



北京中岩大地科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京中岩大地科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	537,108,397.92	898,942,890.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	49,016,368.28	19,990,804.41
应收账款	670,602,754.31	520,104,896.08
应收款项融资	50,290.02	50,290.02
预付款项	40,276,212.94	3,015,248.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,324,600.75	10,799,600.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,241,740.93	22,913,697.64
合同资产	370,032,919.58	262,582,209.12
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,172,378.22	578,411.02
流动资产合计	1,916,825,662.95	1,838,978,048.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,254,970.81	8,339,303.33
固定资产	80,789,675.15	75,667,732.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,277,286.25	1,311,740.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	343,113.21	345,624.85
递延所得税资产	63,826,344.52	36,227,095.18
其他非流动资产	14,471,690.27	3,853,329.18
非流动资产合计	169,463,080.21	126,244,825.23
资产总计	2,086,288,743.16	1,965,222,873.28
流动负债：		
短期借款	39,480,165.16	15,970,484.40
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	105,205,301.74	54,996,490.67
应付账款	503,518,151.30	536,411,276.52
预收款项		

合同负债	20,941,348.44	4,501,291.25
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	3,179,862.01	11,688,614.78
应交税费	53,157,028.11	24,923,217.38
其他应付款	18,628,045.42	2,443,979.65
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	1,648,132.76	1,604,218.03
其他流动负债	33,960,555.57	28,307,862.65
流动负债合计	779,718,590.51	680,847,435.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,491,439.46	3,326,679.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,738,593.33	1,738,593.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,230,032.79	5,065,272.81
负债合计	783,948,623.30	685,912,708.14
所有者权益：		
股本	127,537,903.00	97,175,312.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	757,428,531.10	766,788,631.13
减：库存股	17,574,557.25	
其他综合收益	-718,695.65	-652,501.36
专项储备	501,803.47	501,803.47
盈余公积	44,011,282.94	44,011,282.94
一般风险准备		
未分配利润	387,095,494.48	367,385,430.96
归属于母公司所有者权益合计	1,298,281,762.09	1,275,209,959.14
少数股东权益	4,058,357.77	4,100,206.00
所有者权益合计	1,302,340,119.86	1,279,310,165.14
负债和所有者权益总计	2,086,288,743.16	1,965,222,873.28

法定代表人：王立建

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：刘艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	533,268,248.51	895,289,421.59
交易性金融资产	190,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	49,016,368.28	19,990,804.41
应收账款	666,088,754.72	514,909,297.68
应收款项融资	50,290.02	50,290.02
预付款项	39,845,718.82	3,011,481.88
其他应收款	38,847,023.60	19,384,367.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,177,598.36	22,984,984.77
合同资产	370,032,919.58	262,582,209.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,441,422.47	11,939.21

流动资产合计	1,915,768,344.36	1,838,214,795.87
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	2,100,000.00	1,680,000.00
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,254,970.81	8,339,303.33
固定资产	75,613,000.75	70,192,976.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,277,286.25	1,311,740.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	282,571.76	261,787.51
递延所得税资产	63,826,344.52	36,227,095.18
其他非流动资产	14,471,690.27	3,853,329.18
非流动资产合计	166,325,864.36	122,366,232.20
资产总计	2,082,094,208.72	1,960,581,028.07
流动负债：		
短期借款	39,480,165.16	15,970,484.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	105,205,301.74	54,996,490.67
应付账款	501,832,525.48	534,572,900.30
预收款项		
合同负债	20,828,891.21	4,501,291.25
应付职工薪酬	2,990,533.38	11,552,103.43
应交税费	53,148,320.46	24,913,511.50
其他应付款	18,612,381.62	2,405,341.43
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	1,648,132.76	1,604,218.03
其他流动负债	33,632,929.72	28,187,187.51
流动负债合计	777,379,181.53	678,703,528.52
非流动负债：		
长期借款	2,491,439.46	3,326,679.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,738,593.33	1,738,593.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,230,032.79	5,065,272.81
负债合计	781,609,214.32	683,768,801.33
所有者权益：		
股本	127,537,903.00	97,175,312.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	757,428,531.10	766,788,631.13
减：库存股	17,574,557.25	
其他综合收益		
专项储备	501,803.47	501,803.47
盈余公积	44,011,282.94	44,011,282.94
未分配利润	388,580,031.14	368,335,197.20
所有者权益合计	1,300,484,994.40	1,276,812,226.74
负债和所有者权益总计	2,082,094,208.72	1,960,581,028.07

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	667,492,281.38	507,499,325.55
其中：营业收入	667,492,281.38	507,499,325.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	587,682,212.44	415,833,737.10
其中：营业成本	519,140,969.34	379,489,694.15
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	2,623,880.51	2,015,500.40
销售费用	3,629,182.59	2,190,846.69
管理费用	28,237,667.96	11,998,103.42
研发费用	30,988,453.05	16,640,973.49
财务费用	3,062,058.99	3,498,618.95
其中：利息费用	124,204.03	165,481.01
利息收入	-1,453,473.99	186,505.95
加：其他收益	17,087.04	34,144.68
投资收益（损失以“-”号填列）	2,803,878.72	757,589.66
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		
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)	-25,079,164.10	-17,952,467.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,271.88	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	57,556,142.48	74,504,855.12
加:营业外收入	3,003,003.06	10,990.14
减:营业外支出		199,000.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	60,559,145.54	74,316,845.26
减:所得税费用	5,959,449.92	9,672,244.75
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	54,599,695.62	64,644,600.51
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	54,599,695.62	64,644,600.51
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.归属于母公司所有者的净利润	54,693,174.86	64,995,802.75
2.少数股东损益	-93,479.24	-351,202.24
六、其他综合收益的税后净额	-94,563.28	75,810.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-66,194.29	75,810.74
(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	-66,194.29	75,810.74
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	-66,194.29	75,810.74
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-28,368.99	
七、综合收益总额	54,505,132.34	64,720,411.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,626,980.57	65,071,613.49
归属于少数股东的综合收益总额	-121,848.23	-351,202.24
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.54	0.69
(二) 稀释每股收益	0.53	0.69

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王立建

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：刘艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	658,943,279.82	506,178,165.14
减：营业成本	511,308,878.98	378,363,436.77
税金及附加	2,621,265.26	2,015,342.91
销售费用	3,629,182.59	2,190,846.69
管理费用	27,472,341.45	11,039,427.02

研发费用	30,122,502.46	16,136,055.00
财务费用	3,155,502.70	3,422,239.34
其中：利息费用	124,048.44	165,481.01
利息收入	-1,451,777.33	-165,781.31
加：其他收益	17,087.04	34,144.68
投资收益（损失以“－”号填列）	2,803,878.72	757,589.66
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）		
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）	-25,274,451.87	-17,819,304.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,271.88	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,184,392.15	75,983,247.27
加：营业外收入	3,003,003.06	10,990.14
减：营业外支出		199,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,187,395.21	75,795,237.41
减：所得税费用	5,959,449.92	9,672,244.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,227,945.29	66,122,992.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,227,945.29	66,122,992.66
（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	55,227,945.29	66,122,992.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	386,787,739.78	369,329,181.30
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,878,152.23	19,914,289.60
经营活动现金流入小计	408,665,892.01	389,243,470.90
购买商品、接受劳务支付的现金	584,163,206.71	406,939,477.54
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		
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	33,572,684.79	26,014,392.65
支付的各项税费	23,150,015.39	28,451,071.49
支付其他与经营活动有关的现金	45,020,213.27	30,876,669.58
经营活动现金流出小计	685,906,120.16	492,281,611.26
经营活动产生的现金流量净额	-277,240,228.15	-103,038,140.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	876,500,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,754,852.81	757,589.66

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	879,264,852.81	140,757,589.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,466,337.29	2,913,010.49
投资支付的现金	966,500,000.00	140,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	972,966,337.29	142,913,010.49
投资活动产生的现金流量净额	-93,701,484.48	-2,155,420.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,084,800.00	160,000.00
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	26,095,147.23	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,337,773.19	11,365,930.73
筹资活动现金流入小计	48,517,720.42	11,525,930.73
偿还债务支付的现金	791,325.29	677,555.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,107,159.79	237,818.28
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	7,271,677.81	
筹资活动现金流出小计	43,170,162.89	915,373.43
筹资活动产生的现金流量净额	5,347,557.53	10,610,557.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,837.99	65,749.54
五、现金及现金等价物净增加额	-365,616,993.09	-94,517,254.35

加：期初现金及现金等价物余额	891,904,633.12	290,526,403.29
六、期末现金及现金等价物余额	526,287,640.03	196,009,148.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	376,537,974.83	367,939,008.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,693,741.47	19,855,678.16
经营活动现金流入小计	397,231,716.30	387,794,686.45
购买商品、接受劳务支付的现金	575,370,874.36	405,673,244.92
支付给职工以及为职工支付的现金	32,180,134.38	25,565,496.94
支付的各项税费	23,140,991.22	28,443,150.70
支付其他与经营活动有关的现金	44,544,164.42	34,278,761.75
经营活动现金流出小计	675,236,164.38	493,960,654.31
经营活动产生的现金流量净额	-278,004,448.08	-106,165,967.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	876,500,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,754,852.81	757,589.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	879,264,852.81	140,757,589.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,411,635.57	1,091,826.55
投资支付的现金	966,500,000.00	140,840,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	420,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	972,331,635.57	141,931,826.55
投资活动产生的现金流量净额	-93,066,782.76	-1,174,236.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,004,800.00	
取得借款收到的现金	26,095,147.23	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,337,773.19	11,365,930.73
筹资活动现金流入小计	48,437,720.42	11,365,930.73
偿还债务支付的现金	791,325.29	677,555.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,107,159.79	237,818.28
支付其他与筹资活动有关的现金	7,271,677.81	
筹资活动现金流出小计	43,170,162.89	915,373.43
筹资活动产生的现金流量净额	5,267,557.53	10,450,557.30
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	-365,803,673.31	-96,889,647.45
加：期初现金及现金等价物余额	888,251,163.93	286,331,047.93
六、期末现金及现金等价物余额	522,447,490.62	189,441,400.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末	97,				766,		-652	501,	44,0		367,		1,27	4,10	1,27

余额	175,312.00				788,631.13				501,36	803.47	11,282.94			385,430.96			5,209.95	0,206.00	9,310.16
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年期初余额	97,175,312.00				766,788,631.13				-652,501.36	501,803.47	44,011,282.94			367,385,430.96			1,275,209.95	4,100.20	1,279,310.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,362,591.00				-9,360,100.03	17,574,557.25			-66,194.29					19,710,063.52			23,071,802.95	-41,848.23	23,029,954.72
（一）综合收益总额									-66,194.29					54,693,174.87			54,626,980.58	-121,848.23	54,505,132.35
（二）所有者投入和减少资本	30,362,591.00				-9,360,100.03	17,574,557.25											3,427,937.72	80,000.00	3,507,937.72
1. 所有者投入的普通股	30,362,591.00				-9,360,100.03												21,002,490.97		21,002,490.97
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付						17,5											17,5		17,5



							77.2 6					77.2 6		77.2 6	
2. 本期使用							-13, 066, 777. 26					-13, 066, 777. 26		-13, 066, 777. 26	
(六) 其他															
四、本期期末 余额	127 ,53 7,9 03. 00				757, 428, 531. 10	17,5 74,5 57.2 5	-718 ,695. 65	501, 803. 47	44,0 11,2 82.9 4		387, 095, 494. 48		1,29 8,28 1,76 2.09	4,05 8,35 7.77	1,30 2,34 0,11 9.86

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	72, 881 ,48 4.0 0				124, 168, 961. 66		-57, 404. 50	1,71 8,90 0.11	33,8 61,3 34.1 4		276, 439, 366. 26		509, 012, 641. 67	2,098 ,385. 45	511,1 11,02 7.12
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	72, 881 ,48 4.0 0				124, 168, 961. 66		-57, 404. 50	1,71 8,90 0.11	33,8 61,3 34.1 4		276, 439, 366. 26		509, 012, 641. 67	2,098 ,385. 45	511,1 11,02 7.12
三、本期增减							75,8				64,9		65,0	-158,	64,91

变动金额(减少以“-”号填列)							10.7 4				95,8 02.7 5			71,6 13.4 9	711.9 2	2,901 .57
(一)综合收益总额							75,8 10.7 4				64,9 95,8 02.7 5			65,0 71,6 13.4 9	-318, 711.9 2	64,75 2,901 .57
(二)所有者投入和减少资本															160,0 00.00	160,0 00.00
1. 所有者投入的普通股															160,0 00.00	160,0 00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取							2,196,493.70					2,196,493.70			2,196,493.70
2. 本期使用							-2,196,493.70					-2,196,493.70			-2,196,493.70
(六)其他															
四、本期期末余额	72,881,484.00			124,168,961.66		18,406.24	1,718,900.11	33,861,334.14		341,435,169.01		574,084,255.16	1,939,673.53		576,023,928.69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	97,175,312.00				766,788,631.13			501,803.47	44,011,282.94	368,335,197.20					1,276,812,226.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他												
二、本年期初余额	97,175,312.00				766,788,631.13			501,803.47	44,011,282.94	368,335,197.20		1,276,812,226.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,362,591.00				-9,360,100.03	17,574,557.25				20,244,833.94		23,672,767.66
（一）综合收益总额										55,227,945.29		55,227,945.29
（二）所有者投入和减少资本	30,362,591.00				-9,360,100.03	17,574,557.25						3,427,933.72
1.所有者投入的普通股	30,362,591.00				-9,360,100.03							21,002,490.97
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额						17,574,557.25						-17,574,557.25
4.其他												
（三）利润分配										-34,983,111.35		-34,983,111.35
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-34,983,111.35		-34,983,111.35
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								13,066,777.26				13,066,777.26
2. 本期使用								-13,066,777.26				-13,066,777.26
（六）其他												
四、本期期末余额	127,537.90 3.00				757,428,531.10	17,574,557.25		501,803.47	44,011,282.94	388,580,031.14		1,300,484,994.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,881,484.00				124,168,961.66			1,718,900.11	33,861,334.14	276,985,658.00		509,616,337.91
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,881,484.00			124,168,961.66			1,718,900.11	33,861,334.14	276,985,658.00			509,616,337.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									66,122,992.66			66,122,992.66
(一)综合收益总额									66,122,992.66			66,122,992.66
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取								2,196,4 93.70				2,196,49 3.70
2. 本期使用								-2,196, 493.70				-2,196,49 3.70
(六)其他												
四、本期期末 余额	72,8 81,4 84.0 0				124,1 68,96 1.66			1,718,9 00.11	33,86 1,334 .14	343,10 8,650.6 6		575,739, 330.57

### 三、公司基本情况

北京中岩大地科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称为本集团）原名北京中岩大地工程技术有限公司（以下简称中岩大地公司）于2008年12月19日在北京市工商行政管理局海淀分局办理工商注册登记成立，取得注册号为110108011533125的企业法人营业执照。

2015年9月，中岩大地公司召开的关于企业改制的股东会决议，所有股东一致同意中岩大地公司整体变更为北京中岩大地科技股份有限公司。

2020年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1275号文核准，公司通过向社会公开发行人民币普通股(A股)，成为中小板上市公司。

2021年4月，公司2021年股权激励限制性股票首次授予完成并上市，公司总股本增加股本人民币1,210,000.00元，变更后的公司注册资本为人民币98,385,312.00元，股本为人民币98,385,312.00元。

2021年5月，公司2020年度权益分派方案实施完毕，以资本公积金向全体股东每10股转增2.963104股。本次转增后公司注册资本由人民币98,385,312元增加为127,537,903元，总股本由98,385,312股变更为127,537,903股。

企业法人统一社会信用代码：911101086835621402，截至2021年6月30日，公司的注册资本为人民币127,537,903元，股本为127,537,903股。

法定代表人：王立建，企业住所：北京市海淀区翠微路12号6层1单元602。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；专业承包；工程和技术研究与试验发展；工程勘察

专业类（岩土工程）；探矿工程、地质测试；水土保持及保护；环境监测；水污染治理；固体废物污染治理；地质灾害治理；技术检测；技术进出口、货物进出口、代理进出口；产品设计；经济贸易咨询；委托加工智能立体停车设备；机动车公共停车场服务；机械设备租赁（不含汽车租赁）；销售建筑材料、机械设备、五金交电、电子产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本集团合并财务报表范围包括北京中岩智泊科技有限公司、中岩大地（香港）投资有限公司（以下简称“中岩香港”）、指南针岩土工程技术有限公司（以下简称“中岩越南”）等3家子、孙公司。

本集团合并范围本年未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

营业周期同会计期间为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面

价值计量。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

本集团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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对

于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

### **(4) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## **10、应收票据**

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票组合	由在承兑银行开立存款账户的存款人出票，向开户银行申请并经银行审查同意承兑的，保证在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，一般不计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由出票人签发，委托由银行以外承兑的付款人在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，类比应收账款计量预期信用损失

## 11、应收账款

本集团对于由《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），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，本集团以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本集团根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

### 应收账款组合1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

### 应收账款组合2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本集团参考历史实际信用损失，结合当前状况及对未来经济状况的预测即前瞻性信息，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	10.00
1-2年	20.00
2-3年	40.00
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建业务》的披露要求。

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产业务的模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项和应收票据中，其管理业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的部分，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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有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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；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是否发生显著变化；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是否发生显著变化；4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；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是否发生显著变化；11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；14) 本集团对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

其他应收款预期信用损失计提比例：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内	10.00
1-2年	20.00
2-3年	40.00
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 14、存货

本集团存货主要为周转材料、合同履行成本、建造合同形成的已完工未结算资产。

存货在取得时按实际成本计价；周转材料按五五摊销法进行摊销。

## 15、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。

本集团的合同资产主要系工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包合同提供工程服务，根据履约进度按产出法在合同期内确认收入，即客户根据合同约定及工程服务履约进度与本集团进行结算，并在结算后据合同约定的信用期支付工程价款。

本集团合同资产的减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做

调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换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7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用成本模式计量方法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	48	5	1.98

## 18、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 20,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	48	5	1.98
机器设备	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公及电子设备	年限平均法	8	5	11.88

## 19、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 20、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为3年。

## 24、合同负债

本集团在向客户转让商品或提供服务之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、社会保险费用、住房公积金及工会经费、教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金基金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于解除与员工的劳动合同给予的补偿，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 26、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 27、股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

## 28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

本集团的营业收入主要包括工程承包收入，以及工程设计咨询收入、让渡资产使用权等其他收入，政策如下：

### （1）收入确认政策

本集团的营业收入主要包括工程承包收入，以及工程设计咨询收入、让渡资产使用权等其他收入，政策如下：

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

### 可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### 质量保证义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务，在客户取得服务控制权时确认收入。

#### 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

#### 履行合同的成本

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本,在“存货”中填列。

本集团为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围,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:

a. 该成本与一份当前的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本及仅因该合同而发生的其他成本;

b. 该成本增加了本集团未来用于履行合同约定义务的资源;

c. 该履约成本预期能够收回。

#### 与合同成本有关的资产的减值损失

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

a. 本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

b. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得前述a减b的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,本集团首先对按照《企业会计准则第 14 号—收入》以外其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;其次按照前述方法确定与合同成本有关的资产的减值损失。

#### (2) 工程承包收入

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务,本集团在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。本集团根据工程承包项目的合同预算,对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后,根据经监理、委托方确认的工程量清单所确认的实际完工量占预计总工作量的比例确定。

#### (3) 工程设计咨询收入

本集团按照合同规定,客户取得相关商品或服务控制权时确认收入:在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在相关服务已完成,劳务成本能够可靠地计量,并取得经委托方确认的服务验收证明时确认收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入

本集团按照合同规定,按照履约进度在合同期内确认收入,在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## 29、政府补助

本集团的政府补助主要为与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明

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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本。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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财会[2018]35号文的相关要求，自2021年1月1日起开始执行新租赁准则，并结合准则要求对财务报表格式及部分科目列报进行调整。	——	本公司目前业务未涉及需调整科目

#### 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司目前业务未涉及需调整科目

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应税流转税额	3%、2%
房产税	房产原值的 70%、应税收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中岩智泊科技有限公司	20%
中岩大地（香港）投资有限公司	16.50%
指南针岩土工程技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，母公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，优惠税率为15%。母公司于2018年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的GR201811007055号《高新技术企业证书》，有效期三年，2018年至2021年企业所得税的适用税率为15%。

根据财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。其所得减按25%计入应纳税所得额,再减半征收,按20%的税率缴纳企业所得税,实际所得税率为2.5%。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,即实际所得税率为10%。本集团之子公司北京中岩智泊科技有限公司所得税2021年上半年享受小型微利企业所得减按25%计入应纳税所得额,在减半征收,按20%的税率缴纳企业所得税,即实际所得税率为2.5%。

### (2) 增值税

根据财政部、税务总局公告【2021】年第7号《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》:

《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至2021年12月31日。其中,自2021年4月1日至2021年12月31日,湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。

### (3) 教育费附加(含地方教育费附加)

根据财政部、国家税务总局2016年1月29日发布的财税(2016)12号《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》规定,自2016年2月1日起,将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	700,346.19	208,189.76
银行存款	525,587,293.84	891,696,443.36
其他货币资金	10,820,757.89	7,038,257.66
合计	537,108,397.92	898,942,890.78
其中：存放在境外的款项总额	3,465,420.31	2,968,340.14

其他说明

注1：截至2021年6月30日，其他货币资金系本集团向银行申请开具银行承兑汇票、保函等所存入的保证金，详见本附注十三、承诺事项；

注2：截至2021年6月30日，存放于境外的款项主要为中岩香港、中岩越南的货币资金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	190,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
结构性存款	160,000,000.00	100,000,000.00
T+1 理财	30,000,000.00	
其中：		
合计	190,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,500,000.00	970,000.00
商业承兑票据	46,516,368.28	19,020,804.41
合计	49,016,368.28	19,990,804.41

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,500,000.00	4.43%	0.00	0.00%	2,500,000.00	970,000.00	3.79%	0.00	0.00%	970,000.00
其中：										
银行承兑汇票	2,500,000.00	4.43%	0.00	0.00%	2,500,000.00	970,000.00	3.79%	0.00	0.00%	970,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	53,894,329.74	95.57%	7,377,961.46	13.69%	46,516,368.28	24,617,677.83	96.21%	5,596,873.42	22.74%	19,020,804.41
其中：										
商业承兑汇票	53,894,329.74	95.57%	7,377,961.46	13.69%	46,516,368.28	24,617,677.83	96.21%	5,596,873.42	22.74%	19,020,804.41
合计	56,394,329.74	100.00%	7,377,961.46	13.69%	49,016,368.28	25,587,677.83	100.00%	5,596,873.42	22.74%	19,990,804.41

	329.74	%	61.46	%	368.28	677.83	%	3.42		804.41
--	--------	---	-------	---	--------	--------	---	------	--	--------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑汇票	2,500,000.00	0.00	0.00%	银行承兑汇票
合计	2,500,000.00	0.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 7,377,961.46

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	53,894,329.74	7,377,961.46	13.69%
合计	53,894,329.74	7,377,961.46	--

确定该组合依据的说明:

由出票人签发, 委托由银行以外承兑的付款人在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	5,596,873.42	1,781,088.04	0.00	0.00	0.00	7,377,961.46
合计	5,596,873.42	1,781,088.04	0.00	0.00	0.00	7,377,961.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,400,000.00	1,500,000.00
商业承兑票据	0.00	34,205,591.10
合计	2,400,000.00	35,705,591.10

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	792,192,875.92	100.00%	121,590,121.60	15.35%	670,602,754.31	618,316,360.27	100.00%	98,211,464.19	15.88%	520,104,896.08
其中：										
应收房地产客户	575,238,902.03	72.61%	83,395,543.77	14.50%	491,843,358.26	365,489,754.49	59.11%	49,776,664.80	13.62%	315,713,089.69
应收公共设施客户	216,953,973.89	27.39%	38,194,577.84	17.60%	178,759,396.05	252,826,605.78	40.89%	48,434,799.39	19.16%	204,391,806.39
合计	792,192,875.92	100.00%	121,590,121.60		670,602,754.31	618,316,360.27	100.00%	98,211,464.19		520,104,896.08

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	575,317,361.02	57,527,183.17	10.00%
1-2 年	133,500,645.38	26,700,129.08	20.00%
2-3 年	66,055,394.62	26,422,157.85	40.00%
3-4 年	14,610,038.01	8,766,022.81	60.00%
4-5 年	2,674,040.94	2,139,232.75	80.00%
5 年以上	35,395.95	35,395.95	100.00%
合计	792,192,875.92	121,590,121.61	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	575,317,361.02
1 至 2 年	133,500,645.38
2 至 3 年	66,055,394.62
3 年以上	17,319,474.90
3 至 4 年	14,610,038.01
4 至 5 年	2,674,040.94
5 年以上	35,395.95
合计	792,192,875.92

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

第二名客户的应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 12.36%, 其账龄明细为: 1 年以内: 71,751,613.4 元; 1-2

年：25,9514.76元；2-3年：24,675,500.92元；3-4年1,241,157.54元。应收账款占比较高原因是：其营收占本年营业收入15.34%，所以应收账款占比较高。目前公司与该客户保持良好的合作关系，并不断地开拓新的合作项目。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提坏账准备	98,211,464.19	23,378,657.42	0.00	0.00	0.00	121,590,121.61
合计	98,211,464.19	23,378,657.42	0.00	0.00	0.00	121,590,121.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	101,021,920.40	12.75%	14,312,167.82
第二名	97,927,786.62	12.36%	17,841,959.18
第三名	35,290,060.20	4.45%	3,529,006.02
第四名	34,744,178.51	4.39%	6,270,946.58
第五名	29,834,464.39	3.77%	2,983,446.44
合计	298,818,410.12	37.72%	

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期办理了不附追索权的应收账款保理业务，转让应收账款51,793,885.09元，合计终止确认应收账款51,793,885.09元。

客户名称	保理商名称	金融资产转移的方式	终止确认的金额(元)	与终止确认相关的利得或损失(元)
第一名	润鑫商业保理(天津)有限公司	应收账款无追索权保理业务	17,507,810.08	1,138,007.66
第二名	深圳联合保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	6,786,806.41	339,340.32
第三名	深圳联合保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	7,861,214.00	393,060.70

第四名	深圳市前海一方商业保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	10,055,942.52	395,449.94
第五名	深圳市前海平裕商业保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	760,700.00	55,531.10
第六名	中化商业保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	2,228,193.78	96,276.54
第七名	深圳联合保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	6,593,218.30	329,660.91
合计	——	——	51,793,885.09	2,747,327.17

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,290.02	50,290.02
合计	50,290.02	50,290.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,272,498.94	99.99%	3,015,248.77	100.00%
1 至 2 年	3,714.00	0.01%	0.00	0.00%
合计	40,276,212.94	--	3,015,248.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商一	材料款	13236520元	一年以内	33.22
供应商二	材料款	6065000元	一年以内	15.22
供应商三	材料款	4423490元	一年以内	11.1

供应商四	材料款	4397136元	一年以内	11.04
供应商五	材料款	3340402元	一年以内	8.38
<b>合计</b>	—	<b>31462548.00元</b>	—	<b>78.96</b>

其他说明：

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,324,600.75	10,799,600.21
<b>合计</b>	<b>29,324,600.75</b>	<b>10,799,600.21</b>

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,362,866.62	8,006,990.82
押金	3,176,971.13	1,732,679.21
往来款	25,346.00	1,212,256.65
股权转让款	600,000.00	600,000.00
项目备用金	1,920,966.80	
其他		94,000.00
<b>合计</b>	<b>30,086,150.55</b>	<b>11,645,926.68</b>

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	123,760.27	722,566.20	0.00	846,326.47
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-118,691.07	33,914.40	0.00	-84,776.67
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年6月30日余额	5,069.20	756,480.60	0.00	761,549.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,856,710.11
1至2年	2,295,177.82
2至3年	1,260,818.62
3年以上	673,444.00
3至4年	111,373.00
4至5年	562,071.00
5年以上	0.00
合计	30,086,150.55

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金	399,042.60	56,614.20	0.00	0.00	0.00	455,656.80
股权转让款	240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
往来款	123,760.27	-118,691.07	0.00	0.00	0.00	5,069.20
押金	27,123.60	33,700.20	0.00	0.00	0.00	60,823.80
其他	56,400.00	-56,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	846,326.47	-84,776.67	0.00	0.00	0.00	761,549.80

2021年1-6月计提坏账准备金额-84776.67元，经管理层审批同意核销其他应收款坏账准备金额0.00元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	履约保证金	10,335,517.30	1 年以内	34.35%	0.00
第二名	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.99%	0.00
第三名	投标保证金	1,050,000.00	1 年以内	3.49%	0.00
第四名	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.32%	0.00
第五名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	2.66%	0.00
合计	--	14,685,517.30	--	48.81%	0.00

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	25,241,740.93		25,241,740.93	22,913,697.64		22,913,697.64
合计	25,241,740.93		25,241,740.93	22,913,697.64		22,913,697.64

## 9、合同资产

单位：元

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
合同资产	370,032,919.58	0.00	370,032,919.58	262,582,209.12	0.00	262,582,209.12
合计	370,032,919.58	0.00	370,032,919.58	262,582,209.12	0.00	262,582,209.12

	58		58	12		2
--	----	--	----	----	--	---

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	731,446.23	578,411.02
预缴增值税	4,440,931.99	0.00
合计	5,172,378.22	578,411.02

其他说明：

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中环联环境治理有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,522,023.79			8,522,023.79
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,522,023.79			8,522,023.79
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	182,720.46			182,720.46
2.本期增加金额	84,332.52			84,332.52
(1) 计提或摊销	84,332.52			84,332.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	267,052.98			267,052.98
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,254,970.81			8,254,970.81
2.期初账面价值	8,339,303.33			8,339,303.33

**（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**13、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,789,675.15	75,667,732.54
合计	80,789,675.15	75,667,732.54

**（1）固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	56,464,187.62	41,624,489.06	1,178,429.14	265,437.13	99,532,542.95
2.本期增加金额	2,342,502.00	5,395,545.87	398,065.17	74,720.00	8,210,833.04
（1）购置	2,342,502.00	5,395,545.87	398,065.17	74,720.00	8,210,833.04
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	319.74	113,483.65	0.00	113,803.39
（1）处置或报废	0.00	0.00	110,679.00	0.00	110,679.00

(2) 其他	0.00	319.74	2,804.65	0.00	3,124.39
4.期末余额	58,806,689.62	47,019,715.19	1,463,010.66	340,157.13	107,629,572.60
二、累计折旧					
1.期初余额	7,824,418.91	15,455,347.70	494,689.97	90,353.83	23,864,810.41
2.本期增加金额	581,941.09	2,394,016.74	80,219.00	24,055.26	3,080,232.09
(1) 计提	581,941.09	2,394,016.74	80,219.00	24,055.26	3,080,232.09
3.本期减少金额	0.00	105,145.05	0.00	0.00	105,145.05
(1) 处置或报废	0.00	105,145.05	0.00	0.00	105,145.05
4.期末余额	8,406,360.00	17,744,219.39	574,908.97	114,409.09	26,839,897.45
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	50,400,329.62	29,275,495.80	888,101.69	225,748.04	80,789,675.15
2.期初账面价值	48,639,768.71	26,169,141.36	683,739.17	175,083.30	75,667,732.54

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额		2,225,319.75	471,698.11		2,697,017.86
2.本期增加 金额		242,060.38	0.00		242,060.38
(1) 购置		242,060.38	0.00		242,060.38
(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		2,467,380.13	471,698.11		2,939,078.24
二、累计摊销					
1.期初余额		1,257,625.19	127,652.52		1,385,277.71
2.本期增加 金额		217,552.04	58,962.24		276,514.28
(1) 计提		217,552.04	58,962.24		276,514.28
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额		1,475,177.23	186,614.76		1,661,791.99
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		992,202.90	285,083.35		1,277,286.25
2.期初账面价值		967,694.56	344,045.59		1,311,740.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、长期待摊费用

单位：元

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	345,624.85	163,577.53	166,089.17	0.00	343,113.21
合计	345,624.85	163,577.53	166,089.17		343,113.21

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
已计提尚未开票工程成本	296,274,977.30	44,441,246.59	137,555,283.52	20,633,292.53
信用减值准备	129,233,986.17	19,385,097.93	103,958,684.30	15,593,802.65
合计	425,508,963.47	63,826,344.52	241,513,967.82	36,227,095.18

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销财税差异	11,590,622.20	1,738,593.33	11,590,622.20	1,738,593.33
合计	11,590,622.20	1,738,593.33	11,590,622.20	1,738,593.33

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,826,344.52		36,227,095.18
递延所得税负债		1,738,593.33		1,738,593.33

## 17、其他非流动资产

单位：元

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
以房抵债	13,871,690.27	0.00	13,871,690.27	2,346,138.00	0.00	2,346,138.00
预付购房款	600,000.00	0.00	600,000.00	1,507,191.18	0.00	1,507,191.18
合计	14,471,690.27		14,471,690.27	3,853,329.18		3,853,329.18

其他说明：

截至2021年6月30日，以房抵债及预付购房款明细如下：

客户名称	售房客户名称	款项性质	2021年6月30日余额
武汉光谷创意文化科技园有限公司	武汉光谷创意文化科技园有限公司	预付购房款	600,000.00元
天津乐湖房地产开发有限公司	天津乐湖房地产开发有限公司	以房抵债	907,191.18元
天津美龙房地产开发有限公司	天津美龙房地产开发有限公司	以房抵债	2,714,495.09元
天津红美房地产开发有限公司	天津红美房地产开发有限公司	以房抵债	6,337,056.00元
天津星凯房地产开发有限公司	天津红美房地产开发有限公司	以房抵债	3,912,948.00元
合计		—	14,471,690.27元

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书借款	11,705,591.10	12,195,910.34
票据贴现借款	27,774,574.06	3,774,574.06
合计	39,480,165.16	15,970,484.40

短期借款分类的说明：

截至2021年6月30日，无已到期未支付的应付票据。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,147,316.62	15,413,166.05
银行承兑汇票	45,057,985.12	39,583,324.62
合计	105,205,301.74	54,996,490.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	503,518,151.30	536,411,276.52
合计	503,518,151.30	536,411,276.52

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,580,632.00	未到结算期
供应商二	8,534,737.94	未到结算期
合计	20,115,369.94	--

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	23,944.95	23,944.95
合同履行形成的合同负债	20,917,403.49	4,477,346.30
合计	20,941,348.44	4,501,291.25

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

合同履行形成的合同负债	16,440,057.19	主要系项目按照合同预收款项所致
合计	16,440,057.19	—

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,688,614.78	22,953,944.31	31,827,159.39	2,815,399.70
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,820,099.19	2,455,636.88	364,462.31
合计	11,688,614.78	25,774,043.50	34,282,796.27	3,179,862.01

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,442,282.10	18,573,641.21	27,451,027.47	2,564,895.84
2、职工福利费	0.00	555,310.04	555,310.04	
3、社会保险费	246,332.68	1,782,767.95	1,784,404.15	244,696.48
其中：医疗保险费	228,085.80	1,699,767.27	1,692,081.26	235,771.81
工伤保险费	0.00	73,403.06	64,412.59	8,990.47
生育保险费	18,246.88	9,597.62	27,910.30	-65.80
4、住房公积金	0.00	1,944,835.96	1,944,835.96	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	97,389.15	91,581.77	5,807.38
合计	11,688,614.78	22,953,944.31	31,827,159.39	2,815,399.70

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,703,182.88	2,349,706.06	353,476.82

2、失业保险费	0.00	116,916.31	105,930.82	10,985.49
合计	0.00	2,820,099.19	2,455,636.88	364,462.31

其他说明：

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	373,986.79	2,606,931.80
企业所得税	52,458,399.38	21,884,032.51
个人所得税	28,711.09	33,455.01
城市维护建设税	32,713.29	157,952.16
印花税	230,014.29	119,572.57
教育费附加	18,507.48	72,764.00
地方教育费附加	12,338.32	48,509.33
其他税费	2,357.47	0.00
合计	53,157,028.11	24,923,217.38

其他说明：

### 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,628,045.42	2,443,979.65
合计	18,628,045.42	2,443,979.65

#### (1) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	311,463.63	397,528.55
报销款	130,799.95	1,455,226.51
其他		0.00
保证金	20,000.00	0.00
物业费及采暖费	582,524.59	582,524.59

房租押金	8,700.00	8,700.00
限制性股票回购义务	17,574,557.25	0.00
合计	18,628,045.42	2,443,979.65

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,648,132.76	1,604,218.03
合计	1,648,132.76	1,604,218.03

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,960,555.57	28,307,862.65
合计	33,960,555.57	28,307,862.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	2,491,439.46	3,326,679.48
合计	2,491,439.46	3,326,679.48

长期借款分类的说明：

截至2021年6月30日，长期借款及一年内到期的非流动负债主要系本集团购置通景大厦房屋办理的按揭贷款，本集团与华夏银行北京平安支行签订编号为BJZX3110220130270、BJZX3110220130297、BJZX3110220130299、BJZX3110220130300的按揭贷款合同，贷款金额共计13,850,000.00元，采用等额本息方式还款，贷款期限自2013年12月2日至2023年12月2日，贷款利率7.2050%，贷款发放后若央行调整基准利率，则从次年初开始贷款利率按照调整后的基准利率上浮10.00%执行，截至2021年6月30日，已偿还借款9,710,427.78元，尚余继续还款4,139,572.22元，其中一年内到期长期借款为1,648,132.76元，长期借款为2,491,439.46元。

其他说明，包括利率区间：

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,175,312.00	1,210,000.00	0.00	29,152,591.00	0.00	30,362,591.00	127,537,903.00

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	757,655,429.23	0.00	12,357,791.00	745,297,638.23
其他资本公积	9,133,201.90	2,997,690.97	0.00	12,130,892.87
合计	766,788,631.13	2,997,690.97	12,357,791.00	757,428,531.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	18,004,800.00	430,242.75	17,574,557.25
合计		18,004,800.00	430,242.75	17,574,557.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期实施限制性股票的股权激励安排中，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额入账“库存股”科目；

2、由于现金股利可撤销，本期分配给限制性股票持有者的现金股利入账“库存股”科目。

**31、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-652,501.36	-94,563.28	0.00	0.00	0.00	-66,194.29	-28,368.98	-718,695.65
外币财务报表折算差额	-652,501.36	-94,563.28	0.00	0.00	0.00	-66,194.29	-28,368.98	-718,695.65
其他综合收益合计	-652,501.36	-94,563.28	0.00	0.00	0.00	-66,194.29	-28,368.98	-718,695.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**32、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	501,803.47	13,066,777.26	13,066,777.26	501,803.47
合计	501,803.47	13,066,777.26	13,066,777.26	501,803.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》文件的规定，集团提取安全生产费用的标准为工程项目价款的2%。

**33、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,011,282.94	0.00	0.00	44,011,282.94
合计	44,011,282.94	0.00	0.00	44,011,282.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**34、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	367,385,430.96	276,439,366.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	367,385,430.96	276,439,366.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,693,174.87	101,096,013.50
减：提取法定盈余公积	0.00	10,149,948.80
应付普通股股利	34,983,111.35	0.00
期末未分配利润	387,095,494.48	367,385,430.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	667,444,391.48	519,056,636.82	507,466,298.03	379,405,361.63
其他业务	47,889.90	84,332.52	33,027.52	84,332.52
合计	667,492,281.38	519,140,969.34	507,499,325.55	379,489,694.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
岩土工程	656,011,206.01			
环境修复	9,010,114.77			
其他	2,470,960.60			
其中：				
华东	201,858,070.18			
华北	189,823,917.44			
西南	151,442,733.50			
华南	64,138,208.40			
华中	29,701,776.24			

东北	21,834,875.58			
海外	8,509,681.17			
西北	183,018.87			
其中：				

与履约义务相关的信息：

本集团的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年06月30日，本公司部分工程施工类合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程施工类合同的履约进度相关，并将于每个工程施工类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 553,440,736.94 元，其中，415,080,552.71 元预计将于 2021 年度确认收入，138,360,184.24 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,022,462.87	777,746.09
教育费附加	778,838.40	572,198.35
房产税	239,407.76	252,873.40
土地使用税	2,439.17	2,616.07
印花税	557,366.50	404,167.26
其他	23,365.81	5,899.23
合计	2,623,880.51	2,015,500.40

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	877,119.13	1,390,954.54
职工薪酬	653,789.96	664,695.39
差旅费	419,506.97	99,063.39

办公费	365,802.89	30,591.14
车辆使用费	34,638.83	200.00
广告宣传费	1,274,149.57	0.00
会议费	1,500.00	0.00
其他	2,675.24	5,342.23
合计	3,629,182.59	2,190,846.69

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,545,082.50	5,933,733.22
办公费	1,882,885.22	1,367,489.88
固定资产折旧	1,588,188.14	1,355,770.57
聘请中介机构费	3,457,210.69	815,093.33
业务招待费	2,003,880.68	772,368.72
房租费	1,167,358.28	647,946.05
无形资产摊销	276,514.28	277,551.66
差旅费	428,338.81	107,900.33
物业费	94,114.81	71,721.76
社保费	27,950.00	44,720.00
会议费	760,820.69	32,547.17
股权激励费用	2,997,690.97	0.00
专利费	335,428.87	0.00
其他	2,672,204.02	571,260.73
合计	28,237,667.96	11,998,103.42

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	17,516,581.81	5,541,040.58
直接投入费用	13,082,564.25	9,861,944.69
折旧费用与长期待摊费用	389,306.99	110,044.68

其他费用	0.00	1,127,943.54
合计	30,988,453.05	16,640,973.49

其他说明：

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	124,204.03	165,481.01
减：利息收入	1,453,473.99	186,505.95
加：汇兑损失	-839.48	27,605.76
保理手续费	2,958,649.39	2,570,449.62
其他支出	1,433,519.04	921,588.51
合计	3,062,058.99	3,498,618.95

其他说明：

**41、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还款	17,087.04	8,644.68
高新补助	0.00	25,500.00

**42、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,803,878.72	757,589.66
合计	2,803,878.72	757,589.66

其他说明：

**43、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	84,776.67	-396,137.94
应收票据及应收账款坏账损失	-25,163,940.77	-17,556,329.73
合计	-25,079,164.10	-17,952,467.67

其他说明：

**44、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	4,271.88	0.00
其中：固定资产处置收益	4,271.88	0.00

**45、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,003,000.00	5,000.00	3,003,000.00
其他	3.06	5,990.14	3.06
合计	3,003,003.06	10,990.14	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
北京海淀区人民政府办公室（上市补贴）	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,000,000.00	0.00	与收益相关
国家知识产权局北京代办处资助金	国家知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

**46、营业外支出**

单位：元

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
对外捐赠	0.00	199,000.00	0.00

合计		199,000.00	
----	--	------------	--

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,558,699.26	28,972,446.69
递延所得税费用	-27,599,249.34	-19,300,201.94
合计	5,959,449.92	9,672,244.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,559,145.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,143,296.44
子公司适用不同税率的影响	34,812.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,122.16
额外可扣除费用的影响	-3,388,781.53
所得税费用	5,959,449.92

其他说明

#### 48、其他综合收益

详见附注七、31。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	11,760,892.84	16,322,081.48
职工借款及备用金	4,160,311.42	3,324,768.03
利息收入	1,433,174.62	180,713.60
政府补助	3,003,000.00	31,018.68

其他往来款	1,183,701.97	0.00
押金	203,406.39	0.00
其他	133,664.99	55,707.81
合计	21,878,152.23	19,914,289.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	19,679,025.16	13,800,354.13
职工备用金	19,311,183.62	12,173,582.83
其他往来款	772,020.59	1,459,194.82
财务手续费支出	1,518,056.77	872,345.96
研发支出	1,171,383.71	602,931.67
办公费	404,102.04	404,396.02
支付的差旅费	647,118.47	283,424.42
业务招待费	745,741.01	153,992.53
租金	274,782.47	138,812.33
聘请中介机构费	47,900.27	128,944.26
车辆使用费	83,891.47	93,065.63
其他	365,007.69	765,624.98
合计	45,020,213.27	30,876,669.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	1,399,835.69	11,365,930.73
票据贴现费用	2,937,937.50	0.00
合计	4,337,773.19	11,365,930.73

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	4,659,798.18	0.00
银行承兑汇票手续费	17,540.00	0.00
中介机构费用	2,594,339.63	0.00
合计	7,271,677.81	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	54,599,695.62	64,644,600.51
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	25,079,164.10	17,952,467.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,164,564.61	2,890,219.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	276,514.28	277,551.66
长期待摊费用摊销	161,065.89	165,135.27
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）	-4,271.88	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	124,204.03	165,481.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,803,878.72	-757,589.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-27,599,249.34	-19,300,201.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号	-2,328,043.29	219,124,119.11

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-393,371,529.50	-391,449,650.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	65,461,536.05	3,249,726.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-277,240,228.15	-103,038,140.36
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	526,287,640.03	196,009,148.94
减: 现金的期初余额	891,904,633.12	290,526,403.29
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	-365,616,993.09	-94,517,254.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	526,287,640.03	891,904,633.12
其中: 库存现金	700,346.19	208,189.76
可随时用于支付的银行存款	525,587,293.84	891,696,443.36
三、期末现金及现金等价物余额	526,287,640.03	891,904,633.12

其他说明:

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,820,757.89	其他货币资金系应付票据承兑保证金、保函保证金等。
固定资产	46,209,350.67	原值为 24,964,441.54 元的位于石景山区通景大厦的办公用房(1101、1104)抵押予北京银行股份有限公司建国支行,用于最高额授信担保,担保金额为 100,000,000.00 元,该担保项下的授信合同将于 2023 年 8

		月 30 日到期。 原值为 29,274,946.08 元的位于石景山区通景大厦办公用房（1102、1103、1105、1106），抵押予华夏银行北京平安支行，用于本公司购置通景大厦 1102、1103、1105、1106 室办理的按揭贷款。
合计	57,030,108.56	--

其他说明：

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	37.03	6.4601	239.22
欧元			
港币			
越南盾	12,349,182,827.00	0.000280599	3,465,173.46
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾	17,826,111,004.00	0.000280599	5,001,996.29
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

指南针岩土工程技术有限公司，注册地以及经营地位于 越南胡志明市，记账本位币为越南盾，报表折算为人民币。

## 53、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京海淀区人民政府办公室 (上市补贴)	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
国家知识产权专利局北京代 办处资助金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
个税手续费返还款	17,087.04	其他收益	17,087.04

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京中岩智泊 科技有限公司	北京市	北京市	技术开发与服务	84.00%	0.00%	设立
中岩大地(香 港)投资有限公 司	香港	香港	投资服务	100.00%	0.00%	设立
指南针岩土工 程技术有限公 司	越南胡志明市	越南胡志明市	建设工程、设备租赁	70.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
北京中岩智泊科技有	16.00%	-141,876.16	0.00	50,818.22

限公司				
指南针岩土工程技术 有限公司	30.00%	48,396.92	0.00	4,007,539.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中岩智泊科技有限公司	478,915.10		478,915.10	108,517.80		108,517.80	862,111.47		862,111.47	104,988.20		104,988.20
指南针岩土工程有限公司	10,352,140.51	5,237,215.85	15,589,356.36	2,230,891.18		2,230,891.18	9,772,030.98	5,558,593.03	15,330,624.01	2,038,918.61		2,038,918.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中岩智泊科技有限公司	39,320.39	-886,725.97	-886,725.97	-809,982.37	174,757.28	-503,460.26	-503,460.26	-500,440.26
指南针岩土工程有限公司	8,509,681.17	161,323.06	161,323.06	1,574,369.26	1,146,403.13	-902,161.99	-902,161.99	-2,714,978.49

其他说明：

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

### 1. 信用风险

可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团控制信用额度，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债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有服务客户均具有良好的信用记录，信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年06月30日，本集团应收账款前五大客户金额合计298,818,410.12元，占应收账款余额的 37.72%；本集团不存在特定信用集中风险。

### 2. 流动风险

本集团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：本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要；对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		190,000,000.00		190,000,000.00
(三)其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00

应收款项融资			50,290.02	50,290.02
持续以公允价值计量的资产总额		190,000,000.00	550,290.02	190,550,290.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级作为公允价值的计量依据，我司进入交易性金融资产核算的为结构性存款银行理财产品，该产品风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益；该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。

其中：1、公司计入其他非流动金融资产核算的为非上市公司股权投资，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

2、对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为自然人王立建，直接持有本公司27.05%的表决权股份，为本公司第一大股东。

本企业最终控制方是王立建。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、“在其他主体中的权益”。

## 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
吴剑波	有重大影响的投资方
武思宇	有重大影响的投资方
上海复星高科技（集团）有限公司	有重大影响的投资方
石家庄中岩投资管理中心（有限合伙）	有重大影响的投资方

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
指南针岩土工程技术有限公司	2,997,278.07	2019年10月31日	2021年10月30日	否
指南针岩土工程技术有限公司	1,398,938.57	2019年12月16日	2021年12月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

担保方名称	被担保方名称	担保金额	采购金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北京中岩大地科技股份有限公司	中岩越南	459,360.00 <sup>1</sup>	574,200.00	2019/10/31	2021/10/30	否
		214,400.00 <sup>2</sup>	268,000.00	2019/12/16	2021/12/15	否

注1：2019年11月28日，公司与山河智能装备股份有限公司签署《担保函》，约定为控股子公司中岩越南采购设备的购货余款及利息提供连带担保保证责任，保证期限至销售合同主债务到期后一年。该《担保函》所担保的主债务系中岩越南向山河智能（香港）有限公司购买1台旋挖钻机，总价574,200.00美元，购货余款为459,360.00美元。

注2：2019年12月16日，公司与山河智能装备股份有限公司签署《担保函》，约定为控股子公司中岩越南采购设备的购货余款及利息提供连带担保保证责任，保证期限至销售合同主债务到期后一年。该《担保函》所担保的主债务系中岩越南向山河智能（香港）有限公司购买1台旋挖钻机，总价268,000.00美元，购货余款为214,400.00美元。

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,125,595.00	1,118,850.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,210,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

本期授予限制性股权激励合计121万股，股权激励费用17,266,700.00元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-行权价
可行权权益工具数量的确定依据	《2021 年限制性股票激励计划（草案）》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	0
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,130,892.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,997,690.97

其他说明

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、 长期借款

（单位：元）

借款类别	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
抵押借款	2,491,439.46	3,326,679.48
合计	2,491,439.46	3,326,679.48

注：截至2021年6月30日，长期借款及一年内到期的非流动负债主要系本集团购置通景大厦房屋办理的按揭贷款，本集团与华夏银行北京平安支行签订编号为BJZX3110220130270、BJZX3110220130297、BJZX3110220130299、BJZX3110220130300的按揭贷款合同，贷款金额共计13,850,000.00元，采用等额本息方式还款，贷款期限自2013年12月2日至2023年12月2日，贷款利率7.2050%，贷款发放后若央行调整基准利率，则从次年初开始贷款利率按照调整后的基准利率上浮10.00%执行，截至2021年6月30日，已偿还借款9,710,427.78元，尚余继续还款4,139,572.22元，其中一年内到期长期借款为1,648,132.76元，长期借款为2,491,439.46元。

2. 截至2021年6月30日，本集团获得授信额度情况如下：

2020年8月31日，公司与北京银行股份有限公司建国支行签订编号为0634027的《综合授信合同》，授信额度使用期限为自2020年8月31日至2023年8月30日，最高授信额度为100,000,000.00元。截至2021年6月30日，公司在此综合授信合同下开立保函余额为10,126,308.72元，开具银行承兑汇票余额为40,672,985.12元。

2020年10月28日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第2000000105641号《综合授信合同》，授信额度使用期限为自2020年10月28日至2021年10月27日，授信额度为50,000,000.00元。截至2021年6月30日，公司在此综

合授信合同下开立保函余额为8,598,648.71元。

2020年10月，集团获得宁波银行股份有限公司北京分行授信额度50,000,000.00元，其中：保函额度40,000,000.00元，银行承兑与流动贷款共用额度10,000,000.00元，无授信合同。截至2021年6月30日，公司在此综合授信额度下开立保函余额为500,000.00元，开立银承余额为4,385,000.00元。

2021年5月，集团获得中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行单一客户授信额度128,000,000元，其中：国内保理额度（建信融通）50,000,000元，流动贷款额度10,000,000元，银承额度10,000,000元，保证授信额度40,000,000元，低风险额度18,000,000元。无授信合同。截至2021年6月30日，公司在此综合授信额度下开立保函余额为35,513,590.76元。

3. 截至2021年6月30日，本公司因开具保函发生的财产质/抵押担保情况如下：

（单位：元）

被担保单位	质/抵押物	质/抵押权人	质/抵押物账面原值	开具保函金额	保函受益人	保函最后到期日
北京中岩大地科技股份有限公司	房屋+保证金	北京银行股份有限公司建国支行[注1]	25,977,072.41	100,000.00	眉山加悦置业有限公司	2021年8月5日
				296,800.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年8月15日
				590,000.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年8月25日
				800,000.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年8月25日
				300,000.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年8月25日
				800,000.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年8月25日
				800,000.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年9月8日
				700,000.00	邯郸钢铁集团有限责任公司	2021年9月8日
				1,516,077.43	太原首润房地产开发有限公司	2021年12月4日
				713,789.49	凤凰县正欣环境工程有限公司	2021年12月15日
	3,509,641.80	海洋石油工程股份有限公司	2022年12月6日			
	保证金	宁波银行股份有限公司北京分行[注2]	150,000.00	500,000.00	北京市人力资源和社会保障局	2021年12月14日
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注3]	112,400.00	1,124,000.00	河北雄安润建设发展有限公司	2021年7月4日
	保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注4]	222,000.00	2,220,000.00	泰州城茂房地产开发有限公司	2021年8月30日
保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注5]	10,000.00	50,000.00	眉山加悦置业有限公司	2021年9月3日	
保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注6]	3,069,700.00	30,697,000.00	华润置地（深圳）开发有限公司	2021年12月20日	
保证金	中国建设银行股份有限公司北京西永乐支行[注7]	284,518.16	1,422,590.76	眉山加悦置业有限公司	2022年10月31日	
保证金	民生银行北京上地支行[注8]	600,000.00	3,000,000.00	深圳市罗湖区人力资源局	2022年1月30日	

	保证金	招商银行股份有限公司南京分行[注9]	400,000.00	400,000.00	南京市建筑业施工人员服务管理中心	2026年3月9日
--	-----	--------------------	------------	------------	------------------	-----------

注1: 2020年8月31日, 公司与北京银行股份有限公司建国支行签订编号为0634027的《综合授信合同》, 授信额度使用期限为自2020年8月31日至2023年8月30日, 最高授信额度为100,000,000.00元。该授信合同系以原值为24,964,441.54元的办公用房抵押予北京银行股份有限公司建国支行做担保。截至2021年6月30日, 公司在此综合授信合同下开立保函余额为10,126,308.72元, 开具银行承兑汇票余额为40,672,985.12元。

注2: 2019年12月5日, 公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为07700BH199IA41E的《开立保函总协议》, 该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至2020年12月5日, 并且该协议约定协议有效期满时, 如各方无意义, 本协议有效期自动顺延一年。2020年9月16日宁波银行股份有限公司北京分行向北京市人力资源和社会保障局出具编号为07700BH20A0A028《农民工工资保函》, 该农民工工资保函金额为500,000.00元, 需存入保证金金额为150,000.00元。

注3: 2021年1月8日, 公司与建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为201106400000179的《出具保函协议》, 该保函金额为1,124,000.00元, 需存入保证金112,400.00元

注4: 2021年4月12日, 公司与建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为211106400000030的《出具保函协议》, 该保函金额为2,220,000.00元, 需存入保证金222,000.00元

注5: 2021年5月18日, 公司与建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为211106400000047的《出具保函协议》, 该保函金额为50,000.00元, 需存入保证金10,000.00元

注6: 2020年12月18日, 公司与建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为201106400000167的《出具保函协议》, 该保函金额为30,697,000.00元, 需存入保证金3,069,700.00元

注7: 2021年3月8日, 公司与建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为211106400000012的《出具保函协议》, 该保函金额为1,422,590.76元, 需存入保证金284,518.16元

注8: 2020年10月28日, 公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第2000000105641号《综合授信合同》, 授信额度使用期限为自2020年10月28日至2021年10月27日, 授信额度为50,000,000.00元。2021年1月13日中国民生银行股份有限公司北京分行向深圳市罗湖区人力资源局出具编号为F401DG21000001的《农民工工资支付保函》, 该农民工工资保函金额为3,000,000.00元, 需存入保证金金额为600,000.00元。截至2021年6月30日, 公司在此综合授信合同下开立保函余额为8,598,648.71元

注9: 2020年5月22日, 公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2020西三环担保合作协议328《担保合作协议》, 本协议自双方有权签字人签署并加盖单位公章 / 合同专用章之日起生效, 自动适用于本协议签署后甲方为乙方开立的所有保函。任何一方拟终止合作, 须提前书面通知对方, 本协议于对方收到通知30日后自动终止, 但在协议终止前已发生的未结清业务仍适用本协议规定。2021年3月9日招商银行股份有限公司南京分行向南京市建筑业施工人员服务管理中心出具编号为125DB210007748的《农民工工资保函》, 该农民工工资保函金额为400,000.00元, 需存入保证金金额为400,000.00元。截至2021年6月30日, 公司在此担保合作协议下开立保函余额为400,000.00元。

4. 截至2021年6月30日, 本集团因开具银行承兑汇票发生的财产质押担保情况如下:

(单位: 元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物账面原值	开具票据金额	票据最后期日
北京中岩大地科技股份有限公司	保证金	北京银行股份有限公司建国支行 [注1]	40,000.00	400,000.00	2021年7月1日
	保证金		16,500.00	165,000.00	2021年7月1日
	保证金		12,500.00	125,000.00	2021年7月1日
	保证金		57,874.86	578,748.58	2021年7月15日
	保证金		46,391.06	463,910.58	2021年7月15日
	保证金		48,000.00	480,000.00	2021年7月15日
	保证金		16,500.00	165,000.00	2021年7月19日
	保证金		30,000.00	300,000.00	2021年7月19日

保证金	25,000.00	250,000.00	2021年7月19日
保证金	25,000.00	250,000.00	2021年7月19日
保证金	23,000.00	230,000.00	2021年7月20日
保证金	53,000.00	530,000.00	2021年7月20日
保证金	25,887.51	258,875.14	2021年7月21日
保证金	24,846.91	248,469.12	2021年7月21日
保证金	12,000.00	120,000.00	2021年7月26日
保证金	40,000.00	400,000.00	2021年7月26日
保证金	10,000.00	100,000.00	2021年7月27日
保证金	10,000.00	100,000.00	2021年7月27日
保证金	40,000.00	400,000.00	2021年7月27日
保证金	10,000.00	100,000.00	2021年7月27日
保证金	98,915.87	989,158.69	2021年7月28日
保证金	20,000.00	200,000.00	2021年7月28日
保证金	40,000.00	400,000.00	2021年7月28日
保证金	20,000.00	200,000.00	2021年7月28日
保证金	40,000.00	400,000.00	2021年7月31日
保证金	59,851.25	598,512.50	2021年7月31日
保证金	20,000.00	200,000.00	2021年7月31日
保证金	3,919.81	39,198.08	2021年7月31日
保证金	70,437.25	704,372.50	2021年8月1日
保证金	30,000.00	300,000.00	2021年8月1日
保证金	76,455.44	764,554.35	2021年8月1日
保证金	84,483.88	844,838.78	2021年8月1日
保证金	312,872.51	3,128,725.11	2021年8月1日
保证金	28,163.52	281,635.20	2021年8月7日
保证金	58,318.33	583,183.30	2021年8月7日
保证金	65,516.74	655,167.37	2021年8月7日
保证金	36,000.00	360,000.00	2021年8月7日
保证金	50,000.00	500,000.00	2021年8月9日
保证金	26,224.90	262,249.01	2021年8月24日
保证金	35,000.00	350,000.00	2021年10月1日
保证金	45,000.00	450,000.00	2021年10月1日
保证金	85,000.00	850,000.00	2021年10月1日
保证金	28,605.05	286,050.50	2021年10月13日
保证金	100,000.00	1,000,000.00	2021年10月27日
保证金	100,000.00	1,000,000.00	2021年10月27日
保证金	81,000.00	810,000.00	2021年11月6日
保证金	8,600.00	86,000.00	2021年11月9日
保证金	4,397.93	43,979.25	2021年11月9日

保证金		29,700.00	297,000.00	2021年11月10日
保证金		75,000.00	750,000.00	2021年11月17日
保证金		100,000.00	1,000,000.00	2021年11月20日
保证金		100,000.00	1,000,000.00	2021年11月20日
保证金		300,000.00	3,000,000.00	2021年11月20日
保证金		155,350.30	1,553,503.04	2021年11月20日
保证金		15,000.00	150,000.00	2021年12月9日
保证金		12,000.00	120,000.00	2022年1月4日
保证金		25,000.00	250,000.00	2022年1月16日
保证金		25,000.00	250,000.00	2022年1月16日
保证金		95,795.85	957,958.50	2022年1月22日
保证金		136,034.62	1,360,346.20	2022年1月22日
保证金		146,876.34	1,468,763.40	2022年2月4日
保证金		21,155.00	211,550.00	2022年2月5日
保证金		97,000.00	970,000.00	2022年2月7日
保证金		28,824.87	288,248.70	2022年2月7日
保证金		20,700.00	207,000.00	2022年4月16日
保证金		52,598.72	525,987.22	2022年5月24日
保证金	宁波银行股份有 限公司北京分行 [注2]	86,400.00	288,000.00	2022年1月3日
保证金		49,500.00	165,000.00	2022年1月3日
保证金		39,024.00	130,080.00	2022年1月3日
保证金		552,000.00	1,840,000.00	2022年1月3日
保证金		32,616.00	108,720.00	2022年1月3日
保证金		27,000.00	90,000.00	2022年1月3日
保证金		27,000.00	90,000.00	2022年1月3日
保证金		23,112.00	77,040.00	2022年1月3日
保证金		7,848.00	26,160.00	2022年1月3日
保证金		75,000.00	250,000.00	2022年1月3日
保证金		180,000.00	600,000.00	2022年1月3日
保证金		108,000.00	360,000.00	2022年1月3日
保证金		108,000.00	360,000.00	2022年1月3日

注 1：该银行承兑汇票所述的综合授信合同详见本附注十三、2. 本公司因开具保函发生的财产质/抵押担保情况：注 1。

注 2：2019 年 11 月 20 日，公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号为 7719CD8121 的《银行承兑总协议》，该协议有效期限为自甲乙双方签字或盖章之日起至 2020 年 11 月 19 日，并且该协议约定协议有效期满时，如各方无意义，本协议有效期自动顺延一年。截至 2021 年 6 月 30 日，公司在此协议下开具银行承兑汇票余额为 4,385,000.00 元。

5. 除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	787,182,379.63	100.00%	121,093,624.91	15.38%	666,088,754.72	612,543,473.16	100.00%	97,634,175.48	15.94%	514,909,297.68
其中：										
应收房地产客户	575,238,902.03	73.08%	83,395,543.77	14.50%	491,843,358.26	365,489,754.49	59.67%	49,776,664.80	13.62%	315,713,089.69
应收公共设施客户	211,943,477.60	26.92%	37,698,081.14	17.79%	174,245,396.46	247,053,718.67	40.33%	47,857,510.68	19.37%	199,196,207.99
合计	787,182,379.63	100.00%	121,093,624.91		666,088,754.72	612,543,473.16	100.00%	97,634,175.48		514,909,297.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：121,093,624.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	570,306,864.73	57,030,686.47	10.00%
1-2 年	133,500,645.38	26,700,129.08	20.00%
2-3 年	66,055,394.62	26,422,157.85	40.00%

3-4 年	14,610,038.01	8,766,022.81	60.00%
4-5 年	2,674,040.94	2,139,232.75	80.00%
5 年以上	35,395.95	35,395.95	100.00%
合计	787,182,379.63	121,093,624.91	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	570,306,864.73
1 至 2 年	133,500,645.38
2 至 3 年	66,055,394.62
3 年以上	17,319,474.90
3 至 4 年	14,610,038.01
4 至 5 年	2,674,040.94
5 年以上	35,395.95
合计	787,182,379.63

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收房地产客户	49,776,664.80	33,618,878.97	0.00	0.00	0.00	83,395,543.77
应收公共设施客户	47,857,510.68	-10,159,429.54	0.00	0.00	0.00	37,698,081.14
合计	97,634,175.48	23,459,449.43	0.00	0.00	0.00	121,093,624.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	101,021,920.40	12.83%	14,312,167.82
第二名	97,927,786.62	12.44%	17,841,959.18
第三名	35,290,060.20	4.48%	3,529,006.02
第四名	34,744,178.51	4.41%	6,270,946.58
第五名	29,834,464.39	3.80%	2,983,446.44
合计	298,818,410.12	37.96%	

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期办理了不附追索权的应收账款保理业务，转让应收账款51,793,885.09元，合计终止确认应收账款51,793,885.09元。

客户名称	保理商名称	金融资产转移的方式	终止确认的金额	与终止确认相关的利得或损失(元)
第一名	润鑫商业保理(天津)有限公司	应收账款无追索权保理业务	17,507,810.08	1,138,007.66
第二名	深圳联合保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	6,786,806.41	339,340.32
第三名	深圳联合保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	7,861,214.00	393,060.70
第四名	深圳市前海一方商业保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	10,055,942.52	395,449.94
第五名	深圳市前海平裕商业保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	760,700.00	55,531.10
第六名	中化商业保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	2,228,193.78	96,276.54
第七名	深圳联合保理有限公司	应收账款无追索权保理业务	6,593,218.30	329,660.91
合计	——	——	51,793,885.09	2,747,327.17

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	38,847,023.60	19,384,367.19
合计	38,847,023.60	19,384,367.19

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,262,866.62	9,825,366.72
押金	3,093,187.23	7,906,990.82
往来款	9,759,269.80	1,685,645.05
股权转让款	600,000.00	600,000.00
项目备用金	1,893,249.75	0.00
其他	0.00	94,000.00
合计	39,608,573.40	20,112,002.59

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,069.20	722,566.20	0.00	727,635.40
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	33,914.40	0.00	33,914.40
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 6 月 30 日余额	5,069.20	756,480.60	0.00	761,549.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,676,436.21
1 至 2 年	7,287,137.68
2 至 3 年	5,971,555.51
3 年以上	673,444.00
3 至 4 年	111,373.00
4 至 5 年	562,071.00
5 年以上	0.00
合计	39,608,573.40

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
保证金	399,042.60	56,614.20	0.00	0.00	0.00	455,656.80
股权转让款	240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
往来款	5,069.20	0.00	0.00	0.00	0.00	5,069.20
押金	27,123.60	33,700.20	0.00	0.00	0.00	60,823.80
其他	56,400.00	-56,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	727,635.40	33,914.40	0.00	0.00	0.00	761,549.80

2021年1-6月计提坏账准备金额33914.40元，经管理层审批同意核销其他应收款坏账准备金额0.00元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

第一名	履约保证金	10,335,517.30	1 年以内	26.09%	0.00
第二名	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	3.79%	0.00
第三名	投标保证金	1,050,000.00	1 年以内	2.65%	0.00
第四名	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.52%	0.00
第五名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	2.02%	0.00
合计	--	14,685,517.30	--	37.07%	0.00

### 3、长期股权投资

单位：元

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	2,100,000.00		2,100,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00
合计	2,100,000.00		2,100,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
北京中岩智 泊科技有限 公司	1,680,000.00	420,000.00				2,100,000.00	
合计	1,680,000.00	420,000.00				2,100,000.00	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	658,895,389.92	511,224,546.46	506,145,137.62	378,279,104.25
其他业务	47,889.90	84,332.52	33,027.52	84,332.52
合计	658,943,279.82	511,308,878.98	506,178,165.14	378,363,436.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

其中：				
岩土工程	647,501,524.84			
环境修复	9,010,114.77			
其他	2,431,640.21			
其中：				
东北	21,834,875.58			
华北	189,823,917.44			
华东	201,849,817.75			
华南	64,138,208.40			
华中	29,670,708.28			
西北	183,018.87			
西南	151,442,733.50			
其中：				

与履约义务相关的信息：

本集团的主营业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至2021年06月30日，本公司部分工程施工类合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程施工类合同的履约进度相关，并将于每个工程施工类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 553,440,736.94 元，其中，415,080,552.71 元预计将于 2021 年度确认收入，138,360,184.24 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	2,803,878.72	757,589.66
合计	2,803,878.72	757,589.66

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,271.88	
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）	3,020,087.04	
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	2,803,878.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.06	
减：所得税影响额	874,236.10	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	4,954,004.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.54	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.49	0.49