00	356,735.00
5年以上	2,072,169.21	2,439,566.80
减：坏账准备	507,412.16	507,412.16
合计	44,385,774.58	21,985,121.97

(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)	
期初余额	375,694.13	131,718.04		507,412.16
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额	375,694.13	131,718.04		507,412.16

(4) 本期计提、收回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回坏账准备金额为 0 元；本期核销坏账准备金额为 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邹海燕	备用金	5,563,463.15	1 年以内	11.53%	
汪德坤	备用金	2,860,944.37	1 年以内	5.93%	
徐辉	备用金	2,377,626.45	1 年以内	4.93%	
张娥	备用金	2,170,759.27	1 年以内	4.50%	
蔡建平	备用金	1,552,576.05	1 年以内	3.22%	
合计		14,525,369.29		30.11%	

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,606,688.60	873,051.07	2,733,637.53	3,549,688.60	873,051.07	2,676,637.53
合计	3,606,688.60	873,051.07	2,733,637.53	3,549,688.60	873,051.07	2,676,637.53

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	932,292.95	2.00	17,505.85	875,292.95	2.00	17,505.86
1至2年	1,818,158.19	10.00	181,815.82	1,818,158.19	10.00	181,815.82
2至3年	127,655.22	30.00	38,296.57	127,655.22	30.00	38,296.57
3至4年	40,951.41	50.00	20,475.71	40,951.41	50.00	20,475.70

4至5年	363,368.55	80.00	290,694.84	363,368.55	80.00	290,694.84
5年以上	324,262.28	100.00	324,262.28	324,262.28	100.00	324,262.28
合计	3,606,688.60		873,051.07	3,549,688.60		873,051.07

(2) 本期计提、收回、核销的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 0 元；本期收回减值准备金额为 0 元；本期核销减值准备金额为 0 元。

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	189,894.91	40,684.62
预缴所得税		
合计	189,894.91	40,684.62

(七)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,404,155.59	11,830,976.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	11,404,155.59	11,830,976.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,913,199.85	10,544,864.40	2,605,275.03	17,063,339.28
2. 本期增加金额	0.00	920,000.00	240,416.14	1,160,416.14
(1) 购置	0.00	920,000.00	240,416.14	1,160,416.14
3. 本期减少金额		441,849.56		441,849.56
4. 期末余额	3,913,199.85	11,023,014.84	2,845,691.17	17,781,905.86
二、累计折旧				
1. 期初余额	416,030.90	3,293,854.22	1,522,477.67	5,232,362.79
2. 本期增加金额	94,895.10	872,530.93	177,961.45	1,145,387.48
(1) 计提	94,895.10	872,530.93	177,961.45	1,145,387.48
3. 本期减少金额				0.00

4. 期末余额	510,926.00	4,166,385.15	1,700,439.12	6,377,750.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,402,273.85	6,856,629.69	1,145,252.05	11,404,155.59
2. 期初账面价值	3,497,168.95	7,251,010.18	1,082,797.36	11,830,976.49

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 581,506.00 元。

(八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,724,535.81	1,724,535.81
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,724,535.81	1,724,535.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	532,647.41	532,647.41
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	532,647.41	532,647.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,191,888.40	1,191,888.40
2. 期初账面价值	1,191,888.40	1,191,888.40

(九)无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	414,662.96	414,662.96
2. 本期增加金额	49,504.95	49,504.95
(1) 购置	49,504.95	49,504.95
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	464,167.91	464,167.91
二、累计摊销		
1. 期初余额	131,664.98	131,664.98
2. 本期增加金额	40,714.98	40,714.98
(1) 计提	40,714.98	40,714.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	172,379.96	172,379.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	291,787.95	291,787.95
2. 期初账面价值	282,997.98	282,997.98

(十)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	951,235.53	158,329.50	236,198.18		873,366.85
合计	951,235.53	158,329.50	236,198.18		873,366.85

(十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,293,861.86	16,104,622.71	2,293,861.86	16,104,622.71
小计	2,293,861.86	16,104,622.71	2,293,861.86	16,104,622.71

(十二)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	100,000.00	100,000.00
应付利息	120.85	120.85
合计	100,120.85	100,120.85

(十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,708,571.93	3,117,820.93
1年以上		278,474.37
合计	3,708,571.93	3,396,295.30

(十四)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	4,741,125.24	5,316,109.52
合计	4,741,125.24	5,316,109.52

(十五)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	13,659,738.60	44,885,946.79	50,045,186.74	8,500,498.65
离职后福利-设定提存计划	21,343.68	2,325,511.97	2,321,227.79	25,627.86
合计	13,681,082.28	47,211,458.76	52,366,414.53	8,526,126.51

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,622,213.89	41,702,219.16	46,877,962.61	8,446,470.44
职工福利费		1,778,670.34	1,778,670.34	
社会保险费	8,401.26	1,169,445.76	1,167,237.18	10,609.84
其中：医疗及生育保险费	7,957.84	1,126,907.07	1,124,714.55	10,150.36
工伤保险费	443.42	42,538.69	42,522.63	459.48
住房公积金	27,327.00	220,781.00	213,214.00	34,894.00
工会经费和职工教育经费	1,796.45	14,830.53	8,102.61	8,524.37
合计	13,659,738.60	44,885,946.79	50,045,186.74	8,500,498.65

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,652.08	2,260,786.86	2,256,633.68	24,805.26
失业保险费	691.6	64,725.11	64,594.11	822.60
合计	21,343.68	2,325,511.97	2,321,227.79	25627.86

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	493,171.93	657,841.48
企业所得税	1,407,885.86	1,615,400.29
城市维护建设税	190,603.95	239,020.42
教育费附加	136,581.13	154,801.03
代扣代缴个人所得税	216,648.27	139,379.32
印花税		112.86
合计	2,444,891.14	2,806,555.40

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,987,623.39	21,842,911.09
合计	19,987,623.39	21,842,911.09

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	11,350,638.43	11,219,895.81
保证金	2,530,696.00	1,855,340.23
待支付报销款	6,106,288.96	8,767,675.05
合计	19,987,623.39	21,842,911.09

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	567,706.18	567,706.18
合计	567,706.18	567,706.18

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,644,583.29	2,876,373.46

合计	2,644,583.29	2,876,373.46
----	--------------	--------------

(二十)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,254,254.93	1,254,254.93
减：未确认融资费用	41,350.48	41,350.48
减：一年内到期的租赁负债	567,706.18	567,706.18
合计	645,198.27	645,198.27

(二十一)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	24,080,000.00						24,080,000.00
其他内资持股	24,080,000.00						24,080,000.00
其中：境内法人持股	19,040,000.00						19,040,000.00
境内自然人持股	5,040,000.00						5,040,000.00
二、无限售条件流通股	27,328,000.00						27,328,000.00
人民币普通股	27,328,000.00						27,328,000.00
合计	51,408,000.00						51,408,000.00

(二十二)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,513,201.45			3,513,201.45
合计	3,513,201.45			3,513,201.45

(二十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,136,273.71	1,529,813.17		8,136,273.71
合计	8,136,273.71	1,529,813.17		8,136,273.71

(二十四)未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	47,395,100.30
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	47,395,100.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,171,403.17
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	

转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	55,566,503.47

(二十五)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,441,754.80	74,952,847.21	101,938,336.95	69,366,043.45
合计	115,441,754.80	74,952,847.21	101,938,336.95	69,366,043.45

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	34,328,013.39
在某一时段内确认	81,113,741.41
合计	115,441,754.80

(二十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	178,098.40	305,706.19
教育费附加	77,676.05	131,393.17
地方教育附加	51,117.95	87,498.46
印花税	505.74	5,875.90
其他	8,321.53	11,367.53
合计	315,719.67	541,841.25

(二十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,355,778.16	767,463.72
办公差旅费	781,431.12	909,941.70
业务招待费	57,867.76	56,308.00
广告宣传费	6,454,633.07	4,254,748.09
其他	256,788.31	224,386.15
合计	8,906,498.42	6,212,847.66

(二十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,779,586.45	6,945,934.94
办公费	4,005,932.12	2,588,993.51
交通差旅费	256,788.31	264,683.56
业务招待费	1,055,395.78	326,658.96
会议费	10,131.00	286,840.60
咨询费及中介机构费	1,360,811.37	687,400.89
长期待摊费用摊销	30,235.80	30,237.60
其他	611,234.77	845,668.81

合计	18,110,115.60	11,976,418.87
----	---------------	---------------

(二十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,456,324.21	4,717,662.62
其他	3,883.13	3,681.60
折旧费	33,100.41	805,682.35
合计	4,493,307.75	5,527,026.57

(三十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	182,279.98	143,804.66
减：利息收入	574,159.00	83,726.99
手续费支出	86,887.18	45,776.94
合计	-304,991.84	105,854.61

(三十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除及未达起征点免税额	319,439.50	197,062.00	
个税手续费返还	11,360.29	13,648.10	
稳岗补贴	39,367.29		
合计	370,167.08	210,710.10	

(三十二)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		191,114.88
合计		191,114.88

(三十三)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	8,658.58	229,036.72	8,658.58
其他	13,225.80	11,896.07	4,856.77
合计	21,884.38	240,932.79	13,515.35

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南昌市职工失业保险管理处稳岗补贴	8,658.58	179,036.72	与收益相关

南昌高新开发区创业服务中心科技人员创新奖励款			
南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局龙头企业奖励款			
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局 2019 年高企入库奖励		50,000.00	
合计	8,658.58	229,036.72	

(三十四) 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
罚款支出	103,975.99	3,553.84	103,975.99
捐赠支出	100,000.00	1,800.01	100,000.00
其他	9,080.04	226,480.03	7,080.04
合计	213,056.03	231,833.88	211,056.03

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,369,450.13	1,111,453.40
递延所得税费用		
其他		
合计	1,369,450.13	1,111,453.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	9,056,609.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,358,491.40
子公司适用不同税率的影响	10,958.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	1,369,450.13

(三十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到及收回保证金	19,134,074.94	21,874,935.07
收回往来款	24,419,865.63	29,268,283.36
收到政府补助	57,326.43	229,036.72
利息收入	223,516.32	149,673.17
合计	43,834,783.32	51,521,928.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售费用中付现部分	10,882,713.83	9,380,112.08
支付往来款项及保证金	111,683,581.87	129,822,654.44
捐赠、罚款支出	203,975.99	8,832.64
银行手续费	88,336.01	70,866.85
合计	122,858,607.70	139,282,466.01

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额		
合计		

(三十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,687,159.22	7,507,775.03
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,277,769.84	798,015.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	40,714.98	30237.6
长期待摊费用摊销	236,198.18	225847.8
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-304,991.84	105,854.61
投资损失(收益以“－”号填列)		-191,114.88
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,282,881.90	-15,098,039.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,634,615.38	-8,784,122.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,980,646.90	-15405546.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	26,575,201.28	22,766,793.18
减：现金的期初余额	42,080,795.47	33,405,131.64
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	-15,505,594.19	-10,638,338.46

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,288,088.26	40,084,834.43
其中：库存现金	77,617.91	160,405.04
可随时用于支付的银行存款	22,575,683.42	39,905,538.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,634,786.93	18,891.00
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	24,288,088.26	40,084,834.43
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,287,113.02	1,995,961.04

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,287,113.02	见附注五、(一)注释
合计	2,287,113.02	--

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

重庆渝宏建筑规划设计有限公司	重庆市	重庆市	设计	95		并购
江西宝利恒工程咨询有限公司	南昌市	南昌市	造价、代理	96		投资设立
江西欣恒建筑科技有限公司	南昌市	南昌市	计算机技术开发、咨询	100		投资设立
江西绿态工程咨询有限公司	南昌市	南昌市	工程咨询	100		投资设立
江西锦华工程咨询有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动风险和市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	26,575,201.28			26,575,201.28
应收账款	72,535,427.56			72,535,427.56
其他应收款	44,385,774.58			44,385,774.58

(2) 2022年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	42,080,795.47			42,080,795.47
应收账款	77,746,763.45			77,746,763.45
其他应收款	21,985,121.97			21,985,121.97

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		100,120.85	100,120.85
应付账款		3,708,571.93	3,708,571.93
其他应付款		19,987,623.39	19,987,623.39

(2) 2022年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		100,120.85	100,120.85
应付账款		3,396,295.30	3,396,295.30
其他应付款		21,842,911.09	21,842,911.09

(二) 信用风险

2022年06月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本公司本年应收账款、其他应收款已按预期信用损失法计提坏账。

(三) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本公司报告期内持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

项目	期末余额				合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	
短期借款	100,120.85				100,120.85
应付账款	3,708,571.93				3,708,571.93
其他应付款	15,373,303.69	4,614,319.70			19,987,623.39

接上表

项目	期初余额				合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	
短期借款	100,120.85				100,120.85
应付账款	3,117,820.93	278474.37			3,396,295.30
其他应付款	16,084,155.92	4,714,440.54	1,044,314.63		21,842,911.09

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南昌智恒投资有限公司	南昌	投资管理	1,700.00	55.56	55.56

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
共青城欣诚投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
贾明	实际控制人
李曦	公司董事、董事会秘书、总经理、持股5%以上股东

(四)关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贾明、李曦	恒实建设管理股份有限公司	8,000,000.00	2021-7-28	2025-7-18	否

(五)关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	南昌智恒投资有限公司	0.00	184,077.93
其他应付款	李曦	0.00	1,109.30
合计		0.00	185,187.23

九、承诺及或有事项

(一)承诺事项

本公司截止2022年06月30日无需披露的承诺事项。

(二)或有事项

本公司截止2022年06月30日无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,807,206.78	37,993,606.76
1至2年	15,512,094.15	14,619,170.90
2至3年	5,186,678.93	5,179,602.18
3至4年	4,756,928.99	4,794,000.59
4至5年	2,965,724.00	2,871,794.60
5年以上	5,248,895.45	5,373,190.53
减：坏账准备	13,843,296.39	13,843,296.39
合计	56,634,231.91	56,988,069.17

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,477,528.30	100	13,843,296.39	19.64
其中：账龄组合	70,477,528.30	100	13,843,296.39	19.64

合计	70,477,528.30	100	13,843,296.39	
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,831,365.56	100	13,843,296.39	19.54
其中：账龄组合	70,831,365.56	100	13,843,296.39	19.54
合计	70,831,365.56	100	13,843,296.39	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	36,807,206.78	2	736,144.14	37,993,606.76	2	759,872.15
1至2年	15,512,094.15	10	1,551,209.42	14,619,170.90	10	1,461,917.09
2至3年	5,186,678.93	30	1,556,003.68	5,179,602.18	30	1,553,880.65
3至4年	4,756,928.99	50	2,378,464.50	4,794,000.59	50	2,397,000.29
4至5年	2,965,724.00	80	2,372,579.20	2,871,794.60	80	2,297,435.68
5年以上	5,248,895.45	100	5,248,895.45	5,373,190.53	100	5,373,190.53
合计	70,477,528.30		13,843,296.39	70,831,365.56		13,843,296.39

3. 本期无实际核销的应收账款。

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌金燕国际温泉度假有限公司	2,429,708.00	4.2	291,564.96
南昌城市建设投资发展有限公司	1,580,000.00	2.73	189,600.00
上饶市紫阳房地产开发有限公司	1,302,258.30	2.25	156,271.00
景德镇玉山瓷业有限公司	1,265,573.71	2.19	151,868.85
上饶市云济市政工程有限公司	1,205,000.00	2.08	144,600.00

合计	7,782,540.01	13.45	933,904.80
----	--------------	-------	------------

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,946,374.88	18,334,845.21
减：坏账准备	390,869.10	390,869.10
合计	31,555,505.78	17,943,976.11

1. 其他应收款项

(1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	12,994,493.56	13,969,026.56
往来款项	3,464,674.23	1,509,158.00
备用金	14,497,303.29	2,146,310.00
代扣代缴款项	253,533.80	128,980.65
合并范围内关联方款项	736,370.00	581,370.00
减：坏账准备	390,869.10	390,869.10
合计	31,555,505.78	17,943,976.11

(2)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,350,993.29	8,188,462.34
1至2年	2,783,731.40	2,735,536.41
2至3年	3,000,560.15	3,192,083.36
3至4年	2,381,990.89	1,532,461.30
4至5年	1,235,536.80	346,735.00
5年以上	2,193,562.35	2,339,566.80
减：坏账准备	390,869.10	390,869.10
合计	31,555,505.78	17,943,976.11

(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)	
期初余额	324,886.34	65,982.76		390,869.10
本期计提				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	324,886.34	65,982.76		390,869.10

(4) 本期计提、收回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回坏账准备金额为 0 元；本期核销坏账准备金额为 0 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邹海燕	备用金	5,563,463.15	1年以内	17.42	
汪德坤	备用金	2,860,944.37	1年以内	8.96	
徐辉	备用金	2,377,626.45	1年以内	7.44	
张娥	备用金	2,170,759.27	1年以内	6.8	
蔡建平	备用金	1,552,576.05	1年以内	4.86	
合计		14,525,369.29		45.48	—

(三) 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	26,894,000.00		26,894,000.00	26,894,000.00		26,894,000.00
合计	26,894,000.00		26,894,000.00	26,894,000.00		26,894,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西宝利恒工程咨询有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
重庆渝宏建筑规划设计有限公司	9,994,000.00			9,994,000.00		
江西欣恒建筑科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
江西锦华工程咨询有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	26,894,000.00			26,894,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	81,113,741.41	51,823,811.46	71,465,065.46	46,056,018.85
合计	81,113,741.41	51,823,811.46	71,465,065.46	46,056,018.85

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时段内确认	81,113,741.41
合计	81,113,741.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		191,114.88
合计		191,114.88

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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)	13,515.35	
2. 委托他人投资或管理资产的损益		
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,056.03	
5. 所得税影响额	42,660.40	
6. 少数股东影响额	15,285.35	
合计	-139,594.93	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	6.35	0.1500	0.1400	0.1500	0.1400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	6.35	0.1500	0.1400	0.1500	0.1400

恒实建设管理股份有限公司

二〇二二年八月三十日

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：

公司董秘室