

报备防伪码: 

报备防伪号: 0AEE6E3470984982

报告文号: 华兴审字(2021)21000480415号

报告日期: 2021年09月26日

报备时间: 2021年09月29日 16:48:25

签字注册会计师: 林霞, 陈敏

福建省招标股份有限公司

审计报告



事务所名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0591-87858259

传 真: 0591-87842345

通 信 地 址: 福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21000480415 号

福建省招标股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了福建省招标股份有限公司(以下简称招标股份公司)财务报表,包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了招标股份公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于招标股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们在审计中识别出的需要在审计报告中沟通的关键审计事项汇总如下:

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、(三十三)和附注三、(三十四)。

1. 事项描述

公司业务类型较多,收入按业务模式主要分为工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计和其他专业技术服务等。由于营业收入是公司的主要利润来源和关键业绩指标,且公司项目较多、项目集中度较低、收入确认方法多样,营业收入确认的真实性、准确性和完整性对公司利润的影响较大。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层与合同签订及变动相关的关键内部控制,并测试关键控制运行的有效性;

(2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制,并测试关键控制运行的有效性;

(3) 选取项目样本进行细节测试,检查业务合同的关键条款和完工进度对应的委托方确认函等外部书面文件,核实项目完工进度是否正确;

(4) 通过分析性复核程序,分析收入是否出现异常波动情况并核实变动原因;

(5) 对主要的客户实施函证程序,函证内容包括项目名称、资产负债表日的项目进度及累计开票、收款等情况;

(6) 对重要客户进行走访,以评价收入确认的真实性和完整性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(7) 针对资产负债表日前后记录的收入, 选取样本检查相关的支持性文件, 以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款及合同资产坏账准备(预期信用损失)

相关信息披露详见财务报表附注三、(十二), 附注三、(十五)和附注五、(四), 附注五、(八)。

1. 事项描述

招标股份公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日公司合并财务报表中应收账款及合同资产的账面余额分别为46,397.03万元、42,478.64万元、30,300.59万元和19,698.19万元, 坏账准备余额分别为6,574.41万元、6,104.06万元、4,479.08万元和3,144.71万元, 应收账款及合同资产账面价值分别为39,822.62万元、36,374.58万元、25,821.51万元和16,553.48万元, 占同期总资产的比例分别为31.58%、26.79%、19.80%和11.80%。由于应收账款及合同资产余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断, 若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大, 因此我们将应收账款及合同资产坏账准备的计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解和评价管理层与应收账款及合同资产日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制, 并测试关键控制运行的有效性;

(2) 复核管理层有关应收账款及合同资产坏账准备计提会计政策的合理性;

(3) 复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据, 并评价其合理性;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及对未来经济状况的预测, 评价管理层编制的应收账款及合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性; 复核管理层使用数据(包括应收账款及合同资产账龄、迁徙率等)的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确;

(5) 通过分析应收账款及合同资产的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况, 结合报告期各期对主要客户执行的访谈, 了解主要客户的经营情况, 并对期末余额选取样本执行函证程序及检查期后回款情况等替代程序, 评价坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督招标股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 就招标股份公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二一年九月二十六日

合并资产负债表

编制单位：福建省招标股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	422,300,878.02	739,761,087.67	790,924,908.47	997,627,901.97
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、（二）	148,487,822.68			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、（三）	2,536,470.25	533,410.94	142,500.00	1,400,000.00
应收账款	五、（四）	152,032,998.72	154,031,123.86	258,215,136.98	165,534,761.93
应收款项融资					
预付款项	五、（五）	8,710,994.14	6,846,009.87	1,814,915.25	1,552,463.69
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、（六）	34,565,641.85	36,405,236.36	39,365,020.34	37,073,799.05
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、（七）	54,259,062.86	37,541,795.54	39,398,660.56	29,637,453.29
合同资产	五、（八）	246,193,179.15	209,714,646.06		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、（九）	4,832,596.64	4,843,775.96	6,682,836.62	2,527,215.91
流动资产合计		1,073,919,644.31	1,189,677,086.26	1,136,543,978.22	1,235,353,595.84
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	五、（十）				1,750,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、（十一）			5,805,258.76	4,588,007.11
长期股权投资	五、（十二）	306,401.65	1,691,912.86	1,753,931.73	7,374,148.50
其他权益工具投资	五、（十三）	851,412.33	851,857.83	862,093.39	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、（十四）	8,888,255.46	9,207,646.73	9,846,429.27	10,429,706.99
固定资产	五、（十五）	94,493,713.82	82,706,324.31	88,436,751.65	92,853,886.71
在建工程	五、（十六）	1,995,528.48	18,327,785.11	7,600,274.37	1,869,534.12
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、（十七）	27,469,413.89			
无形资产	五、（十八）	4,711,771.58	5,080,429.09	4,594,431.04	5,119,383.88
开发支出					
商誉	五、（十九）	15,877,089.12	15,877,089.12	15,877,089.12	14,659,858.98
长期待摊费用	五、（二十）	9,074,560.96	11,704,505.46	13,610,872.10	13,480,027.48
递延所得税资产	五、（二十一）	21,631,944.22	19,867,884.12	18,327,263.97	15,582,232.90
其他非流动资产	五、（二十二）	1,781,994.36	2,563,954.40	1,173,224.78	
非流动资产合计		187,082,085.87	167,879,389.03	167,887,620.18	167,706,786.67
资产总计		1,261,001,730.18	1,357,556,475.29	1,304,431,598.40	1,403,060,382.51

法定代表人：

张亲议

主管会计工作负责人：

林力

会计机构负责人：

林力

合并资产负债表(续)

编制单位:福建省招标投标股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、(二十三)	26,480,086.28	10,852,156.48	5,006,978.11	7,220,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、(二十四)	76,652,137.89	90,643,470.14	69,539,750.95	37,289,517.45
预收款项	五、(二十五)			17,426,271.87	13,005,413.23
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、(二十六)	56,348,033.39	93,182,734.26	86,616,484.72	85,426,499.54
应交税费	五、(二十七)	12,429,112.61	33,576,553.86	35,532,712.17	43,692,267.96
其他应付款	五、(二十八)	214,658,979.18	283,148,254.89	300,845,987.21	396,668,069.30
其中:应付利息					4,386.25
应付股利		26,832,469.95			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
合同负债	五、(二十九)	22,854,321.56	21,102,340.02		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、(三十)	11,591,688.24			
其他流动负债	五、(三十一)	17,158,143.90	13,717,941.22	8,900,878.30	2,051,461.22
流动负债合计		438,172,513.05	546,223,450.87	523,869,063.33	585,353,228.70
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债	五、(三十二)	15,507,670.30			
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	五、(二十一)				443.94
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,507,670.30			443.94
负债合计		453,680,183.35	546,223,450.87	523,869,063.33	585,353,672.64
所有者权益(或股东权益):					
股本	五、(三十三)	206,403,615.00	206,403,615.00	206,403,615.00	206,403,615.00
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	五、(三十四)	340,141,407.70	340,141,407.70	340,089,852.34	414,752,352.34
减:库存股					
其他综合收益	五、(三十五)	-898,587.67	-898,142.17	-887,906.61	
专项储备					
盈余公积	五、(三十六)	26,174,338.93	26,174,338.93	21,003,364.32	14,344,209.46
一般风险准备					
未分配利润	五、(三十七)	191,309,154.43	195,710,721.72	173,800,435.50	151,517,580.65
归属于母公司所有者权益合计		763,129,928.39	767,531,941.18	740,409,360.55	787,017,757.45
少数股东权益		44,191,618.44	43,801,083.24	40,153,174.52	30,688,952.42
所有者权益(或股东权益)合计		807,321,546.83	811,333,024.42	780,562,535.07	817,706,709.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,261,001,730.18	1,357,556,475.29	1,304,431,598.40	1,403,060,382.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：福建省招标股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		239,212,301.78	648,678,165.17	606,415,979.34	562,144,808.49
其中：营业收入	五、（三十八）	239,212,301.78	648,678,165.17	606,415,979.34	562,144,808.49
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		210,865,012.96	527,023,442.69	475,935,601.89	434,840,531.36
其中：营业成本	五、（三十八）	143,717,223.61	379,996,656.57	347,184,250.73	319,331,767.17
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、（三十九）	1,546,270.99	4,088,489.05	5,321,092.26	5,079,333.42
销售费用	五、（四十）	4,950,597.16	10,422,331.71	8,443,237.68	7,102,555.54
管理费用	五、（四十一）	50,852,906.65	113,185,310.74	107,847,483.69	96,728,048.16
研发费用	五、（四十二）	12,538,085.10	24,201,604.12	18,079,544.00	12,225,960.44
财务费用	五、（四十三）	-2,740,070.55	-4,870,949.50	-10,940,006.47	-5,627,133.37
其中：利息费用		1,164,079.00	610,869.34	728,587.07	371,273.22
利息收入		-3,640,583.35	-6,094,291.72	-11,841,835.97	-5,964,982.49
加：其他收益	五、（四十四）	4,606,480.14	5,148,823.95	7,132,016.69	282,208.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	963,836.45	6,008,219.51	3,984,188.38	11,224,998.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,182.09	-62,018.87	-720,965.77	293,678.32
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）	五、（四十六）	487,822.68			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-1,057,489.05	-5,961,410.61	-13,254,088.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-4,179,782.96	-9,215,147.22		-6,915,638.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	5,991.14	-58,877.11		119,875.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,174,147.22	117,576,331.00	128,342,493.53	132,015,721.92
加：营业外收入	五、（五十）	152,729.78	699,559.90	2,143,357.22	52,872.42
减：营业外支出	五、（五十一）	73,715.83	482,354.41	287,512.72	721,393.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,253,161.17	117,793,536.49	130,198,338.03	131,347,201.07
减：所得税费用	五、（五十二）	6,328,823.31	26,623,450.31	32,065,929.12	28,695,719.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,924,337.86	91,170,086.18	98,132,408.91	102,651,481.33
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,924,337.86	91,170,086.18	98,132,408.91	102,651,481.33
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（净亏损以“-”号填列）		22,430,902.66	83,223,467.54	90,368,106.27	93,637,185.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		493,435.20	7,946,618.64	7,764,302.64	9,014,296.24
六、其他综合收益的税后净额	五、（五十三）	-445.50	-10,235.56	-887,906.61	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-445.50	-10,235.56	-887,906.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-445.50	-10,235.56	-887,906.61	
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		-445.50	-10,235.56	-887,906.61	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
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		22,923,892.36	91,159,850.62	97,244,502.30	102,651,481.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,430,457.16	83,213,231.98	89,480,199.66	93,637,185.09
归属于少数股东的综合收益总额		493,435.20	7,946,618.64	7,764,302.64	9,014,296.24
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.1087	0.4032	0.4378	0.6242
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0912	0.4032	0.4378	0.6242

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：福建省招标投标股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		215,889,979.35	578,321,157.49	546,155,282.80	507,231,878.97
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	31,570,848.30	70,696,081.78	44,304,424.12	201,509,671.07
经营活动现金流入小计		247,460,827.65	649,067,239.27	590,460,206.92	708,741,550.04
购买商品、接受劳务支付的现金		78,017,348.25	150,551,786.25	124,641,982.00	109,997,517.55
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		176,781,471.41	296,160,122.55	298,440,393.37	273,967,433.97
支付的各项税费		37,581,686.01	61,088,854.91	70,845,120.35	60,281,272.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	123,778,713.86	119,408,794.01	156,174,370.11	264,966,583.47
经营活动现金流出小计		416,159,219.53	627,209,557.72	650,101,865.83	709,212,807.45
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十五）	-168,698,391.88	21,857,681.55	-59,641,658.91	-471,257.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		2,349,347.66	6,070,238.38	4,705,154.15	10,931,320.56
取得投资收益收到的现金				48,464.51	339,290.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,382.06	95,690.88	173,567.49	622,565.06
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	五、（五十四）			9,156,491.20	17,026,846.45
投资活动现金流入小计		2,435,729.72	6,165,929.26	14,083,677.35	28,920,023.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,815,188.90	29,683,717.04	23,646,963.68	35,735,025.03
投资支付的现金		148,000,000.00			
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	五、（五十五）			1,155,262.66	
支付其他与投资活动有关的现金					15,210,000.00
投资活动现金流出小计		155,815,188.90	29,683,717.04	24,802,226.34	50,945,025.03
投资活动产生的现金流量净额		-153,379,459.18	-23,517,787.78	-10,718,548.99	-22,025,002.01
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			3,464,000.00	1,000,000.00	318,517,774.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,464,000.00	1,000,000.00	2,396,000.00
取得借款收到的现金		15,611,909.67	15,839,712.80	5,000,000.00	7,220,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）		634,461.89	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,611,909.67	19,938,174.69	9,000,000.00	325,737,774.05
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	7,220,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		522,365.95	59,875,962.59	64,547,089.06	26,329,472.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		102,900.00	4,387,549.03	4,246,013.99	3,554,046.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	7,147,594.49	11,900,300.00	74,662,500.00	5,800,000.00
筹资活动现金流出小计		7,669,960.44	81,776,262.59	146,429,589.06	32,129,472.05
筹资活动产生的现金流量净额		7,941,949.23	-61,838,087.90	-137,429,589.06	293,608,302.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		390,699.06	-253,097.24	69,966.84	191,323.04
五、现金及现金等价物净增加额		-313,745,202.77	-63,751,291.37	-207,719,830.12	271,303,365.62
加：期初现金及现金等价物余额		694,830,242.99	758,581,534.36	966,301,364.48	694,997,998.86
六、期末现金及现金等价物余额		381,085,040.22	694,830,242.99	758,581,534.36	966,301,364.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年1-6月

编制单位：福建宏桥新材料股份有限公司														
2021年1-6月														
单位：元 币种：人民币														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	206,403,615.00				340,141,407.70		-898,142.17		26,174,338.93		195,710,721.72	767,531,941.18	43,801,083.24	811,333,024.42
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	206,403,615.00				340,141,407.70		-898,142.17		26,174,338.93		195,710,721.72	767,531,941.18	43,801,083.24	811,333,024.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-445.50				-4,401,567.29	-4,402,012.79	390,535.20	-4,011,477.59
（一）综合收益总额							-445.50				22,430,902.66	22,430,457.16	493,435.20	22,923,892.36
（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											-26,832,469.95	-26,832,469.95	-102,900.00	-26,935,369.95
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-26,832,469.95	-26,832,469.95	-102,900.00	-26,935,369.95
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	206,403,615.00				340,141,407.70		898,587.67		26,174,338.93		191,309,154.43	763,129,928.39	44,191,618.44	807,321,546.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林力

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度												
项目	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	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	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	206,403,615.00			340,089,852.34		-887,906.61			21,003,364.32		173,800,435.50	740,409,360.55
加：会计政策变更											-1,142,206.71	-1,142,206.71
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	206,403,615.00			340,089,852.34		-887,906.61			21,003,364.32		172,658,228.79	739,267,153.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				51,555.36		-10,235.56			5,170,974.61		23,052,492.93	28,264,787.34
（一）综合收益总额						-10,235.56					83,223,467.54	83,213,231.98
（二）所有者投入和减少资本				51,555.36								51,555.36
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				51,555.36								
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									5,170,974.61		-60,170,974.61	-55,000,000.00
2.提取一般风险准备									5,170,974.61		-5,170,974.61	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-55,000,000.00	-55,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	206,403,615.00			340,141,407.70		-898,142.17			26,174,338.93		195,710,721.72	767,531,941.18
五、本期期末余额	206,403,615.00											43,801,083.24
六、本期期末余额												811,333,024.42

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林力

林力

法定代表人：

林力

合并所有者权益变动表（续）



单位：元 币种：人民币

2019年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、本年期初余额	206,403,615.00				414,752,352.34				14,344,209.46		151,517,580.65	787,017,757.45	30,688,952.42	817,706,709.87
加：会计政策变更											-1,426,096.56	-1,426,096.56	-111,878.03	-1,537,974.59
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	206,403,615.00				414,752,352.34				14,344,209.46		150,091,484.09	785,591,660.89	30,577,074.39	816,168,735.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-74,662,500.00		-887,906.61		6,659,154.86		23,708,951.41	-45,182,300.34	9,576,100.13	-35,606,200.21
（一）综合收益总额							-887,906.61				90,368,106.27	89,480,199.66	7,764,302.64	97,244,502.30
（二）所有者投入和减少资本					-74,662,500.00							-74,662,500.00	6,057,811.48	-68,604,688.52
1.所有者投入的普通股					-74,662,500.00							-74,662,500.00	1,000,000.00	-73,662,500.00
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													5,057,811.48	5,057,811.48
1.提取盈余公积									6,659,154.86		-66,659,154.86	-60,000,000.00	-4,246,013.99	-64,246,013.99
2.提取一般风险准备									6,659,154.86		-6,659,154.86			
3.对所有者（或股东）的分配											-60,000,000.00	-60,000,000.00	-4,246,013.99	-64,246,013.99
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	206,403,615.00				340,089,852.34		-887,906.61		21,003,364.32		173,800,435.50	740,409,366.55	40,153,174.52	780,562,535.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林力

林力

林力

林力

林力

合并所有者权益变动表（续）

2018年度														单位：元 币种：人民币
项目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年期末余额	150,000,000.00			148,483,382.17				6,650,809.18		88,091,074.62	393,225,265.97	22,308,009.92	415,533,275.89	
二、本年期初余额	150,000,000.00			148,483,382.17				6,650,809.18		88,091,074.62	393,225,265.97	22,308,009.92	415,533,275.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,403,615.00			266,268,970.17				7,693,400.28		63,426,506.03	393,792,491.48	8,380,942.50	402,173,433.98	
（一）综合收益总额										93,637,185.09	93,637,185.09	9,014,296.24	102,651,481.33	
（二）所有者投入和减少资本	56,403,615.00			266,268,970.17							322,672,585.17	2,920,692.29	325,593,277.46	
1.所有者投入的普通股	56,403,615.00			266,268,970.17							322,672,585.17	2,396,000.00	325,068,585.17	
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								7,693,400.28		-30,210,679.06	-22,517,278.78	-3,554,046.03	524,692.29	
2.提取一般风险准备								7,693,400.28		-7,693,400.28			-26,071,324.81	
3.对所有者（或股东）的分配										-22,517,278.78	-22,517,278.78	-3,554,046.03	-26,071,324.81	
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	206,403,615.00			414,752,352.34				14,344,209.46		151,517,580.65	787,017,757.45	30,688,952.42	817,706,709.87	

法定代表人：张议 主管会计工作负责人：林力 会计机构负责人：林力

母公司资产负债表

编制单位：福建省招标股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		120,319,483.13	191,317,838.23	266,171,035.36	511,747,617.85
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产		38,165,529.77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、（一）	367,116.10	508,836.10	1,729,578.05	7,833,759.90
应收款项融资					
预付款项		5,375,849.02	4,655,849.02		
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	十五、（二）	8,730,151.19	6,767,684.65	7,977,240.84	32,266,629.80
其中：应收利息		2,279,901.21	592,076.72	828,979.73	
应收股利					
买入返售金融资产					
存货				59,474.73	787,261.88
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		72,230,937.30	59,771,662.38	35,107,088.93	1,602.76
流动资产合计		245,189,065.51	263,021,870.38	311,044,417.91	552,636,872.19
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、（三）	427,068,542.54	412,068,542.54	387,627,442.54	256,286,456.73
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		465,550.05	566,829.25	708,363.90	1,196,939.39
在建工程		942,431.13	377,924.52		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,099,490.23			
无形资产		349,956.68	461,273.01	116,318.46	207,482.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		592,246.73	808,791.08	1,241,879.80	
递延所得税资产		4,318,088.02	3,932,635.32	3,131,273.54	3,954,768.43
其他非流动资产					
非流动资产合计		434,836,305.38	418,215,995.72	392,825,278.24	261,645,647.04
资产总计		680,025,370.89	681,237,866.10	703,869,696.15	814,282,519.23

法定代表人：

张亲

主管会计工作负责人

张亲

会计机构负责人：

林力

林力

林力

母公司资产负债表（续）

编制单位：福建省招标投标有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		848,490.57	840,000.00	1,055,000.00	
预收款项					
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		3,297,914.50	4,460,986.92	5,561,907.06	13,643,913.26
应交税费		124,018.97	116,169.52	1,128,557.59	7,487,738.49
其他应付款		44,406,325.43	17,540,233.46	34,553,501.43	130,047,244.92
其中：应付利息					
应付股利		26,832,469.95			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
合同负债					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		427,480.44			
其他流动负债					
流动负债合计		49,104,229.91	22,957,389.90	42,298,966.08	151,178,896.67
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		680,446.03			
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		680,446.03			
负债合计		49,784,675.94	22,957,389.90	42,298,966.08	151,178,896.67
所有者权益（或股东权益）：					
股本		206,403,615.00	206,403,615.00	206,403,615.00	206,403,615.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		372,672,790.37	372,672,790.37	372,672,790.37	380,626,504.56
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		25,583,801.82	25,583,801.82	20,412,827.21	13,753,672.35
一般风险准备					
未分配利润		25,580,487.76	53,620,269.01	62,081,497.49	62,319,830.65
所有者权益（或股东权益）合计		630,240,694.95	658,280,476.20	661,570,730.07	663,103,622.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		680,025,370.89	681,237,866.10	703,869,696.15	814,282,519.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：福建省招标股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,781,204.97	3,524,714.52	9,024,951.98	49,740,594.63
其中：营业收入	十五、（四）	1,781,204.97	3,524,714.52	9,024,951.98	49,740,594.63
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		3,669,774.91	10,785,587.05	8,625,571.71	27,621,295.08
其中：营业成本	十五、（四）		326,886.79	3,265,402.95	17,080,325.42
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		1,850.30	4,021.91	141,613.26	474,894.45
销售费用			708.75	10,999.96	1,558,710.79
管理费用		4,776,571.12	11,366,991.88	9,924,985.29	9,435,393.61
研发费用				1,132,075.47	
财务费用		-1,108,646.51	-913,022.28	-5,849,505.22	-928,029.19
其中：利息费用		23,978.22			
利息收入		-1,136,243.23	-917,228.28	-5,851,524.60	-934,016.09
加：其他收益		2,272.17	1,041,906.56		
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	192,195.34	57,085,971.06	67,323,375.77	58,164,673.21
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）		165,528.77			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,114.58	41,128.27	-249,455.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）					-222,797.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）					68,806.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,592,688.24	50,908,133.36	67,473,300.50	80,129,982.39
加：营业外收入			250.99	13,200.00	
减：营业外支出		75.76		14,548.07	18,180.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,592,764.00	50,908,384.35	67,471,952.43	80,111,802.04
减：所得税费用		-385,452.70	-801,361.78	880,403.86	6,816,195.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,207,311.30	51,709,746.13	66,591,548.57	73,295,606.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,207,311.30	51,709,746.13	66,591,548.57	73,295,606.64
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		-1,207,311.30	51,709,746.13	66,591,548.57	73,295,606.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司现金流量表

编制单位：福建省招标投标股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		74,800.00	1,555,633.00	12,216,462.85	39,284,882.19
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,194,759.99	4,184,725.65	7,695,034.66	4,348,786.52
经营活动现金流入小计		1,269,559.99	5,740,358.65	19,911,497.51	43,633,668.71
购买商品、接受劳务支付的现金			791,603.91	658,507.50	3,411,117.74
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		4,044,510.10	6,331,960.93	14,921,475.56	18,713,851.59
支付的各项税费		2,483.46	155,693.17	8,525,725.34	14,990,951.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,560,877.17	23,058,629.37	100,581,382.92	212,474,734.70
经营活动现金流出小计		5,607,870.73	30,337,887.38	124,687,091.32	249,590,655.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,338,310.74	-24,597,528.73	-104,775,593.81	-205,956,987.16
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		192,195.34	2,780,293.16	3,104,317.84	29,355,495.84
取得投资收益收到的现金		314,600.30	56,505,168.97	66,817,654.27	53,224,060.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,000.00	584,722.68
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		4,100,000.00	22,800,000.00	34,800,000.00	40,210,000.00
投资活动现金流入小计		4,606,795.64	82,085,462.13	104,722,972.11	123,374,279.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		618,200.00	1,264,830.53	1,429,260.79	88,678.37
投资支付的现金		53,000,000.00	24,441,100.00	139,294,700.00	33,000,000.00
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		16,650,000.00	46,700,000.00	44,800,000.00	43,010,000.00
投资活动现金流出小计		70,268,200.00	72,405,930.53	185,523,960.79	76,098,678.37
投资活动产生的现金流量净额		-65,661,404.36	9,679,531.60	-80,800,988.68	47,275,600.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					308,527,774.05
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					308,527,774.05
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			55,000,000.00	60,000,000.00	21,463,220.50
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		998,640.00	4,935,200.00		
筹资活动现金流出小计		998,640.00	59,935,200.00	60,000,000.00	21,463,220.50
筹资活动产生的现金流量净额		-998,640.00	-59,935,200.00	-60,000,000.00	287,064,553.55
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					
加：期初现金及现金等价物余额		191,317,838.23	266,171,035.36	511,747,617.85	383,364,450.53
六、期末现金及现金等价物余额		120,319,483.13	191,317,838.23	266,171,035.36	511,747,617.85

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月													单位：元 币种：人民币
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	206,403,615.00				372,672,790.37				25,583,801.82		53,620,269.01	658,280,476.20	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	206,403,615.00				372,672,790.37				25,583,801.82		53,620,269.01	658,280,476.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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											-26,832,469.95	-26,832,469.95	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他											-26,832,469.95	-26,832,469.95	
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	206,403,615.00				372,672,790.37				25,583,801.82		25,580,487.76	630,240,694.95	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	206,403,615.00				372,672,790.37			20,412,827.21		62,081,497.49	661,570,730.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	206,403,615.00				372,672,790.37			20,412,827.21		62,081,497.49	661,570,730.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,170,974.61		-8,461,228.48	-3,290,253.87
（一）综合收益总额										51,709,746.13	51,709,746.13
（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								5,170,974.61		-60,170,974.61	-55,000,000.00
1.提取盈余公积								5,170,974.61		-5,170,974.61	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-55,000,000.00	-55,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	206,403,615.00				372,672,790.37			25,583,801.82		53,620,269.01	658,280,476.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

项目	2019年度										单位: 元 币种: 人民币	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	206,403,615.00				380,626,504.56				13,753,672.35		62,319,830.65	663,103,622.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,403,615.00				380,626,504.56				13,753,672.35		62,319,830.65	663,103,622.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-7,953,714.19				6,659,154.86		-67,606.29	-1,362,165.62
(一) 综合收益总额												
(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					-7,953,714.19				6,659,154.86		-66,659,154.86	-67,953,714.19
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他					-7,953,714.19							
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	206,403,615.00				372,672,790.37				20,412,827.21		62,081,497.49	661,570,730.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度													单位：元 币种：人民币
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				128,502,345.51				6,424,111.69		17,817,005.17	302,743,462.37	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				128,502,345.51				6,424,111.69		17,817,005.17	302,743,462.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,403,615.00				252,124,159.05				7,329,560.66		44,502,825.48	360,360,160.19	
（一）综合收益总额											73,295,606.64	73,295,606.64	
（二）所有者投入和减少资本	56,403,615.00				252,124,159.05							308,527,774.05	
1.所有者投入的普通股	56,403,615.00				252,124,159.05							308,527,774.05	
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									7,329,560.66		-28,792,781.16	-21,463,220.50	
2.提取一般风险准备									7,329,560.66		-7,329,560.66		
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他											-21,463,220.50	-21,463,220.50	
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	206,403,615.00				380,626,504.56				13,753,672.35		62,319,830.65	663,103,622.56	

法定代表人：张

主管会计工作负责人：林力

会计机构负责人：林力

16

3-2-1-23

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建省招标股份有限公司(以下简称本公司或公司或招标股份),系根据《福建省招标采购集团有限公司关于发起设立福建省招标股份有限公司的决定》(闽招采[2016]81号)由福建省招标采购集团有限公司(以下简称招标集团)联合另一家发起人福建省六一八产业发展有限公司(以下简称六一八发展)共同发起设立。

截至2021年6月30日,公司注册资本人民币20,640.3615万元,股本20,640.3615万元。公司统一社会信用代码:91350000MA2XU85R9K,注册地址:福建省福州市鼓楼区洪山园路68号;公司法定代表人:张亲议;营业期限:2016年12月8日至2066年12月7日。

本公司的第一大股东及实际控制人为福建省招标采购集团有限公司,截至2021年6月30日对本公司的持股比例为72.68%。

(二) 历史沿革

1. 公司设立

公司设立时注册资本为15,000万元人民币,每股面值为1元,股份总数为15,000万股。其中,招标集团持有股份14,850万股,以2015年12月31日为评估基准日经评估的经营性净资产(含部分长期股权投资)作为出资,认缴注册资本人民币14,850万元,占总出资额的99%;六一八发展持有股份150万股,以货币作为出资,认缴注册资本人民币150万元,占总出资额的1%。于2016年12月8日取得福建省工商行政管理局核发的营业执照,统一社会信用代码91350000MA2XU85R9K。此次出资业经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月31日以“闽华兴所(2016)验字G-020号”验资报告予以审验。

2. 增资扩股

根据2018年12月签订的《增资扩股协议》以及2018年12月19日公司章程,公司注册资本增加至20,640.3615万元,股份总额由15,000万股增加至20,640.3615万股,

每股金额 1 元人民币。原股东福建省招标采购集团有限公司、福建省六一八产业发展有限公司出资金额不变，新增股东股份数、出资方式和出资时间如下：龙海市国有资产投资经营有限公司认购 1,032.0181 万股，占本次增资后公司总股本的 5%，认购金额为 56,451,390.07 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 14 日；福建漳龙投资有限公司认购 1,032.0181 万股，占本次增资后公司总股本的 5%，认购金额为 56,451,390.07 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 12 日；福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）认购 1,238.4217 万股，占本次增资后公司总股本的 6%，认购金额为 67,741,666.99 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 12 日；福建省健坤德行资产管理有限责任公司 206.4036 万股，占本次增资后公司总股本的 1%，认购金额为 11,290,276.92 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 14 日；福建省永旭一号投资合伙企业（有限合伙）903 万股，占本次增资后公司总股本的 4.37%，认购金额为 49,394,100 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 18 日；福建省永旭二号投资合伙企业（有限合伙）596 万股，占本次增资后公司总股本的 2.89%，认购金额为 32,601,200 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 18 日；福建省永旭三号投资合伙企业（有限合伙）632.5 万股，占本次增资后公司总股本的 3.06%，认购金额为 34,597,750 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 18 日。2018 年 12 月 20 日，招标股份完成了此次增资的工商变更登记。此次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 25 日以“闽华兴所(2018)验字 G-008 号”验资报告予以审验。

（三）行业性质和经营范围

公司所处行业：专业技术服务业。

公司经营范围：从事各类招标服务、工程项目建设中的项目策划、投资咨询（不含证券、期货、保险）、工程监理、项目管理等服务；工程勘察设计的；工程试验检测；工程测量、房产测绘服务；物业管理；拍卖；房地产价格评估；艺术品评估；数据处理和存储服务；价格评估。（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）

（四）主要产品和服务

公司主要产品和服务包括：工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计、其他技术服务，可提供项目管理全过程服务。

（五）合并财务报表范围

1. 本报告期纳入合并财务报表范围的主体

企业名称	简称	级次	备注
福建省招标股份有限公司	招标股份	一级	
福建经纬测绘信息有限公司	经纬测绘	二级	
福建省六一八信息技术有限公司	六一八信息	三级	
三明新基建产业发展有限公司	三明新基建	三级	
福建省机电设备招标有限公司	机电招标	二级	
福建省招标中心有限责任公司	招标中心	二级	
福建省闽招咨询管理有限公司	闽招咨询	二级	
福建省八闽价格认证咨询有限公司	八闽价格	三级	2019 年 12 月 31 日纳入合并范围
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	交通监理	二级	
福建省路港工程咨询有限公司	路港咨询	三级	
福建省兴闽设计有限公司	兴闽设计	三级	2018 年 6 月 30 日被交通监理吸收合并，2018 年 12 月 4 日办理了工商注销登记
福建省交通建设试验检测中心有限公司	检测中心	三级	
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	海峡咨询	三级	2019 年 9 月 30 日纳入合并范围
福州陆海工程试验检测有限公司	陆海检测	四级	2019 年 8 月 31 日被检测中心吸收合并，2019 年 10 月 21 日办理了工商注销登记
福建省陆海建设管理有限公司	陆海建设	二级	
福建省交通建设工程试验检测有限公司	交通检测	二级	
福建省闽招工程检测有限公司	闽招检测	三级	
福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司	闽东检测	三级	
福建省智能养护工程有限公司	智能养护	三级	
福建工大工程咨询管理有限公司	工大咨询	二级	2019 年 11 月 30 日纳入合并范围
福建工大岩土工程研究所有限公司	工大岩土	二级	2019 年 11 月 30 日纳入合并范围
福建省工大工程设计有限公司	工大设计	二级	2019 年 11 月 30 日纳入合并范围
福州恒信施工图审查有限公司	恒信图审	三级	2019 年 12 月 31 日纳入合并范围
泉州市招标咨询中心有限公司	泉州招标	二级	

报告期纳入合并财务报表范围的子公司情况具体详见附注七、（一）在子公司中的权益。

2. 报告期合并财务报表范围变化

(1) 2018 年 4 月 23 日，公司设立全资子公司福建省闽招咨询管理有限公司。

(2) 2018 年 6 月 30 日，公司之子公司交通监理吸收合并公司之子公司兴闽设计，兴闽设计于 2018 年 12 月 4 日办理了工商注销登记。

(3) 2019 年 8 月 31 日，公司之孙公司检测中心吸收合并公司之孙公司陆海检测，陆海检测于 2019 年 10 月 21 日办理了工商注销登记。

(4) 2019 年 9 月，公司之子公司交通监理对原联营企业福建省海峡交通工程咨询管理有限公司增资后实现控股，增资后持股比例 51.00%。

(5) 2019 年 11 月，公司收购母公司招标集团旗下三家子公司股权，分别为福建工大工程咨询监理有限公司 80.00%股权、福建工大岩土工程研究所有限公司 80.00%股权、福建省工大工程设计有限公司 60.00%股权。

(6) 2019 年 12 月，公司之子公司工大设计分别收购母公司招标集团及其股东福建工程学院资产经营有限公司持有的恒信图审 60.00%和 40.00%的股权，股权变更后，工大设计持有恒信图审 100.00%的股权。

(7) 2019 年 12 月，公司之子公司闽招咨询收购母公司招标集团旗下的子公司八闽价格 100.00%股权。

(8) 2020 年 5 月 7 日，公司与福建鑫盛项目管理咨询有限公司、泉州水利投资有限公司三方共同投资设立泉州市招标咨询中心有限公司，股权认缴出资比例分别为 47.60%、47.40%、5.00%。根据公司章程的相关条款，公司能对其实施控制，将其纳入合并范围。

(9) 2020 年 6 月 11 日，公司之子公司经纬测绘与三明市信息产业发展有限公司共同投资设立三明新基建产业发展有限公司，经纬测绘持有三明新基建 51.00%股权。

(10) 2020 年 10 月，公司向子公司工大岩土少数股东福建工程学院资产经营有限公司收购其持有的工大岩土剩余的 20.00%股权，股权变更后，招标股份持有工大岩土 100.00%的股权。

报告期合并财务报表范围变化情况具体详见本附注六、合并范围的变更。

(六) 财务报表批准报出日

本财务报表经公司董事会批准于 2021 年 9 月 26 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为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，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，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损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，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损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（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。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风

险变动的影 响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的， 公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显

著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务

担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十）金融工具（适用于 2018 年度）

1. 金融工具分为下列五类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),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,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末,对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损失。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。同时,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

（十二）应收账款

1. 本公司 2018 年度的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
并表关联方组合	集团并表关联方	公司对集团合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备
保证金、押金、备用金及职工借款	款项性质	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

应收款项账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%
2 至 3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

2019 年度，本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2020 年 1 月 1 日起，本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
股份并表关联方组合	应收招标股份合并范围内关联方的应收款项
集团并表关联方组合	应收招标集团（除招标股份外）合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为招标股份并表关联方组合的应收账款不计提坏账准备；对于划分为招标集团并表关联方组合，本公司按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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。

(十三) 其他应收款

1. 本公司 2018 年度的其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、（十二）应收账款 1.。

2. 本公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合	确定组合的依据
组合一：应收利息	款项性质
组合二：应收股利	
组合三：应收保证金、押金、备用金及职工借款	
组合四：应收其他款项	
组合五：股份并表关联方组合	纳入招标股份合并范围内母子公司之间的其他应收款
组合六：集团并表关联方组合	纳入招标集团（除招标股份外）合并范围内关联方之间的其他应收款

对于划分为招标股份合并范围组合的其他应收款不计提坏账准备；对于划分为其他组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

公司存货包括未完工项目成本（劳务成本或合同履约成本）；在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 未完工项目成本（劳务成本或合同履约成本）的核算方法

公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。项目达到收入确认时点，确认收入的同时结转该项目相对进度的项目成本。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于项目成本，年末按照预计项目总成本超过预计项目总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

3. 除未完工项目成本以外其他存货的核算方法

(1) 其他存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(3) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A. 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B. 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十五) 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在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，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

（十六）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）6.。

（十七）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 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》确定。

D. 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》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，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，对间接持有的该部分

投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

（十九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十）项固定资产和第（二十四）项无形资产的规定，对投

资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	0%-5%	20-30 年	3.17%-5.00%
机器设备	年限平均法	0%-5%	3-10 年	9.50%-33.33%
电子设备	年限平均法	0%-5%	3-5 年	19.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	0%-5%	3-5 年	19.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	0%-5%	3-10 年	9.50%-33.33%
其他设备	年限平均法	0%-5%	3-5 年	19.00%-33.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法（适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年度）

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十一) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或

者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 初始计量

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）发生的初始直接费用；

（4）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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十五)项长期资产减值。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，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》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：土地使用权计算机软件特许权

类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照产权证上约定期间进行摊销；
计算机软件	3-5 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销； 未约定期限的，按照管理层确定的受益期间摊销
特许权	15 年	按照预计无形资产组合的受益年限

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五)长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

(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,应当证明其有用性;

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十五) 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊

至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销年限
场地建设及装修费	预计收益期间
租赁费	按租赁合同所约定租赁期限

（二十七）合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，

也属于职工薪酬。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. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十二）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十三）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法详见附注三、(三十四)收入（适用于 2018 年度、2019 年度）4. 。

(三十四) 收入（适用于 2018 年度、2019 年度）

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

4. 公司收入的具体确认方式

公司收入按业务类型主要分为招标服务业务、工程监理业务、检验检测业务、测绘与地理信息服务、勘察设计服务和其他技术服务等。

（1）工程监理

按客户或第三方机构确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。按照已收或应收的合同金额（不含缺陷责任期金额）确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同金额不公允的除外。缺陷责任期金额在经客户确认的当期，确认收入的实现。

零星小额项目在提供的监理服务已经完成，并经客户确认后，确认收入的实现。

（2）检验检测

按照业务模式进行划分：第一类计费基础为检测数量，按照经客户或第三方机构确认完成的有效工作量作为确认收入的依据；第二类业务的计费基础是服务周期，按照已经提供服务的周期占总周期的比例作为确认收入的依据。

（3）招标服务

招标公示期满发出“中标通知书”并且完成招标服务工作后，招标服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计

量时确认收入。

(4) 测绘与地理信息服务

当公司向客户提交阶段性成果，并经客户或第三方机构确认后，按完工进度确认收入；零星小额项目在提供的服务已经完成，并经客户确认后，确认收入的实现。

(5) 勘察设计

当公司向客户提交阶段性成果，并经客户或第三方机构确认后，确认收入的实现。

(6) 其他技术服务

周期较长的项目，按照经客户或第三方机构确认的完工进度确认收入；周期较短的项目，在服务提供完毕并经客户确认后，确认收入的实现。

(三十五) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业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（1）减（2）的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应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。

（三十六）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资

产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税的抵销

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

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

（三十八）租赁（适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年度）

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十九）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、作为承租人

（1）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十三）项使用权资产。

（2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十九）项租赁负债。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4、作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（九）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相

关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（四十）重要会计政策和会计估计的变更

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
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财务[2018]15 号），本公司按照规定进行列报处理。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（1）
2017 年 3 月 31 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司在编制 2019 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（2）
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2020 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（3）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（4）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（5）
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司在编制 2020 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（6）
2018 年 12 月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会 审议批准	详见其他说明（7）

其他说明：

(1) 2018 年 6 月 15 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。本次报表格式会计政策变更，公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司对财务报表格式进行修订。

(2) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注“三、（四十）3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初(2019 年 1 月 1 日)财务报表相关项目情况”。

(3) 2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2020 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）；2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019）版》的通知（财会[2019]16 号，对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。本次报表格式会计政策变更，除根据新租赁准则和新金融工具准则等规定增设报表项目外，分拆部分资产负债表项目、调整部分利润表项目列报行次、删除部分现金流量表项目、增加部分所有者权益变动表项目。资产负债表将“应收票据及应收账款”分拆为“应收账款”“应收票据”“应收款项融资”列示，将“应付票据及应付账款”分拆为“应付账款”“应付票据”列示；利润表将“资产减值损失”“信用减值损失”项目行次进行了调整。本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了 2019 年度相关财务报表列报。

2019 年度财务报表调整如下：

2018 原报表格式		2018 新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	166,934,761.93	应收票据	1,400,000.00
		应收账款	165,534,761.93
应付票据及应付账款	37,289,517.45	应付票据	
		应付账款	37,289,517.45

(4) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起施行。本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。本项会计政策变更采用未来适用法。

(5) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。本公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。本项会计政策变更采用未来适用法。

(6) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求列报收入相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注“三、(四十) 4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初(2020 年 1 月 1 日)财务报表相关项目情况”。

(7) 2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)，并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。新租赁准则具体政策详见附注三、(三十九)。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的 2021 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2021 年度合并资产负

债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注三、（三十九）5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初（2019 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
流动资产：				
货币资金	997,627,901.97			997,627,901.97
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	1,400,000.00			1,400,000.00
应收账款	165,534,761.93		-195,210.08	165,339,551.85
应收款项融资				
预付款项	1,552,463.69			1,552,463.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	37,073,799.05		-1,784,119.96	35,289,679.09
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	29,637,453.29			29,637,453.29
合同资产				

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,527,215.91			2,527,215.91
流动资产合计	1,235,353,595.84		-1,979,330.04	1,233,374,265.80
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	1,750,000.00	-1,750,000.00		
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	4,588,007.11			4,588,007.11
长期股权投资	7,374,148.50			7,374,148.50
其他权益工具投资		1,750,000.00		1,750,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	10,429,706.99			10,429,706.99
固定资产	92,853,886.71			92,853,886.71
在建工程	1,869,534.12			1,869,534.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	5,119,383.88			5,119,383.88
开发支出				
商誉	14,659,858.98			14,659,858.98
长期待摊费用	13,480,027.48			13,480,027.48
递延所得税资产	15,582,232.90		441,355.45	16,023,588.35
其他非流动资产				
非流动资产合计	167,706,786.67		441,355.45	168,148,142.12
资 产 总 计	1,403,060,382.51		-1,537,974.59	1,401,522,407.92
流动负债：				
短期借款	7,220,000.00	4,386.25		7,224,386.25
向中央银行借款				

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	37,289,517.45			37,289,517.45
预收款项	13,005,413.23			13,005,413.23
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	85,426,499.54			85,426,499.54
应交税费	43,692,267.96			43,692,267.96
其他应付款	396,668,069.30	-4,386.25		396,663,683.05
其中：应付利息	4,386.25	-4,386.25		
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,051,461.22			2,051,461.22
流动负债合计	585,353,228.70			585,353,228.70
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	443.94			443.94
其他非流动负债				
非流动负债合计	443.94			443.94
负 债 合 计	585,353,672.64			585,353,672.64
股东权益：				
股本	206,403,615.00			206,403,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	414,752,352.34			414,752,352.34
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	14,344,209.46			14,344,209.46
一般风险准备				
未分配利润	151,517,580.65		-1,426,096.56	150,091,484.09
归属于母公司所有者权益合计	787,017,757.45		-1,426,096.56	785,591,660.89
少数股东权益	30,688,952.42		-111,878.03	30,577,074.39
股东权益合计	817,706,709.87		-1,537,974.59	816,168,735.28
负债及股东权益总计	1,403,060,382.51		-1,537,974.59	1,401,522,407.92

调整情况说明：

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”的非上市公司股权投资 1,750,000.00 元调整至“其他权益工具投资”列报。

（2）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他应付款”项下的“应付利息”4,386.25 元调整至“短期借款”列报。

（3）因执行新金融工具准则，公司按“预期信用损失”模型的要求计量金融资产减值准备金额，调减“应收账款”195,210.08 元，调减“其他应收款”1,784,119.96 元，

相应调减“未分配利润”1,979,330.04元。

(4) 因执行新金融工具准则，公司按调整后的金融资产减值准备金额重新计算递延所得税，调增“递延所得税资产”441,355.45元，相应调增“未分配利润”441,355.45元。

(5) 因执行新金融工具准则，非全资子公司期初留存收益调整，调减“少数股东权益”111,878.03元，相应调增“未分配利润”111,878.03元。

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019年1月1日
流动资产：				
货币资金	511,747,617.85			511,747,617.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	7,833,759.90		-45,162.50	7,788,597.40
应收款项融资				
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	32,266,629.80	-23,175,924.67	-182,473.34	8,908,231.79
其中：应收利息		733,826.48		733,826.48
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	787,261.88			787,261.88
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	1,602.76	23,175,924.67		23,177,527.43
流动资产合计	552,636,872.19		-227,635.84	552,409,236.35
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	256,286,456.73			256,286,456.73
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	1,196,939.39			1,196,939.39
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	207,482.49			207,482.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,954,768.43		56,908.97	4,011,677.40
其他非流动资产				
非流动资产合计	261,645,647.04		56,908.97	261,702,556.01
资产总计	814,282,519.23		-170,726.87	814,111,792.36
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
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	13,643,913.26			13,643,913.26
应交税费	7,487,738.49			7,487,738.49
其他应付款	130,047,244.92			130,047,244.92
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	151,178,896.67			151,178,896.67
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				

项目	2018 年 12 月 31 日	新金融工具 准则重分类影响	新金融工具 准则重新计量	2019 年 1 月 1 日
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	151,178,896.67			151,178,896.67
股东权益：				
股本	206,403,615.00			206,403,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	380,626,504.56			380,626,504.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	13,753,672.35			13,753,672.35
一般风险准备				
未分配利润	62,319,830.65		-170,726.87	62,149,103.78
股东权益合计	663,103,622.56		-170,726.87	662,932,895.69
负债及股东权益总计	814,282,519.23		-170,726.87	814,111,792.36

调整情况说明：

（1）因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他应收款”的下属子公司的借款本金 22,800,000.00 元及尚未到期利息 375,924.67 元调整至“其他流动资产”列报；将已到期未支付利息 733,826.48 元调整至“其他应收款”项下“应收利息”列报。

（2）因执行新金融工具准则，公司按“预期信用损失”模型的要求计量金融资产减值准备金额，调减“应收账款”45,162.50 元，调减“其他应收款”182,473.34 元，相应调减“未分配利润”227,635.84 元。

（3）因执行新金融工具准则，公司按调整后的金融资产减值准备金额重新计算递延所得税，调增“递延所得税资产”56,908.97 元，相应调增“未分配利润”56,908.97 元。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初（2020 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
流动资产：				
货币资金	790,924,908.47			790,924,908.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	142,500.00			142,500.00
应收账款	258,215,136.98	-103,592,523.19		154,622,613.79
应收款项融资				
预付款项	1,814,915.25			1,814,915.25
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	39,365,020.34			39,365,020.34
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	39,398,660.56			39,398,660.56
合同资产		112,530,188.60	-753,890.76	111,776,297.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,682,836.62	-3,613,674.70		3,069,161.92
流动资产合计	1,136,543,978.22	5,323,990.71	-753,890.76	1,141,114,078.17
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
持有至到期投资				
长期应收款	5,805,258.76	-5,805,258.76		
长期股权投资	1,753,931.73			1,753,931.73
其他权益工具投资	862,093.39			862,093.39
其他非流动金融资产				
投资性房地产	9,846,429.27			9,846,429.27
固定资产	88,436,751.65			88,436,751.65
在建工程	7,600,274.37			7,600,274.37
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	4,594,431.04			4,594,431.04
开发支出				
商誉	15,877,089.12			15,877,089.12
长期待摊费用	13,610,872.10			13,610,872.10
递延所得税资产	18,327,263.97		332,758.74	18,660,022.71
其他非流动资产	1,173,224.78	5,623,378.65	-714,042.11	6,082,561.32
非流动资产合计	167,887,620.18	-181,880.11	-381,283.37	167,324,456.70
资 产 总 计	1,304,431,598.40	5,142,110.60	-1,135,174.13	1,308,438,534.87
流动负债：				
短期借款	5,006,978.11			5,006,978.11
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	69,539,750.95			69,539,750.95
预收款项	17,426,271.87	-17,405,390.64		20,881.23
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	86,616,484.72			86,616,484.72
应交税费	35,532,712.17			35,532,712.17
其他应付款	300,845,987.21			300,845,987.21
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债		22,426,088.65		22,426,088.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	8,900,878.30	121,412.59		9,022,290.89
流动负债合计	523,869,063.33	5,142,110.60		529,011,173.93
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	523,869,063.33	5,142,110.60		529,011,173.93
股东权益：				
股本	206,403,615.00			206,403,615.00

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	340,089,852.34			340,089,852.34
减：库存股				
其他综合收益	-887,906.61			-887,906.61
专项储备				
盈余公积	21,003,364.32			21,003,364.32
一般风险准备				
未分配利润	173,800,435.50		-1,142,206.71	172,658,228.79
归属于母公司所有者权益合计	740,409,360.55		-1,142,206.71	739,267,153.84
少数股东权益	40,153,174.52		7,032.58	40,160,207.10
股东权益合计	780,562,535.07		-1,135,174.13	779,427,360.94
负债及股东权益总计	1,304,431,598.40	5,142,110.60	-1,135,174.13	1,308,438,534.87

调整情况说明：

(1) 因执行新收入准则，公司将原同一客户下非同一合同的应收账款和预收款项抵销的金额还原，调增“应收账款”5,142,110.60 元，相应调增“预收款项”5,142,110.60 元。

(2) 因执行新收入准则，公司将原列报在“应收账款”的已向客户提供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的款项 103,592,523.19 元、列报在“其他流动资产”的质保金 3,613,674.70 元及列报在“长期应收款”的质保金 5,805,258.76 元调整至“合同资产”和“其他非流动资产”列报，其中调增“合同资产”112,530,188.60 元，调增“其他非流动资产”5,623,378.65 元。同时按“预期信用损失”模型调整金融资产减值准备金额，调减“合同资产”753,890.76 元，调减“其他非流动资产”714,042.11 元，相应调减“未分配利润”1,467,932.87 元。

(3) 因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的 22,547,501.24 元调整至“合同负债”和“其他流动负债”列报；其中，调整至“合同负债”22,426,088.65 元，调整至“其他流动负债”121,412.59 元。

(4) 因执行新收入准则，公司按调整后的金融资产减值准备金额重新计算递延所得税，调增“递延所得税资产”332,758.74元，相应调增“未分配利润”332,758.74元。

(5) 因执行新收入准则，非全资子公司期初留存收益调整，调增“少数股东权益”7,032.58元，相应调减“未分配利润”7,032.58元。

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020年1月1日
流动资产：				
货币资金	266,171,035.36			266,171,035.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	1,729,578.05			1,729,578.05
应收款项融资				
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	7,977,240.84			7,977,240.84
其中：应收利息	828,979.73			828,979.73
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	59,474.73			59,474.73
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	35,107,088.93			35,107,088.93
流动资产合计	311,044,417.91			311,044,417.91
非流动资产：				

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	387,627,442.54			387,627,442.54
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	708,363.90			708,363.90
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	116,318.46			116,318.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,241,879.80			1,241,879.80
递延所得税资产	3,131,273.54			3,131,273.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	392,825,278.24			392,825,278.24
资 产 总 计	703,869,696.15			703,869,696.15
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
应付账款	1,055,000.00			1,055,000.00
预收款项				
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	5,561,907.06			5,561,907.06
应交税费	1,128,557.59			1,128,557.59
其他应付款	34,553,501.43			34,553,501.43
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	42,298,966.08			42,298,966.08
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
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				

项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 重分类影响	新收入准则 重新计量	2020 年 1 月 1 日
非流动负债合计				
负 债 合 计	42,298,966.08			42,298,966.08
股东权益：				
股本	206,403,615.00			206,403,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	372,672,790.37			372,672,790.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	20,412,827.21			20,412,827.21
一般风险准备				
未分配利润	62,081,497.49			62,081,497.49
股东权益合计	661,570,730.07			661,570,730.07
负债及股东权益总计	703,869,696.15			703,869,696.15

说明：新收入准则对母公司的报表无影响。

5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类 影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
流动资产：				
货币资金	739,761,087.67			739,761,087.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	533,410.94			533,410.94
应收账款	154,031,123.86			154,031,123.86

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
应收款项融资				
预付款项	6,846,009.87			6,846,009.87
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	36,405,236.36			36,405,236.36
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	37,541,795.54			37,541,795.54
合同资产	209,714,646.06			209,714,646.06
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,843,775.96	-610,500.00		4,233,275.96
流动资产合计	1,189,677,086.26	-610,500.00		1,189,066,586.26
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,691,912.86			1,691,912.86
其他权益工具投资	851,857.83			851,857.83
其他非流动金融资产				
投资性房地产	9,207,646.73			9,207,646.73
固定资产	82,706,324.31			82,706,324.31
在建工程	18,327,785.11			18,327,785.11
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			32,304,500.89	32,304,500.89

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
无形资产	5,080,429.09			5,080,429.09
开发支出				
商誉	15,877,089.12			15,877,089.12
长期待摊费用	11,704,505.46			11,704,505.46
递延所得税资产	19,867,884.12			19,867,884.12
其他非流动资产	2,563,954.40			2,563,954.40
非流动资产合计	167,879,389.03		32,304,500.89	200,183,889.92
资 产 总 计	1,357,556,475.29	-610,500.00	32,304,500.89	1,389,250,476.18
流动负债：				
短期借款	10,852,156.48			10,852,156.48
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	90,643,470.14			90,643,470.14
预收款项				
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	93,182,734.26			93,182,734.26
应交税费	33,576,553.86			33,576,553.86
其他应付款	283,148,254.89	-120,958.00		283,027,296.89
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债	21,102,340.02			21,102,340.02

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			11,909,761.55	11,909,761.55
其他流动负债	13,717,941.22			13,717,941.22
流动负债合计	546,223,450.87	-120,958.00	11,909,761.55	558,012,254.42
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-489,542.00	20,394,739.34	19,905,197.34
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		-489,542.00	20,394,739.34	19,905,197.34
负 债 合 计	546,223,450.87	-610,500.00	32,304,500.89	577,917,451.76
股东权益：				
股本	206,403,615.00			206,403,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	340,141,407.70			340,141,407.70
减：库存股				
其他综合收益	-898,142.17			-898,142.17
专项储备				
盈余公积	26,174,338.93			26,174,338.93
一般风险准备				
未分配利润	195,710,721.72			195,710,721.72

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
归属于母公司所有者权益合计	767,531,941.18			767,531,941.18
少数股东权益	43,801,083.24			43,801,083.24
股东权益合计	811,333,024.42			811,333,024.42
负债及股东权益总计	1,357,556,475.29	-610,500.00	32,304,500.89	1,389,250,476.18

调整情况说明：

(1) 因执行新租赁准则，确认“使用权资产”32,304,500.89 元，同时确认“租赁负债”20,394,739.34 元，确认“一年内到期的非流动负债”11,909,761.55 元。

(2) 因执行新租赁准则，公司将原列报在“其他流动资产”的预付房租款项 610,500.00 元对冲“租赁负债”；将原列报在“其他应付款”的应付房租款项 120,958.00 元重分类至“租赁负债”。

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
流动资产：				
货币资金	191,317,838.23			191,317,838.23
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	508,836.10			508,836.10
应收款项融资				
预付款项	4,655,849.02			4,655,849.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	6,767,684.65			6,767,684.65
其中：应收利息	592,076.72			592,076.72
应收股利				

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
买入返售金融资产				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	59,771,662.38			59,771,662.38
流动资产合计	263,021,870.38			263,021,870.38
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	412,068,542.54			412,068,542.54
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	566,829.25			566,829.25
在建工程	377,924.52			377,924.52
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			1,319,388.25	1,319,388.25
无形资产	461,273.01			461,273.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	808,791.08			808,791.08
递延所得税资产	3,932,635.32			3,932,635.32
其他非流动资产				
非流动资产合计	418,215,995.72		1,319,388.25	419,535,383.97
资产总计	681,237,866.10		1,319,388.25	682,557,254.35

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	840,000.00			840,000.00
预收款项				
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	4,460,986.92			4,460,986.92
应交税费	116,169.52			116,169.52
其他应付款	17,540,233.46			17,540,233.46
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			422,668.96	422,668.96
其他流动负债				
流动负债合计	22,957,389.90		422,668.96	23,380,058.86
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				

项目	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021 年 1 月 1 日
永续债				
租赁负债			896,719.29	896,719.29
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			896,719.29	896,719.29
负 债 合 计	22,957,389.90		1,319,388.25	24,276,778.15
股东权益：				
股本	206,403,615.00			206,403,615.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	372,672,790.37			372,672,790.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	25,583,801.82			25,583,801.82
一般风险准备				
未分配利润	53,620,269.01			53,620,269.01
股东权益合计	658,280,476.20			658,280,476.20
负债及股东权益总计	681,237,866.10		1,319,388.25	682,557,254.35

调整情况说明：

因执行新租赁准则，确认“使用权资产”1,319,388.25 元，同时确认“租赁负债”896,719.29 元，确认“一年内到期的非流动负债”422,668.96 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（一般纳税人）	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
增值税（小规模纳税人）	应纳税销售收入	3%、1%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
企业所得税（小型微利企业）	应纳税所得额	20%
企业所得税（高新技术企业）	应纳税所得额	15%
房产税（从租）	房产租金收入	12%
房产税（从价）	房产余值	1.2%

1. 企业所得税

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建省招标股份有限公司	25%	25%	25%	25%
福建经纬测绘信息有限公司	15%	15%	15%	15%
福建省六一八信息技术有限公司	15%	15%	25%	25%
三明新基建产业发展有限公司	20%	20%		
福建省机电设备招标有限公司	25%	25%	25%	25%
福建省招标中心有限责任公司	25%	25%	25%	25%
福建省闽招咨询管理有限公司	25%	25%	25%	25%
福建省八闽价格认证咨询有限公司	20%	20%	20%	25%
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	25%	25%	25%	25%
福建省路港工程咨询有限公司	25%	25%	25%	25%
福建省兴闽设计有限公司				20%
福建省交通建设试验检测中心有限公司	25%	25%	25%	25%
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	20%	25%	25%	
福州陆海工程试验检测有限公司			20%	20%
福建省陆海建设管理有限公司	25%	25%	25%	25%

福建省交通建设工程试验检测有限公司	15%	15%	15%	15%
福建省闽招工程检测有限公司	20%	20%	25%	25%
福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司	20%	20%	20%	25%
福建省智能养护工程有限公司	25%	25%	25%	25%
福建工大工程咨询管理有限公司	25%	25%	25%	25%
福建工大岩土工程研究所有限公司	15%	15%	25%	25%
福建省工大工程设计有限公司	25%	25%	20%	25%
福州恒信施工图审查有限公司	25%	25%	25%	
泉州市招标咨询中心有限公司	25%	25%		

子公司检测中心、工大设计 2018 年度采用应税所得率方式核定征收企业所得税，应纳税所得额=应税收入额×应税所得率（10%），适用税率 25%。

2. 增值税

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建省招标股份有限公司	6%	6%	6%	6%、3%
福建经纬测绘信息有限公司	13%、6%	6%	6%	6%
福建省六一八信息技术有限公司	6%	6%	6%	6%
三明新基建产业发展有限公司	13%、6%	6%		
福建省机电设备招标有限公司	6%	6%	6%	6%
福建省招标中心有限责任公司	6%、3%	6%	6%	6%
福建省闽招咨询管理有限公司	6%	6%	6%	6%
福建省八闽价格认证咨询有限公司	3%	3%	3%	3%
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	13%、6%	13%、6%	13%、6%	17%、16%、6%
福建省路港工程咨询有限公司	6%	6%	6%	6%
福建省兴闽设计有限公司				3%
福建省交通建设试验检测中心有限公司	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、6%	16%、6%
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	3%	3%	3%	
福州陆海工程试验检测有限公司			3%	3%
福建省陆海建设管理有限公司	9%、6%	9%、6%	6%	16%、6%

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建省交通建设工程试验检测有限公司	13%、9%、6%、3%	13%、9%、6%	13%、10%、9%、6%、3%	16%、11%、10%、6%
福建省闽招工程检测有限公司	6%	6%	6%	6%
福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司	6%	6%	6%、3%	3%
福建省智能养护工程有限公司	13%、6%	13%、6%	16%、13%、9%、6%	16%、6%
福建工大工程咨询管理有限公司	6%	6%	6%	6%
福建省工大工程设计有限公司	6%	6%	10%、9%、6%	6%
福建工大岩土工程研究所有限公司	13%、9%、6%	13%、9%、6%	9%、6%	6%
福州恒信施工图审查有限公司	3%	3%	3%	
泉州市招标咨询中心有限公司	3%	3%		

(1) 根据财政部 税务总局《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(2) 根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》 财税〔2014〕57 号，一般纳税人销售自己使用过的不得抵扣且未抵扣进项税额的固定资产，按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税。

(4) 根据《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）《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号），除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的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。

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 小型微利企业

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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），自2019年1月1日至2021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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。

子公司八闽价格2019年度、2020年度及2021年1-6月，子公司海峡咨询2021年1-6月，子公司三明新基建、闽招检测2020年度，子公司闽东检测2019年度及2020年度，子公司工大设计2019年度享受上述所得税优惠政策。

（2）高新技术企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

子公司经纬测绘于2017年11月30日取得证书编号为GR201735000155的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为2017年1月1日起至2020年12月31日；于2020年12月01日取得证书编号为GR202035000083的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为2020年1月1日起至2022年12月31日。报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司交通检测于2018年11月30日取得证书编号为GR201835000681的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为2018年1月1日起至2020年12月31日。交通检测于2021年已向福州市科技局提交《高新技术企业认定申请书》，正在等待审核结果。报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司六一八信息于2020年12月01日取得证书编号为GR202035000754的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为2020年1月1日起至2022年12月31日。2020年1月1日起，按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司工大岩土于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202035000721 的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日。2020 年 1 月 1 日起，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《国务院关于印发实施〈国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)〉若干配套政策的通知》(国发[2006]6 号)、《中华人民共和国企业所得税法》第三十条以及《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)等文件的相关规定，经主管税务机关核定，子公司交通检测、经纬测绘 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月，子公司工大设计、工大岩土 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月，子公司六一八信息、三明新基建 2020 年度及 2021 年 1-6 月的研究开发费用可按 75% 加计抵扣当年应纳税所得额。

(4) 根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)，自 2018 年 1 月 1 日，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

子公司六一八信息、智能养护(科技型中小企业)符合上述条件。

2. 增值税

2017 年 12 月 27 日，国家税务总局发布《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 52 号)，延续了《关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 23 号)的规定，将销售货物或者加工、修理修配劳务(统称“原增值税项目”)月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元)，销售服务、无形资产(统称“营改增项目”)月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元)，且分别核算销售原增值税项目和销售营改增项目的销售额的增值税小规模纳税人，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策的期限延续至 2020 年 12 月 31 日。但依据国家税务总局公告 2019 年第 4 号《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》，《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 52 号)自 2019 年 1 月 1 日起，全文废止。

2019年1月17日，为进一步支持小微企业发展，财政部税务总局发布《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），规定自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

子公司兴闽设计（已注销）2018年第二季度，子公司恒信图审2020年前三季度、2021年第二季度，子公司泉州招标2020年第四季度，子公司八闽价格2021年第一季度享受上述增值税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 货币资金明细项目列示如下

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	4,035.77	4,308.52	3,979.12	8,378.48
银行存款	381,072,349.70	694,825,638.00	758,577,257.04	966,292,584.08
其他货币资金	41,224,492.55	44,931,141.15	32,343,672.31	31,326,939.41
合计	422,300,878.02	739,761,087.67	790,924,908.47	997,627,901.97

2. 受限现金及现金等价物

期末受限的货币资金	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保函保证金	18,941,690.12	23,252,205.71	30,443,130.91	29,352,108.35
履约保证金	35,366.70	103,170.40	1,820,409.30	1,901,369.77
政府采购保证金	4,627,976.10	3,563,403.69	79,833.90	73,059.37
共管账户	17,609,554.88	18,012,064.88		
其他保证金	1,250.00			
合计	41,215,837.80	44,930,844.68	32,343,374.11	31,326,537.49

除上述受限资金外，各期末公司无其他抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,487,822.68			
其中：结构性存款	148,487,822.68			
合计	148,487,822.68			

2021 年 6 月 30 日余额构成如下：

1. 本公司向兴业银行股份有限公司福州西门支行购买的“开放式结构性存款”，本金 38,000,000.00 元，公允价值变动收益 165,528.77 元，该产品系保本浮动收益型结构性存款，其中 28,000,000.00 元属于可随时赎回；10,000,000.00 元属于到期赎回，将于 2021 年 11 月到期。

2. 公司之子公司机电招标向兴业银行股份有限公司福州西门支行购买的“开放式结构性存款”，本金 90,000,000.00 元，公允价值变动收益 314,074.73 元。该产品系保本浮动收益型结构性存款，其中 40,000,000.00 属于可随时赎回；50,000,000.00 元属于到期赎回，将于 2021 年 7 月到期。

3. 公司之子公司招标中心向兴业银行股份有限公司福州西门支行购买的“结构性存款”，本金 20,000,000.00 元，公允价值变动收益 8,219.18 元。该产品系保本浮动收益型结构性存款，到期赎回，将于 2021 年 9 月到期。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据				1,400,000.00
商业承兑汇票	2,536,470.25	533,410.94	142,500.00	
合计	2,536,470.25	533,410.94	142,500.00	1,400,000.00

2. 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,669,968.68	100.00	133,498.43	5.00	2,536,470.25
其中：商业承兑汇票	2,669,968.68	100.00	133,498.43	5.00	2,536,470.25
合计	2,669,968.68	100.00	133,498.43	5.00	2,536,470.25

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	561,485.20	100.00	28,074.26	5.00	533,410.94
其中：商业承兑汇票	561,485.20	100.00	28,074.26	5.00	533,410.94
合计	561,485.20	100.00	28,074.26	5.00	533,410.94

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
其中：商业承兑汇票	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00

各期末公司均不存在已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	105,790,583.34	102,519,242.75	227,108,101.19	140,872,053.98
1 至 2 年 (含 2 年)	48,308,858.34	53,339,546.54	39,271,268.96	30,442,235.28
2 至 3 年 (含 3 年)	15,734,840.84	16,293,886.83	14,140,895.65	8,226,177.65
3-4 年 (含 4 年)	5,170,623.32	5,355,211.47	6,178,852.90	4,547,492.73
4-5 年 (含 5 年)	2,151,784.55	2,807,832.83	3,848,122.68	4,612,503.00
5 年以上	16,904,798.82	15,171,947.05	12,458,701.37	8,281,408.37
合计	194,061,489.21	195,487,667.47	303,005,942.75	196,981,871.01
减：坏账准备	42,028,490.49	41,456,543.61	44,790,805.77	31,447,109.08
应收账款账面价值	152,032,998.72	154,031,123.86	258,215,136.98	165,534,761.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,212.00	0.03	52,212.00	100.00	
按组合计提坏账准备	194,009,277.21	99.97	41,976,278.49	21.64	152,032,998.72
组合 1：账龄组合	187,448,466.01	96.59	41,648,237.93	22.22	145,800,228.08
组合 2：其他组合	6,560,811.20	3.38	328,040.56	5.00	6,232,770.64
合计	194,061,489.21	100.00	42,028,490.49	21.66	152,032,998.72

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,212.00	0.03	52,212.00	100.00	
按组合计提坏账准备	195,435,455.47	99.97	41,404,331.61	21.19	154,031,123.86
组合 1: 账龄组合	190,761,812.11	97.58	41,170,649.44	21.58	149,591,162.67
组合 2: 其他组合	4,673,643.36	2.39	233,682.17	5.00	4,439,961.19
合计	195,487,667.47	100.00	41,456,543.61	21.21	154,031,123.86

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,212.00	0.02	52,212.00	100.00	
按组合计提坏账准备	302,953,730.75	99.98	44,738,593.77	14.77	258,215,136.98
组合 1: 账龄组合	298,065,105.25	98.37	44,494,162.49	14.93	253,570,942.76
组合 2: 其他组合	4,888,625.50	1.61	244,431.28	5.00	4,644,194.22
合计	303,005,942.75	100.00	44,790,805.77	14.78	258,215,136.98

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,212.00	0.03	52,212.00	100.00	
按组合计提坏账准备	196,929,659.01	99.97	31,394,897.08	15.94	165,534,761.93
组合 1: 账龄组合	190,514,109.99	96.71	31,269,329.71	16.41	159,244,780.28
组合 2: 其他组合	6,415,549.02	3.26	125,567.37	1.96	6,289,981.65
合计	196,981,871.01	100.00	31,447,109.08	15.96	165,534,761.93

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莆田市仙游木器厂	33,000.00	33,000.00	100.00	工商执照已吊销
龙岩永新房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
莆田建筑有限公司	9,212.00	9,212.00	100.00	工商执照已吊销
合计	52,212.00	52,212.00	100.00	

(续上表)

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莆田市仙游木器厂	33,000.00	33,000.00	100.00	工商执照已吊销
龙岩永新房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
莆田建筑有限公司	9,212.00	9,212.00	100.00	工商执照已吊销
合计	52,212.00	52,212.00	100.00	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莆田市仙游木器厂	33,000.00	33,000.00	100.00	工商执照已吊销
龙岩永新房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
莆田建筑有限公司	9,212.00	9,212.00	100.00	工商执照已吊销
合计	52,212.00	52,212.00	100.00	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莆田市仙游木器厂	33,000.00	33,000.00	100.00	工商执照已吊销
龙岩永新房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
莆田建筑有限公司	9,212.00	9,212.00	100.00	工商执照已吊销
合计	52,212.00	52,212.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	101,229,285.01	5,061,464.28	5.00	99,942,798.89	4,997,139.96	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	46,525,785.47	4,652,578.54	10.00	52,193,467.04	5,219,346.71	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	15,518,400.84	7,759,200.42	50.00	15,342,766.83	7,671,383.42	50.00
3—4 年 (含 4 年)	5,170,623.32	5,170,623.32	100.00	5,355,211.47	5,355,211.47	100.00
4—5 年 (含 5 年)	2,151,784.55	2,151,784.55	100.00	2,807,832.83	2,807,832.83	100.00
5 年以上	16,852,586.82	16,852,586.82	100.00	15,119,735.05	15,119,735.05	100.00
合计	187,448,466.01	41,648,237.93	22.22	190,761,812.11	41,170,649.44	21.58

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	223,176,495.69	11,158,824.80	5.00	134,456,504.96	6,722,825.25	5.00
1—2 年 (含 2 年)	38,314,248.96	3,831,424.90	10.00	30,442,235.28	3,044,223.53	10.00
2—3 年 (含 3 年)	14,140,895.65	7,070,447.84	50.00	8,226,177.65	4,113,088.83	50.00
3—4 年 (含 4 年)	6,178,852.90	6,178,852.90	100.00	4,547,492.73	4,547,492.73	100.00
4—5 年 (含 5 年)	3,848,122.68	3,848,122.68	100.00	4,612,503.00	4,612,503.00	100.00
5 年以上	12,406,489.37	12,406,489.37	100.00	8,229,196.37	8,229,196.37	100.00
合计	298,065,105.25	44,494,162.49	14.93	190,514,109.99	31,269,329.71	16.41

组合计提项目: 其他

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团并表关联方组合	6,560,811.20	328,040.56	5.00
合计	6,560,811.20	328,040.56	5.00

(续上表)

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
集团并表关联方组合	4,673,643.36	233,682.17	5.00
合计	4,673,643.36	233,682.17	5.00

(续上表)

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
集团并表关联方组合	4,888,625.50	244,431.28	5.00
合计	4,888,625.50	244,431.28	5.00

(续上表)

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
集团并表关联方组合	6,415,549.02	125,567.37	1.96
合计	6,415,549.02	125,567.37	1.96

3. 坏账准备情况

(1) 2021 年 1-6 月坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	41,170,649.44	2,252,992.98	1,775,404.49		41,648,237.93
集团并表关联方组合	233,682.17	108,744.94	14,386.55		328,040.56
单项计提	52,212.00				52,212.00
合计	41,456,543.61	2,361,737.92	1,789,791.04		42,028,490.49

(2) 2020 年度坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	新收入准则 变化的影响	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	44,494,162.49	-8,977,702.04	35,516,460.45	7,128,975.85	1,474,786.86		41,170,649.44
集团并表关联方组合	244,431.28	-156,611.29	87,819.99	145,862.18			233,682.17
单项计提	52,212.00		52,212.00				52,212.00
合计	44,790,805.77	-9,134,313.33	35,656,492.44	7,274,838.03	1,474,786.86		41,456,543.61

(3) 2019 年度坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工 具准则变 化的影响	2019 年 1 月 1 日	合并增加	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
					计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	31,269,329.71		31,269,329.71	153,776.31	13,175,180.95	104,124.48		44,494,162.49
集团并表关联方组合	125,567.37	195,210.08	320,777.45		61,397.91	137,744.08		244,431.28
单项计提	52,212.00		52,212.00					52,212.00
合计	31,447,109.08	195,210.08	31,642,319.16	153,776.31	13,236,578.86	241,868.56		44,790,805.77

(4) 2018 年度坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日	合并增加	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	22,466,897.11	1,948,326.51	7,089,085.62	234,979.53		31,269,329.71
集团并表关联方组合			125,567.37			125,567.37
单项计提	52,212.00					52,212.00
合计	22,519,109.11	1,948,326.51	7,214,652.99	234,979.53		31,447,109.08

4. 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙海市自然资源局	15,971,249.95	8.23	1,581,749.99
南平市延平区国有资产运营有限责任公司	5,000,000.00	2.58	1,965,279.19
福州新区开发投资集团有限公司	4,070,819.00	2.10	222,165.55
中建海峡建设发展有限公司	3,698,809.96	1.91	257,132.09
连城县自然资源局	3,678,091.00	1.90	1,254,345.50
合计	32,418,969.91	16.72	5,280,672.32

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙海市自然资源局	15,663,749.95	8.01	1,566,374.99
南平市延平区国有资产运营有限责任公司	5,000,000.00	2.56	1,687,500.25
永泰县自然资源和规划局	4,424,057.80	2.26	221,342.86
福州新区开发投资集团有限公司	4,029,357.00	2.06	225,931.23
龙岩市永定区自然资源局	3,799,541.83	1.94	244,404.48
合计	32,916,706.58	16.83	3,945,553.81

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
龙海市自然资源局	20,935,000.00	6.91	1,046,750.00
天津市第四市政建筑工程有限公司	20,310,168.00	6.70	1,015,508.40
福州市城乡建总集团有限公司	6,036,277.00	1.99	1,104,424.70
漳州通广云平高速公路有限公司	5,524,751.84	1.82	276,237.59
福州海嘉建设有限公司	3,967,927.00	1.31	198,396.35
合计	56,774,123.84	18.73	3,641,317.04

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福州市城乡建总集团有限公司	5,939,964.00	3.02	561,500.20
福建省招标采购集团有限公司	5,325,069.02	2.70	78,011.37
南平市武夷新区建设发展有限公司	4,730,470.49	2.40	239,003.02
南平市延平区国有资产运营有限责任公司	4,288,888.87	2.18	214,444.44
宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	4,282,098.63	2.17	214,104.93
合计	24,566,491.01	12.47	1,307,063.96

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,563,436.49	98.31	6,614,851.59	96.63
1 至 2 年 (含 2 年)	7,391.73	0.08	229,652.69	3.35
2 至 3 年 (含 3 年)	140,165.92	1.61	1,505.59	0.02
3 年以上				
合计	8,710,994.14	100.00	6,846,009.87	100.00

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,783,050.52	98.24	1,537,597.53	99.04
1 至 2 年 (含 2 年)	31,864.73	1.76	14,866.16	0.96
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	1,814,915.25	100.00	1,552,463.69	100.00

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	2021 年 6 月 30 日	占预付账款余额的比例 (%)
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)	3,140,000.00	36.05
英普瑞格管道修复技术 (苏州) 有限公司	1,040,856.54	11.95
兴业证券股份有限公司	754,716.98	8.66
北京荣大商务有限公司	632,075.45	7.26
北京大成 (福州) 律师事务所	509,433.95	5.85
合计	6,077,082.92	69.77

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款余额的比例 (%)
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)	2,420,000.00	35.35
兴业证券股份有限公司	754,716.98	11.02
北京荣大商务有限公司	632,075.45	9.23
中石化森美 (福建) 石油有限公司福州分公司	529,254.86	7.73
北京大成 (福州) 律师事务所	509,433.95	7.44
合计	4,845,481.24	70.77

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款余额的比例 (%)
中石化森美 (福建) 石油有限公司	597,471.05	32.92
厦门理工学院	198,113.21	10.92
福州海峡出租车有限责任公司	73,700.00	4.06
晋江海明文化创意产业运营管理有限公司	57,552.86	3.17
福州科德信息技术服务有限公司	42,500.00	2.34
合计	969,337.12	53.41

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款余额的比例 (%)
中石化森美 (福建) 石油有限公司	789,800.81	50.87
郑州高华信息技术有限公司	163,834.95	10.55
福建省高速公路集团有限公司	75,310.45	4.85
晋江海明文化创意产业运营管理有限公司	57,008.00	3.67
连城县鑫龙州量贩超市	22,284.80	1.44
合计	1,108,239.01	71.38

(六) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	34,565,641.85	36,405,236.36	39,365,020.34	37,073,799.05
合计	34,565,641.85	36,405,236.36	39,365,020.34	37,073,799.05

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	12,462,850.69	14,623,637.26	18,002,240.90	19,241,013.92
1-2 年 (含 2 年)	3,080,186.51	7,920,127.93	8,493,631.40	5,863,821.04
2-3 年 (含 3 年)	8,575,897.64	4,688,593.71	4,062,798.00	4,452,636.50
3-4 年 (含 4 年)	5,633,667.20	3,582,757.90	4,369,003.50	1,501,147.40
4-5 年 (含 5 年)	1,780,272.25	3,332,214.60	1,265,647.40	2,610,871.60
5 年以上	5,680,111.05	4,525,130.45	5,298,139.45	3,493,136.70
合计	37,212,985.34	38,672,461.85	41,491,460.65	37,162,627.16
减：坏账准备	2,647,343.49	2,267,225.49	2,126,440.31	88,828.11
其他应收款账面价值	34,565,641.85	36,405,236.36	39,365,020.34	37,073,799.05

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	31,017,042.01	32,811,883.96	35,409,921.08	32,252,017.50
备用金及员工借款	1,072,586.82	1,170,965.85	1,655,109.21	1,603,270.88
关联方往来款	2,269,101.28	2,446,445.53	3,587,499.68	2,925,963.38
往来款	2,814,377.51	2,227,186.23	822,642.22	317,191.64
其他	39,877.72	15,980.28	16,288.46	64,183.76
合计	37,212,985.34	38,672,461.85	41,491,460.65	37,162,627.16
减：坏账准备	2,647,343.49	2,267,225.49	2,126,440.31	88,828.11
其他应收款账面价值	34,565,641.85	36,405,236.36	39,365,020.34	37,073,799.05

(3) 坏账准备计提情况

①2021 年 1-6 月坏账准备计提情况

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	1,931,470.29		335,755.20	2,267,225.49
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段	-50,980.90		50,980.90	

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)	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	230,099.66		429,048.54	659,148.20
本期转回	279,030.20		-	279,030.20
2021 年 6 月 30 日余额	1,831,558.85		815,784.64	2,647,343.49

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	315,427.20	445,000.00				760,427.20
按组合计提坏账准备	1,951,798.29	214,375.91	279,257.91			1,886,916.29
其中：账龄组合	178,692.81	94,378.29	3,479.74			269,591.36
集团并表关联方组合	90,117.27	9,375.11	29,402.44			70,089.94
保证金、押金、备用金及职工借款	1,682,988.21	110,394.80	246,148.02			1,547,234.99
合计	2,267,225.49	659,148.20	279,030.20			2,647,343.49

②2020 年度坏账准备计提情况

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	2,123,412.31		3,028.00	2,126,440.31
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段	-24,421.36		24,421.36	
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	178,289.37		308,305.84	486,595.21
本期转回	345,810.03			345,810.03
2020 年 12 月 31 日余额	1,931,470.29		335,755.20	2,267,225.49

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		315,427.20				315,427.20
按组合计提坏账准备	2,126,440.31	171,168.01	345,810.03			1,951,798.29
其中：账龄组合	173,515.98	79,574.32	74,397.49			178,692.81
集团并表关联方组合	91,492.02	39,673.86	41,048.61			90,117.27
保证金、押金、备用金及职工借款	1,861,432.31	51,919.83	230,363.93			1,682,988.21
合计	2,126,440.31	486,595.21	345,810.03			2,267,225.49

③2019 年度坏账准备计提情况

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,869,920.07		3,028.00	1,872,948.07
期初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
合并增加	1,613.55			1,613.55
本期计提	361,214.06			361,214.06
本期转回	109,335.37			109,335.37
2019 年 12 月 31 日余额	2,123,412.31		3,028.00	2,126,440.31

按组合列示的坏账准备计提情况

组合	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准 则变化的影响	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	88,828.11		88,828.11	84,906.14		218.27		173,515.98
集团并表关联方组合		87,270.49	87,270.49	7,788.67		3,567.14		91,492.02
保证金、押金、备用金及职工借款		1,696,849.47	1,696,849.47	268,519.25	1,613.55	105,549.96		1,861,432.31
合计	88,828.11	1,784,119.96	1,872,948.07	361,214.06	1,613.55	109,335.37		2,126,440.31

④2018 年度坏账准备计提情况

组合	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	合并范围 变化增加	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	133,262.54	73,285.89	19,600.70	137,321.02		88,828.11
合计	133,262.54	73,285.89	19,600.70	137,321.02		88,828.11

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无核销的重大其他应收款。

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,770,000.00	5 年以上	4.76	88,500.00
龙岩市永定区自然资源局	保证金	1,678,727.59	2-3 年	4.51	83,936.38
龙海市自然资源局	保证金	1,611,250.00	4 年以内	4.33	80,562.50
连城县自然资源局	保证金	1,323,938.65	6 年以内	3.56	66,196.93
福建巨电新能源股份有限公司	保证金、往来款	1,173,020.24	4 年以内	3.15	58,651.01
合计		7,556,936.48		20.31	377,846.82

(续上表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,770,000.00	4-5 年	4.58	88,500.00
福建巨电新能源股份有限公司	保证金、往来款	1,751,573.21	3 年以内	4.53	87,578.66
龙岩市永定区自然资源局	保证金	1,678,727.59	1-2 年	4.34	83,936.37
龙海市自然资源局	保证金	1,508,750.00	3 年以内	3.90	75,437.50
连城县自然资源局	保证金	1,323,938.65	5 年以内	3.42	66,196.93
合计		8,032,989.45		20.77	401,649.46

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,770,000.00	3-4 年	4.27	88,500.00
福建永越智能科技股份有限公司	房租	1,757,659.28	2 年以内	4.24	121,910.64
龙岩市永定区自然资源局	保证金	1,678,727.59	1 年以内	4.05	83,936.38
龙海市国土资源局	保证金	1,508,750.00	2 年以内	3.64	75,437.50
连城县国土资源局	保证金	1,323,938.65	4 年以内	3.19	66,196.93
合计		8,039,075.52		19.39	435,981.45

(续上表)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	2,460,000.00	2-3 年	6.62	
龙海市国土资源局	保证金	1,328,750.00	1 年以内	3.58	
福建永越智能科技股份有限公司	房租	1,180,553.58	2 年以内	3.18	65,891.08
厦门市公共资源交易中心	保证金	1,130,000.00	1 年以内	3.04	
福建省公共资源交易中心	保证金	940,000.00	2 年以内	2.53	
合计		7,039,303.58		18.95	65,891.08

(七) 存货

1. 存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,520,834.28	74,665.00	8,446,169.28	1,407,452.29		1,407,452.29
库存商品	12,534.23	12,534.23		12,534.23	12,534.23	
低值易耗品	57,142.95		57,142.95	15,617.00		15,617.00
发出商品						
劳务成本(合同 履约成本)	45,755,750.63		45,755,750.63	36,118,726.25		36,118,726.25
合计	54,346,262.09	87,199.23	54,259,062.86	37,554,329.77	12,534.23	37,541,795.54

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	532,225.23		532,225.23			
库存商品	12,534.23	12,534.23		12,534.23	12,534.23	
低值易耗品						
发出商品	3,989,385.03		3,989,385.03			
劳务成本(合同履约 成本)	34,877,050.30		34,877,050.30	29,637,453.29		29,637,453.29
合计	39,411,194.79	12,534.23	39,398,660.56	29,649,987.52	12,534.23	29,637,453.29

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日 余额
		合并增加	计提	转回或转销	其他	
库存商品	12,534.23					12,534.23
原材料			74,665.00			74,665.00
合计	12,534.23		74,665.00			87,199.23

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日余额
		合并增加	计提	转回或转销	其他	
库存商品	12,534.23					12,534.23
合计	12,534.23					12,534.23

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日余额
		合并增加	计提	转回或转销	其他	
库存商品	12,534.23					12,534.23
合计	12,534.23					12,534.23

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 余额	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日余额
		合并增加	计提	转回或转销	其他	
库存商品	12,534.23					12,534.23
合计	12,534.23					12,534.23

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	269,908,822.55	23,715,643.40	246,193,179.15
合计	269,908,822.55	23,715,643.40	246,193,179.15

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	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	229,298,705.48	19,584,059.42	209,714,646.06	121,637,487.75	9,861,189.91	111,776,297.84
合计	229,298,705.48	19,584,059.42	209,714,646.06	121,637,487.75	9,861,189.91	111,776,297.84

2. 报告期内账面价值无发生重大变动。

3. 减值准备计提情况

组合	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	其他	
合同资产减值准备	19,584,059.42	4,343,622.16	212,038.18		23,715,643.40
合计	19,584,059.42	4,343,622.16	212,038.18		23,715,643.40

(续上表)

组合	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	其他	
合同资产减值准备	9,861,189.91	9,863,327.95	140,458.44		19,584,059.42
合计	9,861,189.91	9,863,327.95	140,458.44		19,584,059.42

(九) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴增值税及增值税留抵税额(含待认证、待抵扣进项)	2,906,691.96	2,094,780.55	1,469,241.19	824,993.95
预缴所得税	1,439,170.96	1,438,154.82	1,273,335.48	441,557.10
预缴其他税费	21,981.11	3,528.42	323,923.83	
待摊费用		71,559.38		
预付房租	464,752.61	1,235,752.79	2,661.42	15,664.86
质保金			3,613,674.70	1,245,000.00
合计	4,832,596.64	4,843,775.96	6,682,836.62	2,527,215.91

(十) 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
福建中博机械城发展有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00
合计	1,750,000.00		1,750,000.00

注：因执行新金融工具准则并经过管理层指定，2019 年 1 月 1 日本公司可供出售金融资产转入“其他权益工具投资”科目核算。

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,805,258.76		5,805,258.76	4,588,007.11		4,588,007.11
合计	5,805,258.76		5,805,258.76	4,588,007.11		4,588,007.11

注：因执行新收入准则，2020 年 1 月 1 日起本公司期限超过一年的质保金转入“其他非流动资产”科目核算。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2020年 12月31日(账 面价值)	本期增减变动								2021年 6月30日 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省海航建设管理有限公司	1,356,329.12		1,356,329.12								
福建省机动车价格评估有限责任公司	335,583.74			-29,182.09						306,401.65	
小计	1,691,912.86		1,356,329.12	-29,182.09						306,401.65	
合计	1,691,912.86		1,356,329.12	-29,182.09						306,401.65	

(续上表)

被投资单位	2019年 12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2020年 12月31日 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省海航建设管理有限公司	1,351,842.28			4,486.84						1,356,329.12	
福建省机动车价格评估有限责任公司	402,089.45			-66,505.71						335,583.74	
小计	1,753,931.73			-62,018.87						1,691,912.86	
合计	1,753,931.73			-62,018.87						1,691,912.86	

(续上表)

被投资单位	2018年 12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2019年 12月31日 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省海航建设管理有限公司	1,345,351.87			6,490.41						1,351,842.28	
福建省机动车价格评估有限责任公司	660,615.05			-210,061.09			48,464.51			402,089.45	
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	5,368,181.58	422,500.00		-517,395.09				-5,273,286.49			
小计	7,374,148.50	422,500.00		-720,965.77			48,464.51	-5,273,286.49		1,753,931.73	
合计	7,374,148.50	422,500.00		-720,965.77			48,464.51	-5,273,286.49		1,753,931.73	

(续上表)

被投资单位	2017年 12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2018年 12月31日 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省海航建设管理有限公司	1,316,454.87			28,897.00						1,345,351.87	
福建省机动车价格评估有限责任公司	632,243.39			66,974.25			38,602.59			660,615.05	
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	5,170,374.51			197,807.07						5,368,181.58	
小计	7,119,072.77			293,678.32			38,602.59			7,374,148.50	
合计	7,119,072.77			293,678.32			38,602.59			7,374,148.50	

(十三) 其他权益工具投资

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
福建中博机械城发展有限公司	851,412.33	851,857.83	862,093.39	
合计	851,412.33	851,857.83	862,093.39	

(十四) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

(1) 2021年1-6月情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年12月31日余额	3,016,321.01	3,016,321.01
2. 本期增加金额	319,391.27	319,391.27
(1) 计提或摊销	319,391.27	319,391.27
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	3,335,712.28	3,335,712.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年6月30日账面价值	8,888,255.46	8,888,255.46
2. 2020年12月31日账面价值	9,207,646.73	9,207,646.73

(2) 2020 年度情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2,377,538.47	2,377,538.47
2. 本期增加金额	638,782.54	638,782.54
(1) 计提或摊销	638,782.54	638,782.54
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3,016,321.01	3,016,321.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	9,207,646.73	9,207,646.73
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	9,846,429.27	9,846,429.27

(3) 2019 年度情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,794,260.75	1,794,260.75
2. 本期增加金额	583,277.72	583,277.72
(1) 计提或摊销	583,277.72	583,277.72
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	2,377,538.47	2,377,538.47
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	9,846,429.27	9,846,429.27
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	10,429,706.99	10,429,706.99

(4) 2018 年度情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	12,223,967.74	12,223,967.74
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,210,983.04	1,210,983.04
2. 本期增加金额	583,277.71	583,277.71
(1) 计提或摊销	583,277.71	583,277.71
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	1,794,260.75	1,794,260.75
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	10,429,706.99	10,429,706.99
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	11,012,984.70	11,012,984.70

2. 报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十五) 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	94,493,713.82	82,706,324.31	88,436,751.65	92,853,886.71
固定资产清理				
合计	94,493,713.82	82,706,324.31	88,436,751.65	92,853,886.71

1. 固定资产情况

(1) 2021 年 1-6 月固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2020 年 12 月 31 日余额	58,061,194.05	55,881,851.78	44,768,406.48	21,821,194.49	7,350,930.27	20,910.57	187,904,487.64
2. 本期增加金额	16,953,138.65	1,260,161.86	812,545.56	238,251.27	330,828.38		19,594,925.72
(1) 购入		1,260,161.86	805,837.38	238,251.27	330,828.38		2,635,078.89
(2) 在建工程、投资性房地产转入	16,953,138.65						16,953,138.65
(3) 其他			6,708.18				6,708.18

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3、本期减少金额			2,524,889.52	227,914.00	2,100.00		2,754,903.52
(1) 处置或报废			2,524,889.52	227,914.00	2,100.00		2,754,903.52
4. 2021年6月30日余额	75,014,332.70	57,142,013.64	43,056,062.52	21,831,531.76	7,679,658.65	20,910.57	204,744,509.84
二、累计折旧							
1. 2020年12月31日余额	14,447,493.47	36,645,607.54	31,762,837.75	17,234,295.26	5,094,320.14	3,409.72	105,187,963.88
2. 本期增加金额	1,354,329.69	3,373,746.89	1,434,711.35	1,076,699.93	486,363.73	1,986.59	7,727,838.18
(1) 计提	1,354,329.69	3,373,746.89	1,434,711.35	1,076,699.93	486,363.73	1,986.59	7,727,838.18
3. 本期减少金额			2,454,899.13	218,311.36	1,995.00		2,675,205.49
(1) 处置或报废			2,454,899.13	218,311.36	1,995.00		2,675,205.49
4. 2021年6月30日余额	15,801,823.16	40,019,354.43	30,742,649.97	18,092,683.83	5,578,688.87	5,396.31	110,240,596.57
三、减值准备							
1. 2020年12月31日余额			10,199.45				10,199.45
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2021年6月30日余额			10,199.45				10,199.45
四、账面价值							
1. 2021年6月30日账面价值	59,212,509.54	17,122,659.21	12,303,213.10	3,738,847.93	2,100,969.78	15,514.26	94,493,713.82
2. 2020年12月31日账面价值	43,613,700.58	19,236,244.24	12,995,369.28	4,586,899.23	2,256,610.13	17,500.85	82,706,324.31

(2) 2020 年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2019年12月31日余额	58,020,617.05	54,467,215.54	45,545,954.78	20,357,826.43	7,199,282.85	4,465.26	185,595,361.91
2. 本期增加金额	40,577.00	4,289,467.54	4,008,979.70	2,189,187.77	185,019.42	16,445.31	10,729,676.74
(1) 购入	40,577.00	4,289,467.54	4,008,979.70	2,189,187.77	185,019.42	16,445.31	10,729,676.74
3、本期减少金额		2,874,831.30	4,786,528.00	725,819.71	33,372.00		8,420,551.01
(1) 处置或报废		2,874,831.30	4,786,528.00	725,819.71	33,372.00		8,420,551.01
4. 2020年12月31日余额	58,061,194.05	55,881,851.78	44,768,406.48	21,821,194.49	7,350,930.27	20,910.57	187,904,487.64
二、累计折旧							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 2019 年 12 月 31 日 余额	11,634,720.06	32,370,297.24	33,461,727.83	15,627,597.35	4,053,973.67	94.66	97,148,410.81
2. 本期增加 金额	2,812,773.41	7,006,982.44	2,929,280.10	2,302,281.95	1,072,150.67	3,315.06	16,126,783.63
(1) 计提	2,812,773.41	7,006,982.44	2,929,280.10	2,302,281.95	1,072,150.67	3,315.06	16,126,783.63
3. 本期减少 金额		2,731,672.14	4,628,170.18	695,584.04	31,804.20		8,087,230.56
(1) 处置或 报废		2,731,672.14	4,628,170.18	695,584.04	31,804.20		8,087,230.56
4. 2020 年 12 月 31 日 余额	14,447,493.47	36,645,607.54	31,762,837.75	17,234,295.26	5,094,320.14	3,409.72	105,187,963.88
三、减值准 备							
1. 2019 年 12 月 31 日 余额			10,199.45				10,199.45
2. 本期增加 金额							
3. 本期减少 金额							
4. 2020 年 12 月 31 日 余额			10,199.45				10,199.45
四、账面价 值							
1. 2020 年 12 月 31 日 账面价值	43,613,700.58	19,236,244.24	12,995,369.28	4,586,899.23	2,256,610.13	17,500.85	82,706,324.31
2. 2019 年 12 月 31 日 账面价值	46,385,896.99	22,096,918.30	12,074,027.50	4,730,229.08	3,145,309.18	4,370.60	88,436,751.65

(3) 2019 年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2018 年 12 月 31 日 余额	58,020,617.05	47,183,371.70	51,450,666.66	18,700,224.48	6,214,973.46		181,569,853.35
2. 本期增加 金额		7,916,912.22	796,191.12	2,215,142.30	1,078,942.39	4,465.26	12,011,653.29
(1) 购置		7,916,912.22	537,491.12	2,089,093.30	904,761.39	4,465.26	11,452,723.29
(2) 企业合并增 加			258,700.00	126,049.00	174,181.00		558,930.00
3. 本期减少 金额		633,068.38	6,700,903.00	557,540.35	94,633.00		7,986,144.73
(1) 处置或报废		633,068.38	6,700,903.00	557,540.35	94,633.00		7,986,144.73
4. 2019 年 12 月 31 日 余额	58,020,617.05	54,467,215.54	45,545,954.78	20,357,826.43	7,199,282.85	4,465.26	185,595,361.91
二、累计折旧							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 2018年12月31日余额	8,659,358.44	26,680,949.72	36,893,156.91	13,494,930.46	2,977,371.66		88,705,767.19
2. 本期增加金额	2,975,361.62	6,252,837.07	3,061,464.49	2,664,501.67	1,164,254.84	94.66	16,118,514.35
(1) 计提	2,975,361.62	6,252,837.07	2,810,525.49	2,587,681.33	1,042,824.33	94.66	15,669,324.50
(2) 企业合并增加			250,939.00	76,820.34	121,430.51		449,189.85
3. 本期减少金额		563,489.55	6,492,893.57	531,834.78	87,652.83		7,675,870.73
(1) 处置或报废		563,489.55	6,492,893.57	531,834.78	87,652.83		7,675,870.73
(2) 转入在建工程、投资性房地产							
4. 2019年12月31日余额	11,634,720.06	32,370,297.24	33,461,727.83	15,627,597.35	4,053,973.67	94.66	97,148,410.81
三、减值准备							
1. 2018年12月31日余额			10,199.45				10,199.45
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2019年12月31日余额			10,199.45				10,199.45
四、账面价值							
1. 2019年12月31日账面价值	46,385,896.99	22,096,918.30	12,074,027.50	4,730,229.08	3,145,309.18	4,370.60	88,436,751.65
2. 2018年12月31日账面价值	49,361,258.61	20,502,421.98	14,547,310.30	5,205,294.02	3,237,601.80		92,853,886.71

(4) 2018 年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2017 年 12 月 31 日余额	56,654,714.79	35,777,377.03	53,887,940.57	14,911,311.02	5,246,928.16	22,886.00	166,501,157.57
2. 本期增加金额	1,365,902.26	11,425,794.67	6,748,146.27	4,148,176.46	1,119,253.30		24,807,272.96
(1) 购置		11,284,125.67	6,054,732.60	2,611,328.04	1,032,899.18		20,983,085.49
(2) 企业合并增加		141,669.00	693,413.67	921,585.06	86,354.12		1,843,021.85
(3) 在建工程、投资性房地产转入	1,365,902.26			615,263.36			1,981,165.62
3. 本期减少金额		19,800.00	9,185,420.18	359,263.00	151,208.00	22,886.00	9,738,577.18
(1) 处置或报废		19,800.00	9,185,420.18	359,263.00	151,208.00		9,715,691.18
(2) 其他转出						22,886.00	22,886.00
4. 2018 年 12 月 31 日余额	58,020,617.05	47,183,371.70	51,450,666.66	18,700,224.48	6,214,973.46		181,569,853.35

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
二、累计折旧							
1. 2017 年 12 月 31 日余额	6,822,083.23	21,546,972.50	41,877,685.06	10,231,573.62	2,123,831.48	20,892.86	82,623,038.75
2. 本期增加金额	1,837,275.21	5,152,787.22	3,427,915.69	3,606,439.09	998,345.64	848.84	15,023,611.69
(1) 计提	1,837,275.21	5,101,539.55	2,986,593.52	2,910,790.03	927,567.18	848.84	13,764,614.33
(2) 企业合并增加		51,247.67	441,322.17	695,649.06	70,778.46		1,258,997.36
3. 本期减少金额		18,810.00	8,412,443.84	343,082.25	144,805.46	21,741.70	8,940,883.25
(1) 处置或报废		18,810.00	8,412,443.84	343,082.25	144,805.46		8,919,141.55
(2) 其他转出						21,741.70	21,741.70
4. 2018 年 12 月 31 日余额	8,659,358.44	26,680,949.72	36,893,156.91	13,494,930.46	2,977,371.66		88,705,767.19
三、减值准备							
1. 2017 年 12 月 31 日余额							
2. 本期增加金额 (合并增加)			10,199.45				10,199.45
3. 本期减少金额							
4. 2018 年 12 月 31 日余额			10,199.45				10,199.45
四、账面价值							
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	49,361,258.61	20,502,421.98	14,547,310.30	5,205,294.02	3,237,601.80		92,853,886.71
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	49,832,631.56	14,230,404.53	12,010,255.51	4,679,737.40	3,123,096.68	1,993.14	83,878,118.82

2. 报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十六) 在建工程

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	1,995,528.48	18,327,785.11	7,600,274.37	1,869,534.12
工程物资				
合计	1,995,528.48	18,327,785.11	7,600,274.37	1,869,534.12

1. 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶云苍穹企业管理服务平台软件（公有云）v2.0	641,698.10		641,698.10	377,924.52		377,924.52
闽东试验检测车间项目				16,896,763.24		16,896,763.24
海特博试云快桥检系统 V2.0	1,053,097.35		1,053,097.35	1,053,097.35		1,053,097.35
用友 NC 系统产品服务	300,733.03		300,733.03			
合计	1,995,528.48		1,995,528.48	18,327,785.11		18,327,785.11

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闽东试验检测车间项目	6,214,018.73		6,214,018.73	449,172.00		449,172.00
办公室装修改造项目设计费	391,370.96		391,370.96			
检测及办公场所装修改造项目	994,884.68		994,884.68			
招标大厦 C 座 2 层装修改造项目				409,090.91		409,090.91
工大岩土办公室装修费				497,157.27		497,157.27
待安装设备				142,137.94		142,137.94
工大设计办公楼 4-6 层装修工程及水电改造项目				371,976.00		371,976.00
合计	7,600,274.37		7,600,274.37	1,869,534.12		1,869,534.12

2. 重要在建工程项目本期变动情况

（1）2021 年 1-6 月变动情况

项目名称	预算金额	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
闽东试验检测车间项目	29,000,000.00	16,896,763.24	56,375.41	16,953,138.65		
合计	29,000,000.00	16,896,763.24	56,375.41	16,953,138.65		

注：闽东试验检测车间项目已完工转入固定资产。

（2）2020 年度变动情况

项目名称	预算金额	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
闽东试验检测车间项目	29,000,000.00	6,214,018.73	10,682,744.51			16,896,763.24
合计	29,000,000.00	6,214,018.73	10,682,744.51			16,896,763.24

(3) 2019 年度变动情况

项目名称	预算金额	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	2019 年 12 月 31 日
闽东试验检测车间项目	29,000,000.00	449,172.00	5,764,846.73			6,214,018.73
合计	29,000,000.00	449,172.00	5,764,846.73			6,214,018.73

(4) 2018 年度变动情况

项目名称	预算金额	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	2018 年 12 月 31 日
闽东试验检测车间项目	29,000,000.00	38,912.00	410,260.00			449,172.00
金山检测基地建设	2,888,510.00	1,593,623.20	669,304.84		2,262,928.04	
合计	31,888,510.00	1,632,535.20	1,079,564.84		2,262,928.04	449,172.00

注：金山检测基地建设项目已完工转入固定资产及长期待摊费用。

(十七) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	32,304,500.89	32,304,500.89
2. 本期增加金额	1,096,327.03	1,096,327.03
(1) 租入	1,096,327.03	1,096,327.03
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	33,400,827.92	33,400,827.92
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额	5,931,414.03	5,931,414.03
(1) 计提	5,931,414.03	5,931,414.03
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额	5,931,414.03	5,931,414.03
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2021年6月30日账面价值	27,469,413.89	27,469,413.89
2. 2021年1月1日账面价值	32,304,500.89	32,304,500.89

(十八) 无形资产

无形资产情况

(1) 2021 年 1-6 月无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	6,957,907.96	2,189,400.00	11,259,832.96
2. 本期增加金额		395,599.80		395,599.80
(1) 购置		395,599.80		395,599.80
3. 本期减少金额		157,266.07		157,266.07
(1) 处置		157,266.07		157,266.07
4. 2021 年 6 月 30 日余额	2,112,525.00	7,196,241.69	2,189,400.00	11,498,166.69
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	147,876.75	4,280,007.03	1,751,520.09	6,179,403.87
2. 本期增加金额	21,125.25	670,152.05	72,980.01	764,257.31
(1) 计提	21,125.25	670,152.05	72,980.01	764,257.31
3. 本期减少金额		157,266.07		157,266.07
(1) 处置		157,266.07		157,266.07
4. 2021 年 6 月 30 日余额	169,002.00	4,792,893.01	1,824,500.10	6,786,395.11
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	1,943,523.00	2,403,348.68	364,899.90	4,711,771.58
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1,964,648.25	2,677,900.93	437,879.91	5,080,429.09

(2) 2020 年度无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	4,832,196.85	2,189,400.00	9,134,121.85
2. 本期增加金额		2,128,011.11		2,128,011.11
(1) 购置		2,128,011.11		2,128,011.11
3. 本期减少金额		2,300.00		2,300.00
4. 2020 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	6,957,907.96	2,189,400.00	11,259,832.96

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	105,626.25	2,828,504.49	1,605,560.07	4,539,690.81
2. 本期增加金额	42,250.50	1,453,802.54	145,960.02	1,642,013.06
(1) 计提	42,250.50	1,453,802.54	145,960.02	1,642,013.06
3. 本期减少金额		2,300.00		2,300.00
4. 2020 年 12 月 31 日余额	147,876.75	4,280,007.03	1,751,520.09	6,179,403.87
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	1,964,648.25	2,677,900.93	437,879.91	5,080,429.09
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,006,898.75	2,003,692.36	583,839.93	4,594,431.04

(3) 2019 年度无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	4,251,426.55	2,189,400.00	8,553,351.55
2. 本期增加金额		638,470.30		638,470.30
(1) 购置		629,974.30		629,974.30
(2) 企业合并增加		8,496.00		8,496.00
3. 本期减少金额		57,700.00		57,700.00
4. 2019 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	4,832,196.85	2,189,400.00	9,134,121.85
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	63,375.75	1,910,991.87	1,459,600.05	3,433,967.67
2. 本期增加金额	42,250.50	974,737.62	145,960.02	1,162,948.14
(1) 计提	42,250.50	972,613.62	145,960.02	1,160,824.14
(2) 企业合并增加		2,124.00		2,124.00
3. 本期减少金额		57,225.00		57,225.00
4. 2019 年 12 月 31 日余额	105,626.25	2,828,504.49	1,605,560.07	4,539,690.81

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,006,898.75	2,003,692.36	583,839.93	4,594,431.04
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,049,149.25	2,340,434.68	729,799.95	5,119,383.88

(4) 2018 年度无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	3,250,665.65	2,189,400.00	7,552,590.65
2. 本期增加金额		1,000,760.90		1,000,760.90
(1) 购置		793,849.26		793,849.26
(2) 企业合并增加		184,025.64		184,025.64
(3) 其他转入		22,886.00		22,886.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	2,112,525.00	4,251,426.55	2,189,400.00	8,553,351.55
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	21,125.25	935,026.03	1,313,640.02	2,269,791.30
2. 本期增加金额	42,250.50	975,965.84	145,960.03	1,164,176.37
(1) 计提	42,250.50	832,224.16	145,960.03	1,020,434.69
(2) 企业合并增加		121,999.98		121,999.98
(3) 其他转入		21,741.70		21,741.70
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	63,375.75	1,910,991.87	1,459,600.05	3,433,967.67
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,049,149.25	2,340,434.68	729,799.95	5,119,383.88
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	2,091,399.75	2,315,639.62	875,759.98	5,282,799.35

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

(1) 2021 年 1-6 月商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
福建省闽招工程检测有限公司	202,250.50					202,250.50
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	9,033.72					9,033.72
福建省招标中心有限责任公司	90,163.75					90,163.75
福建工大工程咨询管理有限公司	3,397,816.34					3,397,816.34
福建工大岩土工程研究所有限公司	5,205,855.70					5,205,855.70
福建省工大工程设计有限公司	5,763,772.69					5,763,772.69
福州恒信施工图审查有限公司	1,208,196.42					1,208,196.42
合计	15,877,089.12					15,877,089.12

(2) 2020 年度商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
福建省闽招工程检测有限公司	202,250.50					202,250.50
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	9,033.72					9,033.72
福建省招标中心有限责任公司	90,163.75					90,163.75
福建工大工程咨询管理有限公司	3,397,816.34					3,397,816.34
福建工大岩土工程研究所有限公司	5,205,855.70					5,205,855.70
福建省工大工程设计有限公司	5,763,772.69					5,763,772.69
福州恒信施工图审查有限公司	1,208,196.42					1,208,196.42
合计	15,877,089.12					15,877,089.12

(3) 2019 年度商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业 合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
福建省闽招工程检测有限公司	202,250.50					202,250.50
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司		9,033.72				9,033.72
福建省招标中心有限责任公司	90,163.75					90,163.75
福建工大工程咨询管理有限公司	3,397,816.34					3,397,816.34
福建省工大工程设计有限公司	5,763,772.69					5,763,772.69
福建工大岩土工程研究所有限公司	5,205,855.70					5,205,855.70
福州恒信施工图审查有限公司		1,208,196.42				1,208,196.42
合计	14,659,858.98	1,217,230.14				15,877,089.12

(4) 2018 年度商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业 合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
福建省闽招工程检测有限公司	202,250.50					202,250.50
福建省招标中心有限责任公司	90,163.75					90,163.75
福建工大工程咨询管理有限公司	3,397,816.34					3,397,816.34
福建省工大工程设计有限公司			5,763,772.69			5,763,772.69
福建工大岩土工程研究所有限公司	5,205,855.70					5,205,855.70
合计	8,896,086.29		5,763,772.69			14,659,858.98

注：商誉形成过程见附注六、合并范围的变更（一） 非同一控制下企业合并。

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

基于管理层认为以下资产组为相对独立的资产组，本公司已将企业合并取得的商誉分摊至下列资产组或者资产组组合进行减值测试，年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

- A. 福建省闽招工程检测有限公司商誉分摊至福建省闽招工程检测有限公司资产组；
- B. 福建省招标中心有限责任公司商誉分摊至福建省招标中心有限责任公司资产组；
- C. 福建工大工程咨询管理有限公司至福建工大工程咨询监理有限公司资产组；
- D. 福建工大岩土工程研究所有限公司分摊至福建工大岩土工程研究所有限公司资产组；

E. 福建省工大工程设计有限公司分摊至福建省工大工程设计有限公司资产组；

F. 福州恒信施工图审查有限公司分摊至福州恒信施工图审查有限公司资产组；

G. 福建省海峡交通工程咨询管理有限公司分摊至福建省海峡交通工程咨询管理有限公司资产组。

3. 预测相关资产组或资产组组合的可收回金额

相关资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的 5 年期预算，采用未来现金流量的现值模型计算。减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率、成本费用率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

A. 预测期，根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，未来五年根据公司实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，五年以后为稳定期，稳定期增长为零。

B. 减值测试中采用的关键数据包括：收入增长率、毛利率、成本费用率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

C. 公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的折现率。报告期内资产组采用的折现率如下表所示：

项目	福建省闽招工程检测有限公司	福建省招标中心有限责任公司	福建工大工程咨询管理有限公司	福建工大岩土工程研究所有限公司	福建省工大工程设计有限公司	福州恒信施工图审查有限公司	福建省海峡交通工程咨询管理有限公司
2021 年 1-6 月（税前）	10.91%	10.97%	11.95%	10.41%	11.33%	11.33%	10.97%
2020 年度（税前）	14.01%	13.79%	14.16%	13.88%	14.07%	14.07%	13.79%
2019 年度（税前）	15.13%	15.09%	15.24%	15.23%	15.41%	15.41%	15.27%

4. 商誉减值测试的影响

经测试，各资产组于各报告期末的可回收金额高于形成商誉相关的资产组的账面价值。资产组的商誉未出现减值迹象，未计提减值准备。

（二十）长期待摊费用

1. 2021 年 1-6 月长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2021 年 6 月 30 日
场地建设及装修费	11,704,505.46	178,688.74	2,808,633.24	9,074,560.96
合计	11,704,505.46	178,688.74	2,808,633.24	9,074,560.96

2. 2020 年度长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2020 年 12 月 31 日
场地建设及装修费	13,449,559.62	4,162,787.34	5,907,841.50	11,704,505.46
租赁费	161,312.48		161,312.48	
合计	13,610,872.10	4,162,787.34	6,069,153.98	11,704,505.46

3. 2019 年度长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2019 年 12 月 31 日
场地建设及装修费	12,766,462.2	6,040,262.14	5,357,164.72	13,449,559.62
租赁费	713,565.28	29,126.21	581,379.01	161,312.48
合计	13,480,027.48	6,069,388.35	5,938,543.73	13,610,872.10

4. 2018 年度长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2018 年 12 月 31 日
场地建设及装修费	5,285,330.45	11,737,971.51	4,256,839.76	12,766,462.20
租赁费		932,434.24	218,868.96	713,565.28
合计	5,285,330.45	12,670,405.75	4,475,708.72	13,480,027.48

(二十一) 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

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
职工薪酬	13,147,203.61	3,250,966.56	16,602,550.67	4,112,411.37
资产减值准备	67,894,058.28	13,480,216.89	62,833,258.02	12,386,200.91
可抵扣亏损	20,704,720.55	4,048,175.84	9,788,984.43	2,447,246.11
预提费用			30,096.00	6,019.20
党建经费	4,647,356.55	1,047,052.89	4,624,346.37	1,035,032.46
新租赁准则的影响	135,848.00	29,959.31		
固定资产转让	41,386.68	10,346.66	42,432.58	10,608.14
合计	106,570,573.67	21,866,718.15	93,921,668.07	19,997,518.19

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
职工薪酬	24,377,065.52	6,088,395.28	23,191,391.28	5,608,730.54
资产减值准备	46,114,075.87	10,367,580.69	30,507,398.38	6,985,307.80
可抵扣亏损	5,031,946.39	1,257,986.61	11,895,475.52	2,898,985.57
党建经费	4,005,293.50	933,244.66	2,394,518.99	550,446.12
合计	79,528,381.28	18,647,207.24	67,988,784.17	16,043,470.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
资产评估增值	482,937.53	112,818.26	551,764.40	129,634.07
交易性金融资产公允价值变动	487,822.68	121,955.67		
合计	970,760.21	234,773.93	551,764.40	129,634.07

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
资产评估增值	1,359,934.07	319,943.27	1,972,571.17	461,681.07
合计	1,359,934.07	319,943.27	1,972,571.17	461,681.07

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	234,773.93	21,631,944.22	129,634.07	19,867,884.12
递延所得税负债	234,773.93		129,634.07	

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	319,943.27	18,327,263.97	461,237.13	15,582,232.90
递延所得税负债	319,943.27		461,237.13	443.94

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,031,676.21	2,464,358.84	2,472,989.10	455,463.73
可抵扣亏损	25,916,111.92	21,228,373.78	18,075,541.43	2,463,610.23
合计	27,947,788.13	23,692,732.62	20,548,530.53	2,919,073.96

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未来 1 年到期	1,540,112.16	382,943.98		
未来 2 年到期	1,622,775.19	1,540,112.16	453,483.87	
未来 3 年到期	869,233.69	1,622,775.19	1,540,112.16	
未来 4 年到期	250,932.89	869,233.69	6,451,989.33	1,279,334.40
未来 5 年到期	495,514.16	250,932.89	3,746,584.39	1,184,275.83

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未来 6 年到期	210,071.15			
未来 7 年到期	9,111,615.90	210,071.15		
未来 8 年到期	4,268,249.47	9,111,615.90	210,071.15	
未来 9 年到期	2,972,439.35	4,268,249.47	4,282,401.76	
未来 10 年到期	4,575,167.96	2,972,439.35	1,390,898.77	
合计	25,916,111.92	21,228,373.78	18,075,541.43	2,463,610.23

(二十二) 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	30,076.00		30,076.00
预付无形资产款	86,283.19		86,283.19
质保金	1,872,503.15	206,867.98	1,665,635.17
合计	1,988,862.34	206,867.98	1,781,994.36

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	131,184.18		131,184.18	1,173,224.78		1,173,224.78
预付无形资产款	314,207.72		314,207.72			
质保金	2,351,896.50	233,334.00	2,118,562.50	5,650,392.83	741,056.29	4,909,336.54
合计	2,797,288.40	233,334.00	2,563,954.40	6,823,617.61	741,056.29	6,082,561.32

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程设备款	1,173,224.78	
合计	1,173,224.78	

(二十三) 短期借款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款			5,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	26,451,622.47	10,839,712.80		4,220,000.00
应付利息	28,473.81	12,443.68	6,978.11	
合计	26,480,096.28	10,852,156.48	5,006,978.11	7,220,000.00

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程设备款	2,814,388.16	5,563,250.85	5,116,843.58	4,098,521.04
商品服务采购款	73,687,749.73	85,066,481.29	64,422,907.37	33,190,996.41
关联方款项	150,000.00	13,738.00		
合计	76,652,137.89	90,643,470.14	69,539,750.95	37,289,517.45

2. 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
服务款项			17,426,271.87	13,005,413.23
合计			17,426,271.87	13,005,413.23

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 2021 年 1-6 月应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	93,132,804.47	128,815,791.32	165,647,558.23	56,301,037.56
离职后福利-设定提存计划	49,929.79	9,818,916.28	9,821,850.24	46,995.83
辞退福利		60,361.23	60,361.23	
一年内到期的其他福利				
合计	93,182,734.26	138,695,068.83	175,529,769.70	56,348,033.39

(2) 2020 年度应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	86,495,410.22	297,353,610.39	290,716,216.14	93,132,804.47
离职后福利-设定提存计划	121,074.50	6,144,591.60	6,215,736.31	49,929.79
辞退福利		16,226.01	16,226.01	
一年内到期的其他福利				
合计	86,616,484.72	303,514,428.00	296,948,178.46	93,182,734.26

(3) 2019 年度应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	85,349,636.64	346,077.62	281,891,636.49	281,091,940.53	86,495,410.22
离职后福利-设定提存计划	46,961.90		15,427,397.83	15,353,285.23	121,074.50
辞退福利	29,901.00			29,901.00	
一年内到期的其他福利					
合计	85,426,499.54	346,077.62	297,319,034.32	296,475,126.76	86,616,484.72

(4) 2018 年度应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	70,421,088.94	8,314,194.12	266,259,904.23	259,645,550.65	85,349,636.64
离职后福利-设定提存计划	3,108.00		14,055,937.08	14,012,083.18	46,961.90
辞退福利			59,802.00	29,901.00	29,901.00
一年内到期的其他福利					
合计	70,424,196.94	8,314,194.12	280,375,643.31	273,687,534.83	85,426,499.54

2. 短期薪酬列示

(1) 2021 年 1-6 月短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	91,823,732.07	112,130,622.22	149,019,209.84	54,935,144.45
职工福利费		1,999,229.32	1,906,494.32	92,735.00
社会保险费	48,875.58	6,113,595.75	6,018,405.45	144,065.88
其中：医疗保险费	42,612.64	5,535,606.05	5,449,327.80	128,890.89
工伤保险费	3,916.76	135,003.86	135,037.83	3,882.79
生育保险费	2,346.18	442,985.84	434,039.82	11,292.20
住房公积金	170,885.78	6,370,562.10	6,418,296.10	123,151.78
工会经费和职工教育经费	1,089,311.04	2,201,781.93	2,285,152.52	1,005,940.45
合计	93,132,804.47	128,815,791.32	165,647,558.23	56,301,037.56

(2) 2020 年度短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	85,494,955.99	267,403,823.67	261,075,047.59	91,823,732.07
职工福利费		5,175,783.89	5,175,783.89	
社会保险费	67,196.23	7,841,033.20	7,859,353.85	48,875.58

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	57,877.41	7,203,468.57	7,218,733.34	42,612.64
工伤保险费	5,174.41	62,766.97	64,024.62	3,916.76
生育保险费	4,144.41	574,797.66	576,595.89	2,346.18
住房公积金	158,205.84	12,500,153.13	12,487,473.19	170,885.78
工会经费和职工教育经费	775,052.16	4,432,816.50	4,118,557.62	1,089,311.04
合计	86,495,410.22	297,353,610.39	290,716,216.14	93,132,804.47

(3) 2019 年度短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	84,254,489.20	344,468.95	253,963,380.32	253,067,382.48	85,494,955.99
职工福利费			4,960,038.72	4,960,038.72	
社会保险费	13,879.31		8,240,064.56	8,186,747.64	67,196.23
其中：医疗保险费	9,941.65		7,504,852.74	7,456,916.98	57,877.41
工伤保险费	3,549.61		205,866.69	204,241.89	5,174.41
生育保险费	388.05		529,345.13	525,588.77	4,144.41
住房公积金	72,098.84		10,797,421.37	10,711,314.37	158,205.84
工会经费和职工教育经费	1,009,169.29	1,608.67	3,930,731.52	4,166,457.32	775,052.16
合计	85,349,636.64	346,077.62	281,891,636.49	281,091,940.53	86,495,410.22

(4) 2018 年度短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	合并增加	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	69,109,212.38	8,314,194.12	243,928,999.48	237,050,367.68	84,302,038.30
职工福利费			4,553,467.89	4,553,467.89	
社会保险费	1,164.60		7,200,298.68	7,187,583.97	13,879.31
其中：医疗保险费	1,164.60		6,583,270.77	6,574,493.72	9,941.65
工伤保险费			198,168.43	194,618.82	3,549.61
生育保险费			418,859.48	418,471.43	388.05
住房公积金	11,529.00		8,663,989.75	8,650,969.01	24,549.74
工会经费和职工教育经费	1,299,182.96		1,913,148.43	2,203,162.10	1,009,169.29
合计	70,421,088.94	8,314,194.12	266,259,904.23	259,645,550.65	85,349,636.64

3. 设定提存计划列示

(1) 2021 年 1-6 月设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	35,897.75	9,389,839.69	9,392,675.53	33,061.91
失业保险费	1,354.68	279,374.03	279,472.15	1,256.56
补充养老保险	12,677.36	149,702.56	149,702.56	12,677.36
合计	49,929.79	9,818,916.28	9,821,850.24	46,995.83

(2) 2020 年度设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	105,142.70	5,496,300.42	5,565,545.37	35,897.75
失业保险费	3,254.44	141,857.56	143,757.32	1,354.68
补充养老保险	12,677.36	506,433.62	506,433.62	12,677.36
合计	121,074.50	6,144,591.60	6,215,736.31	49,929.79

(3) 2019 年度设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	39,458.48	14,520,032.46	14,454,348.24	105,142.70
失业保险费	428.62	408,129.09	405,303.27	3,254.44
补充养老保险	7,074.80	499,236.28	493,633.72	12,677.36
合计	46,961.90	15,427,397.83	15,353,285.23	121,074.50

(4) 2018 年度设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,024.00	13,374,123.00	13,337,688.52	39,458.48
失业保险费	84.00	332,788.00	332,443.38	428.62
补充养老保险		349,026.08	341,951.28	7,074.80
合计	3,108.00	14,055,937.08	14,012,083.18	46,961.90

(二十七) 应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	5,968,895.83	21,032,020.32	24,219,918.32	30,786,659.74
个人所得税	951,998.92	2,203,700.63	1,415,644.72	3,375,648.78
增值税	4,187,430.10	8,349,253.62	7,829,122.82	7,702,682.71
城市维护建设税	179,480.75	404,509.76	704,633.53	539,759.35
教育费附加	106,582.28	298,589.62	488,898.25	390,013.76

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房产税	109,699.62	109,728.57	44,180.35	234,489.29
土地使用税	69,126.67	69,168.36	43,507.10	45,639.50
江海堤防工程维护管理费（防洪费）	205,442.23	411,906.85	427,066.64	313,792.30
印花税	91,780.76	161,666.97	208,665.15	153,176.73
其他税费	177,623.36	154,957.07	96,443.29	91,167.40
残保金	381,052.09	381,052.09	54,632.00	59,238.40
合计	12,429,112.61	33,576,553.86	35,532,712.17	43,692,267.96

（二十八）其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				4,386.25
应付股利	26,832,469.95			
其他应付款	187,826,509.23	283,148,254.89	300,845,987.21	396,663,683.05
合计	214,658,979.18	283,148,254.89	300,845,987.21	396,668,069.30

1. 应付利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息				4,386.25
合计				4,386.25

2. 应付股利

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	26,832,469.95			
合计	26,832,469.95			

3. 按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来及借款	4,066,631.96	3,768,022.70	2,934,710.72	12,240,645.47
预提费用	7,304,644.98	7,225,558.61	4,845,345.92	1,799,226.64
往来款	6,587,475.44	7,542,697.88	7,425,377.14	10,045,111.24
保证金、押金	149,601,633.59	242,808,053.47	279,470,663.48	367,891,855.36
代建项目建设专项资金	17,609,554.88	18,012,064.88		
其他	2,656,568.38	3,791,857.35	6,169,889.95	4,686,844.34
合计	187,826,509.23	283,148,254.89	300,845,987.21	396,663,683.05

4. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
龙元建设集团股份有限公司	10,000,000.00	见注 1
合计	10,000,000.00	

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
福建省港航建设发展有限公司	8,940,000.00	见注 2
合计	8,940,000.00	

注 1：该余额为“连江县城区内河水环境综合整治工程 PPP 项目”中标人保证金，招标编号：FJTP-00091911010124，项目起始日 2019 年 6 月，合同约定保证金退还时点为“中标人与招标人签订书面合同后且提交建设期履约保函后的 5 个工作日内退还”，截止 2020 年 12 月 31 日，中标单位尚未提交建设期履约保函，故保证金尚未退还。

注 2：该余额为“南平港延平新城港区 PPP 项目”中标人保证金，招标编号：FJTP-00091811010939，项目起始日 2018 年 11 月，合同约定“保证金自中标人与招标人签订书面合同后且提交建设期履约保函后的 5 个工作日内退还”，截止 2019 年 12 月 31 日，中标单位尚未提交建设期履约保函，故保证金尚未退还。

注 3：2021 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十九) 合同负债

合同负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
合同负债	22,854,321.56	21,102,340.02	22,426,088.65
合计	22,854,321.56	21,102,340.02	22,426,088.65

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债	11,591,688.24	11,909,761.55
合计	11,591,688.24	11,909,761.55

(三十一) 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	17,158,143.90	13,717,941.22	5,725,807.33	2,051,461.22
关联方借款本金			3,000,000.00	
关联方借款利息			175,070.97	
合计	17,158,143.90	13,717,941.22	8,900,878.30	2,051,461.22

(三十二) 租赁负债

项目	2021 年 1 月 1 日	新增租赁	本年利息	本年减少	减：一年内到期的 租赁负债	2021 年 6 月 30 日
房屋租赁	19,905,197.34	1,096,327.03	572,467.11	6,384,394.49	-318,073.31	15,507,670.30
合计	19,905,197.34	1,096,327.03	572,467.11	6,384,394.49	-318,073.31	15,507,670.30

(三十三) 股本

1. 2021 年 1-6 月股本情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,403,615.00						206,403,615.00

2. 2020 年度股本情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,403,615.00						206,403,615.00

3. 2019 年度股本情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,403,615.00						206,403,615.00

4. 2018 年度股本情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	56,403,615.00				56,403,615.00	206,403,615.00

注：根据 2018 年 12 月签订的《增资扩股协议》以及 2018 年 12 月 19 日公司章程，本期公司注册资本增加至 20,640.3615 万元，股份总额由 15,000 万股增加至 20,640.3615 万股，每股金额 1 元人民币。本次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具闽华兴所（2018）验字 G-008 号验资报告验证。

(三十四) 资本公积

1. 2021 年 1-6 月资本公积情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	340,141,407.70			340,141,407.70
合计	340,141,407.70			340,141,407.70

2. 2020 年度资本公积情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	340,089,852.34	51,555.36		340,141,407.70
合计	340,089,852.34	51,555.36		340,141,407.70

注：资本公积本期增加，主要系与少数股东的股权交易调整资本公积所致。

3. 2019 年度资本公积情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	414,752,352.34		74,662,500.00	340,089,852.34
合计	414,752,352.34		74,662,500.00	340,089,852.34

注：资本公积本期减少，系同一控制下企业合并调整资本公积所致。

4. 2018 年度资本公积情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	148,483,382.17	266,268,970.17		414,752,352.34
合计	148,483,382.17	266,268,970.17		414,752,352.34

注：资本公积本期增加，系吸收投资者产生资本溢价 252,124,159.05 元及同一控制下企业合并确认资本公积 14,144,811.12 元。

(三十五) 其他综合收益

1. 2021 年 1-6 月其他综合收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额					2021 年 6 月 30 日
		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：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-898,142.17	-445.50			-445.50		-898,587.67
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-898,142.17	-445.50			-445.50		-898,587.67
二、将重分类进损益的其 他综合收益							
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额							
其他综合收益合计	-898,142.17	-445.50			-445.50		-898,587.67

2. 2020 年度他综合收益情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-887,906.61	-10,235.56			-10,235.56		-898,142.17
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-887,906.61	-10,235.56			-10,235.56		-898,142.17
二、将重分类进损益的其 他综合收益							
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额							
其他综合收益合计	-887,906.61	-10,235.56			-10,235.56		-898,142.17

(三十六) 盈余公积

1. 2021 年 1-6 月盈余公积情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	26,174,338.93			26,174,338.93
合计	26,174,338.93			26,174,338.93

2. 2020 年度盈余公积情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,003,364.32	5,170,974.61		26,174,338.93
合计	21,003,364.32	5,170,974.61		26,174,338.93

3. 2019 年度盈余公积情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,344,209.46	6,659,154.86		21,003,364.32
合计	14,344,209.46	6,659,154.86		21,003,364.32

4. 2018 年度盈余公积情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,650,809.18	7,693,400.28		14,344,209.46
合计	6,650,809.18	7,693,400.28		14,344,209.46

(三十七) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	195,710,721.72	173,800,435.50	151,517,580.65	88,091,074.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,142,206.71	-1,426,096.56	
调整后期初未分配利润	195,710,721.72	172,658,228.79	150,091,484.09	88,091,074.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,430,902.66	83,223,467.54	90,368,106.27	93,637,185.09
其他				
减: 提取法定盈余公积		5,170,974.61	6,659,154.86	7,693,400.28
应付普通股股利	26,832,469.95	55,000,000.00	60,000,000.00	22,517,278.78
转作股本的普通股股利				
其他				
年末未分配利润	191,309,154.43	195,710,721.72	173,800,435.50	151,517,580.65

注: 调整期初未分配利润明细:

1. 2020 年度, 根据《企业会计准则》14 号收入(2017 年修订)(财会(2017)22 号)及其相关规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润-1,142,206.71 元。

2. 2019 年度, 根据《企业会计准则》22 号金融工具确认和计量(2017 年修订)及其相关规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润-1,426,096.56 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,593,525.46	143,204,775.18	647,557,886.05	379,248,412.20
其他业务	618,776.32	512,448.43	1,120,279.12	748,244.37
合计	239,212,301.78	143,717,223.61	648,678,165.17	379,996,656.57

(续上表)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	604,989,072.79	346,356,832.84	560,915,553.62	318,900,803.97
其他业务	1,426,906.55	827,417.89	1,229,254.87	430,963.20
合计	606,415,979.34	347,184,250.73	562,144,808.49	319,331,767.17

2. 收入相关信息

合同分类	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工程监理	81,436,786.93	191,965,150.19	167,601,648.75	177,042,735.74
试验检测	52,497,435.47	133,240,822.31	149,055,762.00	134,270,787.12
招标服务	52,677,228.75	119,185,395.47	129,767,427.22	160,976,232.94
测绘与地理信息服务	15,785,473.96	65,463,808.65	70,590,776.63	51,678,262.56
勘察设计	15,906,017.60	58,431,882.14	53,581,598.23	28,996,327.82
其他技术服务	20,290,582.75	79,270,827.29	34,391,859.96	7,951,207.44
其他业务	618,776.32	1,120,279.12	1,426,906.55	1,229,254.87
合计	239,212,301.78	648,678,165.17	606,415,979.34	562,144,808.49

(三十九) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
车船使用税	52,394.16	75,529.62	74,765.67	45,705.01
城市维护建设税	610,428.85	1,475,880.18	1,783,947.19	1,616,886.40
教育费附加	413,028.63	1,098,939.22	1,256,436.70	1,154,394.87
房产税	289,472.56	626,414.98	565,354.64	715,730.69
土地使用税	51,556.86	104,685.53	103,073.63	175,297.68
江海堤防工程维护管理费 (防洪费)	90,837.24	523,866.44	563,182.81	571,148.16
印花税	38,552.69	183,173.08	188,853.91	242,316.84
残疾人保障金			785,477.71	557,853.77
合计	1,546,270.99	4,088,489.05	5,321,092.26	5,079,333.42

注：根据 2021 年 3 月 2 日，财政部会计司发布 2021 年第一期企业会计准则实施问答，自 2020 年度起将残疾人就业保障金调整至管理费用科目列示。

(四十) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,452,650.81	6,041,091.11	5,025,889.33	3,668,873.15
交通差旅费	667,333.02	1,413,062.42	1,057,733.41	1,075,948.29
租赁费	219,803.00	873,940.60	331,782.97	202,076.53
办公费	240,806.66	528,748.91	676,356.24	437,554.46
专家咨询费	103,062.26	471,758.77	214,241.51	257,144.17
广告宣传费	227,120.10	368,159.19	414,569.72	675,394.60

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
招投标费用	142,286.10	201,715.19	362,348.25	462,378.04
业务招待费	84,790.00	141,576.07	96,442.00	44,361.34
其他	812,745.21	382,279.45	263,874.25	278,824.96
合计	4,950,597.16	10,422,331.71	8,443,237.68	7,102,555.54

(四十一) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	34,238,503.70	74,468,362.98	72,877,392.96	68,880,683.52
折旧与摊销	8,907,520.99	12,438,682.24	11,368,758.86	7,848,484.90
中介机构费	2,003,937.97	7,392,502.60	4,691,432.21	3,062,697.97
租赁费用	199,404.35	6,817,703.27	6,741,585.65	5,370,754.61
水电物业费	1,003,130.49	1,854,081.59	1,817,906.74	1,535,702.39
办公费用	2,083,707.02	3,561,408.25	3,339,975.24	2,932,219.10
交通差旅费	995,504.00	2,038,843.32	2,146,106.92	2,195,495.67
业务招待费	148,974.86	374,920.48	91,968.90	132,969.18
其他费用	1,272,223.27	4,238,806.01	4,772,356.21	4,769,040.82
合计	50,852,906.65	113,185,310.74	107,847,483.69	96,728,048.16

(四十二) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,663,376.97	19,570,756.98	14,259,798.29	8,245,357.72
技术服务费	1,092,634.54	2,685,986.11	1,338,764.77	1,862,249.48
折旧与摊销	680,461.45	1,291,849.95	1,605,394.91	920,870.59
其他	101,612.14	653,011.08	875,586.03	1,197,482.65
合计	12,538,085.10	24,201,604.12	18,079,544.00	12,225,960.44

(四十三) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,164,079.00	610,869.34	728,587.07	371,273.22
减：利息收入	3,640,583.35	6,094,291.72	11,841,835.97	5,964,982.49
加：汇兑损益	-397,710.14	240,367.43	-74,170.67	-221,009.78
加：手续费	134,143.94	372,105.45	247,413.10	187,585.68
合计	-2,740,070.55	-4,870,949.50	-10,940,006.47	-5,627,133.37

(四十四) 其他收益

其他收益明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
企业研发补助	1,128,460.00	583,960.00	74,760.00	49,840.00
个税手续费返还	74,661.60	189,899.66	283,003.87	92,088.37
增值税加计扣除	489,770.35	948,190.19	772,908.24	
纳税大户奖励				30,000.00
2017 年高新技术企业奖励经费				100,000.00
稳岗补贴		558,722.86	65,872.20	10,280.00
2019 年度省级科技创新券补助资金			94,000.00	
福建省财政厅卫星项目补助			5,000,000.00	
2019 年上半年企业财政奖励扶持资金			12,872.38	
2018 年省高企入库、出库奖励			818,600.00	
增值税免征税额	1,489.39	5,059.77		
服务外包重点企业扶持项目	125,000.00	230,000.00		
平潭综合试验区产业奖补	2,567,574.80	1,535,667.07		
2020 年小巨人专项奖	193,000.00			
2020 年市级软件产业发展专项资金	15,050.00			
琅岐经济区财政局财政奖励	11,474.00			
燃油税费返拨资金		3,682.00		
检测机构补助			10,000.00	
上市扶持奖励资金		1,000,000.00		
2020 年度省级科技创新券补助资金		42,000.00		
吸纳贫困人口跨省务工奖励		1,642.40		
科学技术奖		50,000.00		
合计	4,606,480.14	5,148,823.95	7,132,016.69	282,208.37

政府补助明细

(1) 2021 年 1-6 月政府补助明细

补助项目	2021 年 1-6 月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
省、市研发经费 2018 年年度补助	62,240.00	《福建省企业研发经费分段补助实施办法（试行）》（闽政〔2017〕8 号）、《福建省企业研发经费分段补助实施细则（修订）》（闽科计〔2018〕14 号）	与收益相关
省、市研发经费 2019 年年度补助	266,220.00		与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
服务外包重点企业扶持项目	125,000.00	《关于做好 2019 年度福州市服务外包扶持资金申报工作的通知》（榕商务电商〔2020〕26 号）	与收益相关
平潭综合试验区产业奖补	2,567,574.80	《平潭综合实验区管委会关于印发《平潭综合实验区关于进一步完善“5+2”产业奖补优惠政策的通知》（岚综管综〔2017〕34 号）、《平潭综合实验区鼓励扶持产业发展的实施办法》、《平潭综合实验区产业发展指导目录》（发改产业〔2013〕348 号）	与收益相关
2020 年小巨人专项奖	193,000.00	《关于下达福州市 2020 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知》（榕财教〔指〕〔2020〕100 号）	与收益相关
第五批省级新型研发机构奖励补助	300,000.00	《福州市科学技术局关于下达第五批省级新型研发机构奖励经费的通知》（榕科〔2021〕112 号）	与收益相关
2020 年度省级新型研发机构一次性奖励补助	500,000.00	《关于下达 2020 年度省级新型研发机构一次性奖励补助（市属单位）的通知》（闽财教指〔2020〕63 号）	与收益相关
2020 年市级软件产业发展专项资金	15,050.00	《福州市人民政府印发关于加快数字经济发展七条措施的通知》	与收益相关
收琅岐经济区财政局财政奖励	11,474.00	关于印发《琅岐经济区重点产业和企业发展的扶持政策》的通知（榕琅管〔2019〕41 号）	与收益相关
合计	4,040,558.80		

（2）2020 年度政府补助明细

补助项目	2020 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
上市扶持奖励资金	1,000,000.00	《关于福建汇川物联网技术科技股份有限公司、福建省招标股份有限公司等 2 家企业申请奖励资金的请示》（榕金综〔2020〕9 号）及福州市人民政府办公厅文件办理告知单	与收益相关
省、市研发经费 2018 年年度补助	93,360.00	《关于下达 2018 年福建省企业研发经费分段补助预补助资金的通知》（闽财教〔2018〕49 号）	与收益相关
收燃油税费返拨资金	3,682.00	《佛山市财政局关于下达 2019 年燃油税费返拨专项资金的通知》（佛财行〔2019〕63 号）	与收益相关
2020 年度省级科技创新券补助资金	42,000.00	《关于下达 2020 年度省级科技创新券补助的通知》（榕财教〔指〕〔2020〕57 号）	与收益相关
稳岗补贴	558,722.86	《关于印发〈福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案〉的通知》（榕人社就〔2015〕88 号）	与收益相关
服务外包重点企业扶持项目	230,000.00	《福州市人民政府印发关于促进服务外包产业加快发展的实施办法的通知》（榕政综〔2018〕154 号）	与收益相关
企业研发补助	490,600.00	《关于开展 2018-2019 年度企业研发经费投入分段补助申报工作的通知》（榕科〔2019〕197 号）	与收益相关
科学技术奖	50,000.00	《福建省人民政府关于 2018 年度省科学技术奖励的决定》（闽政文〔2019〕171 号）	与收益相关
吸纳贫困人口跨省务工奖励	1,642.40	《福建省财政厅 福建省人力资源和社会保障厅 福建省农业农村厅关于下达 2020 年吸纳贫困人口跨省务工奖励直达资金预算的通知》（闽财社指〔2020〕56 号）	与收益相关
平潭综合试验区产业奖补	1,535,667.07	《平潭综合实验区管委会关于印发《平潭综合实验区关于进一步完善“5+2”产业奖补优惠政策的通知》的通知》（岚综管综〔2017〕34 号）	与收益相关
合计	4,005,674.33		

(3) 2019 年度政府补助明细

补助项目	2019 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	65,872.20	《关于印发〈福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案〉的通知》（榕人社就〔2015〕88 号）	与收益相关
企业研发补助	74,760.00	《福建省企业研发经费投入分段补助实施办法（试行）》（闽政〔2017〕8 号）	与收益相关
2018 年省高企入库、出库奖励	818,600.00	《福州市财政局 福州市科学技术局 关于下达 2018 年度省级高新技术企业出入库和国家高新技术企业认定奖励的通知》（榕财教〔指〕〔2019〕64 号）	与收益相关
检测机构补助	10,000.00	《福建省标准化工作专项资金管理办法》	与收益相关
2019 年度省级科技创新券补助资金	94,000.00	《福州市财政局 福州市科学技术局关于下达 2019 年度省级科技创新券补助资金的通知》（榕财教〔指〕〔2019〕51 号）	与收益相关
2019 年上半年企业财政奖励扶持资金	12,872.38	榕琅管〔2019〕41 号 关于印发《琅岐经济区重点产业和企业发展的扶持政策》的通知	与收益相关
福建省财政厅卫星项目补助	5,000,000.00	《福建省发展和改革委员会 福建省财政厅关于安排 2019 年福建省数字经济发展专项资金第二批投资计划和支出预算（省直部分）的通知》（闽发改数字〔2019〕598 号）	与收益相关
合计	6,076,104.58		

(4) 2018 年度政府补助明细

补助项目	2018 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业研发补助	49,840.00	《福建省企业研发经费投入分段补助实施办法（试行）》（闽政〔2017〕8 号）	与收益相关
稳岗补贴	10,280.00	《关于印发〈福州市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作实施方案〉的通知》（榕人社就〔2015〕88 号）	与收益相关
纳税大户奖励	30,000.00	《中共福州市台江区委 福州市台江区人民政府关于表彰台江区 2016 年度纳税贡献突出企业的决定》（台委发〔2018〕1 号）	与收益相关
高新技术企业奖励经费	100,000.00	《福州市财政局 福州市科技局 关于下达 2017 年高新技术企业奖励经费的通知》（榕财教指〔2018〕41 号）	与收益相关
合计	190,120.00		

(四十五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-29,182.09	-62,018.87	-720,965.77	293,678.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,889.12			
其他投资收益	1,000,907.66	6,070,238.38	4,705,154.15	10,931,320.56
合计	963,836.45	6,008,219.51	3,984,188.38	11,224,998.88

(四十六) 公允价值变动收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	487,822.68			
合计	487,822.68			

(四十七) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-105,424.17	-20,574.26	-7,500.00	
应收账款坏账损失	-571,946.88	-5,800,051.17	-12,994,710.30	
其他应收款坏账损失	-380,118.00	-140,785.18	-251,878.69	
合计	-1,057,489.05	-5,961,410.61	-13,254,088.99	

(四十八) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-6,915,638.33
合同资产减值损失	-4,131,583.98	-9,722,869.51		
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-74,665.00			
其他非流动资产减值损失	26,466.02	507,722.29		
合计	-4,179,782.96	-9,215,147.22		-6,915,638.33

(四十九) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得	5,991.14	-58,877.11		119,875.87
合计	5,991.14	-58,877.11		119,875.87

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	72,393.04	3,415.00	42,868.86	29,117.76
其中：固定资产处置利得	72,393.04	3,415.00	42,868.86	29,117.76
与企业日常活动无关的政府补助				
客户违约赔偿收入	11,000.00	477,372.52		
其他	69,336.74	218,772.38	2,100,488.36	23,754.66
合计	152,729.78	699,559.90	2,143,357.22	52,872.42

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	72,393.04	3,415.00	42,868.86	29,117.76
其中：固定资产处置利得	72,393.04	3,415.00	42,868.86	29,117.76
与企业日常活动无关的政府补助				
客户违约赔偿收入	11,000.00	477,372.52		
其他	69,336.74	218,772.38	2,100,488.36	23,754.66
合计	152,729.78	699,559.90	2,143,357.22	52,872.42

(五十一) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失合计	71,834.03	303,915.58	182,275.76	211,597.71
其中：固定资产处置损失	71,834.03	303,915.58	182,275.76	211,597.71
对外捐赠支出			50,000.00	
赔偿金、违约金				45,000.00
税收滞纳金	1,881.33	178,433.73	19,972.12	361,893.22
其他	0.47	5.10	35,264.84	102,902.34
合计	73,715.83	482,354.41	287,512.72	721,393.27

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失合计	71,834.03	303,915.58	182,275.76	211,597.71
其中：固定资产处置损失	71,834.03	303,915.58	182,275.76	211,597.71
对外捐赠支出			50,000.00	
赔偿金、违约金				45,000.00
税收滞纳金	1,881.33	178,433.73	19,972.12	361,893.22
其他	0.47	5.10	35,264.84	102,902.34
合计	73,715.83	482,354.41	287,512.72	721,393.27

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,092,883.41	27,831,311.72	34,071,289.07	36,017,355.17
递延所得税费用	-1,764,060.10	-1,207,861.41	-2,005,359.95	-7,321,635.43
合计	6,328,823.31	26,623,450.31	32,065,929.12	28,695,719.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	29,253,161.17	117,793,536.49	130,198,338.03	131,347,201.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,313,290.29	29,448,384.12	32,549,584.51	32,836,800.27
子公司适用不同税率的影响	417,669.86	-1,867,103.59	-2,230,971.08	-1,244,287.11
调整以前期间所得税的影响	-1,097,123.63	-271,779.79	501.02	-66,598.81
非应税收入的影响	5,836.42	12,179.43	169,736.06	-73,419.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,880.59	323,458.76	418,197.56	595,043.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响	103,450.66	882,703.06		588,610.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-24,044.64	-413,461.13	-44,391.75
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	940,910.37	526,538.35	1,569,669.89	-1,690,151.35
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,569,116.08	-1,863,957.47	-2,035,006.70	-643,948.63
税法规定的额外可扣除费用				
合并产生的影响				-354,517.03
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响			2,327,467.83	567,844.92
其他	121,024.83	-542,927.92	-289,788.84	-1,775,264.70
所得税费用	6,328,823.31	26,623,450.31	32,065,929.12	28,695,719.74

(五十三) 其他综合收益

详见附注五、(三十五) 其他综合收益。

(五十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款项	14,237,692.16	37,881,307.87	21,971,528.81	182,162,541.45
保证金转回	9,052,107.33	18,509,601.42	3,014,282.55	11,004,721.53
政府补助	4,040,558.80	4,005,674.33	6,076,104.58	190,120.00
利息收入	3,640,583.35	6,094,291.72	11,841,835.97	6,052,868.49
租金收入	151,525.29	2,347,319.55	864,803.90	1,963,489.18
其他	448,381.37	1,857,886.89	535,868.31	135,930.42
合计	31,570,848.30	70,696,081.78	44,304,424.12	201,509,671.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款项	4,363,717.75	47,231,426.74	23,696,685.49	11,704,851.44
付现费用	12,463,102.72	33,753,103.02	29,863,366.53	27,877,092.42
银行手续费	134,143.94	372,105.45	247,413.10	187,585.68
保证金支出增加额	105,915,136.08	34,387,544.87	101,730,576.76	224,427,369.33
其他	902,613.37	3,664,613.93	636,328.23	769,684.60
合计	123,778,713.86	119,408,794.01	156,174,370.11	264,966,583.47

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
取得子公司取得的现金			9,156,491.20	
同控下追溯调整期初现金及现金等价物				1,816,846.45
关联方借款				15,210,000.00
合计			9,156,491.20	17,026,846.45

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方借款				15,210,000.00
合计				15,210,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方借款			3,000,000.00	
收回少数股东分红款		634,461.89		
合计		634,461.89	3,000,000.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方借款		3,000,000.00		5,800,000.00
融资手续费、中介费、服务等	763,200.00	4,935,200.00		
同控下取得子公司支付的款项			74,662,500.00	
购买子公司少数股东权益		3,965,100.00		
其他	6,384,394.49			
合计	7,147,594.49	11,900,300.00	74,662,500.00	5,800,000.00

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	22,924,337.86	91,170,086.18	98,132,408.91	102,651,481.33
加：资产减值准备	5,237,272.01	15,176,557.83	13,254,088.99	6,915,638.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	13,978,643.48	16,765,566.17	16,252,602.22	14,347,892.04
无形资产摊销	743,132.06	1,599,762.56	1,143,219.76	1,020,434.69
长期待摊费用摊销	2,808,633.24	6,069,153.98	5,938,543.73	4,475,708.72
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）	-5,991.14	58,877.11		-119,875.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-559.01	300,500.58	139,406.90	182,479.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-487,822.68			
财务费用（收益以“-”号填列）	773,379.94	863,966.58	658,620.23	179,950.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-963,836.45	-6,008,219.51	-3,984,188.38	-11,224,998.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,764,060.10	-1,207,861.41	-2,004,916.01	-7,306,856.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-443.94	-14,779.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,791,932.32	1,856,865.02	-9,733,823.27	-9,744,723.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,974,174.46	-125,101,015.80	-124,474,177.94	-62,990,485.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-161,175,414.31	20,313,442.26	-54,963,000.11	-38,843,123.24
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-168,698,391.88	21,857,681.55	-59,641,658.91	-471,257.41
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	381,085,040.22	694,830,242.99	758,581,534.36	966,301,364.48
减：现金的期初余额	694,830,242.99	758,581,534.36	966,301,364.48	694,997,998.86
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	-313,745,202.77	-63,751,291.37	-207,719,830.12	271,303,365.62

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			1,344,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			188,737.34	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,155,262.66	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	381,085,040.22	694,830,242.99	758,581,534.36	966,301,364.48
其中：库存现金	4,035.77	4,308.52	3,979.12	8,378.48
可随时用于支付的银行存款	381,071,099.70	694,825,638.00	758,577,257.04	966,292,584.08
可随时用于支付的其他货币资金	9,904.75	296.47	298.20	401.92
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的理财产品投资				
三、期末现金及现金等价物余额	381,085,040.22	694,830,242.99	758,581,534.36	966,301,364.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物				

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	41,215,837.80	44,930,844.68	32,343,374.11	31,326,537.49
合计	41,215,837.80	44,930,844.68	32,343,374.11	31,326,537.49

注：受限的货币资金详见附注五、（一）货币资金 2。

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,702,078.20
其中：美元	753,305.93	7.079500	5,333,029.33
欧元	423,194.18	7.961000	3,369,048.87
应收账款			189,941.50
其中：欧元	23,859.00	7.961000	189,941.50
其他应付款			108,988.90
其中：美元	15,395.00	7.079500	108,988.90

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,311,128.92
其中：美元	753,267.85	6.5249	4,914,997.39
欧元	423,193.96	8.0250	3,396,131.53
应收账款			191,468.48
其中：欧元	23,859.00	8.0250	191,468.48
其他应付款			100,450.84
其中：美元	15,395.00	6.5249	100,450.84

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,375,559.60
其中：美元	735,902.83	6.9762	5,133,805.32
欧元	414,785.27	7.8155	3,241,754.28
应收账款			186,470.01
其中：欧元	23,859.00	7.8155	186,470.01
其他应付款			54,477.15
其中：美元	7,809.00	6.9762	54,477.15

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,233,267.46
其中：美元	511,246.49	6.8632	3,508,786.91
欧元	347,187.00	7.8473	2,724,480.55
应收账款			2,114,820.74
其中：美元	270,909.20	6.8632	1,859,304.02
欧元	32,561.10	7.8473	255,516.72
其他应付款			493,563.60
其中：美元	71,914.50	6.8632	493,563.60

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	2019-9-30	5,273,286.49	51.00	现金购买
福州恒信施工图审查有限公司	2019-12-31	1,344,000.00	100.00	现金购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	2019-9-30	控制权转移	894,908.90	-13,692.35
福州恒信施工图审查有限公司	2019-12-31	控制权转移		

注 1：收购福建省海峡交通工程咨询管理有限公司 51%股权

海峡咨询公司原先为公司之子公司交通监理的联营企业，持股比例 49.00%，投资额 490 万元。根据福建省交通建设工程监理咨询有限公司[2019]28 号会议纪要、福建省海峡交通工程咨询管理有限公司 2019 年临时股东会决议等文件，交通监理增资 42.25 万元，其中海峡咨询实收资本增加 40.82 万元，差额 1.43 万元计入资本公积，增资后海峡咨询的注册资本变更为 1,040.82 万元，交通监理持股比例为 51.00%，于 2019 年 9 月 30 日支付投资款。

注 2：收购福州恒信施工图审查有限公司 100.00%股权

2019 年 12 月，公司之子公司工大设计与福建省招标采购集团有限公司、福建工程学院资产经营有限公司分别签订股权转让协议，福建省招标采购集团有限公司和福建工程学院资产经营有限公司分别将持有的恒信图审 60.00%和 40.00%的股权以 80.64 万元、53.76 万元转让给工大设计，工大设计于 2019 年 12 月 31 日支付股权款项。股权变更后，工大设计持有恒信图审 100.00%的股权。

2. 合并成本及商誉

合并成本	海峡咨询	恒信图审
现金	422,500.00	1,344,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,850,786.49	
合并成本合计	5,273,286.49	1,344,000.00

合并成本	海峡咨询	恒信图审
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,264,252.77	135,803.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,033.72	1,208,196.42

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海峡咨询		恒信图审	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	9,578,991.20	9,578,991.20	188,737.34	188,737.34
应收账款	1,035,910.20	1,035,910.20	82,555.64	82,555.64
预付款项			22,213.97	22,213.97
其他应收款	30,000.00	30,000.00	30,657.45	30,657.45
存货			27,384.00	27,384.00
其他流动资产				
固定资产	51,374.99	51,374.99	58,365.16	58,365.16
无形资产			6,372.00	6,372.00
长期待摊费用				
递延所得税资产	298,759.61	298,759.61		
资产小计	10,995,036.00	10,995,036.00	416,285.56	416,285.56
负债：				
应付账款				
预收款项	48,000.00	48,000.00		
应付职工薪酬	77,270.95	77,270.95	268,806.67	268,806.67
应交税费	9,308.92	9,308.92	10,523.15	10,523.15
其他应付款	538,391.88	538,391.88	1,004.15	1,004.15
其他流动负债			148.01	148.01
负债小计	672,971.75	672,971.75	280,481.98	280,481.98
净资产	10,322,064.25	10,322,064.25	135,803.58	135,803.58
减：少数股东权益				
取得的净资产	10,322,064.25	10,322,064.25	135,803.58	135,803.58

（二）同一控制下企业合并

1. 本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
福建省八闽价格认证咨询有限公司	100.00%	同受招标集团控制	2019-12-31	对价支付与实际控制日	2,747,208.72	718,141.51	4,460,297.14	3,186,822.81
福建工大工程咨询监理有限公司	80.00%	同受招标集团控制	2019-11-30	对价支付与实际控制日	20,737,265.49	1,912,480.25	29,834,396.85	1,445,502.63
福建工大岩土工程研究所有限公司	80.00%	同受招标集团控制	2019-11-30	对价支付与实际控制日	33,125,375.34	1,678,284.09	35,563,875.03	2,757,995.66
福建省工大工程设计有限公司	60.00%	同受招标集团控制	2019-11-30	对价支付与实际控制日	40,368,528.23	1,622,615.76	26,321,495.28	6,383,423.79

（1）2019年11月，本公司收购母公司招标集团旗下的三家子公司，即福建工大工程咨询监理有限公司、福建工大岩土工程研究所有限公司、福建省工大工程设计有限公司，分别以中企华资产评估有限公司出具的中企华评报字（2019）第3621-02号、第3621-03号、第3621-01号评估报告确定的评估值2,855.31万元、1,954.33万元、2,898.58万元作价收购。

（2）2019年12月，本公司之子公司闽招咨询收购母公司招标集团旗下的子公司福建省八闽价格认证咨询有限公司，以中企华资产评估有限公司出具的中企华评报字（2019）第3620号评估报告确定的评估值1,879.39万元作价收购。

2. 合并成本

合并成本	八闽价格	工大咨询	工大岩土	工大设计
现金	18,793,900.00	22,842,500.00	15,634,600.00	17,391,500.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	八闽价格		工大咨询		工大岩土		工大设计	
	合并日 2019-12-31	上期期末	合并日 2019-11-30	上期期末	合并日 2019-11-30	上期期末	合并日 2019-11-30	上期期末
资产：								
货币资金	6,083,351.51	5,861,047.67	7,880,113.14	12,965,937.85	3,738,609.19	1,818,677.81	12,695,344.45	14,839,358.54
应收账款	451,786.20	565,135.50	8,460,651.87	13,975,061.31	20,134,858.26	12,817,308.65	10,970,375.23	12,107,767.65
预付账款	4,705.59	3,259.98	265,847.89	238,037.38	192,342.55	34,714.74	68,886.96	18,098.53

项目	八闽价格		工大咨询		工大岩土		工大设计	
	合并日 2019-12-31	上期期末	合并日 2019-11-30	上期期末	合并日 2019-11-30	上期期末	合并日 2019-11-30	上期期末
其他应收款		190.00	4,670,101.73	5,425,943.92	1,596,399.76	1,331,461.45	3,025,535.09	2,388,067.76
存货			7,640,477.41	78,077.61	5,494,692.35	3,471,171.10	3,907,913.88	3,687,272.50
其他流动资产				88,545.27		213,980.60		
长期股权投资	402,089.45	660,615.05						
固定资产	82,645.44	113,628.93	268,241.58	276,192.42	3,861,448.32	2,383,725.68	1,026,145.89	915,997.95
在建工程			405,000.00		994,884.68	639,295.21		371,976.00
无形资产	3,553.82	7,430.68	295,776.14	369,873.93	656,375.97	390,668.63	86,160.07	57,148.84
长期待摊费用		319.05	31,403.75	31,403.75	98,297.90	30,488.66	295,986.11	
递延所得税资产	16,169.64	9,035.82	887,274.88	933,391.95	1,433,999.36	2,199,253.36	391,747.75	529,822.88
资产小计	7,044,301.65	7,220,662.68	30,804,888.39	34,382,465.39	38,201,908.34	25,330,745.89	32,468,095.44	34,915,510.65
负债：								
应付账款			4,000.00		15,186,730.63	7,713,080.53	2,148,121.07	8,077,636.37
预收款项			13,148.50		480,477.00		766,939.16	
应付职工薪酬	300,000.00		4,671,349.85	7,242,592.66	1,360,343.11	2,775,729.16	7,086,287.83	11,484,606.64
应交税费	98,452.47	1,139,889.86	948,665.82	1,623,255.75	270,102.64	292,522.80	844,499.47	1,100,019.13
其他应付款	1,278,205.58	1,431,270.73	12,201,798.20	13,997,786.70	1,602,350.52	6,056,700.23	6,389,030.18	315,705.73
其他流动负债				161,761.69	3,159,248.23			252,388.27
递延收益					11,923.75			
负债小计	1,676,658.05	2,571,160.59	17,838,962.37	23,025,396.80	27,077,519.62	16,838,032.72	17,234,877.71	21,230,356.14
净资产	5,367,643.60	4,649,502.09	12,965,926.02	11,357,068.59	11,124,388.72	8,492,713.17	15,233,217.73	13,685,154.51
减：少数股东权益								
取得的净资产	5,367,643.60	4,649,502.09	12,965,926.02	11,357,068.59	11,124,388.72	8,492,713.17	15,233,217.73	13,685,154.51

（三）处置子公司

本报告期无处置子公司情况。

（四）新设子公司

1. 福建省闽招咨询管理有限公司于2018年4月23日成立，注册资本5,000万元，本公司持股比例为100%，截止2021年6月30日，本公司实缴资本3,500万元。

2. 泉州市招标咨询中心有限公司于 2020 年 5 月 7 日成立,由本公司与福建鑫盛项目管理咨询有限公司、泉州水利投资有限公司三方共同投资设立,注册资本 1,500 万元,股权认缴比例分别为 47.60%、47.40%、5.00%。截止 2021 年 6 月 30 日,泉州招标实收资本 100 万元,其中本公司实缴资本 47.60 万元,福建鑫盛项目管理咨询有限公司实缴资本 47.40 万元,泉州水利投资有限公司实缴资本 5 万元。

3. 三明新基建产业发展有限公司于 2020 年 6 月 11 日成立,由本公司之子公司福建经纬测绘信息有限公司与三明市信息产业发展有限公司共同投资设立,注册资本 6,000 万元,股权认缴比例分别为 51.00%、49.00%。截止 2021 年 6 月 30 日,三明新基建实收资本 600 万元,其中经纬测绘实缴资本 306 万元,三明市信息产业发展有限公司实缴资本 294 万元。

(五) 内部吸收合并

1. 2018 年 6 月 30 日,子公司交通监理吸收合并本公司的全资子公司兴闽设计。本公司以兴闽设计 2018 年 6 月 30 日的净资产作为对交通监理的增资,吸收合并后交通监理的注册资本与实收资本均增加 200 万元。兴闽设计于 2018 年 12 月 4 日办理了工商注销登记。

2. 2019 年 8 月 31 日,子公司交通监理旗下子公司检测中心吸收合并陆海检测,交通监理以陆海检测 2019 年 8 月 31 日的净资产作为对检测中心的投入,吸收合并后检测中心的资本公积增加 999,162.92 元。陆海检测于 2019 年 10 月 21 日办理了工商注销登记。

(六) 子公司注销

1. 2018 年 12 月,本公司之子公司兴闽设计由子公司交通监理吸收合并后办理了工商注销登记。

2. 2019 年 10 月,本公司之孙公司陆海检测由孙公司检测中心吸收合并后办理了工商注销登记。

七、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	简称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建经纬测绘信息有限公司	经纬测绘	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省六一八信息技术有限公司	六一八信息	福建福州	软件和信息技术服务业		100.00%	同一控制下企业合并
三明新基建产业发展有限公司	三明新基建	福建三明	专业技术服务业		51.00%	设立
福建省机电设备招标有限公司	机电招标	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省招标中心有限责任公司	招标中心	福建福州	商务服务业	51.03%		同一控制下企业合并
福建省闽招咨询管理有限公司	闽招咨询	福建福州	商务服务业	100.00%		设立
福建省八闽价格认证咨询有限公司	八闽价格	福建福州	居民服务、修理和其他服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	交通监理	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省路港工程咨询有限公司	路港咨询	福建福州	专业技术服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省兴闽设计有限公司（注1）	兴闽设计	福建福州	居民服务、修理和其他服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省交通建设试验检测中心有限公司	检测中心	福建福州	居民服务、修理和其他服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	海峡咨询	福建福州	商务服务业		51.00%	购买股权
福州陆海工程试验检测有限公司（注1）	陆海检测	福建福州	专业技术服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省陆海建设管理有限公司	陆海建设	福建福州	土木工程建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省交通建设工程试验检测有限公司	交通检测	福建福州	科学研究和技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省闽招工程检测有限公司	闽招检测	福建莆田	研究和试验发展		51.00%	购买股权
福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司	闽东检测	福建宁德	专业技术服务业		51.00%	购买股权
福建省智能养护工程有限公司	智能养护	福建福州	道路运输业		100.00%	同一控制下企业合并
福建工大工程咨询管理有限公司	工大咨询	福建福州	房屋建筑业	80.00%		同一控制下企业合并
福建工大岩土工程研究所有限公司（注2）	工大岩土	福建福州	研究和试验发展	100.00%		同一控制下企业合并
福建省工大工程设计有限公司	工大设计	福建福州	专业技术服务业	60.00%		同一控制下企业合并
福州恒信施工图审查有限公司	恒信图审	福建福州	专业技术服务业		60.00%	购买股权
泉州市招标咨询中心有限公司	泉州招标	福建泉州	商务服务业	47.60%		设立

注1：报告期内兴闽设计、陆海检测已注销，具体详见附注六、（六）子公司注销。

注 2：报告期工大岩土的股权变动情况详见附注七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

2. 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020 年 10 月，公司向子公司工大岩土少数股东福建工程学院资产经营有限公司收购其持有的工大岩土剩余的 20.00%股权，以福建国龙资产评估土地房地产估价有限公司出具的闽国龙评报字（2020）178 号评估报告为依据，最终的成交价为 396.51 万元。相关股权转让款于 10 月 21 日支付完毕，2020 年 11 月 3 日办理了股东变更登记，变更后招标股份持有工大岩土 100.00%的股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	工大岩土
购买成本/处置对价	
--现金	3,965,100.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,965,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,382,193.47
差额	582,906.53
其中：调整资本公积	582,906.53
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
联营企业：				
福建省海航建设管理有限公司		1,356,329.12	1,351,842.28	1,345,351.87
福建省机动车价格评估有限责任公司	306,401.65	335,583.74	402,089.45	660,615.05
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司				5,368,181.58

投资账面价值合计	306,401.65	1,691,912.86	1,753,931.73	7,374,148.50
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	-29,182.09	-62,018.87	-720,965.77	293,678.32
其他综合收益				
综合收益总额	-29,182.09	-62,018.87	-720,965.77	293,678.32

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和利率风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

（一）信用风险

于资产负债表日，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，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。且对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，加强项目收款管理，项目经理的绩效考核、薪酬与其负责项目的回款情况挂钩，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。

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。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。本公司管理层认为本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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。

（三）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司货币资金较为充足，借款规模相对较小，公司通过做好资金筹划，根据经济环境的变化调整带息债务规模，降低利率风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（一）交易性金融资产			148,487,822.68	148,487,822.68
结构性存款			148,487,822.68	148,487,822.68
（二）其他权益工具投资			851,412.33	851,412.33
持续以公允价值计量的资产总额			149,339,235.01	149,339,235.01
持续以公允价值计量的负债总额				

（二）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

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	148,487,822.68	根据银行提供的产品预期收益率估值
其他权益工具投资	851,412.33	根据最近可交易资产信息估值

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
福建省招标采购集团有限公司	福州	商务服务业	20,000 万元	72.6731	72.6731

上述母公司持股比例中，母公司直接持股 71.9464%，母公司通过全资子公司福建省六一八产业发展有限公司间接持股 0.7267%。

公司最终控制方为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司合营和联营企业情况

详见附注七、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建省海航建设管理有限公司	2018-2020年度为联营企业
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	2019年9月30日前为联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建诚正工程造价咨询有限公司	同一控制下的其他企业
福建省环境保护设计院有限公司	同一控制下的其他企业
福建巨电新能源股份有限公司	同一控制下的其他企业
江苏巨电新能源股份有限公司	同一控制下的其他企业
福建省拍卖行有限公司	同一控制下的其他企业
福建省生物产业技术研究院有限公司	同一控制下的其他企业
福建省六一八产业发展有限公司	同一控制下的其他企业
福建科瑞药业有限公司	同一控制下的其他企业
河北神州巨电新能源科技开发有限公司	同一控制下的其他企业
福建省闽环试验检测有限公司	同一控制下的其他企业
安徽星玛新能源有限公司	同一控制下的其他企业
福建永越智能科技股份有限公司	控股股东关联方
福建省投资开发集团有限责任公司	子公司少数股东
龙海市国有资产投资经营有限公司	持有公司 5%股份股东
福建中博机械城发展有限公司	孙公司参股公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建诚正工程造价咨询有限公司	造价咨询、 招标服务等	13,689.62	58,841.28	25,374.52	522,542.09
福建省环境保护设计院有限公司	技术服务	141,509.43	86,509.43	311,320.76	7,547.17
福建省海航建设管理有限公司	技术劳务				291,262.14
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	技术劳务				1,505,533.98
福建省拍卖行有限公司	拍卖服务	312.04	5,515.78		10,189.32
合计		155,511.09	150,866.49	336,695.28	2,337,074.70

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
福建省环境保护设计院有限公司	招标服务、工程监理、 勘察设计	875,413.66	943.40	26,896.23	128,103.89
福建省生物产业技术研究院有限公司	招标服务、勘察设计、 工程监理	1,040,105.09	2,881,203.76	273,584.90	
福建省招标采购集团有限公司	招标服务、勘察设计、 其他技术服务等	135,733.02	1,117,925.46	926,356.18	7,553,349.94
福建诚正工程造价咨询有限公司	招标服务	1,037.74	471.70	283.02	
江苏巨电新能源股份有限公司	招标服务、工程监理	1,805,745.23	1,498,497.18	2,974,745.29	257,597.16
福建省拍卖行有限公司	其他技术服务			78,640.78	
福建巨电新能源股份有限公司	工程监理、招标服务、 其他技术服务、勘察设计等	594,495.71	934,785.75	12,897,705.87	1,922,301.88
福建省六一八产业发展有限公司	其他技术服务、招标服 务、工程监理、勘察设 计	1,114,254.71	5,218,081.11	533,066.07	739,288.66
安徽星玛新能源有限公司	招标服务、试验检测		668,934.90		
福建永越智能科技股份有限公司	其他业务收入、工程监 理等	13,289.10	32,715.10	45,039.15	14,707.56
福建省闽环试验检测有限公司	招标服务、工程监理、 勘察设计	445.54	15,663.21	48,123.58	85,956.60
河北神州巨电新能源科技开发有限公司	工程监理、招标服务				952,883.96
福建省投资开发集团有限责任公司	招标服务	19,543.40	81,522.83	69,477.35	36,318.87
龙海市国有资产投资经营有限公司	招标服务	45,283.02	234,301.90		
福建科瑞药业有限公司	其他技术服务	250,943.40	141,509.43	1,456.31	
福建中博机械城发展有限公司	其他技术服务			256,603.76	
合计		5,896,289.62	12,826,555.73	18,131,978.49	11,690,508.52

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2021年1-6月确认的租赁收益	2020年度确认的租赁收益
福建永越智能科技股份有限公司	房屋租赁	2017-4-1	2024-12-31	市价	365,687.34	812,638.52
福建省海航建设管理有限公司	房屋租赁	2020-1-1	2020-11-30	市价		98,492.48
合计					365,687.34	911,131.00

(续上表)

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2019年度确认的租赁收益	2018年度确认的租赁收益
福建永越智能科技股份有限公司	房屋租赁	2017-4-1	2024-12-31	市价	939,399.93	930,879.04
合计					939,399.93	930,879.04

本公司作为承租方

出租方名称	承租公司名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2021年1-6月租赁费	2020年度租赁费
福建省招标采购集团有限公司	经纬测绘	房屋租赁	2015-12-1	2021-11-30	市价	446,567.16	893,134.32
福建省招标采购集团有限公司	六一八信息	房屋租赁	2016-7-1	2022-6-30	市价	159,737.16	319,474.29
福建省招标采购集团有限公司	招标股份	房屋租赁	2017-1-1	2023-12-31	市价	235,440.00	470,880.00
福建省招标采购集团有限公司	交通监理	房屋租赁	2017-5-1	2023-4-30	市价	501,994.26	1,003,988.52
福建省招标采购集团有限公司	招标中心	房屋租赁	2016-7-1	2022-6-30	市价	327,443.16	663,225.42
福建省招标采购集团有限公司	机电招标	房屋租赁	2017-1-1	2022-12-31	市价	516,687.42	1,033,374.96
福建省招标采购集团有限公司	闽招咨询	房屋租赁	2018-9-1	2021-8-31	市价	435,250.26	870,500.52
福建省招标采购集团有限公司	工大咨询	房屋租赁	2019-11-1	2022-10-31	市价	167,142.84	334,285.68

(续上表)

出租方名称	承租公司名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019年度租赁费	2018年度租赁费
福建省招标采购集团有限公司	经纬测绘	房屋租赁	2015-12-1	2021-11-30	市价	893,134.32	757,054.32
福建省招标采购集团有限公司	陆海建设	房屋租赁	2015-8-1	2019-12-31	市价	154,285.68	154,285.68
福建省招标采购集团有限公司	六一八信息	房屋租赁	2016-7-1	2022-6-30	市价	319,474.29	319,474.32
福建省招标采购集团有限公司	招标股份	房屋租赁	2017-1-1	2020-12-31	市价	470,880.00	470,880.00

出租方名称	承租公司名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019 年度租赁费	2018 年度租赁费
福建省招标采购集团有限公司	交通监理	房屋租赁	2017-5-1	2023-4-30	市价	849,702.84	849,702.84
福建省招标采购集团有限公司	招标中心	房屋租赁	2016-7-1	2022-6-30	市价	667,394.97	432,291.85
福建省招标采购集团有限公司	机电招标	房屋租赁	2017-1-1	2022-12-31	市价	1,021,592.55	642,668.56
福建省招标采购集团有限公司	智能养护	房屋租赁	2017-5-1	2018-11-15	市价		235,777.50
福建省招标采购集团有限公司	闽招咨询	房屋租赁	2018-9-1	2021-8-31	市价	816,500.57	167,749.70
福建省招标采购集团有限公司	工大咨询	房屋租赁	2019-11-1	2022-10-31	市价	55,714.28	
福建省招标采购集团有限公司	八闽价格	房屋租赁	2015-11-1	2018-10-31	市价		46,260.00

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	84,534.32	2018-1-8	签发工程交工证书之日	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	940,256.10	2018-4-9	签发验收合格证明之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	106,013.35	2018-4-24	签发工程交工证书之日	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	102,237.95	2018/6/11	2020/6/10	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	293,702.38	2018-7-13	签发工程交工证书之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	28,401.64	2019-7-17	签发工程交工证书之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	473,363.60	2019-9-30	2020-12-31	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	166,530.72	2019-11-13	2020-9-11	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	272,884.09	2019-11-15	签发工程交工证书之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	123,452.43	2019-12-9	2020-10-8	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	108,697.91	2019-12-12	2020-7-12	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	2,149,452.71	2017-12-11	2018-8-1	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	26,600.00	2019-7-8	2019-10-5	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	98,507.53	2019-9-27	2019-12-24	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	312,630.94	2020-3-26	2021-3-20	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	264,529.71	2019-3-19	2022-7-1	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	63,000.00	2019-4-18	2020-10-15	是

担保方	事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	106,218.00	2019-5-5	2020-5-28	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	209,637.36	2019-5-10	2021-7-15	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	396,576.00	2019-5-31	2021-12-5	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	101,605.14	2019-7-24	2020-11-20	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	10,116.00	2019-8-21	2019-10-26	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	640,800.00	2019-9-10	2020-6-15	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	73,909.80	2019-10-15	2020-2-10	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	283,275.00	2019-10-15	2022-12-15	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	1,537,799.40	2019-10-11	2022-8-5	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	353,323.17	2019-11-6	2022-11-30	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	41,751.00	2020-1-13	2020-6-30	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	932,550.00	2019-1-17	2022-12-31	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	1,439,126.50	2019-1-18	2023-8-7	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	1,111,500.00	2019-4-25	2022-7-1	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	555,750.00	2018-8-28	2021-1-30	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	1,920,750.09	2018-8-28	2020-8-15	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	675,450.00	2018-9-7	签发工程接收证书之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	313,120.00	2018-9-29	2020-10-14	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	75,101.30	2018-10-20	2019-9-30	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	1,835,400.95	2018-11-8	2022-12-31	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	475,140.60	2018-11-23	2020-6-30	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	339,952.99	2019-8-1	2022-6-1	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	337,560.00	2019-9-26	2021-10-31	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	183,194.20	2019-10-11	2021-2-28	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	174,600.00	2019-10-24	2021-2-28	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	1,311,360.75	2019-11-14	签发交工验收证书之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	991,718.30	2019-11-21	2021-1-31	是
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	274,647.74	2019-11-25	2021-9-30	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	172,310.80	2019-11-26	签发交工验收证书之日	否
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	172,310.80	2019-12-13	签发交工验收	否

担保方	事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
				证书之日	
福建省招标采购集团有限公司	保函授信	19,400.00	2019-12-20	2020-5-3	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	300 万元人民币	2018-9-17	2019-9-17	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	100 万元人民币	2019-6-24	2020-5-21	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	85 万元人民币	2019-8-8	2020-5-21	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	80 万元人民币	2019-9-5	2020-5-21	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	120 万元人民币	2019-9-16	2020-5-21	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	115 万元人民币	2019-10-10	2020-5-21	是
福建省招标采购集团有限公司	借款授信	500 万元人民币	2020-5-22	2021-5-22	是

4. 关联方资金拆借

关联方单位	拆借金额	起始日	还款日	借款利率	2021 年 1-6 月利息	2020 年度利息	2019 年度利息	2018 年度利息
拆入								
福建省招标采购集团有限公司	5,800,000.00	2017-11-17	2018-6-22	5.64%				151,835.13
福建省招标采购集团有限公司	3,000,000.00	2019-1-23	2020-4-23	6.21%		57,676.44	175,070.97	
拆出								
福建省招标采购集团有限公司	10,500,000.00	2018-4-19	2018-8-14	6.25%				198,452.45
福建省招标采购集团有限公司	4,710,000.00	2018-4-24	2018-8-14	6.25%				85,215.82

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2018 年度发生数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
福建省招标采购集团有限公司	出售汽车	转售固定资产	市价	297,689.95	100.00

6. 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬合计	3,156,170.00	6,852,108.77	9,509,937.54	12,380,742.87

(六) 关联方应收应付款项

本公司期末余额中，关于母子公司、子公司之间的关联往来在合并报表中已抵销，除此外，其他非并表关联方往来情况如下：

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省招标采购集团有限公司	100,000.00	5,000.00	387,731.00	19,386.55
	福建省环境保护设计院有限公司	442,000.00	22,100.00		
	福建省六一八产业发展有限公司	912,657.00	45,632.85	190,000.00	9,500.00
	河北神州巨电新能源科技开发有限公司			951,120.00	47,556.00
	福建巨电新能源股份有限公司	3,330,442.20	166,522.11	1,946,012.36	97,300.62
	福建省生物产业技术研究院有限公司	874,000.00	43,700.00	297,068.00	14,853.40
	安徽星玛新能源有限公司	474,010.00	23,700.50	474,010.00	23,700.50
	龙海市国有资产投资经营有限公司	48,000.00	2,400.00	47,160.00	2,358.00
	江苏巨电新能源股份有限公司	427,702.00	21,385.10	427,702.00	21,385.10
	福建中博机械城发展有限公司	136,000.00	68,000.00		
预付款项	福建省环境保护设计院有限公司	188,679.24		188,679.24	
合同资产	福建省招标采购集团有限公司	201,999.96	10,100.00	410,000.00	20,500.00
	福建科瑞药业有限公司	266,000.00	13,300.00		
	福建省六一八产业发展有限公司	484,607.60	24,230.38	172,607.60	8,630.38
	福建省生物产业技术研究院有限公司	187,000.00	9,350.00	56,172.00	2,808.60
	福建巨电新能源股份有限公司	423,147.16	21,157.36	1,507,960.07	75,398.00
	福建省海航建设管理有限公司			47,867.00	2,393.35
	江苏巨电新能源股份有限公司	741,900.00	37,095.00	741,900.00	37,095.00
其他应收款	福建省招标采购集团有限公司	43,805.10	2,190.26	1,220.28	61.01
	福建诚正工程造价咨询有限公司	144,000.00	7,200.00		
	福建省闽招物流园区建设开发有限公司			29,105.33	1,455.27
	福建省环境保护设计院有限公司	40,973.49	2,048.67	20,446.59	1,022.33
	福建巨电新能源股份有限公司	1,173,020.24	58,651.01	1,751,573.21	87,578.66
	福建永越智能科技股份有限公司	867,302.45	43,365.12	544,100.12	27,205.01
	龙海市国有资产投资经营有限公司			100,000.00	5,000.00
其他非流动资产	福建巨电新能源股份有限公司			374,265.93	18,713.30

(续上表)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省招标采购集团有限公司	239,200.00	11,960.00	5,325,069.02	78,011.37
	福建省六一八产业发展有限公司	100,000.00	5,000.00		
	河北神州巨电新能源科技开发有限公司	951,120.00	47,556.00	951,120.00	47,556.00
	福建巨电新能源股份有限公司	3,598,305.50	179,915.28	139,360.00	
	福建中博机械城发展有限公司	136,000.00	6,800.00		
其他应收款	福建省招标采购集团有限公司	259,625.94	12,981.30	466,015.25	
	福建诚正工程造价咨询有限公司	585,363.38	29,268.17	585,363.38	
	福建省闽招物流园区建设开发有限公司	113,496.08	5,674.80		
	福建省环境保护设计院有限公司	57,258.96	2,862.95	106,692.96	
	福建巨电新能源股份有限公司	814,096.04	40,704.80	549,939.37	
	福建科瑞药业有限公司			37,398.84	
	福建永越智能科技股份有限公司	1,757,659.28	121,910.64	1,180,553.58	65,891.08

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	福建省诚正工程造价咨询有限公司		13,738.00
	福建省环境保护设计院有限公司	150,000.00	
其他应付款	福建省招标采购集团有限公司	3,780,528.10	3,126,424.02
	福建省环境保护设计院有限公司	212,460.28	621,355.10
	福建诚正工程造价咨询有限公司	73,643.58	13,343.58
	福建省海航建设管理有限公司		6,900.00
租赁负债	福建省招标采购集团有限公司	446,567.16	
合同负债	福建省环境保护设计院有限公司		243,396.22
	福建科瑞药业有限公司	832,075.48	1,039,622.65
	福建省招标采购集团有限公司		80,677.04

(续上表)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	福建省招标采购集团有限公司	2,416,156.34	11,179,033.26
	福建省环境保护设计院有限公司	498,010.80	125,374.00
	福建诚正工程造价咨询有限公司	13,343.58	192,122.21
	福建省闽环试验检测有限公司	300.00	
	福建省海航建设管理有限公司	6,900.00	
	福建省海峡交通工程咨询管理有限公司		744,116.00
其他流动负债	福建省招标采购集团有限公司	3,175,070.97	

十一、股份支付

本报告期公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司拟向母公司收购福建诚正工程造价咨询有限公司 100%的股权，目前正在履行相应程序。

本报告期公司无其他应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	48,000.00		801,329.00	5,673,800.00
1-2 年（含 2 年）	246,129.00	520,929.00	80,100.00	2,192,451.00
2-3 年（含 3 年）	200,000.00	80,000.00	1,792,451.00	850,563.00
3-4 年（含 4 年）	1,401,161.00	1,322,161.00	701,451.00	216,070.00
4-5 年（含 5 年）	1,000.00	701,451.00	48,114.00	1,882,291.00
5 年以上	2,761,238.89	2,107,787.89	2,518,116.89	923,414.89
合计	4,657,528.89	4,732,328.89	5,941,561.89	11,738,589.89
减：坏账准备	4,290,412.79	4,223,492.79	4,211,983.84	3,904,829.99
应收账款账面价值	367,116.10	508,836.10	1,729,578.05	7,833,759.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,657,528.89	100.00	4,290,412.79	92.12	367,116.10
组合 1：账龄组合	4,657,528.89	100.00	4,290,412.79	92.12	367,116.10
组合 2：其他组合					
合计	4,657,528.89	100.00	4,290,412.79	92.12	367,116.10

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,732,328.89	100.00	4,223,492.79	89.25	508,836.10
组合 1：账龄组合	4,732,328.89	100.00	4,223,492.79	89.25	508,836.10
组合 2：其他组合					
合计	4,732,328.89	100.00	4,223,492.79	89.25	508,836.10

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,941,561.89	100.00	4,211,983.84	70.89	1,729,578.05
组合 1: 账龄组合	5,941,561.89	100.00	4,211,983.84	70.89	1,729,578.05
组合 2: 其他组合					
合计	5,941,561.89	100.00	4,211,983.84	70.89	1,729,578.05

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,738,589.89	100.00	3,904,829.99	33.26	7,833,759.90
组合 1: 账龄组合	10,835,339.89	92.31	3,904,829.99	36.04	6,930,509.90
组合 2: 其他组合	903,250.00	7.69			903,250.00
合计	11,738,589.89	100.00	3,904,829.99	33.26	7,833,759.90

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,000.00	2,400.00	5.00			
1—2 年 (含 2 年)	246,129.00	24,612.90	10.00	520,929.00	52,092.90	10.00
2—3 年 (含 3 年)	200,000.00	100,000.00	50.00	80,000.00	40,000.00	50.00
3—4 年 (含 4 年)	1,401,161.00	1,401,161.00	100.00	1,322,161.00	1,322,161.00	100.00
4—5 年 (含 5 年)	1,000.00	1,000.00	100.00	701,451.00	701,451.00	100.00
5 年以上	2,761,238.89	2,761,238.89	100.00	2,107,787.89	2,107,787.89	100.00
合计	4,657,528.89	4,290,412.79	92.12	4,732,328.89	4,223,492.79	89.25

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	801,329.00	40,066.45	5.00	4,770,550.00	238,527.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	80,100.00	8,010.00	10.00	2,192,451.00	219,245.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,792,451.00	896,225.50	50.00	850,563.00	425,281.50	50.00
3-4 年 (含 4 年)	701,451.00	701,451.00	100.00	216,070.00	216,070.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	48,114.00	48,114.00	100.00	1,882,291.00	1,882,291.00	100.00
5 年以上	2,518,116.89	2,518,116.89	100.00	923,414.89	923,414.89	100.00
合计	5,941,561.89	4,211,983.84	70.89	10,835,339.89	3,904,829.99	36.04

3. 坏账准备情况

(1) 2021 年 1-6 月坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,223,492.79	66,920.00			4,290,412.79
合计	4,223,492.79	66,920.00			4,290,412.79

(2) 2020 年坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	新收入准则变化的影响	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,211,983.84		4,211,983.84	11,508.95			4,223,492.79
合计	4,211,983.84		4,211,983.84	11,508.95			4,223,492.79

(3) 2019 年度坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则变化的影响	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,904,829.99		3,904,829.99	307,153.85			4,211,983.84
其他组合		45,162.50	45,162.50		45,162.50		
合计	3,904,829.99	45,162.50	3,949,992.49	307,153.85	45,162.50		4,211,983.84

(4) 2018 年度坏账准备情况

期间	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,682,032.89	222,797.10			3,904,829.99
合计	3,682,032.89	222,797.10			3,904,829.99

4. 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
漳浦县江滨建设投资开发有限公司	900,000.00	19.32	900,000.00
马尾区教育局	695,068.00	14.92	695,068.00
长汀金龙稀土	331,000.00	7.11	331,000.00
福建海峡银行股份有限公司	201,470.00	4.33	201,470.00
漳平市永福镇会计核算中心	200,000.00	4.29	100,000.00
合计	2,327,538.00	49.97	2,227,538.00

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
漳浦县江滨建设投资开发有限公司	900,000.00	19.02	900,000.00
马尾区教育局	743,068.00	15.70	743,068.00
长汀金龙稀土	331,000.00	6.99	331,000.00
福建海峡银行股份有限公司	201,470.00	4.26	201,470.00
漳平市永福镇会计核算中心	200,000.00	4.23	20,000.00
合计	2,375,538.00	50.20	2,195,538.00

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
马尾区教育局	1,201,511.00	20.22	1,201,511.00
漳浦县江滨建设投资开发有限公司	900,000.00	15.15	450,000.00
福建省水利投资开发集团有限公司	430,000.00	7.24	215,000.00
福州市城乡建总集团有限公司	332,900.00	5.60	166,450.00
长汀金龙稀土	331,000.00	5.57	331,000.00
合计	3,195,411.00	53.78	2,363,961.00

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
马尾区教育局	1,627,100.00	13.86	1,627,100.00
龙海市龙江交通发展有限公司	1,311,450.00	11.17	65,572.50
福建省招标采购集团有限公司	903,250.00	7.69	
漳浦县江滨建设投资开发有限公司	900,000.00	7.67	90,000.00
江苏华麒建设有限公司	840,000.00	7.16	42,000.00
合计	5,581,800.00	47.55	1,824,672.50

(二) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	2,279,901.21	592,076.72	828,979.73	
应收股利				
其他应收款	6,450,249.98	6,175,607.93	7,148,261.11	32,266,629.80
合计	8,730,151.19	6,767,684.65	7,977,240.84	32,266,629.80

1. 应收利息

应收利息分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品应收利息				
关联方借款应收利息	2,279,901.21	592,076.72	828,979.73	
合计	2,279,901.21	592,076.72	828,979.73	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	360,386.61	179,196.62	642,920.39	29,344,204.55
1-2 年 (含 2 年)	445,600.84	343,420.20	3,762,853.00	1,720,425.25
2-3 年 (含 3 年)	2,298,468.42	2,870,466.17	1,710,425.25	1,202,000.00
3-4 年 (含 4 年)	2,130,689.00	1,701,825.25	1,202,000.00	
4-5 年 (含 5 年)	131,600.00	1,198,000.00		
5 年以上	1,198,000.00			
合计	6,564,744.87	6,292,908.24	7,318,198.64	32,266,629.80
减: 坏账准备	114,494.89	117,300.31	169,937.53	
其他应收款账面价值	6,450,249.98	6,175,607.93	7,148,261.11	32,266,629.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,566,100.00	1,566,100.00	1,651,700.00	1,728,700.00
备用金及员工借款	227,897.86	284,006.12	489,135.30	729,472.51
关联方往来款	4,770,747.01	4,442,802.12	5,010,711.36	29,808,457.29
往来款			166,651.98	
合计	6,564,744.87	6,292,908.24	7,318,198.64	32,266,629.80

(3) 坏账准备计提情况

①2021 年 1-6 月坏账准备计提情况

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	117,300.31			117,300.31
本期计提				
本期转回	2,805.42			2,805.42
2021 年 6 月 30 日余额	114,494.89			114,494.89

按组合列示的坏账准备计提情况

组合	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					
集团并表关联方组合	24,795.00				24,795.00
保证金、押金、备用金及职工借款	92,505.31		2,805.42		89,699.89
合计	117,300.31		2,805.42		114,494.89

②2020 年坏账准备计提情况

按三阶段模型列示的坏账准备计提情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	169,937.53			169,937.53
新收入准则变化的影响				
2020 年 1 月 1 日余额	169,937.53			169,937.53
本期计提				
本期转回	52,637.22			52,637.22
2020 年 12 月 31 日余额	117,300.31			117,300.31

按组合列示的坏账准备计提情况

组合	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,332.60		8,332.60		
集团并表关联方组合	54,563.17		29,768.17		24,795.00
保证金、押金、备用金及职工借款	107,041.76		14,536.45		92,505.31
合计	169,937.53		52,637.22		117,300.31

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建工大工程咨询管理有限公司	往来款	3,605,557.20	4 年以内	54.92	
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,080,000.00	5 年以上	16.45	54,000.00
福建巨电新能源股份有限公司	往来款	495,900.00	2-3 年	7.55	24,795.00
福建省机电设备招标有限公司	往来款	434,655.10	2 年以内	6.62	
泉州市招标咨询中心有限公司	往来款	109,337.27	1 年以内	1.67	
合计		5,725,449.57		87.21	78,795.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建工大工程咨询管理有限公司	往来款	3,492,405.86	4 年以内	55.50	
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,080,000.00	4-5 年	17.16	54,000.00
福建巨电新能源股份有限公司	往来款	495,900.00	2-3 年	7.88	24,795.00
福建省机电设备招标有限公司	往来款	434,655.10	2 年以内	6.91	
晋江市建设工程招标投标中心	保证金	88,000.00	3-4 年	1.40	4,400.00
合计		5,590,960.96		88.85	83,195.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建工大工程咨询管理有限公司	往来款	3,480,871.86	3 年以内	47.56	
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,080,000.00	3-4 年	14.76	54,000.00
福建诚正工程造价咨询有限公司	往来款	585,363.38	1-2 年	8.00	29,268.17
福建巨电新能源股份有限公司	往来款	495,900.00	1-2 年	6.78	24,795.00
福建省机电设备招标有限公司	往来款	343,420.20	1 年以内	4.69	
合计		5,985,555.44		81.79	108,063.17

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月 31日	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建省经纬测绘信息有限公司	往来款	14,482,773.98	1年以内	44.88	
福建省交通建设工程试验检测有限公司	往来款	8,000,000.00	1年以内	24.79	
福建工大工程咨询管理有限公司	往来款	3,480,871.86	2年以内	10.79	
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,080,000.00	2-3年	3.35	
福建省六一八信息技术有限公司	往来款	1,011,643.84	1年以内	3.14	
合计		28,055,289.68		86.95	

(三) 长期股权投资

被投资单位	2020年 12月31日	本期增减变动			2021年 6月30日
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
一、合营企业					
二、联营企业					
三、子公司					
福建省交通建设工程试验检测有限公司	107,014,001.28				107,014,001.28
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	73,806,695.03	15,000,000.00			88,806,695.03
福建经纬测绘信息有限公司	52,164,010.08				52,164,010.08
福建省机电设备招标有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
福建省陆海建设管理有限公司	28,561,358.64				28,561,358.64
福建省招标中心有限责任公司	8,301,750.34				8,301,750.34
福建省闽招咨询管理有限公司	35,000,000.00				35,000,000.00
福建工大工程咨询管理有限公司	13,770,557.16				13,770,557.16
福建工大岩土工程研究所有限公司	28,868,803.33				28,868,803.33
福建省工大工程设计有限公司	14,105,366.68				14,105,366.68
泉州市招标咨询中心有限公司	476,000.00				476,000.00
小计	412,068,542.54	15,000,000.00			427,068,542.54
合计	412,068,542.54	15,000,000.00			427,068,542.54

(续上表)

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动			2020年 12月31日
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
一、合营企业					
二、联营企业					
三、子公司					
福建省交通建设工程试验检测有限公司	107,014,001.28				107,014,001.28
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	73,806,695.03				73,806,695.03
福建经纬测绘信息有限公司	52,164,010.08				52,164,010.08
福建省机电设备招标有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
福建省陆海建设管理有限公司	28,561,358.64				28,561,358.64
福建省招标中心有限责任公司	8,301,750.34				8,301,750.34
福建省闽招咨询管理有限公司	25,000,000.00	10,000,000.00			35,000,000.00
福建工大工程咨询管理有限公司	13,770,557.16				13,770,557.16
福建工大岩土工程研究所有限公司	14,903,703.33	13,965,100.00			28,868,803.33
福建省工大工程设计有限公司	14,105,366.68				14,105,366.68
泉州市招标咨询中心有限公司		476,000.00			476,000.00
小计	387,627,442.54	24,441,100.00			412,068,542.54
合计	387,627,442.54	24,441,100.00			412,068,542.54

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
一、合营企业					
二、联营企业					
三、子公司					
福建省交通建设工程试验检测有限公司	107,014,001.28				107,014,001.28
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	73,806,695.03				73,806,695.03
福建经纬测绘信息有限公司	12,164,010.08	40,000,000.00			52,164,010.08
福建省机电设备招标有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
福建省陆海建设管理有限公司		28,561,358.64			28,561,358.64
福建省招标中心有限责任公司	8,301,750.34				8,301,750.34
福建省闽招咨询管理有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00			25,000,000.00
福建工大工程咨询管理有限公司		13,770,557.16			13,770,557.16
福建省工大工程设计有限公司		14,105,366.68			14,105,366.68
福建工大岩土工程研究所有限公司		14,903,703.33			14,903,703.33
小计	256,286,456.73	131,340,985.81			387,627,442.54
合计	256,286,456.73	131,340,985.81			387,627,442.54

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
一、合营企业					
二、联营企业					
三、子公司					
福建省交通建设工程试验检测有限公司	107,014,001.28				107,014,001.28
福建省智能养护工程有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00		

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	51,734,531.95	22,072,163.08			73,806,695.03
福建省路港工程咨询有限公司	12,741,862.94		12,741,862.94		
福建经纬测绘信息有限公司	12,164,010.08				12,164,010.08
福建省六一八信息技术有限公司	2,830,858.17	3,000,000.00	5,830,858.17		
福建省机电设备招标有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
福建省招标中心有限责任公司	8,301,750.34				8,301,750.34
福建省闽招咨询管理有限公司		5,000,000.00			5,000,000.00
福建省兴闽公路设计有限公司	2,613,637.02		2,613,637.02		
小计	247,400,651.78	35,072,163.08	26,186,358.13		256,286,456.73
合计	247,400,651.78	35,072,163.08	26,186,358.13		256,286,456.73

（四）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			326,786.78	326,886.79
其他业务	1,781,204.97		3,197,927.74	
合计	1,781,204.97		3,524,714.52	326,886.79

（续上表）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,016,037.59	2,959,654.63	47,104,656.73	15,774,990.83
其他业务	3,008,914.39	305,748.32	2,635,937.90	1,305,334.59
合计	9,024,951.98	3,265,402.95	49,740,594.63	17,080,325.42

（五）投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		54,305,677.90	64,219,057.93	52,923,372.42
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				-1,372,332.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
债权投资在持有期间取得的利息收入				

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		54,305,677.90	64,219,057.93	52,923,372.42
银行理财产品投资收益				
其他投资收益	192,195.34	2,780,293.16	3,104,317.84	6,613,632.90
合计	192,195.34	57,085,971.06	67,323,375.77	58,164,673.21

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	6,550.15	-359,377.69	-129,328.28	-62,604.08
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）	4,040,558.80	4,005,674.33	6,076,104.58	179,840.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				283,668.27
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			6,819,435.60	12,842,638.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,454.94	517,706.07	1,990,916.67	-435,207.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	565,921.34	1,143,149.62	915,632.05	74,203.74
小计	4,691,485.23	5,307,152.33	15,672,760.62	12,882,538.33
所得税影响额	979,266.02	747,804.73	2,399,345.03	-849,678.49
少数股东权益影响额（税后）	99,933.40	128,297.63	1,725,371.50	3,388,060.91
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,612,285.81	4,431,049.97	11,548,044.09	10,344,155.91

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	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）
归属于普通股股东的净利润	2.88	0.1087	0.1087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.0912	0.0912

(续上表)

2020 年度	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）
归属于普通股股东的净利润	11.05	0.4032	0.4032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.3817	0.3817

(续上表)

2019 年度	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)
归属于普通股股东的净利润	11.43	0.4378	0.4378
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.3819	0.3819

(续上表)

2018 年度	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)
归属于普通股股东的净利润	21.65	0.6242	0.6242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.26	0.5553	0.5553

(此页为招标股份 IPO 申报财务报表附注签字页无正文)

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

福建省招标股份有限公司

二〇二一年九月二十六日





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围 审查会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日 至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼



登记机关

2021年1月4日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

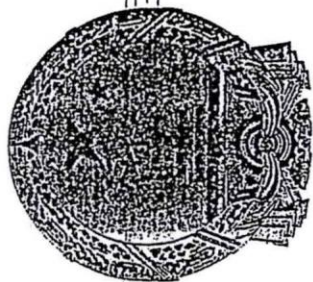
批准执业日期：



发证机关：福建省财政厅

二〇一三年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇一二年十月十日

证书有效期至: 二〇一三年十月十日



证书编号: 350100010040

批准注册协会: 福建省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 01 月 17 日

Date of Issuance



姓名: 林露

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1971-07-01

Date of birth

工作单位: 福建华兴会计师事务所(特
约普通合伙)

Working unit

身份证号码: 350102197107010445

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日

年 月 日

