筑博设计股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023SZAA2B0163

筑博设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了筑博设计股份有限公司（以下简称筑博设计公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了筑博设计公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于筑博设计公司，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，认为对本年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。

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23W4VQ260J

1. 建筑设计业务的收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2022 年度，筑博设计公司合并财务报表主营业务收入为人民币 87,510.51 万元，其中建筑设计业务收入为 82,649.47 万元。上述建筑设计业务的收入确认采用完工百分比法。在应用完工百分比法时，完工进度主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将建筑设计业务的收入确认作为关键审计事项。 有关建筑设计业务收入确认的会计政策和披露，参见附注四、28 及附注六、32。	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1）了解并测试了建筑设计合同的签订和变动的政策、程序、方法以及相关内部控制； 2）了解、评估和测试了管理层确定履约进度的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 3）选取建筑设计项目样本进行细节测试及截止测试，核对了业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件，包括：委托方确认函、规划局或人民政府签发的规划方案批准书、施工图审查机构核发的施工图审查合格证、监理单位等多方单位联合签发的主体工程验收证明及竣工验收报告等，核实项目履约进度是否正确； 4）选取建筑设计项目样本，通过重新计算，复核采用完工百分比法确认的营业收入是否准确； 5）选取建筑设计项目样本，就合同名称、合同金额、合同签订时间、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证。

2. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2022 年 12 月 31 日，筑博设计公司合并财务报表中应收账款的原值为 25,300.47 万元，坏账准备为 7,407.42 万元。由于应收账款可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 有关应收账款坏账准备的会计政策、估计及披露，参见附注四、11、附注六、4。	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1）测试了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2）复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本并复核管理层对预期存续期损失做出估计的依据及合理性； 4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层以应收账款账龄评估预期信用损失率的合理性，以及管理层据此计提的应收账款坏账准备是否准确； 5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

筑博设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括筑博设计公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估筑博设计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筑博设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑博设计公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对筑博设计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筑博设计公司不能持续经营。

（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。

（6） 就筑博设计公司中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年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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　　北京　　二〇二三年四月十日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	449,345,042.86	616,697,481.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	667,435,337.79	535,024,099.08
衍生金融资产			
应收票据	六、3	14,764,846.45	39,416,924.78
应收账款	六、4	178,930,483.10	149,169,844.15
应收款项融资			
预付款项	六、5	941,585.34	941,195.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,363,801.10	7,051,500.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、7	256,729,462.11	227,275,495.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	50,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	六、9	1,655,211.96	7,315,251.09
流动资产合计		**1,626,165,770.71**	**1,602,891,792.25**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	8,400,422.07	7,476,631.04
投资性房地产	六、11	10,890,367.61	327,051.52
固定资产	六、12	199,226,733.62	229,127,993.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	36,154,811.86	47,935,157.18
无形资产	六、14	11,154,583.35	11,153,446.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	6,137,632.42	6,699,091.87
递延所得税资产	六、16	16,625,764.33	11,408,864.68
其他非流动资产	六、17	87,988,475.74	84,118,678.53
非流动资产合计		**376,578,791.00**	**398,246,914.22**
资产总计		**2,002,744,561.71**	**2,001,138,706.47**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	73,785,779.39	63,018,941.45
预收款项			
合同负债	六、19	292,262,098.80	317,590,619.36
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	六、20	157,996,921.03	225,928,011.44
应交税费	六、21	18,571,287.64	17,545,186.72
其他应付款	六、22	35,663,952.79	38,572,787.62
其中：应付利息			
应付股利		1,644,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	7,360,038.11	9,420,888.11
其他流动负债	六、24	17,535,725.92	19,055,437.17
流动负债合计		603,175,803.68	691,131,871.87
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	六、25	30,852,902.16	39,338,687.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	2,057,159.25	2,289,173.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,910,061.41	41,627,860.87
负 债 合 计		636,085,865.09	732,759,732.74
股东权益：			
股本	六、27	164,384,000.00	102,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	568,526,136.86	623,591,356.86
减：库存股	六、29	32,249,800.00	36,244,100.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	71,054,651.62	56,324,311.17
一般风险准备			
未分配利润	六、31	594,943,708.14	521,777,405.70
归属于母公司股东权益合计		1,366,658,696.62	1,268,378,973.73
少数股东权益			
股东权益合计		1,366,658,696.62	1,268,378,973.73
负债和股东权益总计		2,002,744,561.71	2,001,138,706.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：[illegible]设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		432,199,521.01	606,399,888.28
交易性金融资产		605,770,872.55	471,172,411.69
衍生金融资产			
应收票据		14,764,846.45	38,234,972.78
应收账款	十七、1	177,736,255.60	146,776,123.99
应收款项融资			
预付款项		912,768.20	932,378.47
其他应收款	十七、2	13,104,113.12	6,471,292.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		255,864,226.08	226,274,492.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产		1,087,793.07	6,234,205.94
流动资产合计		1,551,440,396.08	1,522,495,765.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	64,272,200.00	66,272,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,400,422.07	7,476,631.04
投资性房地产		10,890,367.61	327,051.52
固定资产		199,164,104.27	229,047,154.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,154,811.86	47,935,157.18
无形资产		11,144,054.49	10,896,615.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,137,632.42	6,699,091.87
递延所得税资产		16,157,895.17	10,914,768.80
其他非流动资产		87,988,475.74	84,118,678.53
非流动资产合计		440,309,963.63	463,687,348.66
资　产　总　计		1,991,750,359.71	1,986,183,114.29

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：[illegible]设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,544,852.19	76,528,647.25
预收款项			
合同负债		285,253,011.00	313,485,644.43
应付职工薪酬		147,681,863.07	210,335,363.75
应交税费		18,510,788.00	16,114,137.04
其他应付款		35,751,916.42	42,281,269.81
其中：应付利息			
应付股利		1,644,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,360,038.11	9,420,888.11
其他流动负债		17,115,180.65	18,809,138.67
流动负债合计		605,217,649.44	686,975,089.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,852,902.16	39,338,687.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,057,159.25	2,289,173.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,910,061.41	41,627,860.87
负 债 合 计		638,127,710.85	728,602,949.93
股东权益：			
股本		164,384,000.00	102,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		568,526,136.86	623,591,356.86
减：库存股		32,249,800.00	36,244,100.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,054,651.62	56,324,311.17
未分配利润		581,907,660.38	510,978,596.33
股东权益合计		1,353,622,648.86	1,257,580,164.36
负债和股东权益总计		1,991,750,359.71	1,986,183,114.29

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

2022年度

编制单位：[illegible]设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、32	876,318,695.08	1,026,214,848.67
其中：营业收入	六、32	876,318,695.08	1,026,214,848.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		726,056,498.37	874,762,141.10
其中：营业成本	六、32	531,388,441.98	650,628,601.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	7,541,885.31	9,101,359.44
销售费用	六、34	24,774,349.19	33,422,914.34
管理费用	六、35	106,572,033.86	118,223,549.15
研发费用	六、36	51,899,122.51	58,775,594.75
财务费用	六、37	3,880,665.52	4,610,121.66
其中：利息费用			39,663.01
利息收入		4,229,052.55	4,283,965.06
加：其他收益	六、38	47,518,113.60	44,029,097.09
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	2,071,655.05	15,977,504.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、40	16,595,486.10	9,839,488.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-26,282,349.41	-22,482,832.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-22,886,068.38	-9,540,780.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	358,192.46	12,961.63
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		167,637,226.13	189,288,146.28
加：营业外收入	六、44	34,908.18	36,360.34
减：营业外支出	六、45	1,298,239.89	524,314.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		166,373,894.42	188,800,191.86
减：所得税费用	六、46	16,833,251.53	17,334,098.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		149,540,642.89	171,466,093.03
（一）按经营持续性分类		149,540,642.89	171,466,093.03
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,540,642.89	171,466,093.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		149,540,642.89	171,466,093.03
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		149,540,642.89	171,466,093.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		149,540,642.89	171,466,093.03
归属于母公司股东的综合收益总额		149,540,642.89	171,466,093.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	1.07

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

2022年度

编制单位：筑[illegible]设计股份有限公司　　单位：人民币元

	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	867,169,030.29	1,000,296,677.48
减：营业成[illegible]	十七、4	530,116,388.82	640,121,545.96
税金及附[illegible]		7,343,346.29	8,873,843.38
销售费用		23,673,144.91	32,104,741.35
管理费用		104,384,773.09	112,396,193.89
研发费用		47,937,878.74	55,847,860.52
财务费用		4,029,185.76	4,575,847.85
其中：利息费用			39,663.01
利息收入		4,071,376.74	4,160,353.03
加：其他收益		47,361,332.06	43,959,332.65
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	1,487,922.59	14,878,510.19
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			
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）		15,760,683.66	8,987,801.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,476,238.34	-22,180,601.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,853,390.36	-9,418,861.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		358,192.46	12,961.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		165,322,814.75	182,615,785.23
加：营业外收入		34,908.18	36,360.34
减：营业外支出		1,298,101.89	324,314.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		164,059,621.04	182,327,830.81
减：所得税费用		16,756,216.54	17,130,116.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		147,303,404.50	165,197,714.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,303,404.50	165,197,714.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		147,303,404.50	165,197,714.03
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	1.03

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2022年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021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		812,232,766.82	974,883,310.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	59,572,867.50	52,246,507.24
经营活动现金流入小计		871,805,634.32	1,027,129,817.91
购买商品、接受劳务支付的现金		98,316,365.79	114,496,844.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		596,689,564.46	738,789,115.82
支付的各项税费		68,705,541.97	82,801,583.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	45,527,320.38	49,186,162.08
经营活动现金流出小计		809,238,792.60	985,273,705.77
经营活动产生的现金流量净额	六、47	62,566,841.72	41,856,112.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,173,000,000.00	1,445,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,704,632.06	19,397,760.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,990.00	38,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	1,339,845.00	
投资活动现金流入小计		1,195,167,467.06	1,464,436,310.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,331,998.80	45,792,374.25
投资支付的现金		1,320,000,000.00	1,453,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,357,331,998.80	1,498,792,374.25
投资活动产生的现金流量净额		-162,164,531.74	-34,356,064.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,244,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			580,861.41
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	3,825,045.01	3,061,880.46
筹资活动现金流入小计		3,825,045.01	39,886,841.87
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
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	六、47	14,863,558.66	17,248,904.34
筹资活动现金流出小计		74,863,558.66	67,248,904.34
筹资活动产生的现金流量净额		-71,038,513.65	-27,362,062.47
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	六、47	-170,636,203.67	-19,862,014.51
加：期初现金及现金等价物余额		614,361,587.79	634,223,602.30
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	443,725,384.12	614,361,587.79

法定代表人：徐林印先　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021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		796,646,613.50	958,149,339.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,757,627.15	52,019,651.97
经营活动现金流入小计		857,404,240.65	1,010,168,991.91
购买商品、接受劳务支付的现金		107,329,572.51	116,953,206.55
支付给职工以及为职工支付的现金		579,754,840.20	718,640,857.95
支付的各项税费		66,186,119.65	81,273,878.03
支付其他与经营活动有关的现金		46,220,672.84	49,076,242.51
经营活动现金流出小计		799,491,205.20	965,944,185.04
经营活动产生的现金流量净额		57,913,035.45	44,224,806.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,045,000,000.00	1,330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,351,214.85	18,232,826.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,990.00	38,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,159,295.33	
收到其他与投资活动有关的现金		1,339,845.00	
投资活动现金流入小计		1,065,973,345.18	1,348,271,376.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,331,998.80	45,786,857.25
投资支付的现金		1,193,000,000.00	1,330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,230,331,998.80	1,375,786,857.25
投资活动产生的现金流量净额		-164,358,653.62	-27,515,480.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			36,244,100.00
取得借款收到的现金			580,861.41
收到其他与筹资活动有关的现金		3,825,045.01	3,061,880.46
筹资活动现金流入小计		3,825,045.01	39,886,841.87
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		60,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,863,558.66	17,248,904.34
筹资活动现金流出小计		74,863,558.66	67,248,904.34
筹资活动产生的现金流量净额		-71,038,513.65	-27,362,062.47
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		-177,484,131.82	-10,652,736.31
加：期初现金及现金等价物余额		604,063,994.09	614,716,730.40
六、期末现金及现金等价物余额		426,579,862.27	604,063,994.09

法定代表人：徐林先　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17		521,777,405.70		1,268,378,973.73		1,268,378,973.73
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、本年年初余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17		521,777,405.70		1,268,378,973.73		1,268,378,973.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,454,000.00				-55,065,220.00	-3,994,300.00			14,730,340.45		73,166,302.44		98,279,722.89		98,279,722.89
（一）综合收益总额											149,540,642.89		149,540,642.89		149,540,642.89
（二）股东投入和减少资本	-268,000.00				6,656,780.00	-3,994,300.00							10,383,080.00		10,383,080.00
1. 股东投入的普通股	-268,000.00				-2,082,300.00								-2,350,300.00		-2,350,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,739,080.00	-3,994,300.00							12,733,380.00		12,733,380.00
4. 其他															
（三）利润分配					-				14,730,340.45		-76,374,340.45		-61,644,000.00		-61,644,000.00
1. 提取盈余公积									14,730,340.45		-14,730,340.45				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-61,644,000.00		-61,644,000.00		-61,644,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	61,722,000.00				-61,722,000.00										
1. 资本公积转增股本	61,722,000.00				-61,722,000.00										
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	164,384,000.00				568,526,136.86	32,249,800.00			71,054,651.62		594,943,708.14		1,366,658,696.62		1,366,658,696.62

法定代表人：徐林先　　主管会计工作负责人：陈　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：筑博设计股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		401,792,357.79		1,143,553,565.82	1,143,553,565.82
加：会计政策变更											-1,481,045.12		-1,481,045.12	-1,481,045.12
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		400,311,312.67		1,142,072,520.70	1,142,072,520.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00					121,466,093.03		126,306,453.03	126,306,453.03
（一）综合收益总额											171,466,093.03		171,466,093.03	171,466,093.03
（二）股东投入和减少资本	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00							4,840,360.00	4,840,360.00
1.股东投入的普通股	2,930,000.00				38,154,460.00								41,084,460.00	41,084,460.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额						36,244,100.00							-36,244,100.00	-36,244,100.00
4.其他														
（三）利润分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00	-50,000,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17		521,777,405.70		1,268,378,973.73	1,268,378,973.73

法定代表人：林徐光

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17	510,978,596.33		1,257,580,164.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17	510,978,596.33		1,257,580,164.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,454,000.00				-55,065,220.00	-3,994,300.00			14,730,340.45	70,929,064.05		96,042,484.50
（一）综合收益总额										147,303,404.50		147,303,404.50
（二）股东投入和减少资本	-268,000.00				6,656,780.00	-3,994,300.00						10,383,080.00
1. 股东投入的普通股	-268,000.00				-2,082,300.00							-2,350,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,739,080.00	-3,994,300.00						12,733,380.00
4. 其他												
（三）利润分配									14,730,340.45	-76,374,340.45		-61,644,000.00
1. 提取盈余公积									14,730,340.45	-14,730,340.45		
2. 对股东的分配										-61,644,000.00		-61,644,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	61,722,000.00				-61,722,000.00							
1. 资本公积转增股本	61,722,000.00				-61,722,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	164,384,000.00				568,526,136.86	32,249,800.00			71,054,651.62	581,907,660.38		1,353,622,648.86

法定代表人：林徐先　　主管会计工作负责人：陈　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17	397,261,927.42		1,139,023,135.45
加：会计政策变更										-1,481,045.12		-1,481,045.12
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17	395,780,882.30		1,137,542,090.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00				115,197,714.03		120,038,074.03
（一）综合收益总额										165,197,714.03		165,197,714.03
（二）股东投入和减少资本	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00						4,840,360.00
1. 股东投入的普通股	2,930,000.00				38,154,460.00							41,084,460.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额						36,244,100.00						-36,244,100.00
4. 其他												
（三）利润分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17	510,978,596.33		1,257,580,164.36

法定代表人：林徐先　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

筑博设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市筑博工程设计有限公司以 2011 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立；整体变更时公司的股本为 7,500.00 万元，业经天健会计师事务所有限公司深圳分所于 2011 年 12 月 29 日出具天健深验[2011]74 号验资报告验证。

2012 年 6 月 14 日，公司名称变更为筑博设计股份有限公司；2017 年 4 月 10 日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，同意公司将注册地变更到西藏自治区拉萨市。2017 年 05 月 24 日，经拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局核准，公司取得统一社会信用代码:91440300192420826L 的企业法人营业执照，法定代表人徐先林，公司注册地址变更为西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 6 幢 2 单元 6 层 1 号。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第五次会议决议、第三届董事会第八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1931 号《关于核准筑博设计股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,500 万股，增加注册资本人民币 2,500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1 亿元。公司股票发行价格为 22.69 元/股，募集资金总额为人民币 567,250,000.00 元，扣除承销商发行费用人民币 38,712,264.15 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 16,951,965.41 元，募集资金净额为人民币 511,585,770.44 元，其中注册资本(股本)人民币 25,000,000.00 元，资本溢价人民币 486,585,770.44 元。本次股本变动，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 11 月 5 日出具信会师报字[2019]第 ZA15717 号验资报告验证。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第二次会议决议、第四届董事会第五次会议决议、第四届监事会第二次会议决议、第四届监事会第五次会议决议，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划所涉及的限制性股票的授予登记工作。公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293 万股的限制性股票。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 6 月 17 日出具了 XYZH/2021SZAA20326 号验资报告。截至 2021 年 6 月 16 日止，公司已收到 68 位激励对象缴纳的 293 万股的限制性股票认购款合计人民币 36,244,100.00 元（人民币叁仟陆佰贰拾肆万肆仟壹佰元整），其中增加股本 2,930,000.00 元，增加资本公积 33,314,100.00 元。2021 年 6 月 24 日，公司 293 万股的限制性股票已完成授予登记。

根据公司 2022 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议及 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所确定的 2 名激励

对象因个人原因离职不再具备激励资格，根据公司《2021 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司董事会决定对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 60,000 股进行回购注销。公司申请减少注册资本 60,000.00 元，本次变更后，公司股本变更为人民币 102,870,000.00 元(人民币壹亿零贰佰捌拾柒万元整)。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 6 月 21 日出具了 XYZH/2022SZAA20319 号验资报告。

根据公司 2022 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议及 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 61,722,000.00 元，以公司 2021 年 12 月 31 日的总股本 102,870,000.00 股为基数（本次拟回购注销的 60,000.00 股限制性股票不参与公司 2021 年度利润分配），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后注册资本为人民币 164,592,000.00 元。

根据公司 2022 年 9 月 28 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的了《关于调整 2021 年限制性股票回购价格和数量的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所确定的 3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，根据公司《激励计划》的相关规定，公司董事会决定对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 208,000 股（调整后）进行回购注销。公司申请减少注册资本 208,000.00 元，本次变更后，公司股本变更为人民币 164,384,000.00 元(人民币壹亿陆仟肆佰叁拾捌万肆仟元整)。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份为 11,038.40 万股，占总股本的比例为 67.15%；无限售条件股份为 5,400.00 万股，占总股本的比例为 32.85%。

公司的注册地址：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 6 幢 2 单元 6 层 1 号；总部地址:深圳市福田区泰然工业区深业泰然雪松大厦 B 座 5 层 5a；法定代表人：徐先林。

公司属于建筑设计行业，提供的服务产品主要有：建筑设计或城市规划相关的文件和图纸、与设计和规划相关的咨询和技术支持服务。

公司经营范围包括：建筑工程及工程咨询和装饰设计；房屋租赁。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括筑博设计(深圳)有限公司 1 家全资子公司。与上年相比，本年因子公司注销减少上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司 2 家。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

10. 应收票据

对于应收票据,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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据等。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票据划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对商业承兑汇票组合的坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

11. 应收账款

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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与预期收取的所有现金流之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0.00%。
组合2	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

信用损失的转回，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、11.应收账款”

13. 合同资产

（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）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、11.应收账款”。

会计处理方法，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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

14. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

15.长期股权投资

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

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

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

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

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他、房屋装修等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	办公设备及其他	3	5.00	31.67
4	房屋装修	5		20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本是按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本是对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

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。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入固定资产房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产房屋装修费用的摊销年限为 5 年。

23. 合同负债

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。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于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产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

25. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26. 预计负债

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

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括建筑设计、城市规划及设计咨询业务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，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. 在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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5. 客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司各业务类型收入具体确认方法如下:

在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司为客户提供的建筑设计、城市规划、设计咨询等服务都是在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。建筑设计、城市规划、设计咨询按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的咨询服务属于某一时点履行履约义务，公司向委托方提交咨询报告或成果之后，确认咨询服务业务收入。

29. 政府补助

本公司的政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

30.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 租赁

（1）租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租

赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计

量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32.持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4)后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布实施《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号（以下简称“解释 15 号”），规范了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和关于亏损合同的判断。

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应该按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行企业会计准则解释 15 号对本公司本年度财务报表无重大影响。

2）企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 12 月 12 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》财会〔2022〕31 号（以下简称“解释 16 号”），规范了发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确，对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该规定施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当按照上述规定进行调整。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当进行追溯调整。

执行企业会计准则解释 16 号对本公司本年度财务报表无重大影响。

（2） 重要会计估计变更

2022 年度，本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税额	7%、3.5%
教育费附加	应交流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
筑博设计(深圳)有限公司	15%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署公布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]36 号)的规定，公司及子公司均符合上述规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。根据 2022 年财税政策方面变更，延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

（2）附加税

根据财税〔2019〕13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，筑博设计股份有限公司深圳分公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均减半征收，税率分别为 3.5%、1.5%及 1%。

（3）企业所得税

1）公司于 2022 年 12 月 14 日取由西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅和国家税务总局西藏自治区税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号:GR202254000026，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 第 24 号)，公司 2022 年的企业所得税税率为 15%。

2）公司于 2017 年 5 月 24 日迁址至西藏自治区拉萨市，根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)，公司 2022 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

3）根据《企业所得税法》第二十九条规定，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或免征。本公司 2022 年度免征企业所得税中属于地方分享的部分符合西藏自治区优惠政策的条件。

5）公司子公司筑博设计(深圳)有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144203944。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司筑博设计(深圳)有限公司 2022 年度的企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	446,456,791.41	614,361,587.79
其他货币资金	2,888,251.45	2,335,894.19
合计	**449,345,042.86**	**616,697,481.98**
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款-冻结	2,731,407.29	
其他货币资金-保函保证金	2,888,251.45	2,335,894.19
合计	**5,619,658.74**	**2,335,894.19**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	667,435,337.79	535,024,099.08
其中：债务工具投资		
其他（注 1）	667,435,337.79	535,024,099.08
合计	**667,435,337.79**	**535,024,099.08**

注：其他是指公司购买的银行理财产品投资。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票	14,764,846.45	39,016,924.78
合计	**14,764,846.45**	**39,416,924.78**

（2）年末无已用于质押的应收票据

（3）年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	26,620,782.24
合计	**26,620,782.24**

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,975,617.43	100.00	1,210,770.98	7.58	14,764,846.45
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	15,975,617.43	100.00	1,210,770.98	7.58	14,764,846.45
合计	**15,975,617.43**	**100.00**	**1,210,770.98**	**7.58**	**14,764,846.45**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,791,336.39	10.83	2,395,668.20	50.00	2,395,668.19
按组合计提坏账准备	39,454,902.79	89.17	2,433,646.20	6.17	37,021,256.59
其中：银行承兑汇票组合	400,000.00	0.90			400,000.00
商业承兑汇票组合	39,054,902.79	88.27	2,433,646.20	6.23	36,621,256.59
合计	**44,246,239.18**	**100.00**	**4,829,314.40**	**10.91**	**39,416,924.78**

1）按组合计提应收票据坏账准备

Ⅰ.按商业承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,526,750.52	676,337.52	5.00
1-2 年	2,300,000.00	460,000.00	20.00
2-3 年	148,866.91	74,433.46	50.00
合计	**15,975,617.43**	**1,210,770.98**	—

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,829,314.40	-3,618,543.42				1,210,770.98
合计	**4,829,314.40**	**-3,618,543.42**				**1,210,770.98**

（7）本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,465,541.13	14.81	24,828,970.90	66.27	12,636,570.23
按组合计提坏账准备	215,539,110.26	85.19	49,245,197.39	22.85	166,293,912.87
其中：账龄组合	215,539,110.26	85.19	49,245,197.39	22.85	166,293,912.87
合计	**253,004,651.39**	**100.00**	**74,074,168.29**	**29.28**	**178,930,483.10**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	31,649,972.68	16.44	15,824,986.34	50.00	15,824,986.34
按组合计提坏账准备	160,855,154.30	83.56	27,510,296.49	17.10	133,344,857.81
其中：账龄组合	160,855,154.30	83.56	27,510,296.49	17.10	133,344,857.81
合计	**192,505,126.98**	**100.00**	**43,335,282.83**	**22.51**	**149,169,844.15**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
蓝光集团	30,396,099.08	18,237,659.45	60.00	预期信用风险增加
遵义道桥集团	4,949,293.08	4,949,293.08	100.00	预期信用风险增加
恒大集团	1,233,096.62	1,109,786.96	90.00	预期信用风险增加
华夏幸福	887,052.35	532,231.41	60.00	预期信用风险增加
合计	**37,465,541.13**	**24,828,970.90**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	123,110,512.38	6,155,525.62	5.00
1-2 年	52,707,265.14	10,541,453.02	20.00
2-3 年	14,346,227.99	7,173,114.00	50.00
3 年以上	25,375,104.75	25,375,104.75	100.00
合计	**215,539,110.26**	**49,245,197.39**	**—**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	123,861,698.60
1-2 年	56,771,706.99
2-3 年	36,098,722.65
3 年以上	36,272,523.15
合计	**253,004,651.39**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	43,335,282.83	32,127,119.24	1,388,233.78			74,074,168.29
合计	**43,335,282.83**	**32,127,119.24**	**1,388,233.78**			**74,074,168.29**

（4） 本年无实际核销的应收账款

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市正基房地产开发有限公司	5,552,458.79	1 年以内	2.20	277,622.94
重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	5,387,296.31	2-3 年	2.13	3,232,377.79
深圳市创基实业投资有限公司	5,302,680.00	1 年以内	2.10	265,134.00
乔新置地有限责任公司	2,540,650.81	3 年以上	1.00	2,540,650.81
	2,408,642.27	2-3 年	0.95	2,408,642.27
深圳市凯德丰投资有限公司	4,283,000.00	1 年以内	1.69	214,150.00
合计	**25,474,728.18**	**-**	**10.07**	**8,938,577.81**

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	151,686,428.74	不附追索权的应收账款转让	-5,781,788.05
合计	**151,686,428.74**	**-**	**-5,781,788.05**

（7） 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	905,584.60	96.18	931,023.81	98.92
1—2 年	30,895.16	3.28	10,171.80	1.08
2—3 年	5,105.58	0.54		
3 年以上				

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	**941,585.34**	**100.00**	**941,195.61**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
保利华南实业有限公司	149,940.08	1 年以内	15.92
李二狗	100,823.31	1 年以内	10.71
北京筑而瑞科技有限公司	97,688.68	1 年以内	10.37
湖北新长江物业管理有限公司	81,613.38	1 年以内	8.67
广东万诺律师事务所	78,616.35	1 年以内	8.35
合计	**508,681.80**	-	**54.02**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,363,801.10	7,051,500.51
合计	**6,363,801.10**	**7,051,500.51**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,058,112.90	6,728,680.72
代垫员工社保等款项	1,461,424.80	2,346,359.07
备用金	372,954.05	380,245.08
应收租金	144,056.97	157,697.83
其他	599,261.26	548,519.32
合计	**8,635,809.98**	**10,161,502.02**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,110,001.51			3,110,001.51
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,713,518.02	2,713,518.02		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-130,106.59	-707,886.04		-837,992.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	266,376.90	2,005,631.98		2,272,008.88

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	5,327,538.05
1-2 年	1,338,966.81
2-3 年	462,933.00
3 年以上	1,506,372.12
合计	**8,635,809.98**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,110,001.51	-837,992.63				2,272,008.88
合计	**3,110,001.51**	**-837,992.63**				**2,272,008.88**

（5）本年度实际核销的其他应收款：无

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深业泰然（集团）股份有限公司	押金及保证金	799,860.00	1 年以内	9.26	39,993.00
		411,354.00	3 年以上	4.76	411,354.00
深圳市人才安居集团	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	5.79	25,000.00
TCL 建设管理（深圳）有限公司	押金及保证金	350,000.00	1 年以内	4.05	17,500.00
深圳地铁前海国际发展有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	3.47	15,000.00
犍为县罗城镇人民政府	押金及保证金	260,000.00	1 年以内	3.01	13,000.00
合计	—	**2,621,214.00**	—	**30.35**	**521,847.00**

（7）涉及政府补助的应收款项：无

（8）本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑设计	344,579,828.89	93,254,097.02	251,325,731.87
城市规划	3,888,635.99	1,330,236.01	2,558,399.98
设计咨询	4,428,014.31	1,582,684.05	2,845,330.26
合计	**352,896,479.19**	**96,167,017.08**	**256,729,462.11**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑设计	294,627,592.05	70,966,482.13	223,661,109.92
城市规划	3,329,436.01	1,107,978.00	2,221,458.01
设计咨询	2,599,415.69	1,206,488.57	1,392,927.12

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	**300,556,443.75**	**73,280,948.70**	**227,275,495.05**

（2）合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

合同资产的账面价值在本年未发生重大变动金额。

（3）本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
按单项计提减值准备	476,400.38	557,123.39		预期信用风险增加
按组合计提减值准备	22,966,791.39			预期信用风险增加
合计	**23,443,191.77**	**557,123.39**		—

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	**50,000,000.00**	**20,000,000.00**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	853,663.94	780,867.56
预缴及留抵税金	801,548.02	6,534,383.53
合计	**1,655,211.96**	**7,315,251.09**

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,400,422.07	7,476,631.04
其中：权益工具投资	8,400,422.07	7,476,631.04
合计	**8,400,422.07**	**7,476,631.04**

11. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋、建筑物	合计
1.年初余额	6,541,030.50	**6,541,030.50**
2.本年增加金额	14,507,599.23	**14,507,599.23**
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	14,507,599.23	**14,507,599.23**
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	21,048,629.73	**21,048,629.73**
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	6,213,978.98	**6,213,978.98**
2.本年增加金额	3,944,283.14	**3,944,283.14**
（1）计提或摊销	130,949.16	**130,949.16**
（2）固定资产转入	3,813,333.98	**3,813,333.98**
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	10,158,262.12	**10,158,262.12**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	10,890,367.61	**10,890,367.61**
2.年初账面价值	327,051.52	**327,051.52**

（2） 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产

（3） 年末无未办妥产权证书的投资性房地产

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	199,226,733.62	229,127,993.11

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理		
合计	**199,226,733.62**	**229,127,993.11**

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
一、账面原值					
1.年初余额	348,212,524.96	9,836,189.81	41,979,065.57	33,568,970.05	**433,596,750.39**
2.本年增加金额		872,056.58	3,256,669.78		**4,128,726.36**
（1）购置		872,056.58	3,256,669.78		**4,128,726.36**
（2）在建工程转入					
3.本年减少金额	16,066,946.03	1,014,429.15	657,272.23	24,723,629.15	**42,462,276.56**
（1）处置或报废	1,559,346.80	1,014,429.15	657,272.23	24,723,629.15	**27,954,677.33**
（2）转入投资性房地产	14,507,599.23				**14,507,599.23**
4.年末余额	332,145,578.93	9,693,817.24	44,578,463.12	8,845,340.90	**395,263,200.19**
二、累计折旧					
1.年初余额	137,667,516.79	8,749,150.84	31,200,627.59	26,851,462.06	**204,468,757.28**
2.本年增加金额	16,783,055.63	252,193.38	4,898,110.87	1,318,775.65	**23,252,135.53**
（1）计提	16,783,055.63	252,193.38	4,898,110.87	1,318,775.65	**23,252,135.53**
3.本年减少金额	5,372,680.78	955,748.59	632,367.72	24,723,629.15	**31,684,426.24**
（1）处置	1,559,346.80	955,748.59	632,367.72	24,723,629.15	**27,871,092.26**

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
或报废					
（2）转入投资性房地产	3,813,333.98				**3,813,333.98**
4.年末余额	149,077,891.64	8,045,595.63	35,466,370.74	3,446,608.56	**196,036,466.57**
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	183,067,687.29	1,656,180.70	9,104,133.29	5,398,732.34	**199,226,733.62**
2.年初账面价值	210,545,008.17	1,087,038.97	10,778,437.98	6,717,507.99	**229,127,993.11**

（2） 年末无暂时闲置的固定资产

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	10,890,367.61
合计	**10,890,367.61**

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,641,353.02	人才安居房无法办理产权证
合计	**7,641,353.02**	

12.2 本期无固定资产清理情况

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	93,738,645.16	**93,738,645.16**
2.本年增加金额	2,093,921.08	**2,093,921.08**
（1）租入	2,093,921.08	**2,093,921.08**
3.本年减少金额	13,016,303.25	**13,016,303.25**
（1）处置	13,016,303.25	**13,016,303.25**
4.年末余额	82,816,262.99	**82,816,262.99**
二、累计折旧		
1.年初余额	45,803,487.98	**45,803,487.98**
2.本年增加金额	10,298,333.10	**10,298,333.10**
（1）计提	10,298,333.10	**10,298,333.10**
3.本年减少金额	9,440,369.95	**9,440,369.95**
（1）处置	9,440,369.95	**9,440,369.95**
4.年末余额	46,661,451.13	**46,661,451.13**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	36,154,811.86	**36,154,811.86**
2.年初账面价值	47,935,157.18	**47,935,157.18**

14. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,177,145.70	**20,177,145.70**
2.本年增加金额	4,444,327.72	**4,444,327.72**
(1)购置	4,444,327.72	**4,444,327.72**
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	24,621,473.42	**24,621,473.42**
二、累计摊销		
1.年初余额	9,023,699.41	**9,023,699.41**
2.本年增加金额	4,443,190.66	**4,443,190.66**
（1）计提	4,443,190.66	**4,443,190.66**
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	13,466,890.07	**13,466,890.07**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	**11,154,583.35**	**11,154,583.35**
2.年初账面价值	**11,153,446.29**	**11,153,446.29**

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

（2） 本年无未办妥产权证书的土地使用权

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	6,699,091.87	1,957,840.24	2,519,299.69		6,137,632.42
合计	**6,699,091.87**	**1,957,840.24**	**2,519,299.69**		**6,137,632.42**

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,167,017.08	8,783,198.52	73,280,948.70	6,721,491.68
信用减值准备	77,556,948.15	7,039,106.02	51,274,598.74	4,687,373.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
限制性股票和期权行权价格	8,927,331.00	803,459.79		
合计	**182,651,296.23**	**16,625,764.33**	**124,555,547.44**	**11,408,864.68**

（2） 无未经抵销的递延所得税负债

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		16,625,764.33		11,408,864.68
递延所得税负债				

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		302,996.32
合计		**302,996.32**

（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	年末金额	年初金额	备注
2022 年		186,745.85	
2023 年			
2024 年			
2025 年		64,389.65	
2026 年		22,047.58	
2027 年		29,813.24	

年份	年末金额	年初金额	备注
2028 年			
合计		**302,996.32**	—

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
预付购房款	51,831,422.87		51,831,422.87	25,868,262.00		25,868,262.00
以房抵设计费	4,275,151.66		4,275,151.66	5,614,996.66		5,614,996.66
预付软件款	1,566,304.87		1,566,304.87	1,598,406.57		1,598,406.57
预付家具设备款				1,037,013.30		1,037,013.30
预付装修款	315,596.34		315,596.34			
合计	**87,988,475.74**		**87,988,475.74**	**84,118,678.53**		**84,118,678.53**

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付外包设计费	63,992,052.17	51,337,430.11
应付晒图费、图文制作费	4,798,275.31	7,934,330.10
应付长期资产购置款	2,208,268.34	2,050,748.65
应付房租、水电费	744,600.27	156,511.45
应付其他费用	2,042,583.30	1,539,921.14
合计	**73,785,779.39**	**63,018,941.45**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付外包设计费	27,257,324.40	项目尚未完结，未全部结算
合计	**27,257,324.40**	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
建筑设计	265,245,635.31	291,169,832.04
城市规划	12,175,001.88	10,342,549.06
设计咨询	14,833,203.12	16,069,979.77
晒图	8,258.49	8,258.49
合计	**292,262,098.80**	**317,590,619.36**

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	225,550,677.40	504,821,372.47	572,429,085.47	157,942,964.40
离职后福利-设定提存计划	377,334.04	17,950,815.63	18,274,193.04	53,956.63
辞退福利		6,211,722.88	6,211,722.88	
一年内到期的其他福利				
合计	**225,928,011.44**	**528,983,910.98**	**596,915,001.39**	**157,996,921.03**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	225,051,712.78	464,769,041.49	531,922,674.43	157,898,079.84
职工福利费		10,597,717.08	10,597,717.08	
社会保险费	311,748.62	12,542,894.56	12,809,758.62	44,884.56
其中：医疗保险费	290,566.98	10,987,545.65	11,239,055.51	39,057.12
工伤保险费	18,105.32	345,053.98	357,331.86	5,827.44
生育保险费	3,076.32	315,321.43	318,397.75	
综合保险费		894,973.50	894,973.50	
住房公积金	187,216.00	16,622,889.53	16,810,105.53	
工会经费和职工教育经费		288,829.81	288,829.81	
短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划				
合计	**225,550,677.40**	**504,821,372.47**	**572,429,085.47**	**157,942,964.40**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	365,911.22	17,395,630.10	17,710,234.28	51,307.04
失业保险费	11,422.82	555,185.53	563,958.76	2,649.59
合计	**377,334.04**	**17,950,815.63**	**18,274,193.04**	**53,956.63**

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,448,374.06	5,930,746.80
企业所得税	12,154,151.94	9,461,263.14
个人所得税	417,921.54	1,412,279.98
城市维护建设税	321,323.39	432,189.79
教育费附加	229,516.71	308,707.01
合计	**18,571,287.64**	**17,545,186.72**

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,644,000.00	
其他应付款	34,019,952.79	38,572,787.62
合计	**35,663,952.79**	**38,572,787.62**

22.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票	1,644,000.00	
合计	**1,644,000.00**	

22.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	32,434,527.38	36,244,100.00

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	694,782.72	997,354.00
应付员工社保等款项	236,915.45	727,827.94
预提费用		268,609.38
其他	653,727.24	334,896.30
合计	**34,019,952.79**	**38,572,787.62**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
保利（三亚）房地产开发有限公司	470,000.00	保证金
合计	**470,000.00**	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	7,360,038.11	9,420,888.11
合计	**7,360,038.11**	**9,420,888.11**

24. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收账款价税分离	17,535,725.92	19,055,437.17
合计	**17,535,725.92**	**19,055,437.17**

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租金	30,852,902.16	39,338,687.22
合计	**30,852,902.16**	**39,338,687.22**

26. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,289,173.65		232,014.40	2,057,159.25	递延收益摊销
合计	**2,289,173.65**		**232,014.40**	**2,057,159.25**	—

（1）

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2014)	682,740.00			56,895.00			625,845.00	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2015)	762,128.34			63,510.76			698,617.58	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2016)	799,305.39			66,608.72			732,696.67	与资产相关
重 20160506 基于建筑信息模型(BIM)的数字档案库研发	44,999.92			44,999.92				与资产/收益相关
合计	**2,289,173.65**			**232,014.40**			**2,057,159.25**	

1.

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,930,000.00			61,722,000.00	-268,000.00	61,454,000.00	164,384,000.00

注：（1）公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293.00 万股的限制性股票，鉴于公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所确定的 2 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 6.00 万股进行回购注销。本次变更后，公司股本变更为人民币 10,287.00 万元。

（2）根据公司 2022 年 4 月 20 日召开的股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司以 2021 年 12 月 31 日的总股本 10,287.00 万股为基数（本次拟回购注销的 6.00 万股限制性股票不参与公司 2021 年度利润分配），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股（含税），转增后注册资本为人民币 16,459.20 万元。

（3）鉴于公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所确定的 3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 20.80 万股（调整后）进行回购注销。本次变更后，公司股本变更为人民币 16,438.40 万元。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	610,750,996.86		63,804,300.00	546,946,696.86
其他资本公积	12,840,360.00	8,739,080.00		21,579,440.00
合计	**623,591,356.86**	**8,739,080.00**	**63,804,300.00**	**568,526,136.86**

注：报告期公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所涉及的 2 名激励对象因离职不再具备激励资格，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 6 万股进行回购注销，资本公积减少 68.22 万元。公司权益分派以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，资本公积-股本溢价减少 6,172.20 万元，公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所确定的 3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 20.80 万股（调整后）进行回购注销，资本公积减少 140.01 万元。承担股权激励费用增加资本公积-其他资本公积 873.91 万元。

29. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	36,244,100.00		3,994,300.00	32,249,800.00
合计	**36,244,100.00**		**3,994,300.00**	**32,249,800.00**

注：报告期公司完成的限制性股票激励 2022 年分红减少库存股 164.40 万元；回购限制性股票减少 235.03 万元。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,324,311.17	14,730,340.45		71,054,651.62
合计	**56,324,311.17**	**14,730,340.45**		**71,054,651.62**

注：根据 2022 年母公司净利润按 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**521,777,405.70**	**401,792,357.79**
加：年初未分配利润调整数		-1,481,045.12
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-1,481,045.12
会计政策变更		
本年年初余额	**521,777,405.70**	**400,311,312.67**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	149,540,642.89	171,466,093.03
减：提取法定盈余公积	14,730,340.45	
应付普通股股利	61,644,000.00	50,000,000.00
本年年末余额	**594,943,708.14**	**521,777,405.70**

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	875,105,146.58	531,257,492.82	1,025,182,788.77	650,458,867.78
其他业务	1,213,548.50	130,949.16	1,032,059.90	169,733.98
合计	**876,318,695.08**	**531,388,441.98**	**1,026,214,848.67**	**650,628,601.76**

（2）营业收入扣除情况表

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	87,631.87		102,621.48	
营业收入扣除项目合计金额	121.35		103.20	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.14	—	0.10	—
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	121.35	其他业务收入-租赁业务、晒图费	103.20	其他业务收入-租赁业务、晒图费
与主营业务无关的业务收入小计	121.35		103.20	
营业收入扣除后金额	87,510.52		102,518.28	

（3）合同产生的收入的情况

合同分类	产品或服务	合计
商品类型		
其中：		
建筑设计	826,494,741.32	826,494,741.32
城市规划	14,037,320.77	14,037,320.77
设计咨询	34,573,084.49	34,573,084.49
其他业务	1,213,548.50	1,213,548.50
按经营地区分类		
其中：		

合同分类	产品或服务	合计
华南地区	592,120,104.28	592,120,104.28
西南地区	89,986,848.85	89,986,848.85
其他地区（单个地区收入占比低于 10%）	194,211,741.95	194,211,741.95
合计	**876,318,695.08**	**876,318,695.08**

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,746,220.40	3,762,536.49
房产税	2,383,261.25	2,100,494.45
教育费附加	1,961,425.14	2,688,601.70
印花税	416,647.99	523,496.83
其他	34,330.53	26,229.97
合计	**7,541,885.31**	**9,101,359.44**

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,805,730.65	20,605,982.42
业务招待费	4,467,565.71	9,366,081.83
广告宣传费	782,928.31	1,131,771.91
交通运输费	467,092.45	375,559.73
差旅费	420,238.06	1,009,107.65
办公费	162,530.17	284,624.38
折旧摊销	142,750.70	280,002.83
房租水电管理费	93,380.47	177,038.90
其他	432,132.67	192,744.69
合计	**24,774,349.19**	**33,422,914.34**

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	84,016,196.78	92,254,860.41
业务招待费	6,598,699.03	6,854,679.67
咨询服务费	3,803,361.26	4,508,692.98
折旧摊销	2,023,295.00	2,482,153.91
交通运输费	2,015,448.59	1,556,062.75
办公费	1,763,891.66	3,799,581.13

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,538,865.91	2,324,863.09
房租水电费	1,447,218.51	1,727,013.16
其他	3,365,057.12	2,715,642.05
合计	**106,572,033.86**	**118,223,549.15**

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	45,321,774.43	52,175,453.63
直接投入	2,260,839.78	1,906,460.48
折旧摊销	1,768,031.77	1,201,401.58
其他	2,548,476.53	3,492,279.06
合计	**51,899,122.51**	**58,775,594.75**

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		39,663.01
减：利息收入	4,229,052.55	4,283,965.06
加：汇兑损失		
应收账款保理费用	5,781,788.05	7,211,382.98
金融机构手续费	203,932.89	198,824.14
已确认融资费用	2,123,997.13	1,444,216.59
合计	**3,880,665.52**	**4,610,121.66**

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
拉萨市柳梧新区管理委员会综合考核奖励金	43,591,780.53	40,463,326.22
个人所得税手续费返还	1,496,180.68	1,439,480.32
社保局稳岗补贴	1,118,862.53	122,665.68
增值税加计抵减	976,445.27	669,051.29
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房	187,014.48	187,014.48
深圳市科技创新委员会高新技术企业补助	100,000.00	
重 20160506 基于建筑信息模型（BIM）的数字档案库研发政府补助摊销	44,999.92	213,333.36
住房和城乡建设部科技与产业化发展中心设计费	2,830.19	

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
拉萨市柳梧新区管理委员会高新奖励金		500,000.00
黄浦区财政局产业扶持资金		350,000.00
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究		25,000.01
福田人力资源中心的招收高校毕业生补贴		22,469.21
深圳市福田区企业发展服务中心科创 8D 科技企业高成长-RD 投资支持 KC420 款项		13,700.00
福田区人力资源局（职业技能提升行动专项资金）		13,500.00
拉萨市柳梧新区管理委员会：西藏高校毕业生市场就业补贴款		9,556.52
合计	**47,518,113.60**	**44,029,097.09**

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-521,544.32	14,357,765.16
大额存单收益	2,593,199.37	1,619,738.93
合计	**2,071,655.05**	**15,977,504.09**

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	14,836,892.63	8,547,455.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,758,593.47	1,292,033.70
其中：其他非流动金融资产	1,758,593.47	1,292,033.70
合计	**16,595,486.10**	**9,839,488.94**

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	3,618,543.42	3,359,146.45
应收账款坏账损失	-30,738,885.46	-25,544,480.24
其他应收款坏账损失	837,992.63	-297,498.86
合计	**-26,282,349.41**	**-22,482,832.65**

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-22,886,068.38	-9,540,780.39
合计	**-22,886,068.38**	**-9,540,780.39**

43. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	358,192.46	12,961.63	358,192.46
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	**358,192.46**	**12,961.63**	**358,192.46**
其中:固定资产处置收益	59,103.77	-3,173.57	59,103.77
无形资产处置收益			
使用权资产处置收益	299,088.69	16,135.20	299,088.69
合计	**358,192.46**	**12,961.63**	**358,192.46**

44. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	822.00	28,280.34	822.00
违约金	30,000.00		30,000.00
其他	4,086.18	8,080.00	4,086.18
合计	**34,908.18**	**36,360.34**	**34,908.18**

（2） 计入当年损益的政府补助：无

（3） 政府补助明细：无

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、罚金、税收滞纳金	81,201.35	237,141.25	81,201.35
公益性捐赠支出	617,414.00	255,000.00	617,414.00
合同违约金支出	246,147.70		246,147.70
非流动资产毁损报废损失	23,315.84	32,173.45	23,315.84
其他	330,161.00	0.06	330,161.00
合计	**1,298,239.89**	**524,314.76**	**1,298,239.89**

46. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	22,050,151.18	20,252,619.48
递延所得税费用	-5,216,899.65	-2,918,520.65
合计	**16,833,251.53**	**17,334,098.83**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	166,373,894.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,956,084.16
子公司适用不同税率的影响	2,419.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,758,912.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,474.31
本年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	
研发费用加计扣除的影响	-5,987,197.92
免征企业所得税地方享有部分的影响	-3,895,492.31
所得税费用	16,833,251.53

47. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	44,813,473.25	41,495,217.63
个人所得税手续费返还	1,496,180.68	1,439,480.32
利息收入	4,229,052.55	4,283,965.06
收回押金及保证金	7,720,620.12	3,975,778.50
租赁收入	1,203,853.41	947,459.90
其他	109,687.49	104,605.83
合计	**59,572,867.50**	**52,246,507.24**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他销售、管理费用支出	32,092,154.05	42,240,023.64
支付押金保证金支出	7,204,625.30	3,846,470.00
使用受限资金变动	3,283,764.55	
手续费支出	203,932.89	198,824.14
捐赠支出	617,414.00	255,000.00
其他	2,125,429.59	2,645,844.30
合计	**45,527,320.38**	**49,186,162.08**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
以房抵设计款	1,339,845.00	
合计	**1,339,845.00**	

4） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收分红款涉及的税费	3,825,045.01	3,061,880.46
合计	**3,825,045.01**	**3,061,880.46**

5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	8,641,836.61	14,191,235.30
代缴分红款涉及的税费	3,834,106.55	3,057,669.04
限制性股票回购款	2,387,615.50	
合计	**14,863,558.66**	**17,248,904.34**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	149,540,642.89	171,466,093.03
加：资产减值准备	22,886,068.38	9,540,780.39
信用减值损失	26,282,349.41	22,482,832.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,383,084.69	22,591,616.27
使用权资产折旧	10,298,333.10	12,473,088.93
无形资产摊销	4,443,190.66	3,603,687.14

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	2,519,299.69	1,516,937.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-358,192.46	12,961.63
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-22,493.84	3,893.11
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-16,595,486.10	-9,839,488.94
财务费用（收益以“-”填列）	2,123,997.13	1,444,216.59
投资损失（收益以“-”填列）	-2,071,655.05	-15,977,504.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-5,216,899.65	-2,918,520.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-77,183,596.66	-85,547,266.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-77,461,800.47	-88,997,215.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,566,841.72	41,856,112.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	443,725,384.12	614,361,587.79
减：现金的年初余额	614,361,587.79	634,223,602.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-170,636,203.67	-19,862,014.51

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	443,725,384.12	614,361,587.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	443,725,384.12	614,361,587.79
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	443,725,384.12	614,361,587.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 股东权益变动表项目

（1） 本年其他项变动原因具体详见附注六-27 注。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,619,658.74	因冻结受限的银行存款、保函保证金
合计	**5,619,658.74**	—

50. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六-38	46,021,932.92	其他收益	46,021,932.92
合计	**46,021,932.92**		**46,021,932.92**

（2） 本年无政府补助退回情况

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司本年因子公司注销减少上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司2家。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
筑博设计(深圳)有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1)汇率风险

本公司承受汇率风险主要来源于境外客户应收款项，由于本公司境外业务整体比例较低，应收款项可以及时结算，期末无大额的应收款项，未来的汇率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行长、短期借款，相关借款合同均为固定利率借款合同，相关风险受中国人民银行基准利率的变化影响。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31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；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，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司业务分布全国，应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款前五大客户占比10.07%，本公司不存在重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：25,474,728.18元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	449,345,042.86				449,345,042.86
交易性金融资产	667,435,337.79				667,435,337.79
应收票据	14,764,846.45				14,764,846.45
应收账款	178,930,483.10				178,930,483.10
其它应收款	6,363,801.10				6,363,801.10
金融负债					
应付账款	73,785,779.39				73,785,779.39
其它应付款	35,663,952.79				35,663,952.79
应付职工薪酬	157,996,921.03				157,996,921.03

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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			667,435,337.79	667,435,337.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			667,435,337.79	667,435,337.79
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			667,435,337.79	667,435,337.79
（二）其他非流动金融资产			8,400,422.07	8,400,422.07
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,400,422.07	8,400,422.07
（1）权益工具投资			8,400,422.07	8,400,422.07
持续以公允价值计量的资产总额			**675,835,759.86**	**675,835,759.86**

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

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品投资	667,435,337.79	预期收益率预测未来现金流量	预期收益率
权益工具投资	8,400,422.07	净资产法	净资产为 16,992.03 万元

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东：		
徐先林	31.06	43.50
实际控制人：		

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐先林、徐江兄弟		
徐先林	31.06	43.50
徐江	8.53	8.53

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

1）直接持有本公司股份情况

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
徐先林	33,726,400.00	21,079,000.00	20.52	20.48
徐江	14,024,000.00	8,765,000.00	8.53	8.52
合计	**47,750,400.00**	**29,844,000.00**	**29.05**	**29.00**

2）间接持有本公司股份情况

徐先林直接持有公司 20.52%的股份,通过深圳市筑先投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑为投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑就投资管理企业(有限合伙)三家合伙企业间接持有公司 10.54%的股份，合计持有公司 31.06%的股份；徐江直接持有公司 8.53%的股份。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨为众	公司持股5%以上股东、董事及副总经理
马镇炎	公司股东、副总经理
深圳市筑先投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑为投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑就投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
广东中建新型建筑构件有限公司	参股企业

（二） 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
广东中建新型建筑构件有限公司	外包设计费	172,041.22	无	否	
合计		**172,041.22**			

2. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	**2,240.27**	**2,787.10**

十二、股份支付

1．股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,722,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	268,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的股票期权为限制性股票，行权价格为 12.37 元/股，2023 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日为解锁期。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：根据公司 2022 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议及 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会决议以及修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 6,172.20 万元，以公司 2021 年 12 月 31 日的总股本 10,287.00 万股为基数（本次拟回购注销的 6.00 万股限制性股票不参与公司 2021 年度利润分配），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后注册资本为人民币 16,459.20 万元。

根据公司 2022 年 9 月 28 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过的了《关于调整 2021 年限制性股票回购价格和数量的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司实施的 2021 年限制性股票激励计划所确定的 3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，根据公司《激励计划》的相关规定，公司董事会决定对其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 20.80 万股（调整后）进行回购注销。

2．以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,579,440.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,739,080.00

3．以现金结算的股份支付情况：无

4．股份支付的终止或修改情况：无

十三、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1.已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
2023年	9,059,457.72
2024年	9,126,220.18
2025年	9,423,021.72
2026年	6,920,202.25
2027年及以后	9,109,454.18
合计	**43,638,356.05**

十五、资产负债表日后事项

1．利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司拟以总股本 164,384,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.25 元(含税)，共分配现金红利 102,740,000.00 元 (含税)；不以资本公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度。

2．除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要提供设计服务，本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确地进行区分。

（2）本年度报告分部的财务信息

单位：万元

项目	建筑设计	城市规划	咨询业务	合计
主营业务收入	81,940.51	1,403.73	4,166.27	87,510.51
主营业务成本	50,124.91	881.44	2,119.40	53,125.75

十七、

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,465,541.13	14.93	24,828,970.90	66.27	12,636,570.23
按组合计提坏账准备	213,427,628.92	85.07	48,327,943.55	22.64	165,099,685.37
其中：账龄组合	213,427,628.92	85.07	48,327,943.55	22.64	165,099,685.37
合计	**250,893,170.05**	**100.00**	**73,156,914.45**	**29.16**	**177,736,255.60**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	31,264,155.83	16.53	15,632,077.91	50.00	15,632,077.92
按组合计提坏账准备	157,828,944.19	83.47	26,684,898.12	16.91	131,144,046.07
其中：账龄组合	157,828,944.19	83.47	26,684,898.12	16.91	131,144,046.07
合计	**189,093,100.02**	**100.00**	**42,316,976.03**	**22.38**	**146,776,123.99**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
蓝光集团	30,396,099.08	18,237,659.45	60.00	预期信用风险增加
遵义道桥集团	4,949,293.08	4,949,293.08	100.00	预期信用风险增加
恒大集团	1,233,096.62	1,109,786.96	90.00	预期信用风险增加
华夏幸福	887,052.35	532,231.41	60.00	预期信用风险增加
合计	**37,465,541.13**	**24,828,970.90**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	122,623,300.46	6,131,165.02	5.00
1-2 年	51,794,435.42	10,358,887.08	20.00
2-3 年	14,344,003.19	7,172,001.60	50.00
3 年以上	24,665,889.85	24,665,889.85	100.00
合计	**213,427,628.92**	**48,327,943.55**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	123,374,486.68
1-2 年	55,858,877.27
2-3 年	36,096,497.85
3 年以上	35,563,308.25
合计	**250,893,170.05**

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	42,316,976.03	32,035,263.77	1,195,325.35			73,156,914.45
合计	**42,316,976.03**	**32,035,263.77**	**1,195,325.35**			**73,156,914.45**

（4） 本年无实际核销的应收账款

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市正基房地产开发有限公司	5,552,458.79	1 年以内	2.21	277,622.94
重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	5,387,296.31	2-3 年	2.15	3,232,377.79
深圳市创基实业投资有限公司	5,302,680.00	1 年以内	2.11	265,134.00
乔新置地有限责任公司	2,540,650.81	3 年以上	1.01	2,540,650.81
	2,408,642.27	2-3 年	0.96	2,408,642.27
深圳市凯德丰投资有限公司	4,283,000.00	1 年以内	1.71	214,150.00
合计	**25,474,728.18**	-	**10.15**	**8,938,577.81**

（6） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	151,115,928.74	不附追索权的应收账款转让	-5,759,778.33
合计	**151,115,928.74**		**-5,759,778.33**

（7） 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,104,113.12	6,471,292.04
合计	**13,104,113.12**	**6,471,292.04**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,038,112.90	6,722,327.72
关联方应收款	7,467,826.02	1,433,219.15
备用金	372,954.05	360,245.08
代垫员工社保等款项	688,153.34	262,899.02
应收租金	144,056.97	157,697.83
其他	599,261.26	548,519.32
合计	**15,310,364.54**	**9,484,908.12**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,013,616.08			3,013,616.08
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,663,035.47	2,663,035.47		
--转入第三阶段				

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				
本年计提	-117,169.32	-690,195.34		-807,364.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	233,411.29	1,972,840.13		2,206,251.42

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,136,051.88
1-2 年	1,225,007.54
2-3 年	442,933.00
3 年以上	1,506,372.12
合计	**15,310,364.54**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏 账	3,013,616.08	-807,364.66				2,206,251.42
合计	**3,013,616.08**	**-807,364.66**				**2,206,251.42**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
筑博设计（深圳）有限公司	关联方往来	7,467,826.02	1 年以内	48.78	
深业泰然（集团）股份有限公司	押金及保证金	799,860.00	1 年以内	5.22	39,993.00
		411,354.00	3 年以上	2.69	411,354.00
深圳市人才安居集团	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	3.26	25,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
TCL 建设管理（深圳）有限公司	押金及保证金	350,000.00	1 年以内	2.29	17,500.00
深圳地铁前海国际发展有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	1.96	15,000.00
合计	—	**9,829,040.02**	—	**64.20**	**508,847.00**

（6） 涉及政府补助的应收款项：无

（7） 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8） 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,272,200.00		64,272,200.00	66,272,200.00		66,272,200.00
合计	**64,272,200.00**		**64,272,200.00**	**66,272,200.00**		**66,272,200.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
筑博设计(深圳)有限公司	64,272,200.00			64,272,200.00		
上海筑全建筑科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	**66,272,200.00**		**2,000,000.00**	**64,272,200.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	865,955,481.79	529,985,439.66	999,264,617.58	639,951,811.98
其他业务	1,213,548.50	130,949.16	1,032,059.90	169,733.98
合计	**867,169,030.29**	**530,116,388.82**	**1,000,296,677.48**	**640,121,545.96**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	产品或服务	合计
商品类型		
其中：		
建筑设计	819,707,796.02	819,707,796.02
城市规划	14,037,320.77	14,037,320.77
设计咨询	32,210,365.00	32,210,365.00
其他业务	1,213,548.50	1,213,548.50
按经营地区分类		
其中：		
华南地区	583,490,733.77	583,490,733.76
西南地区	89,875,328.16	89,875,328.17
其他地区（单个地区收入占比低于 10%）	193,802,968.36	193,802,968.36
合计	**867,169,030.29**	**867,169,030.29**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-888,832.84	13,258,771.26
大额存单收益	2,376,755.43	1,619,738.93
合计	**1,487,922.59**	**14,878,510.19**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	335,698.62	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,045,487.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	18,450,697.21	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,945,357.17	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,342.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	66,032,583.46	

项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	7,051,174.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**58,981,409.28**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.35	0.92	0.91
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.87	0.56	0.55

筑博设计股份有限公司

二〇二三年四月十日


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.
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name 郭晋龙
Sex 男
Date of birth 1961-12-22
Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
Identity card No. 140102196112222035
信永中和会计师事务所有限公司深圳分所
证书编号：110001570097
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
发证日期：2006年5月29日
郭晋龙
110001570097
深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 刘晓聪
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1984-02-14
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 Identity card No. 411381198402140443

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 110101005957 3

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.

2018.4.30

2018 年 7 月 30 日 年度检验合格

证书编号 No. of Certificate 110101365199
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2015 年 11 月 04 日

4

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 /y 月 /m 日 /d

6

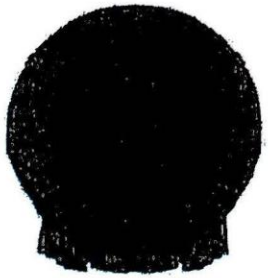
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：刘晓聪
证书编号：110101365199

年 /y 月 /m 日 /d

7



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-97

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

6-1-98

筑博设计股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202258600635l
报告名称：	年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022SZAA20217
被审（验）单位名称：	筑博设计股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 20 日
报备日期：	2022 年 04 月 20 日
签字人员：	郭晋龙(110001570097)， 刘晓聪(110101365199)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

防伪编号： 07552022040174553192

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	XYZH/2022SZAA20217
委托单位：	筑博设计股份有限公司
被审验单位名称：	筑博设计股份有限公司
被审单位所在地：	西藏-拉萨市
事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	财务报表审计(无保留意见)
报告日期：	2022-04-20
报备日期：	2022-04-21
签名注册会计师：	郭晋龙 刘晓聪

筑博设计股份有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真：
通信地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： zhengzhi_bj@shinewing.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SZAA20217

筑博设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了筑博设计股份有限公司（以下简称筑博设计公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了筑博设计公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于筑博设计公司，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，认为对本年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。

1. 建筑设计业务的收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2021 年度，筑博设计公司合并财务报表主营业务收入为人民币 102,518.28 万元，其中建筑设计业务收入为 95,314.62 万元。上述建筑设计业务的收入确认采用完工百分比法。在应用完工百分比法时，完工进度主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将建筑设计业务的收入确认作为关键审计事项。 有关建筑设计业务收入确认的会计政策和披露，参见附注四、28 及附注六、33。	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1）了解并测试了建筑设计合同的签订和变动的政策、程序、方法以及相关内部控制； 2）了解、评估和测试了管理层确定履约进度的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 3）选取建筑设计项目样本进行细节测试及截止测试，核对了业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件，包括：委托方确认函、规划局或人民政府签发的规划方案批准书、施工图审查机构核发的施工图审查合格证、监理单位等多方单位联合签发的主体工程验收证明及竣工验收报告等，核实项目履约进度是否正确； 4）选取建筑设计项目样本，通过重新计算，复核采用完工百分比法确认的营业收入是否准确； 5）选取建筑设计项目样本，就合同名称、合同金额、合同签订时间、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证。
2. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2021 年 12 月 31 日，筑博设计公司合并财务报表中应收账款的原值为 19,250.51 万元，坏账准备为 4,333.53 万元。由于应收账款可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 有关应收账款坏账准备的会计政策、估计及披露，参见附注四、11、附注六、4。	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1）测试了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2）复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本并复核管理层对预期存续期损失做出估计的依据及合理性； 4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层以应收账款账龄评估预期信用损失率的合理性，以及管理层据此计提的应收账款坏账准备是否准确； 5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

筑博设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括筑博设计公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估筑博设计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筑博设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑博设计公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对筑博设计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筑博设计公司不能持续经营。

（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。

（6） 就筑博设计公司中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年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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　　北京　　二〇二二年四月二十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1.	616,697,481.98	636,937,284.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2.	535,024,099.08	590,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3.	39,416,924.78	99,925,561.18
应收账款	六、4.	149,169,844.15	81,872,769.92
应收款项融资			
预付款项	六、5.	941,195.61	1,910,566.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6.	7,051,500.51	5,071,605.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、7.	227,275,495.05	181,050,762.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8.	20,000,000.00	
其他流动资产	六、9.	7,315,251.09	8,563,523.22
流动资产合计		**1,602,891,792.25**	**1,605,332,072.98**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10.	7,476,631.04	6,184,597.34
投资性房地产	六、11.	327,051.52	496,785.50
固定资产	六、12.	229,127,993.11	239,728,392.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13.	47,935,157.18	
无形资产	六、14.	11,153,446.29	8,919,844.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15.	6,699,091.87	2,757,215.13
递延所得税资产	六、16.	11,408,864.68	8,490,344.03
其他非流动资产	六、17.	84,118,678.53	7,150,471.38
非流动资产合计		**398,246,914.22**	**273,727,649.91**
资产总计		**2,001,138,706.47**	**1,879,059,722.89**

法定代表人：林[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18.		2,290,897.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19.	63,018,941.45	51,075,828.74
预收款项			
合同负债	六、20.	317,590,619.36	328,578,432.27
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	六、21.	225,928,011.44	311,785,846.38
应交税费	六、22.	17,545,186.72	16,494,531.07
其他应付款	六、23.	38,572,787.62	2,841,393.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24.	9,420,888.11	
其他流动负债	六、25.	19,055,437.17	19,714,705.92
流动负债合计		**691,131,871.87**	**732,781,635.57**
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	六、26.	39,338,687.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27.	2,289,173.65	2,724,521.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**41,627,860.87**	**2,724,521.50**
负 债 合 计		**732,759,732.74**	**735,506,157.07**
股东权益：			
股本	六、28.	102,930,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29.	623,591,356.86	585,436,896.86
减：库存股	六、30.	36,244,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31.	56,324,311.17	56,324,311.17
一般风险准备			
未分配利润	六、32.	521,777,405.70	401,792,357.79
归属于母公司股东权益合计		**1,268,378,973.73**	**1,143,553,565.82**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,268,378,973.73**	**1,143,553,565.82**
负债和股东权益总计		**2,001,138,706.47**	**1,879,059,722.89**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		606, 399, 888. 28	617, 410, 406. 71
交易性金融资产		471, 172, 411. 69	535, 000, 000. 00
衍生金融资产			
应收票据		38, 234, 972. 78	99, 414, 936. 18
应收账款	十七、1.	146, 776, 123. 99	80, 042, 004. 16
应收款项融资			
预付款项		932, 378. 47	1, 902, 083. 22
其他应收款	十七、2.	6, 471, 292. 04	4, 565, 360. 93
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		226, 274, 492. 44	180, 065, 191. 95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20, 000, 000. 00	
其他流动资产		6, 234, 205. 94	7, 493, 538. 04
流动资产合计		**1, 522, 495, 765. 63**	**1, 525, 893, 521. 19**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3.	66, 272, 200. 00	66, 272, 200. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7, 476, 631. 04	6, 184, 597. 34
投资性房地产		327, 051. 52	496, 785. 50
固定资产		229, 047, 154. 53	239, 606, 133. 04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47, 935, 157. 18	
无形资产		10, 896, 615. 19	8, 275, 751. 84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6, 699, 091. 87	2, 757, 215. 13
递延所得税资产		10, 914, 768. 80	8, 060, 827. 92
其他非流动资产		84, 118, 678. 53	7, 150, 471. 38
非流动资产合计		**463, 687, 348. 66**	**338, 803, 982. 15**
资　产　总　计		**1, 986, 183, 114. 29**	**1, 864, 697, 503. 34**

法定代表人：林[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			2,290,897.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,528,647.25	54,558,452.98
预收款项			
合同负债		313,485,644.43	316,329,667.06
应付职工薪酬		210,335,363.75	299,380,393.16
应交税费		16,114,137.04	16,114,645.75
其他应付款		42,281,269.81	15,296,009.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,420,888.11	
其他流动负债		18,809,138.67	18,979,780.01
流动负债合计		**686,975,089.06**	**722,949,846.39**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,338,687.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,289,173.65	2,724,521.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**41,627,860.87**	**2,724,521.50**
负 债 合 计		**728,602,949.93**	**725,674,367.89**
股东权益：			
股本		102,930,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		623,591,356.86	585,436,896.86
减：库存股		36,244,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,324,311.17	56,324,311.17
未分配利润		510,978,596.33	397,261,927.42
股东权益合计		**1,257,580,164.36**	**1,139,023,135.45**
负债和股东权益总计		**1,986,183,114.29**	**1,864,697,503.34**

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

2021年度

编制单位：[illegible]设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、33.	**1,026,214,848.67**	**960,231,481.28**
其中：营业收入	六、33.	1,026,214,848.67	960,231,481.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**874,762,141.10**	**848,148,612.03**
其中：营业成本	六、33.	650,628,601.76	620,975,293.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34.	9,101,359.44	8,661,573.33
销售费用	六、35.	33,422,914.34	34,648,564.84
管理费用	六、36.	118,223,549.15	132,076,282.05
研发费用	六、37.	58,775,594.75	48,813,088.43
财务费用	六、38.	4,610,121.66	2,973,810.08
其中：利息费用		39,663.01	
利息收入		4,283,965.06	3,368,639.56
加：其他收益	六、39.	44,029,097.09	44,928,868.50
投资收益（损失以“－”号填列）	六、40.	15,977,504.09	21,514,841.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、41.	9,839,488.94	959,758.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42.	-22,482,832.65	-7,301,505.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43.	-9,540,780.39	-19,424,874.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44.	12,961.63	-26,717.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**189,288,146.28**	**152,733,240.39**
加：营业外收入	六、45.	36,360.34	13,352.47
减：营业外支出	六、46.	524,314.76	40,800.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**188,800,191.86**	**152,705,792.46**
减：所得税费用	六、47.	17,334,098.83	14,299,281.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**171,466,093.03**	**138,406,511.12**
（一）按经营持续性分类		**171,466,093.03**	**138,406,511.12**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,466,093.03	138,406,511.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**171,466,093.03**	**138,406,511.12**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		171,466,093.03	138,406,511.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		**171,466,093.03**	**138,406,511.12**
归属于母公司股东的综合收益总额		171,466,093.03	138,406,511.12
归属于少数股东的综合收益总额		171,466,093.03	138,406,511.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.71	1.38
（二）稀释每股收益（元/股）		1.71	1.38

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

2021年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4.	**1,000,296,677.48**	**933,414,285.08**
减：营业成本	十七、4.	640,121,545.96	603,173,942.14
税金及附加		8,873,843.38	8,380,131.72
销售费用		32,104,741.35	33,913,559.63
管理费用		112,396,193.89	128,680,077.11
研发费用		55,847,860.52	46,356,400.07
财务费用		4,575,847.85	2,987,551.09
其中：利息费用		39,663.01	
利息收入		4,160,353.03	3,300,837.14
加：其他收益		43,959,332.65	44,528,214.60
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5.	14,878,510.19	19,931,243.48
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			
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）		8,987,801.55	959,758.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,180,601.20	-6,859,692.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,418,864.12	-18,594,019.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,961.63	-26,717.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**182,615,785.23**	**149,861,410.94**
加：营业外收入		36,360.34	13,352.47
减：营业外支出		324,314.76	40,800.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**182,327,830.81**	**149,833,963.01**
减：所得税费用		17,130,116.78	14,490,836.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**165,197,714.03**	**135,343,126.87**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		165,197,714.03	135,343,126.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**165,197,714.03**	**135,343,126.87**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.65	1.35
（二）稀释每股收益（元/股）		1.65	1.35

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

2021年度

编制单位：苏博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020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		974,883,310.67	976,299,004.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,246,507.24	52,306,151.74
经营活动现金流入小计		**1,027,129,817.91**	**1,028,605,156.13**
购买商品、接受劳务支付的现金		114,496,844.66	119,012,424.55
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		738,789,115.82	613,821,859.45
支付的各项税费		82,801,583.21	71,996,028.33
支付其他与经营活动有关的现金		49,186,162.08	48,020,620.70
经营活动现金流出小计		**985,273,705.77**	**852,850,933.03**
经营活动产生的现金流量净额	六、48.	**41,856,112.14**	**175,754,223.10**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,445,000,000.00	1,710,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,397,760.07	22,720,335.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,550.00	89,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,464,436,310.07**	**1,732,809,585.47**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,792,374.25	25,313,458.58
投资支付的现金		1,453,000,000.00	1,630,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,498,792,374.25**	**1,655,313,458.58**
投资活动产生的现金流量净额		**-34,356,064.18**	**77,496,126.89**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,244,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		580,861.41	2,197,963.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,061,880.46	850,269.83
筹资活动现金流入小计		**39,886,841.87**	**3,048,233.55**
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,000,000.00	35,000,000.00
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		17,248,904.34	1,258,069.83
筹资活动现金流出小计		**67,248,904.34**	**36,258,069.83**
筹资活动产生的现金流量净额		**-27,362,062.47**	**-33,209,836.28**
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	六、48.	**-19,862,014.51**	**220,040,513.71**
加：期初现金及现金等价物余额		634,223,602.30	414,183,088.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、48.	**614,361,587.79**	**634,223,602.30**

法定代表人：徐林先　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020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		958,149,339.94	942,106,904.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,019,651.97	66,860,972.05
经营活动现金流入小计		**1,010,168,991.91**	**1,008,967,876.25**
购买商品、接受劳务支付的现金		116,953,206.55	118,168,164.90
支付给职工以及为职工支付的现金		718,640,857.95	598,885,761.84
支付的各项税费		81,273,878.03	69,575,159.70
支付其他与经营活动有关的现金		49,076,242.51	46,453,476.96
经营活动现金流出小计		**965,944,185.04**	**833,082,563.40**
经营活动产生的现金流量净额		**44,224,806.87**	**175,885,312.85**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,330,000,000.00	1,605,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,232,826.54	21,041,722.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,550.00	89,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,348,271,376.54**	**1,626,130,972.05**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,786,857.25	25,313,458.58
投资支付的现金		1,330,000,000.00	1,520,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,375,786,857.25**	**1,545,313,458.58**
投资活动产生的现金流量净额		**-27,515,480.71**	**80,817,513.47**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,244,100.00	
取得借款收到的现金		580,861.41	2,197,963.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,061,880.46	850,269.83
筹资活动现金流入小计		**39,886,841.87**	**3,048,233.55**
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		50,000,000.00	35,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,248,904.34	1,258,069.83
筹资活动现金流出小计		**67,248,904.34**	**36,258,069.83**
筹资活动产生的现金流量净额		**-27,362,062.47**	**-33,209,836.28**
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		**-10,652,736.31**	**223,492,990.04**
加：期初现金及现金等价物余额		614,716,730.40	391,223,740.36
六、期末现金及现金等价物余额		**604,063,994.09**	**614,716,730.40**

法定代表人：林徐先　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度															
	归属于母公司股东权益														少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		401,792,357.79		1,143,553,565.82			1,143,553,565.82
加：会计政策变更											-1,481,045.12		-1,481,045.12			-1,481,045.12
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		400,311,312.67		1,142,072,520.70			1,142,072,520.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00					121,466,093.03		126,306,453.03			126,306,453.03
（一）综合收益总额											171,466,093.03		171,466,093.03			171,466,093.03
（二）股东投入和减少资本	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00							4,840,360.00			4,840,360.00
1.股东投入的普通股	2,930,000.00				38,154,460.00								41,084,460.00			41,084,460.00
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额						36,244,100.00							-36,244,100.00			-36,244,100.00
4.其他																
（三）利润分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00			-50,000,000.00
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对股东的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00			-50,000,000.00
4.其他																
（四）股东权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
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.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	102,930,000.00				623,591,356.86	36,244,100.00			56,324,311.17		521,777,405.70		1,268,378,973.73			1,268,378,973.73

法定代表人：林印先　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**		**298,385,846.67**		**1,040,147,054.70**		**1,040,147,054.70**
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、本年年初余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**		**298,385,846.67**		**1,040,147,054.70**		**1,040,147,054.70**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											**103,406,511.12**		**103,406,511.12**		**103,406,511.12**
（一）综合收益总额											138,406,511.12		138,406,511.12		138,406,511.12
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00		-35,000,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00		-35,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**		**401,792,357.79**		**1,143,553,565.82**		**1,143,553,565.82**

法定代表人：林徐先印　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**	**397,261,927.42**		**1,139,023,135.45**
加：会计政策变更										-1,181,045.12		-1,181,045.12
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**	**395,780,882.30**		**1,137,542,090.33**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**2,930,000.00**				**38,154,460.00**	**36,244,100.00**				**115,197,714.03**		**120,038,074.03**
（一）综合收益总额										165,197,714.03		165,197,714.03
（二）股东投入和减少资本	2,930,000.00				38,154,460.00	36,244,100.00						4,840,360.00
1.股东投入的普通股	2,930,000.00				38,154,460.00							41,084,460.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额						36,244,100.00						-36,244,100.00
4.其他												
（三）利润分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	**102,930,000.00**				**623,591,356.86**	**36,244,100.00**			**56,324,311.17**	**510,978,596.33**		**1,257,580,164.36**

法定代表人：林徐印先　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**	**296,918,800.55**		**1,038,680,008.58**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**	**296,918,800.55**		**1,038,680,008.58**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										**100,343,126.87**		**100,343,126.87**
（一）综合收益总额										135,343,126.87		135,343,126.87
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-35,000,000.00		-35,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-35,000,000.00		-35,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	**100,000,000.00**				**585,436,896.86**				**56,324,311.17**	**397,261,927.42**		**1,139,023,135.45**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-118

一、公司的基本情况

筑博设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市筑博工程设计有限公司以 2011 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立；整体变更时公司的股本为 7,500.00 万元，业经天健会计师事务所有限公司深圳分所于 2011 年 12 月 29 日出具天健深验[2011]74 号验资报告验证。

2012 年 6 月 14 日，公司名称变更为筑博设计股份有限公司；2017 年 4 月 10 日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，同意公司将注册地变更到西藏自治区拉萨市。2017 年 05 月 24 日，经拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局核准，公司取得统一社会信用代码:91440300192420826L 的企业法人营业执照，法定代表人徐先林，公司注册地址变更为西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 6 幢 2 单元 6 层 1 号。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第五次会议决议、第三届董事会第八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1931 号《关于核准筑博设计股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,500 万股，增加注册资本人民币 2,500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1 亿元。公司股票发行价格为 22.69 元/股，募集资金总额为人民币 567,250,000.00 元，扣除承销商发行费用人民币 38,712,264.15 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 16,951,965.41 元，募集资金净额为人民币 511,585,770.44 元，其中注册资本(股本)人民币 25,000,000.00 元，资本溢价人民币 486,585,770.44 元。本次股本变动，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 11 月 5 日出具信会师报字[2019]第 ZA15717 号验资报告验证。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第二次会议决议、第四届董事会第五次会议决议、第四届监事会第二次会议决议、第四届监事会第五次会议决议，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划所涉及的限制性股票的授予登记工作。公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293 万股的限制性股票。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 6 月 17 日出具了 XYZH/2021SZAA20326 号验资报告。截至 2021 年 6 月 16 日止，公司已收到 68 位激励对象缴纳的 293 万股的限制性股票认购款合计人民币 36,244,100.00 元（人民币叁仟陆佰贰拾肆万肆仟壹佰元整），其中增加股本 2,930,000.00 元，增加资本公积 33,314,100.00 元。2021 年 6 月 24 日，公司 293 万股的限制性股票已完成授予登记。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份为 6,918 万股，占总股本的比例为 67.21%；无限售条件股份为 3,375 万股，占总股本的比例为 32.79%。

公司的注册地址：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 6 幢 2 单元 6 层 1 号；总部地址:深圳市福田区泰然工业区深业泰然雪松大厦 B 座 5 层 5a；法定代表人：徐先林。

公司属于建筑设计行业，提供的服务产品主要有：建筑设计或城市规划相关的文件和图纸、与设计和规划相关的咨询和技术支持服务。

公司经营范围包括：建筑工程及工程咨询和装饰设计；房屋租赁。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括筑博设计(深圳)有限公司、上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司，共 3 家全资子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具

减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收票据

对于应收票据,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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据等。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票据划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对商业承兑汇票组合的坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

11. 应收账款

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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与预期收取的所有现金流之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0.00%。
组合2	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

信用损失的转回，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、11. 应收账款”

13. 合同资产

（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）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“四、11. 应收账款”。

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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

14. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

15. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他、房屋装修等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	办公设备及其他	3	5.00	31.67
4	房屋装修	5		20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

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。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者

投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

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

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

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入固定资产房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产房屋装修费用的摊销年限为 5 年。

23. 合同负债

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。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于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产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

25. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，

采用修订后的折现率折现）。

26. 预计负债

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

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括建筑设计、城市规划及设计咨询业务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

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

满足下列条件之一时，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. 在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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（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。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司各业务类型收入具体确认方法如下:

在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司为客户提供的建筑设计、城市规划、设计咨询等服务都是在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履

约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。建筑设计、城市规划、设计咨询按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的咨询服务属于某一时点履行履约义务，公司向委托方提交咨询报告或成果之后，确认咨询服务业务收入。

29. 政府补助

本公司的政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

30.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31.租赁

（1）租赁的识别

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待

售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4)后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

(10)终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33.终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（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
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁> 的通知》（财会【2018】35 号）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第七次董事会会议批准。	说明 1

说明 1：2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁> 的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数	备注
资产合计	1,879,059,722.89	1,892,715,464.95	13,655,742.06	
其中：预付款项	1,910,566.47	1,582,467.94	-328,098.53	
使用权资产		13,983,840.59	13,983,840.59	
负债合计	735,506,157.07	750,642,944.25	15,136,787.18	
其中：应付账款	51,075,828.74	51,294,224.24	218,395.50	
一年内到期的非流动负债		10,215,632.37	10,215,632.37	
租赁负债		4,702,759.31	4,702,759.31	
股东权益合计	1,143,553,565.82	1,142,072,520.70	-1,481,045.12	
其中：未分配利润	401,792,357.79	400,311,312.67	-1,481,045.12	

（2） 重要会计估计变更

2021 年度，本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

（3） 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	636,937,284.44	636,937,284.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	590,000,000.00	590,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	99,925,561.18	99,925,561.18	
应收账款	81,872,769.92	81,872,769.92	
应收款项融资			
预付款项	1,910,566.47	1,582,467.94	-328,098.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,071,605.17	5,071,605.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	181,050,762.58	181,050,762.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,563,523.22	8,563,523.22	
流动资产合计	1,605,332,072.98	1,605,003,974.45	-328,098.53
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6,184,597.34	6,184,597.34	
投资性房地产	496,785.50	496,785.50	
固定资产	239,728,392.27	239,728,392.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,983,840.59	13,983,840.59
无形资产	8,919,844.26	8,919,844.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,757,215.13	2,757,215.13	
递延所得税资产	8,490,344.03	8,490,344.03	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	7,150,471.38	7,150,471.38	
非流动资产合计	273,727,649.91	287,711,490.50	13,983,840.59
资产总计	1,879,059,722.89	1,892,715,464.95	13,655,742.06
流动负债：			
短期借款	2,290,897.48	2,290,897.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	51,075,828.74	51,294,224.24	218,395.50
预收款项			
合同负债	328,578,432.27	328,578,432.27	
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	311,785,846.38	311,785,846.38	
应交税费	16,494,531.07	16,494,531.07	
其他应付款	2,841,393.71	2,841,393.71	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,215,632.37	10,215,632.37
其他流动负债	19,714,705.92	19,714,705.92	
流动负债合计	732,781,635.57	743,215,663.44	10,434,027.87
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		4,702,759.31	4,702,759.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,724,521.50	2,724,521.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,724,521.50	7,427,280.81	4,702,759.31
负债合计	735,506,157.07	750,642,944.25	15,136,787.18
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	585,436,896.86	585,436,896.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,324,311.17	56,324,311.17	
一般风险准备			
未分配利润	401,792,357.79	400,311,312.67	-1,481,045.12
归属于母公司股东权益合计			
少数股东权益			
股东权益合计	1,143,553,565.82	1,142,072,520.70	-1,481,045.12
负债和股东权益总计	1,879,059,722.89	1,892,715,464.95	13,655,742.06

2）母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	617,410,406.71	617,410,406.71	
交易性金融资产	535,000,000.00	535,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	99,414,936.18	99,414,936.18	
应收账款	80,042,004.16	80,042,004.16	
应收款项融资			
预付款项	1,902,083.22	1,573,984.69	-328,098.53
其他应收款	4,565,360.93	4,565,360.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	180,065,191.95	180,065,191.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,493,538.04	7,493,538.04	
流动资产合计	1,525,893,521.19	1,525,565,422.66	-328,098.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	66,272,200.00	66,272,200.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6,184,597.34	6,184,597.34	
投资性房地产	496,785.50	496,785.50	
固定资产	239,606,133.04	239,606,133.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,983,840.59	13,983,840.59
无形资产	8,275,751.84	8,275,751.84	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,757,215.13	2,757,215.13	
递延所得税资产	8,060,827.92	8,060,827.92	
其他非流动资产	7,150,471.38	7,150,471.38	
非流动资产合计	338,803,982.15	352,787,822.74	13,983,840.59
资产总计	1,864,697,503.34	1,878,353,245.40	13,655,742.06
流动负债：			
短期借款	2,290,897.48	2,290,897.48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,558,452.98	54,776,848.48	218,395.50
预收款项			
合同负债	316,329,667.06	316,329,667.06	
应付职工薪酬	299,380,393.16	299,380,393.16	
应交税费	16,114,645.75	16,114,645.75	
其他应付款	15,296,009.95	15,296,009.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,215,632.37	10,215,632.37
其他流动负债	18,979,780.01	18,979,780.01	
流动负债合计	722,949,846.39	733,383,874.26	10,434,027.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,702,759.31	4,702,759.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2724521.5	2,724,521.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,724,521.50	7,427,280.81	4,702,759.31
负债合计	725,674,367.89	740,811,155.07	15,136,787.18
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	585,436,896.86	585,436,896.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,324,311.17	56,324,311.17	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	397,261,927.42	395,780,882.30	-1,481,045.12
股东权益合计	1,139,023,135.45	1,137,542,090.33	-1,481,045.12
负债和股东权益总计	1,864,697,503.34	1,878,353,245.40	13,655,742.06

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、3.5%
教育费附加	应交流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
筑博设计股份有限公司	15%
筑博设计(深圳)有限公司	15%
上海筑全建筑科技有限公司	20%
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

1)根据财政部、国家税务总局公布的《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)的规定，子公司上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司符合上述规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，月销售额未超过 10 万元时免征增值税。

2)根据财政部、国家税务总局、海关总署公布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]39 号)的规定，公司及子公司均符合上述规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

（2）附加税

根据财税〔2019〕13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，筑博设计股份有限公司深圳分公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均减半征收，税率分别为 3.5%、1.5%及 1%。

（3）企业所得税

1）公司于 2019 年 9 月 23 日取得由西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅和国家税务总局西藏自治区税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号:GR201954000017，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，公司 2021 年的企业所得税税率为 15%。

2）公司于 2017 年 5 月 24 日迁址至西藏自治区拉萨市，根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)，公司 2021 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

3）根据《企业所得税法》第二十九条规定，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或免征。本公司 2021 年度免征企业所得税中属于地方分享的部分符合西藏自治区优惠政策的条件。

4）根据财政部、税务总局公布的《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)的规定，公司子公司上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,其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。

5）公司子公司筑博设计(深圳)有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号: GR202144203944。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司筑博设计(深圳)有限公司 2021 年度的企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	614,361,587.79	634,284,089.38
其他货币资金	2,335,894.19	2,653,195.06
合计	**616,697,481.98**	**636,937,284.44**
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款-专项扶持资金		60,487.08
其他货币资金-保函保证金	2,335,894.19	2,653,195.06
合计	**2,335,894.19**	**2,713,682.14**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	535,024,099.08	590,000,000.00
其中：债务工具投资		
其他（注 1）	535,024,099.08	590,000,000.00
合计	**535,024,099.08**	**590,000,000.00**

注 1：其他是指公司购买的银行理财产品投资。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000.00	1,500,000.00
商业承兑汇票	39,016,924.78	98,425,561.18
合计	**39,416,924.78**	**99,925,561.18**

（2）年末无已用于质押的应收票据

（3）年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,791,336.39	10.83	2,395,668.20	50.00	2,395,668.19
按组合计提坏账准备	39,454,902.79	89.17	2,433,646.20	6.17	37,021,256.59
其中：银行承兑汇票组合	400,000.00	0.90			400,000.00
商业承兑汇票组合	39,054,902.79	88.27	2,433,646.20	6.23	36,621,256.59
合计	**44,246,239.18**	**100.00**	**4,829,314.40**	**10.91**	**39,416,924.78**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,114,022.03	100.00	8,188,460.85	7.57	99,925,561.18
其中：银行承兑汇票组合	1,500,000.00	1.39			1,500,000.00
商业承兑汇票组合	106,614,022.03	98.61	8,188,460.85	7.68	98,425,561.18
合计	**108,114,022.03**	**100.00**	**8,188,460.85**	**7.57**	**99,925,561.18**

1）按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
恒大集团	309,228.56	154,614.28	50.00	预期信用风险增加
蓝光集团	4,482,107.83	2,241,053.92	50.00	预期信用风险增加
合计	**4,791,336.39**	**2,395,668.20**	—	—

2）按组合计提应收票据坏账准备

Ⅰ.按银行承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	400,000.00			

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	400,000.00		—	—

Ⅱ.按商业承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	37,105,638.38	1,855,281.92	5.00
1-2 年	1,401,125.16	280,225.03	20.00
2-3 年	500,000.00	250,000.00	50.00
3 年以上	48,139.25	48,139.25	100.00
合计	39,054,902.79	2,433,646.20	—

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,188,460.85	-3,359,146.45			4,829,314.40
合计	8,188,460.85	-3,359,146.45			4,829,314.40

（7）本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	31,649,972.68	16.44	15,824,986.34	50.00	15,824,986.34
按组合计提坏账准备	160,855,154.30	83.56	27,510,296.49	17.10	133,344,857.81
其中：账龄组合	160,855,154.30	83.56	27,510,296.49	17.10	133,344,857.81
合计	192,505,126.98	100.00	43,335,282.83	22.51	149,169,844.15

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,663,572.51	100.00	17,790,802.59	17.85	81,872,769.92
其中：账龄组合	99,663,572.51	100.00	17,790,802.59	17.85	81,872,769.92
合计	**99,663,572.51**	**100.00**	**17,790,802.59**	**17.85**	**81,872,769.92**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
蓝光集团	29,839,052.26	14,919,526.13	50.00	预期信用风险增加
恒大集团	923,868.07	461,934.03	50.00	预期信用风险增加
华夏幸福	887,052.35	443,526.18	50.00	预期信用风险增加
合计	**31,649,972.68**	**15,824,986.34**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	114,593,653.64	5,729,682.30	5.00
1-2 年	23,706,970.58	4,741,394.12	20.00
2-3 年	11,030,620.02	5,515,310.01	50.00
3 年以上	11,523,910.06	11,523,910.06	100.00
合计	**160,855,154.30**	**27,510,296.49**	**—**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	119,478,614.87
1-2 年	41,729,396.66
2-3 年	16,312,647.77
3 年以上	14,984,467.68
合计	**192,505,126.98**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,790,802.59	25,544,480.24			43,335,282.83
合计	**17,790,802.59**	**25,544,480.24**			**43,335,282.83**

（4） 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞大族科技有限公司	5,579,686.48	1 年以内	2.90	278,984.32
重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	5,387,296.31	1-2 年	2.80	2,693,648.16
广东省信托房产开发有限公司	4,922,269.99	1 年以内	2.56	246,113.50
保利（三亚）房地产开发有限公司	4,246,801.96	1 年以内	2.21	212,340.10
成都双流和骏置业有限公司	3,097,942.37	1-2 年	1.61	1,548,971.18
	120,000.02	2-3 年	0.06	60,000.01
	730,804.41	3 年以上	0.38	365,402.21
合计	**24,084,801.54**	—	**12.52**	**5,405,459.48**

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	176,330,820.30	不附追索权的应收账款转让	7,211,382.98
合计	**176,330,820.30**		**7,211,382.98**

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	931,023.81	98.92	1,582,467.94	100.00
1—2 年	10,171.80	1.08		
合计	**941,195.61**	**100.00**	**1,582,467.94**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市五洲酒店管理有限公司深圳湾万丽酒店分公司	140,000.00	1 年以内	14.88
北京筑而瑞科技有限公司	114,260.00	1 年以内	12.14
广州佳裕投资有限公司	72,398.62	1 年以内	7.69
李二狗	60,493.97	1 年以内	6.43
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	44,811.32	1 年以内	4.76
合计	**431,963.91**	—	**45.90**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,051,500.51	5,071,605.17
合计	**7,051,500.51**	**5,071,605.17**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,728,680.72	5,334,493.72
代垫员工社保等款项	2,346,359.07	1,936,054.90
备用金	380,245.08	122,501.12
应收租金	157,697.83	154,219.20
其他	548,519.32	476,438.88
合计	**10,161,502.02**	**8,023,707.82**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,952,102.65			**2,952,102.65**
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	297,498.86			**297,498.86**
本年转回				
本年转销				
本年核销	139,600.00			**139,600.00**
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,110,001.51			**3,110,001.51**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,590,702.84
1-2 年	864,480.78
2-3 年	197,496.40
3 年以上	2,508,822.00
合计	**10,161,502.02**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,952,102.65	297,498.86		139,600.00	3,110,001.51
合计	**2,952,102.65**	**297,498.86**		**139,600.00**	**3,110,001.51**

（5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
押金	139,600.00
合计	**139,600.00**

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深业泰然（集团）股份有限公司	押金及保证金	42,498.00	1 年以内	0.42	2,124.90
		1,202,044.00	3 年以上	11.83	1,202,044.00
深圳联合产权交易所股份有限公司	押金及保证金	1,200,000.00	1 年以内	11.81	60,000.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	押金及保证金	36,500.00	1 年以内	0.36	1,825.00
		243,327.50	3 年以上	2.39	243,327.50
保利华南实业有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.49	2,500.00
		213,112.80	3 年以上	2.10	213,112.80
深圳交易集团有限公司	其他（招标交易服务费）	225,999.00	1 年以内	2.22	11,299.95
		34,348.00	1-2 年	0.34	6,869.60
合计	—	**3,247,829.30**	—	**31.96**	**1,743,103.75**

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）截至 2021 年 12 月 31 日因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9） 截至 2021 年 12 月 31 日转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑设计	294,627,592.05	70,966,482.13	223,661,109.92
城市规划	3,329,436.01	1,107,978.00	2,221,458.01
设计咨询	2,599,415.69	1,206,488.57	1,392,927.12
合计	**300,556,443.75**	**73,280,948.70**	**227,275,495.05**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑设计	240,466,244.53	62,570,961.39	177,895,283.14
城市规划	2,394,536.00	1,037,672.20	1,356,863.80
设计咨询	1,930,150.36	131,534.72	1,798,615.64
合计	**244,790,930.89**	**63,740,168.31**	**181,050,762.58**

（2）合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

合同资产的账面价值在本年未发生重大变动金额。

（3）本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
按单项计提减值准备		2,096,774.77			2,096,774.77
按组合计提减值准备	63,740,168.31	7,444,005.62			71,184,173.93
合计	**63,740,168.31**	**9,540,780.39**			**73,280,948.70**

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单	20,000,000.00	
合计	**20,000,000.00**	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	780,867.56	840.00
预缴及留抵税金	6,534,383.53	8,562,683.22
合计	**7,315,251.09**	**8,563,523.22**

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,476,631.04	6,184,597.34
其中：权益工具投资	7,476,631.04	6,184,597.34
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		
合计	**7,476,631.04**	**6,184,597.34**

11. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,541,030.50	**6,541,030.50**
2.本年增加金额		
（1）外购		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额	6,541,030.50	**6,541,030.50**
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	6,044,245.00	**6,044,245.00**
2.本年增加金额	169,733.98	**169,733.98**
（1）计提或摊销	169,733.98	**169,733.98**
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额	6,213,978.98	**6,213,978.98**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	327,051.52	**327,051.52**
2.年初账面价值	496,785.50	**496,785.50**

（2） 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产

（3） 年末无未办妥产权证书的投资性房地产

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	229,127,993.11	239,728,392.27
固定资产清理		

项目	年末账面价值	年初账面价值
合计	**229,127,993.11**	**239,728,392.27**

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
一、账面原值					
1.年初余额	348,212,524.96	9,461,689.81	38,446,850.96	26,971,251.50	**423,092,317.23**
2.本年增加金额		374,500.00	4,918,583.06	6,597,718.55	**11,890,801.61**
（1）购置		374,500.00	4,918,583.06	6,597,718.55	**11,890,801.61**
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本年减少金额			1,386,368.45		**1,386,368.45**
（1）处置或报废			1,386,368.45		**1,386,368.45**
4.年末余额	348,212,524.96	9,836,189.81	41,979,065.57	33,568,970.05	**433,596,750.39**
二、累计折旧					
1.年初余额	120,878,500.78	8,565,928.16	28,132,741.02	25,786,755.00	**183,363,924.96**
2.本年增加金额	16,789,016.01	191,181.78	4,376,977.44	1,064,707.06	**22,421,882.29**
（1）计提	16,789,016.01	191,181.78	4,376,977.44	1,064,707.06	**22,421,882.29**
3.本年减少金额		7,959.10	1,309,090.87		**1,317,049.97**
（1）处置或报废		7,959.10	1,309,090.87		**1,317,049.97**

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
4.年末余额	137,667,516.79	8,749,150.84	31,200,627.59	26,851,462.06	**204,468,757.28**
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	210,545,008.17	1,087,038.97	10,778,437.98	6,717,507.99	**229,127,993.11**
2.年初账面价值	227,334,024.18	895,761.65	10,314,109.94	1,184,496.50	**239,728,392.27**

（2） 年末无暂时闲置的固定资产

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	327,051.52
合计	**327,051.52**

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,271,546.18	人才安居房无法办理产权证
合计	**8,271,546.18**	

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	47,643,429.75	**47,643,429.75**
2.本年增加金额	47,082,785.75	**47,082,785.75**
（1）租入	47,082,785.75	**47,082,785.75**
3.本年减少金额	987,570.34	**987,570.34**
（1）处置	987,570.34	**987,570.34**
4.年末余额	93,738,645.16	**93,738,645.16**
二、累计折旧		
1.年初余额	33,659,589.16	**33,659,589.16**
2.本年增加金额	12,473,088.93	**12,473,088.93**
（1）计提	12,473,088.93	**12,473,088.93**
3.本年减少金额	329,190.11	**329,190.11**
（1）处置	329,190.11	**329,190.11**
4.年末余额	45,803,487.98	**45,803,487.98**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	47,935,157.18	**47,935,157.18**
2.年初账面价值	13,983,840.59	**13,983,840.59**

14. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	27,611,933.97	**27,611,933.97**
2.本年增加金额	5,837,289.17	**5,837,289.17**
(1)购置	5,837,289.17	**5,837,289.17**
3.本年减少金额	13,272,077.44	**13,272,077.44**

项目	软件	合计
(1)处置	13,272,077.44	**13,272,077.44**
4.年末余额	20,177,145.70	**20,177,145.70**
二、累计摊销		
1.年初余额	18,692,089.71	**18,692,089.71**
2.本年增加金额	3,603,687.14	**3,603,687.14**
（1）计提	3,603,687.14	**3,603,687.14**
3.本年减少金额	13,272,077.44	**13,272,077.44**
(1)处置	13,272,077.44	**13,272,077.44**
4.年末余额	9,023,699.41	**9,023,699.41**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	11,153,446.29	**11,153,446.29**
2.年初账面价值	8,919,844.26	**8,919,844.26**

（2） 年末无未办妥产权证书的土地使用权

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	2,757,215.13	5,458,814.42	1,516,937.68		6,699,091.87
合计	**2,757,215.13**	**5,458,814.42**	**1,516,937.68**		**6,699,091.87**

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,280,948.70	6,721,491.68	63,737,627.61	5,855,277.81

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	51,274,598.74	4,687,373.00	28,886,703.95	2,635,066.22
合计	**124,555,547.44**	**11,408,864.68**	**92,624,331.56**	**8,490,344.03**

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	302,996.32	2,827,256.87
合计	**302,996.32**	**2,827,256.87**

（3） 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	年末金额	年初金额	备注
2021 年	186,745.85	818,090.85	
2022 年		698,590.26	
2023 年			
2024 年	64,389.65	64,389.65	
2025 年	22,047.58	22,047.58	
2026 年	29,813.24		
2027 年			
2028 年		1,224,138.53	
2029 年			
2030 年			
2031 年			
合计	**302,996.32**	**2,827,256.87**	—

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00			
预付购房款	25,868,262.00		25,868,262.00	1,960,009.00		1,960,009.00
以房抵设计费	5,614,996.66		5,614,996.66			
预付软件款	1,598,406.57		1,598,406.57	707,547.15		707,547.15
预付家具设备款	1,037,013.30		1,037,013.30			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款				4,482,915.23		4,482,915.23
合计	**84,118,678.53**		**84,118,678.53**	**7,150,471.38**		**7,150,471.38**

18. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票贴现		2,290,897.48
合计		**2,290,897.48**

（2） 年末无已逾期未偿还的短期借款

19. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付外包设计费	51,337,430.11	41,137,728.17
应付晒图费、图文制作费	7,934,330.10	8,430,326.38
应付长期资产购置款	2,050,748.65	106,835.53
应付房租、水电费	156,511.45	470,134.82
应付其他费用	1,539,921.14	1,149,199.34
合计	**63,018,941.45**	**51,294,224.24**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付外包设计费	16,199,149.97	项目尚未完结，未全部结算
合计	**16,199,149.97**	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
建筑设计	291,169,832.04	306,574,995.21
城市规划	10,342,549.06	13,916,869.29

项目	年末余额	年初余额
设计咨询	16,069,979.77	8,066,305.51
晒图	8,258.49	20,262.26
合计	**317,590,619.36**	**328,578,432.27**

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无。

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	311,785,366.38	634,923,424.98	721,158,113.96	225,550,677.40
离职后福利-设定提存计划	480.00	19,476,249.88	19,099,395.84	377,334.04
辞退福利		91,353.13	91,353.13	
一年内到期的其他福利				
合计	**311,785,846.38**	**654,491,027.99**	**740,348,862.93**	**225,928,011.44**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	311,389,489.56	581,434,836.20	667,772,612.98	225,051,712.78
职工福利费		19,894,849.02	19,894,849.02	
社会保险费	212,142.82	13,773,417.30	13,673,811.50	311,748.62
其中：医疗保险费	195,255.08	11,081,637.42	10,986,325.52	290,566.98
工伤保险费	4,865.34	372,398.41	359,158.43	18,105.32
生育保险费	12,022.40	441,483.77	450,429.85	3,076.32
综合保险费		1,877,897.70	1,877,897.70	
住房公积金	183,734.00	19,706,495.05	19,703,013.05	187,216.00
工会经费和职工教育经费		113,827.41	113,827.41	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**311,785,366.38**	**634,923,424.98**	**721,158,113.96**	**225,550,677.40**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	480.00	18,875,498.45	18,510,067.23	365,911.22
失业保险费		600,751.43	589,328.61	11,422.82
合计	**480.00**	**19,476,249.88**	**19,099,395.84**	**377,334.04**

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,930,746.80	5,879,724.42
城市维护建设税	432,189.79	407,001.32
教育费附加	308,707.01	290,715.24
企业所得税	9,461,263.14	8,853,175.92
个人所得税	1,412,279.98	1,063,735.62
印花税		178.55
合计	**17,545,186.72**	**16,494,531.07**

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,572,787.62	2,841,393.71
合计	**38,572,787.62**	**2,841,393.71**

23.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	36,244,100.00	
押金及保证金	997,354.00	1,982,073.20
应付员工社保等款项	727,827.94	241,114.32
预提费用	268,609.38	436,609.61
其他	334,896.30	181,596.58
合计	**38,572,787.62**	**2,841,393.71**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
保利（三亚）房地产开发有限公司	992,700.00	保证金
合计	**992,700.00**	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	9,420,888.11	10,215,632.37
合计	**9,420,888.11**	**10,215,632.37**

25. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收账款价税分离	19,055,437.17	19,714,705.92
合计	**19,055,437.17**	**19,714,705.92**

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租金	39,338,687.22	4,702,759.31
合计	**39,338,687.22**	**4,702,759.31**

27. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,724,521.50		435,347.85	2,289,173.65	
合计	**2,724,521.50**		**435,347.85**	**2,289,173.65**	—

（1）

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2014)	739,635.00			56,895.00			682,740.00	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2015)	825,639.04			63,510.70			762,128.34	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2016)	865,914.17			66,608.78			799,305.39	与资产相关
重 20160506 基于建筑信息模型(BIM)的数字档案库研发	258,333.28			213,333.36			44,999.92	与资产/收益相关
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究	25,000.01			25,000.01				与资产/收益相关
高层建筑重大火灾防控及人员安全疏离创新设计	10,000.00					10,000.00		与资产/收益相关
合计	**2,724,521.50**			**425,347.85**		**10,000.00**	**2,289,173.65**	

1.

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00				2,930,000.00	2,930,000.00	102,930,000.00

注：报告期公司完成了 2021 年限制性股票激励计划所安排的限制性股票的授予登记工作。公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293 万股限制性股票，增加股本 2,930,000.00 元，增加资本公积-股本溢价 33,314,100.00 元。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注）	577,436,896.86	33,314,100.00		610,750,996.86
其他资本公积（注）	8,000,000.00	4,840,360.00		12,840,360.00
合计	**585,436,896.86**	**38,154,460.00**		**623,591,356.86**

注：报告期公司完成了 2021 年限制性股票激励计划所安排的限制性股票的授予登记工作。公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293 万股限制性股票，增加股本 2,930,000.00 元，增加资本公积-股本溢价 33,314,100.00 元，承担股权激励费用增加资本公积-其他资本公积 4,840,360.00 元，

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		36,244,100.00		36,244,100.00
合计		**36,244,100.00**		**36,244,100.00**

注：报告期公司完成了 2021 年限制性股票激励计划所安排的限制性股票的授予登记工作。公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293 万股限制性股票，增加股本 2,930,000.00 元，增加资本公积-股本溢价 33,314,100.00 元。根据会计准则的相关规定，同时确认库存股和限制性股票回购义务 36,244,100.00 元。

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,324,311.17			56,324,311.17
合计	**56,324,311.17**			**56,324,311.17**

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**401,792,357.79**	**298,385,846.67**
加：年初未分配利润调整数	-1,481,045.12	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整（注）	-1,481,045.12	
会计政策变更		
本年年初余额	**400,311,312.67**	**298,385,846.67**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	171,466,093.03	138,406,511.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	50,000,000.00	35,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**521,777,405.70**	**401,792,357.79**

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -1,481,045.12 元。

33. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,182,788.77	650,458,867.78	959,265,863.27	620,562,348.22
其他业务	1,032,059.90	169,733.98	965,618.01	412,945.08
合计	**1,026,214,848.67**	**650,628,601.76**	**960,231,481.28**	**620,975,293.30**

（2）营业收入扣除情况表

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,026,214,848.67	960,231,481.28
减：与主营业务无关的业务收入	1,032,059.90	965,618.01
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,025,182,788.77	959,265,863.27

（3）合同产生的收入的情况

合同分类	产品或服务	合计
商品类型	**1,026,214,848.67**	**1,026,214,848.67**
其中：		
建筑设计	953,146,236.14	953,146,236.14
城市规划	15,089,622.63	15,089,622.63
设计咨询	56,946,930.00	56,946,930.00
其他业务	1,032,059.90	1,032,059.90
按经营地区分类	**1,026,214,848.67**	**1,026,214,848.67**
其中：		
华南地区	556,422,506.66	556,422,506.66
西南地区	142,986,619.30	142,986,619.30
华东地区	113,631,953.79	113,631,953.79
华中地区	90,379,593.17	90,379,593.17
西北地区	63,373,837.87	63,373,837.87
华北地区	39,052,549.48	39,052,549.48
东北地区	15,919,178.28	15,919,178.28
海外地区	4,448,610.12	4,448,610.12

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,762,536.49	3,627,833.86
教育费附加	2,688,601.70	2,591,309.90
房产税	2,100,494.45	1,939,893.82
印花税	523,496.83	477,925.55
其他	26,229.97	24,610.20
合计	**9,101,359.44**	**8,661,573.33**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,605,982.42	23,035,250.87
业务招待费	9,366,081.83	8,400,332.65
广告宣传费	1,131,771.91	1,285,512.06
差旅费	1,009,107.65	700,049.75
办公费	284,624.38	359,254.03
交通运输费	375,559.73	321,156.07

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	280,002.83	235,458.04
房租水电管理费	177,038.90	147,803.55
其他	192,744.69	163,747.82
合计	**33,422,914.34**	**34,648,564.84**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	92,254,860.41	100,778,451.26
业务招待费	6,854,679.67	7,846,074.97
咨询服务费	4,508,692.98	6,149,590.77
办公费	3,799,581.13	4,692,394.51
差旅费	2,324,863.09	2,540,566.69
折旧摊销	2,482,153.91	2,095,875.78
房租水电费	1,727,013.16	2,055,010.54
交通运输费	1,556,062.75	1,525,871.78
其他	2,715,642.05	4,392,445.75
合计	**118,223,549.15**	**132,076,282.05**

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,175,453.63	44,023,691.25
直接投入	1,906,460.48	1,346,522.80
折旧摊销	1,201,401.58	1,046,042.89
其他	3,492,279.06	2,396,831.49
合计	**58,775,594.75**	**48,813,088.43**

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	39,663.01	
减：利息收入	4,283,965.06	3,368,639.56
加：汇兑损失		
应收账款保理费用	7,211,382.98	6,058,916.85
金融机构手续费	198,824.14	283,532.79
已确认融资费用	1,444,216.59	
合计	**4,610,121.66**	**2,973,810.08**

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
拉萨市柳梧新区管理委员会 2020 年第一批综合奖励金	40,463,326.22	
拉萨市柳梧新区乡镇以上财政款项财政拨款		39,494,170.29
个人所得税手续费返还	1,439,480.32	2,193,825.95
增值税加计抵减	669,051.29	977,250.03
拉萨市柳梧新区管理委员会高新奖励金	500,000.00	
黄浦区财政局产业扶持资金	350,000.00	340,000.00
重 20160506 基于建筑信息模型（BIM）的数字档案库研发政府补助摊销	213,333.36	677,333.36
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房	187,014.48	187,014.48
社保局稳岗补贴	122,665.68	506,910.32
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究	25,000.01	161,111.09
福田人力资源中心的招收高校毕业生补贴	22,469.21	
深圳市福田区企业发展服务中心科创 8D 科技企业高成长-RD 投资支持 KC420 款项	13,700.00	
福田区人力资源局（职业技能提升行动专项资金）	13,500.00	
拉萨市柳梧新区管理委员会：西藏高校毕业生市场就业补贴款	9,556.52	28,752.98
深圳市福田区企业发展服务中心国高企业认定支持		251,500.00
深圳市福田区科技创新局 2018 年国家高新技术企业认定奖金		111,000.00
合计	**44,029,097.09**	**44,928,868.50**

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,357,765.16	21,514,841.05
大额存单收益	1,619,738.93	
合计	**15,977,504.09**	**21,514,841.05**

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	8,547,455.24	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,292,033.70	959,758.73

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：其他非流动金融资产	1,292,033.70	959,758.73
合计	**9,839,488.94**	**959,758.73**

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	3,359,146.45	-2,913,310.88
应收账款坏账损失	-25,544,480.24	-4,049,272.09
其他应收款坏账损失	-297,498.86	-338,922.66
合计	**-22,482,832.65**	**-7,301,505.63**

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-9,540,780.39	-19,424,874.37
合计	**-9,540,780.39**	**-19,424,874.37**

44. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	12,961.63	-26,717.14	12,961.63
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	-3,173.57	-26,717.14	-3,173.57
无形资产处置收益			
使用权资产处置收益	16,135.20		16,135.20
合计	**12,961.63**	**-26,717.14**	**12,961.63**

45. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	28,280.34	7,170.00	28,280.34
其他	8,080.00	6,182.47	8,080.00
合计	**36,360.34**	**13,352.47**	**36,360.34**

（2） 计入当年损益的政府补助：无。

（3） 政府补助明细：无。

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,173.45	37,071.21	32,173.45
罚款、罚金、税收滞纳金	237,141.25	3,649.23	237,141.25
对外捐赠	255,000.00		255,000.00
其他	0.06	79.96	0.06
合计	**524,314.76**	**40,800.40**	**524,314.76**

47. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	20,252,619.48	16,759,117.23
递延所得税费用	-2,918,520.65	-2,459,835.89
合计	**17,334,098.83**	**14,299,281.34**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	188,800,191.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,320,028.78
子公司适用不同税率的影响	-2,360.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,656,223.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-416,243.87
本年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	43,311.82
研发费用加计扣除的影响	-6,612,254.41
免征企业所得税地方享有部分的影响	-5,654,606.00
所得税费用	17,334,098.83

48. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	42,934,697.95	42,926,159.54
利息收入	4,283,965.06	3,368,639.56
收回押金及保证金	3,975,778.50	2,859,652.12
租赁收入	947,459.90	965,265.31
其他	104,605.83	2,186,435.21
合计	**52,246,507.24**	**52,306,151.74**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他销售、管理费用支出	42,240,023.64	43,468,200.14
支付押金保证金支出	3,846,470.00	4,265,158.54
手续费支出	198,824.14	283,532.79
捐赠支出	255,000.00	
其他	2,645,844.30	3,729.23
合计	**49,186,162.08**	**48,020,620.70**

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收分红款涉及的税费	3,061,880.46	850,269.83
合计	**3,061,880.46**	**850,269.83**

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	14,191,235.30	
代缴分红款涉及的税费	3,057,669.04	850,269.83
上市发行股票费用		407,800.00
合计	**17,248,904.34**	**1,258,069.83**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	171,466,093.03	138,406,511.12
加：资产减值准备	9,540,780.39	19,424,874.37
信用减值损失	22,482,832.65	7,301,505.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,591,616.27	19,709,666.63
使用权资产折旧	12,473,088.93	
无形资产摊销	3,603,687.14	2,906,020.84
长期待摊费用摊销	1,516,937.68	677,079.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	12,961.63	26,717.14
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,893.11	29,901.21
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-9,839,488.94	-959,758.73
财务费用（收益以“-”填列）	1,444,216.59	
投资损失（收益以“-”填列）	-15,977,504.09	-21,514,841.05
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,918,520.65	-2,459,835.89
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-85,547,266.40	-78,392,063.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-88,997,215.20	90,598,445.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,856,112.14	175,754,223.10
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：		
现金的年末余额	614,361,587.79	634,223,602.30
减：现金的年初余额	634,223,602.30	414,183,088.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,862,014.51	220,040,513.71

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	614,361,587.79	634,223,602.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	614,361,587.79	634,223,602.30
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	614,361,587.79	634,223,602.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,335,894.19	保函保证金
合计	**2,335,894.19**	—

50. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六-39	44,029,097.09	其他收益	44,029,097.09
合计	**44,029,097.09**		**44,029,097.09**

（2） 政府补助退回情况

种类	金额	原因
高层建筑重大火灾防控及人员安全疏离创新设计	10,000.00	未在规定时间使用完毕退回财政

七、 合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
筑博设计(深圳)有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立
上海筑全建筑科技有限公司	上海	上海	建筑设计服务	100.00		设立
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1)汇率风险

本公司承受汇率风险主要来源于境外客户应收款项，由于本公司境外业务整体比例较低，应收款项可以及时结算，期末无大额的应收款项，未来的汇率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行长、短期借款，相关借款合同均为固定利率借款合同，相关风险受中国人民银行基准利率的变化影响。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；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，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司业务分布全国，应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款前五大客户占比12.52%，本公司不存在重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：24,084,801.54元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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			535,024,099.08	**535,024,099.08**
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			535,024,099.08	**535,024,099.08**
（1）其他-理财产品投资			535,024,099.08	**535,024,099.08**
（二）其他非流动金融资产			7,476,631.04	**7,476,631.04**
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,476,631.04	**7,476,631.04**
（1）权益工具投资			7,476,631.04	**7,476,631.04**
持续以公允价值计量的资产总额			542,500,730.12	**542,500,730.12**

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

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品投资	535,024,099.08	预期收益率预测未来现金流量	预期收益率
权益工具投资	7,476,631.04	净资产法	净资产为 14,953.26 万元

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东：		
徐先林	31.00	43.11
实际控制人：		
徐先林、徐江兄弟	39.52	51.92

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

1）直接持有本公司股份情况

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
徐先林	21,079,000.00	21,079,000.00	20.48	21.08
徐江	8,765,000.00	8,765,000.00	8.52	8.77
合计	**29,844,000.00**	**29,844,000.00**	**29.00**	**29.85**

2）间接持有本公司股份情况

徐先林直接持有公司 20.48%的股份,通过深圳市筑先投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑为投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑就投资管理企业(有限合伙)三家合伙企业间接持有公司 10.52%的股份，合计持有公司 31.00%的股份；徐江直接持有公司 8.52%的股份。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨为众	公司持股5%以上股东、董事及副总经理
马镇炎	公司股东、副总经理
深圳市筑先投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑为投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑就投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
广东中建新型建筑构件有限公司	参股企业

（二） 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,787.10	2,702.42
薪酬合计	**2,787.10**	**2,702.42**

十二、股份支付

1．股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,930,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的股票期权为限制性股票，行权价格为 12.37 元/股，2023 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日为解锁期。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：根据公司第四届董事会第二次会议和第四届董事会第五次会议决议，公司向 2021 年限制性股票激励计划的 68 名激励对象，以 12.37 元/股的价格发行了 293 万股的限制性股票，每股面值 1 元。2021 年 6 月 24 日，公司 293 万股的限制性股票已完成授予登记。

2．以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,840,360.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,840,360.00

十三、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1.已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
2022年	11,581,857.17

剩余租赁期	最低租赁付款额
2023年	9,425,094.09
2024年	9,549,305.46
2025年	9,788,794.29
2026年及以后	16,100,245.14
合计	**56,445,296.15**

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司拟以总股本 10,287 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），共分配现金红利 6,172.20 万元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 6,172.20 万股；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要提供设计服务，本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确地进行区分。

（2）本年度报告分部的财务信息

单位：万元

项目	建筑设计	城市规划	咨询业务	合计
主营业务收入	95,314.63	1,508.96	5,694.69	**102,518.28**
主营业务成本	60,214.75	964.44	3,866.69	**65,045.88**

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	31,264,155.83	16.53	15,632,077.91	50.00	15,632,077.92					
按组合计提坏账准备	157,828,944.19	83.47	26,684,898.12	16.91	131,144,046.07	97,063,579.17	100.00	17,021,575.01	17.54	80,042,004.16
其中：账龄组合	157,828,944.19	83.47	26,684,898.12	16.91	131,144,046.07	97,063,579.17	100.00	17,021,575.01	17.54	80,042,004.16
合计	**189,093,100.02**	**100.00**	**42,316,976.03**	**22.38**	**146,776,123.99**	**97,063,579.17**	**100.00**	**17,021,575.01**	**17.54**	**80,042,004.16**

1）

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
蓝光集团	29,453,235.41	14,726,617.70	50.00	预期信用风险增加
华夏幸福	887,052.35	443,526.18	50.00	预期信用风险增加
恒大集团	923,868.07	461,934.03	50.00	预期信用风险增加
合计	**31,264,155.83**	**15,632,077.91**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	112,278,883.22	5,613,943.78	5.00
1-2 年	23,704,745.78	4,740,949.16	20.00
2-3 年	11,030,620.02	5,515,310.01	50.00
3 年以上	10,814,695.17	10,814,695.17	100.00
合计	**157,828,944.19**	**26,684,898.12**	**—**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	117,163,844.47
1-2 年	41,727,171.86
2-3 年	15,926,830.91
3 年以上	14,275,252.78
合计	**189,093,100.02**

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	17,021,575.01	25,295,401.02				42,316,976.03
合计	**17,021,575.01**	**25,295,401.02**				**42,316,976.03**

（4） 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞大族科技有限公司	5,579,686.48	1 年以内	2.95	278,984.32
重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	5,387,296.31	1-2 年	2.85	2,693,648.16
广东省信托房产开发有限公司	4,922,269.99	1 年以内	2.60	246,113.50
保利（三亚）房地产开发有限公司	4,246,801.96	1 年以内	2.25	212,340.10
成都双流和骏置业有限公司	3,097,942.37	1-2 年	1.64	1,548,971.18
	120,000.02	2-3 年	0.06	60,000.01
	730,804.41	3 年以上	0.39	365,402.21
合计	**24,084,801.54**	-	**12.74**	**5,405,459.48**

（6） 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,471,292.04	4,565,360.93
合计	**6,471,292.04**	**4,565,360.93**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	6,722,327.72	5,309,181.72
关联方应收款	1,433,219.15	284,555.94
备用金	360,245.08	92,026.12
代垫员工社保等款项	262,899.02	1,131,292.66
应收租金	157,697.83	154,219.20

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	548,519.32	467,621.74
合计	**9,484,908.12**	**7,438,897.38**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,873,536.45			**2,873,536.45**
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	279,679.63			**279,679.63**
本年转回				
本年转销				
本年核销	139,600.00			**139,600.00**
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,013,616.08			**3,013,616.08**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,049,503.37
1-2 年	777,195.63
2-3 年	178,724.80
3 年以上	2,479,484.32
合计	**9,484,908.12**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,873,536.45	279,679.63		139,600.00		3,013,616.08
合计	**2,873,536.45**	**279,679.63**		**139,600.00**		**3,013,616.08**

（5） 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
押金	139,600.00
合计	**139,600.00**

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深业泰然（集团）股份有限公司	押金及保证金	42,498.00	1 年以内	0.45	2,124.90
		1,202,044.00	3 年以上	12.68	1,202,044.00
深圳联合产权交易所股份有限公司	押金及保证金	1,200,000.00	1 年以内	12.65	60,000.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	押金及保证金	36,500.00	1 年以内	0.38	1,825.00
		243,327.50	3 年以上	2.57	243,327.50
保利华南实业有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.53	2,500.00
		213,112.80	3 年以上	2.25	213,112.80
深圳交易集团有限公司	其他（招标交易服务费）	225,999.00	1 年以内	2.38	11,299.95
		34,348.00	1-2 年	0.36	6,869.60
合计	—	**3,247,829.30**	—	**34.25**	**1,743,103.75**

（7） 涉及政府补助的应收款项：无。

（8） 截至 2021 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（9） 截至 2021 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,272,200.00		66,272,200.00	66,272,200.00		66,272,200.00
合计	**66,272,200.00**		**66,272,200.00**	**66,272,200.00**		**66,272,200.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
筑博设计(深圳)有限公司	64,272,200.00			64,272,200.00		
上海筑全建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	**66,272,200.00**			**66,272,200.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	999,264,617.58	639,951,811.98	932,450,765.94	602,760,997.06
其他业务	1,032,059.90	169,733.98	963,519.14	412,945.08
合计	**1,000,296,677.48**	**640,121,545.96**	**933,414,285.08**	**603,173,942.14**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	产品或服务	合计
商品类型	**1,000,296,677.48**	**1,000,296,677.48**
其中：		
建筑设计	935,839,933.08	935,839,933.08
城市规划	15,089,622.63	15,089,622.63
设计咨询	48,335,061.87	48,335,061.87
其他业务	1,032,059.90	1,032,059.90
按经营地区分类	**1,000,296,677.48**	**1,000,296,677.48**
其中：		
华南地区	540,691,634.52	540,691,634.52
西南地区	140,964,449.48	140,964,449.48
华东地区	109,714,972.66	109,714,972.66
华中地区	86,131,445.07	86,131,445.07
西北地区	63,373,837.87	63,373,837.87
华北地区	39,052,549.48	39,052,549.48
东北地区	15,919,178.28	15,919,178.28
海外地区	4,448,610.12	4,448,610.12

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,258,771.26	19,931,243.48
大额存单收益	1,619,738.93	
合计	**14,878,510.19**	**19,931,243.48**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	9,068.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,360,045.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	25,816,993.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-484,061.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	68,702,064.04	
减：所得税影响额	7,633,890.32	
少数股东权益影响额（税后）		

筑博设计股份有限公司财务报表补充资料

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
合计	61,068,155.72	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	14.24	1.71	1.71
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.17	1.10	1.10

筑博设计股份有限公司

二〇二二年四月二十日

6-1-198

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.

2015.7.31 年度注册

2016.7.29 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

8

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.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2016.7.30 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 2017 年 6 月 28 日 年度注册



姓名 Full name 郭晋龙
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1961-12-22
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
身份证号码 Identity card No. 140102196112222037

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所有限责任公司 110059573

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.

2017.5.25 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 二〇〇九年 四月 十日 年度注册

6

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.

深圳市注册会计师协会 CPA 2010 年 6 月 10 日 年度注册

7

证书编号：No. of Certificate 110001570097

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2006 年 5 月 29 日

4

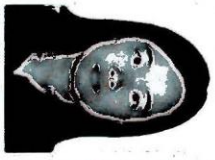
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.6.30 年度注册

郭晋龙
110001570097
深圳市注册会计师协会

5



姓名 Full name 刘晓聪

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-02-14

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

身份证号码 Identity card No. 411381198402144...

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 1101010059573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration 2018.4.30

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 No. of Certificate: 110101365199

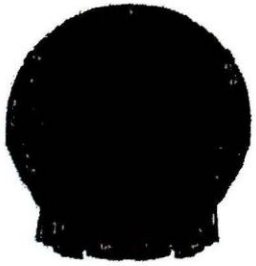
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2015 年 11 月 04 日

刘晓聪
110101365199
深圳市注册会计师协会

深圳市注册会计师协会 年度注册 7月30日

4 5



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-200



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，[illegible]

经营范围　审查企业会计报表，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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-201

筑博设计股份有限公司

2020年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021SZAA20185

筑博设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了筑博设计股份有限公司（以下简称筑博设计公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了筑博设计公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于筑博设计公司，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，认为对本年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。

1. 建筑设计业务的收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2020 年度，筑博设计公司合并财务报表主营业务收入为人民币 96,023.15 万元，其中建筑设计业务收入为 88,757.36 万元。上述建筑设计业务的收入确认采用完工百分比法。在应用完工百分比法时，完工进度主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将建筑设计业务的收入确认作为关键审计事项。 有关建筑设计业务收入确认的会计政策和披露，参见附注四、27 及附注六、28。	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1）了解并测试了建筑设计合同的签订和变动的政策、程序、方法以及相关内部控制； 2）了解、评估和测试了管理层确定履约进度的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 3）选取建筑设计项目样本进行细节测试及截止测试，核对了业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件，包括：委托方确认函、规划局或人民政府签发的规划方案批准书、施工图审查机构核发的施工图审查合格证、监理单位等多方单位联合签发的主体工程验收证明及竣工验收报告等，核实项目履约进度是否正确； 4）选取建筑设计项目样本，通过重新计算，复核采用完工百分比法确认的营业收入是否准确； 5）选取建筑设计项目样本，就合同名称、合同金额、合同签订时间、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证。
2. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
2020 年 12 月 31 日，筑博设计公司合并财务报表中应收账款的原值为 9,966.36 万元，坏账准备为 1,779.08 万元。由于应收账款可收回金额涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 有关应收账款坏账准备的会计政策、估计及披露，参见附注四、13、附注六、4。	针对该关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： 1）测试了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2）复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本并复核管理层对预期存续期损失做出估计的依据及合理性； 4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层以应收账款账龄评估预期信用损失率的合理性，以及管理层据此计提的应收账款坏账准备是否准确； 5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

筑博设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括筑博设计公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估筑博设计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筑博设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督筑博设计公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对筑博设计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筑博设计公司不能持续经营。

（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。

（6） 就筑博设计公司中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年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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师:（项目合伙人）

中国注册会计师:

中国　　北京　　二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	636,937,284.44	419,856,682.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	590,000,000.00	670,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	99,925,561.18	62,163,274.43
应收账款	六、4	81,872,769.92	250,731,713.43
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,910,566.47	1,137,813.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,071,605.17	4,132,780.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、7	181,050,762.58	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	8,563,523.22	6,932,098.62
流动资产合计		**1,605,332,072.98**	**1,414,954,363.41**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	6,184,597.34	5,224,838.61
投资性房地产	六、10	496,785.50	909,730.58
固定资产	六、11	239,728,392.27	218,431,316.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	8,919,844.26	8,354,064.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,757,215.13	1,660,559.38
递延所得税资产	六、14	8,490,344.03	6,030,508.14
其他非流动资产	六、15	7,150,471.38	29,450,000.00
非流动资产合计		**273,727,649.91**	**270,061,017.66**
资产总计		**1,879,059,722.89**	**1,685,015,381.07**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	2,290,897.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	51,075,828.74	42,204,977.70
预收款项		-	306,134,835.97
合同负债	六、18	328,578,432.27	
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	六、19	311,785,846.38	280,557,719.90
应交税费	六、20	16,494,531.07	9,901,661.96
其他应付款	六、21	2,841,393.71	2,319,150.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	19,714,705.92	
流动负债合计		**732,781,635.57**	**641,118,345.94**
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	六、23	2,724,521.50	3,749,980.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,724,521.50**	**3,749,980.43**
负 债 合 计		**735,506,157.07**	**644,868,326.37**
股东权益：			
股本	六、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	585,436,896.86	585,436,896.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	56,324,311.17	56,324,311.17
一般风险准备			
未分配利润	六、27	401,792,357.79	298,385,846.67
归属于母公司股东权益合计		**1,143,553,565.82**	**1,040,147,054.70**
少数股东权益			
股东权益合计		**1,143,553,565.82**	**1,040,147,054.70**
负债和股东权益总计		**1,879,059,722.89**	**1,685,015,381.07**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		617, 410, 406. 71	396, 889, 743. 13
交易性金融资产		535, 000, 000. 00	620, 000, 000. 00
衍生金融资产			
应收票据		99, 414, 936. 18	62, 163, 274. 43
应收账款	十七、1	80, 042, 004. 16	246, 998, 497. 62
应收款项融资			
预付款项		1, 902, 083. 22	1, 137, 813. 36
其他应收款	十七、2	4, 565, 360. 93	4, 405, 598. 95
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		180, 065, 191. 95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7, 493, 538. 04	6, 691, 657. 92
流动资产合计		**1, 525, 893, 521. 19**	**1, 338, 286, 585. 41**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	66, 272, 200. 00	66, 272, 200. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6, 184, 597. 34	5, 224, 838. 61
投资性房地产		496, 785. 50	909, 730. 58
固定资产		239, 606, 133. 04	218, 230, 174. 55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8, 275, 751. 84	7, 322, 322. 35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2, 757, 215. 13	1, 660, 559. 38
递延所得税资产		8, 060, 827. 92	5, 792, 546. 83
其他非流动资产		7, 150, 471. 38	29, 450, 000. 00
非流动资产合计		**338, 803, 982. 15**	**334, 862, 372. 30**
资　产　总　计		**1, 864, 697, 503. 34**	**1, 673, 148, 957. 71**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		2, 290, 897. 48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54, 558, 452. 98	42, 337, 300. 74
预收款项		-	299, 567, 655. 03
合同负债		316, 329, 667. 06	
应付职工薪酬		299, 380, 393. 16	276, 704, 747. 32
应交税费		16, 114, 645. 75	9, 738, 699. 71
其他应付款		15, 296, 009. 95	2, 370, 565. 90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18, 979, 780. 01	
流动负债合计		**722, 949, 846. 39**	**630, 718, 968. 70**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2, 724, 521. 50	3, 749, 980. 43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2, 724, 521. 50**	**3, 749, 980. 43**
负 债 合 计		**725, 674, 367. 89**	**634, 468, 949. 13**
股东权益：			
股本		100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		585, 436, 896. 86	585, 436, 896. 86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56, 324, 311. 17	56, 324, 311. 17
未分配利润		397, 261, 927. 42	296, 918, 800. 55
股东权益合计		**1, 139, 023, 135. 45**	**1, 038, 680, 008. 58**
负债和股东权益总计		**1, 864, 697, 503. 34**	**1, 673, 148, 957. 71**

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

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、28	**960,231,481.28**	**924,150,324.38**
其中：营业收入	六、28	960,231,481.28	924,150,324.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**848,148,612.03**	**809,580,782.61**
其中：营业成本	六、28	620,975,293.30	593,602,168.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	8,661,573.33	8,466,611.33
销售费用	六、30	34,648,564.84	28,967,866.32
管理费用	六、31	132,076,282.05	135,566,514.72
研发费用	六、32	48,813,088.43	40,133,694.82
财务费用	六、33	2,973,810.08	2,843,926.64
其中：利息费用			478,500.00
利息收入		3,368,639.56	1,930,740.90
加：其他收益	六、34	44,928,868.50	40,460,982.22
投资收益（损失以“－”号填列）	六、35	21,514,841.05	9,115,049.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、36	959,758.73	109,530.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-7,301,505.63	-5,486,815.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-19,424,874.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-26,717.14	6,115.10
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**152,733,240.39**	**158,774,404.61**
加：营业外收入	六、40	13,352.47	2,208,877.31
减：营业外支出	六、41	40,800.40	2,190,916.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**152,705,792.46**	**158,792,365.25**
减：所得税费用	六、42	14,299,281.34	16,152,763.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**138,406,511.12**	**142,639,602.01**
（一）按经营持续性分类		138,406,511.12	142,639,602.01
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,406,511.12	142,639,602.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**138,406,511.12**	**142,639,602.01**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		138,406,511.12	142,639,602.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		**138,406,511.12**	**142,639,602.01**
归属于母公司股东的综合收益总额		138,406,511.12	142,639,602.01
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.38	1.85
（二）稀释每股收益（元/股）		1.38	1.85

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

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

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	**933,414,285.08**	**904,221,365.69**
减：营业成本	十七、4	603,173,942.14	581,556,148.06
税金及附加		8,380,131.72	8,299,344.05
销售费用		33,913,559.63	28,558,395.82
管理费用		128,680,077.11	132,178,092.63
研发费用		46,356,400.07	37,713,321.08
财务费用		2,987,551.09	2,883,565.12
其中：利息费用			478,500.00
利息收入		3,300,837.14	1,879,663.10
加：其他收益		44,528,214.60	40,011,456.17
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	19,931,243.48	9,115,049.83
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			
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）		959,758.73	109,530.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,859,692.75	-4,696,224.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,594,019.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,717.14	6,115.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**149,861,410.94**	**157,578,425.97**
加：营业外收入		13,352.47	2,208,877.31
减：营业外支出		40,800.40	2,190,916.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**149,833,963.01**	**157,596,386.61**
减：所得税费用		14,490,836.14	16,271,553.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**135,343,126.87**	**141,324,833.41**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,343,126.87	141,324,833.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**135,343,126.87**	**141,324,833.41**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.35	1.83
（二）稀释每股收益（元/股）		1.35	1.83

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

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		976,299,004.39	915,899,835.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,306,151.74	48,436,625.43
经营活动现金流入小计		**1,028,605,156.13**	**964,336,461.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		119,012,424.55	114,933,021.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		613,821,859.45	564,348,666.34
支付的各项税费		71,996,028.33	71,875,619.32
支付其他与经营活动有关的现金		48,020,620.70	55,950,188.99
经营活动现金流出小计		**852,850,933.03**	**807,107,496.06**
经营活动产生的现金流量净额	六、43	**175,754,223.10**	**157,228,965.10**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,710,000,000.00	590,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,720,335.47	9,115,049.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,250.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,732,809,585.47**	**599,135,049.83**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,313,458.58	39,186,640.64
投资支付的现金		1,630,000,000.00	1,050,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1,655,313,458.58**	**1,089,186,640.64**
投资活动产生的现金流量净额		**77,496,126.89**	**-490,051,590.81**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			528,537,735.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,197,963.72	
收到其他与筹资活动有关的现金		850,269.83	
筹资活动现金流入小计		**3,048,233.55**	**528,537,735.85**
偿还债务所支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,000,000.00	30,478,500.00
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		1,258,069.83	15,677,182.00
筹资活动现金流出小计		**36,258,069.83**	**76,155,682.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-33,209,836.28**	**452,382,053.85**
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	六、43	**220,040,513.71**	**119,559,428.14**
加：期初现金及现金等价物余额		414,183,088.59	294,623,660.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	**634,223,602.30**	**414,183,088.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		942, 106, 904. 20	892, 381, 064. 34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66, 860, 972. 05	57, 870, 525. 64
经营活动现金流入小计		**1, 008, 967, 876. 25**	**950, 251, 589. 98**
购买商品、接受劳务支付的现金		118, 168, 164. 90	113, 418, 563. 82
支付给职工以及为职工支付的现金		598, 885, 761. 84	549, 900, 677. 63
支付的各项税费		69, 575, 159. 70	70, 351, 773. 21
支付其他与经营活动有关的现金		46, 453, 476. 96	54, 921, 862. 32
经营活动现金流出小计		**833, 082, 563. 40**	**788, 592, 876. 98**
经营活动产生的现金流量净额		**175, 885, 312. 85**	**161, 658, 713. 00**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1, 605, 000, 000. 00	590, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		21, 041, 722. 05	9, 115, 049. 83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89, 250. 00	20, 000. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1, 626, 130, 972. 05**	**599, 135, 049. 83**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25, 313, 458. 58	39, 088, 140. 64
投资支付的现金		1, 520, 000, 000. 00	1, 062, 272, 200. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**1, 545, 313, 458. 58**	**1, 101, 360, 340. 64**
投资活动产生的现金流量净额		**80, 817, 513. 47**	**-502, 225, 290. 81**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			528, 537, 735. 85
取得借款收到的现金		2, 197, 963. 72	
收到其他与筹资活动有关的现金		850, 269. 83	
筹资活动现金流入小计		**3, 048, 233. 55**	**528, 537, 735. 85**
偿还债务支付的现金			30, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35, 000, 000. 00	30, 478, 500. 00
支付其他与筹资活动有关的现金		1, 258, 069. 83	15, 677, 182. 00
筹资活动现金流出小计		**36, 258, 069. 83**	**76, 155, 682. 00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-33, 209, 836. 28**	**452, 382, 053. 85**
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		**223, 492, 990. 04**	**111, 815, 476. 04**
加：期初现金及现金等价物余额		391, 223, 740. 36	279, 408, 264. 32
六、期末现金及现金等价物余额		**614, 716, 730. 40**	**391, 223, 740. 36**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配　利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		298,385,846.67		1,040,147,054.70		1,040,147,054.70
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、本年年初余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		298,385,846.67		1,040,147,054.70		1,040,147,054.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											103,406,511.12		103,406,511.12		103,406,511.12
（一）综合收益总额											138,406,511.12		138,406,511.12		138,406,511.12
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00		-35,000,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00		-35,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		401,792,357.79		1,143,553,565.82		1,143,553,565.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-216

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	75,000,000.00				98,851,126.42				42,280,297.04		200,674,950.88		416,806,374.34		416,806,374.34
加：会计政策变更									-88,469.21		-796,222.88		-884,692.09		-884,692.09
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	75,000,000.00				98,851,126.42				42,191,827.83		199,878,728.00		415,921,682.25		415,921,682.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				486,585,770.44				14,132,483.34		98,507,118.67		624,225,372.45		624,225,372.45
（一）综合收益总额											142,639,602.01		142,639,602.01		142,639,602.01
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				486,585,770.44								511,585,770.44		511,585,770.44
1.股东投入的普通股	25,000,000.00				486,585,770.44								511,585,770.44		511,585,770.44
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									14,132,483.34		-44,132,483.34		-30,000,000.00		-30,000,000.00
1.提取盈余公积									14,132,483.34		-14,132,483.34				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17		298,385,846.67		1,040,147,054.70		1,040,147,054.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-217

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17	296,918,800.55		1,038,680,008.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17	296,918,800.55		1,038,680,008.58
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										100,343,126.87		100,343,126.87
（一）综合收益总额										135,343,126.87		135,343,126.87
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-35,000,000.00		-35,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-35,000,000.00		-35,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17	397,261,927.42		1,139,023,135.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-218

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				98,851,126.42				42,280,297.04	200,522,673.36		416,654,096.82
加：会计政策变更									-88,469.21	-796,222.88		-884,692.09
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	75,000,000.00				98,851,126.42				42,191,827.83	199,726,450.48		415,769,404.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				486,585,770.44				14,132,483.34	97,192,350.07		622,910,603.85
（一）综合收益总额										141,324,833.41		141,324,833.41
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				486,585,770.44							511,585,770.44
1.股东投入的普通股	25,000,000.00				486,585,770.44							511,585,770.44
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									14,132,483.34	-44,132,483.34		-30,000,000.00
1.提取盈余公积									14,132,483.34	-14,132,483.34		
2.对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				585,436,896.86				56,324,311.17	296,918,800.55		1,038,680,008.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

61-219

一、 公司的基本情况

筑博设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市筑博工程设计有限公司以 2011 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立；整体变更时公司的股本为 7,500.00 万元，业经天健会计师事务所有限公司深圳分所于 2011 年 12 月 29 日出具天健深验[2011]74 号验资报告验证。

2012 年 6 月 14 日，公司名称变更为筑博设计股份有限公司；2017 年 4 月 10 日，根据股东会决议和修改后的章程的规定，同意公司将注册地变更到西藏自治区拉萨市。2017 年 05 月 24 日，经拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局核准，公司取得统一社会信用代码:91440300192420826L 的企业法人营业执照，法定代表人徐先林，公司注册地址变更为西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 6 幢 2 单元 6 层 1 号。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第五次会议决议、第三届董事会第八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1931 号《关于核准筑博设计股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,500 万股，增加注册资本人民币 2,500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1 亿元。公司股票发行价格为 22.69 元/股，募集资金总额为人民币 567,250,000.00 元，扣除承销商发行费用人民币 38,712,264.15 元，减除其他与发行权益性证券直接相关的外部费用人民币 16,951,965.41 元，募集资金净额为人民币 511,585,770.44 元，其中注册资本(股本)人民币 25,000,000.00 元，资本溢价人民币 486,585,770.44 元。本次股本变动，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 11 月 5 日出具信会师报字[2019]第 ZA15717 号验资报告验证。

根据公司 2021 年第四届董事会第五次会议、第二次临时股东大会通过了公司 2021 年限制性股票激励计划相关议案

截至 2020 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份为 6,977 万股，占总股本的比例为 69.77%；无限售条件股份为 3,023 万股，占总股本的比例为 30.23%。

公司的注册地址：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 6 幢 2 单元 6 层 1 号；总部地址:深圳市福田区泰然工业区深业泰然雪松大厦 B 座 5 层 5a；法定代表人：徐先林。

公司属于建筑设计行业，提供的服务产品主要有：建筑设计或城市规划相关的文件和图纸、与设计和规划相关的咨询和技术支持服务。

公司经营范围包括：建筑工程及工程咨询和装饰设计；房屋租赁。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括筑博设计(深圳)有限公司、上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司，共 3 家全资子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

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

（2） 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

11. 预期信用损失的确定方法及会计处理

（1） 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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与预期收取的所有现金流之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0.00%。
组合2	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

信用损失的转回，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

12. 应收票据

对于应收票据,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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据等。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票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对商业承兑汇票组合的坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

13. 应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11.预期信用损失的确定方法及会计处理”。

14. 合同资产

（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）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照“四、11.预期信用损失的确定方法及会计处理”会计处理方法，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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

16. 长期股权投资

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

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

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

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

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋及建筑物。用成本模式计量。采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他、房屋装修。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	办公设备及其他	3	5.00	31.67
4	房屋装修	5		20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

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

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

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入固定资产房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产房屋装修费用的摊销年限为 5 年。

23. 合同负债

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。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于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产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者

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，其中对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

25. 预计负债

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

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括建筑设计、城市规划及设计咨询业务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，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）在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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（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。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司各业务类型收入具体确认方法如下:

在合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司为客户提供的建筑设计、城市规划、设计咨询等服务都是在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。建筑设计、城市规划、设计咨询按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的咨询服务属于某一时点履行履约义务，公司向委托方提交咨询报告或成果之后，确认咨询服务业务收入。

28. 政府补助

本公司的政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

29.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30.租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付

款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

31. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（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
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	相关会计政策变更已经本公司第三届第十三次董事会会议批准。	说明 1

说明 1：2017 年 7 月 5 日财政部发布了【2017】22 号文，公布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知，新《企业会计准则第 14 号——收入》自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新的收入准则，根据相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数	备注
应收账款	250,731,713.43	80,552,000.51	-170,179,712.92	应收暂估款重分类
合同资产		170,179,712.92	170,179,712.92	应收暂估款重分类
预收账款	306,134,835.97		-306,134,835.97	预收账款重分类
合同负债		288,806,449.03	288,806,449.03	预收账款重分类
其他流动负债		17,328,386.94	17,328,386.94	预收账款重分类

（2） 重要会计估计变更

2020 年度，本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

（3） 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	419,856,682.83	419,856,682.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	670,000,000.00	670,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	62,163,274.43	62,163,274.43	
应收账款	250,731,713.43	80,552,000.51	-170,179,712.92
应收款项融资			
预付款项	1,137,813.36	1,137,813.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,132,780.74	4,132,780.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
存货			
合同资产		170,179,712.92	170,179,712.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,932,098.62	6,932,098.62	
流动资产合计	1,414,954,363.41	1,414,954,363.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,224,838.61	5,224,838.61	
投资性房地产	909,730.58	909,730.58	
固定资产	218,431,316.50	218,431,316.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,354,064.45	8,354,064.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,660,559.38	1,660,559.38	
递延所得税资产	6,030,508.14	6,030,508.14	
其他非流动资产	29,450,000.00	29,450,000.00	
非流动资产合计	270,061,017.66	270,061,017.66	
资产总计	1,685,015,381.07	1,685,015,381.07	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,204,977.70	42,204,977.70	
预收款项	306,134,835.97		-306,134,835.97

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		288,806,449.03	288,806,449.03
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	280,557,719.90	280,557,719.90	
应交税费	9,901,661.96	9,901,661.96	
其他应付款	2,319,150.41	2,319,150.41	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,328,386.94	17,328,386.94
流动负债合计	641,118,345.94	641,118,345.94	
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	3,749,980.43	3,749,980.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,749,980.43	3,749,980.43	
负债合计	644,868,326.37	644,868,326.37	
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	585,436,896.86	585,436,896.86	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,324,311.17	56,324,311.17	
一般风险准备			
未分配利润	298,385,846.67	298,385,846.67	
归属于母公司股东权益合计	1,040,147,054.70	1,040,147,054.70	
少数股东权益			
股东权益合计	1,040,147,054.70	1,040,147,054.70	
负债和股东权益总计	1,685,015,381.07	1,685,015,381.07	

2）母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	396,889,743.13	396,889,743.13	
交易性金融资产	620,000,000.00	620,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	62,163,274.43	62,163,274.43	
应收账款	246,998,497.62	79,282,742.44	-167,715,755.18
应收款项融资			
预付款项	1,137,813.36	1,137,813.36	
其他应收款	4,405,598.95	4,405,598.95	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		167,715,755.18	167,715,755.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,691,657.92	6,691,657.92	
流动资产合计	1,338,286,585.41	1,338,286,585.41	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	66,272,200.00	66,272,200.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,224,838.61	5,224,838.61	
投资性房地产	909,730.58	909,730.58	
固定资产	218,230,174.55	218,230,174.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,322,322.35	7,322,322.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,660,559.38	1,660,559.38	
递延所得税资产	5,792,546.83	5,792,546.83	
其他非流动资产	29,450,000.00	29,450,000.00	
非流动资产合计	334,862,372.30	334,862,372.30	
资产总计	1,673,148,957.71	1,673,148,957.71	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,337,300.74	42,337,300.74	
预收款项	299,567,655.03		-299,567,655.03
合同负债		282,610,995.31	282,610,995.31
应付职工薪酬	276,704,747.32	276,704,747.32	
应交税费	9,738,699.71	9,738,699.71	
其他应付款	2,370,565.90	2,370,565.90	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,956,659.72	16,956,659.72
流动负债合计	630,718,968.70	630,718,968.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	3,749,980.43	3,749,980.43	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,749,980.43	3,749,980.43	
负债合计	634,468,949.13	634,468,949.13	
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	585,436,896.86	585,436,896.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,324,311.17	56,324,311.17	
未分配利润	296,918,800.55	296,918,800.55	
股东权益合计	1,038,680,008.58	1,038,680,008.58	
负债和股东权益总计	1,673,148,957.71	1,673,148,957.71	

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
筑博设计股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
筑博设计(深圳)有限公司	15%
上海筑全建筑科技有限公司	20%
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

1)根据财政部、国家税务总局公布的《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)的规定，子公司上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司符合上述规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，月销售额未超过 10 万元时免征增值税。

2)根据财政部、国家税务总局、海关总署公布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]39 号)的规定，公司及子公司均符合上述规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

（2）企业所得税

1）公司于 2019 年 9 月 23 日取得由西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅和国家税务总局西藏自治区税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号:GR201954000017，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，公司 2020 年的企业所得税税率为 15%。

2）公司于 2017 年 5 月 24 日迁址至西藏自治区拉萨市，根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58 号)，公司 2020 年度享受企业所得税税率为 15%的税收优惠。

3）根据《企业所得税法》第二十九条规定，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或免征。本公司符合西藏自治区优惠政策的条件，公司 2020 年度免征企业所得税中属于地方分享的部分。

4）根据财政部、税务总局公布的《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)的规定，公司子公司上海筑全建筑科技有限公司和深圳市筑博智能机电顾问有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,其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。

5）公司子公司筑博设计(深圳)有限公司于 2018 年 11 月 9 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号:GR201844202977。根据《企业所得税法》第二十八条第二款及国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，子公司筑博设计(深圳)有限公司 2020 年度的企业所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	634,284,089.38	415,030,552.56
其他货币资金	2,653,195.06	4,826,130.27
合计	**636,937,284.44**	**419,856,682.83**
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行存款-专项扶持资金	60,487.08	847,463.97
其他货币资金-保函保证金	2,653,195.06	4,826,130.27
合计	**2,713,682.14**	**5,673,594.24**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	590,000,000.00	670,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他（注 1）	590,000,000.00	670,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	**590,000,000.00**	**670,000,000.00**

注 1：其他是指公司购买的银行理财产品投资。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	3,370,000.00
商业承兑汇票	98,425,561.18	58,793,274.43
合计	**99,925,561.18**	**62,163,274.43**

（2）年末无已用于质押的应收票据。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,290,897.48
合计		**2,290,897.48**

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,114,022.03	100.00	8,188,460.85	7.57	99,925,561.18
其中：银行承兑汇票组合	1,500,000.00	1.39			1,500,000.00
商业承兑汇票组合	106,614,022.03	98.61	8,188,460.85	7.68	98,425,561.18
合计	**108,114,022.03**	**100.00**	**8,188,460.85**	**7.57**	**99,925,561.18**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,438,424.40	100.00	5,275,149.97	7.82	62,163,274.43
其中：银行承兑汇票组合	3,370,000.00	5.00			3,370,000.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票组合	64,068,424.40	95.00	5,275,149.97	8.23	58,793,274.43
合计	**67,438,424.40**	**100.00**	**5,275,149.97**	**7.82**	**62,163,274.43**

1）按银行承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银行承兑汇票	1,500,000.00			
合计	**1,500,000.00**		—	—

2）按商业承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	96,246,755.23	4,812,337.76	5.00
1-2 年	7,767,547.87	1,553,509.57	20.00
2-3 年	1,554,210.82	777,105.41	50.00
3 年以上	1,045,508.11	1,045,508.11	100.00
合计	**106,614,022.03**	**8,188,460.85**	—

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,275,149.97	2,913,310.88			8,188,460.85
合计	**5,275,149.97**	**2,913,310.88**			**8,188,460.85**

（7）本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,663,572.51	100.00	17,790,802.59	17.85	81,872,769.92

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	99,663,572.51	100.00	17,790,802.59	17.85	81,872,769.92
合计	**99,663,572.51**	**100.00**	**17,790,802.59**	**17.85**	**81,872,769.92**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,293,531.01	100.00	13,741,530.50	14.57	80,552,000.51
其中：账龄组合	94,293,531.01	100.00	13,741,530.50	14.57	80,552,000.51
合计	**94,293,531.01**	**100.00**	**13,741,530.50**	**14.57**	**80,552,000.51**

1） 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	65,047,067.51	3,252,353.38	5.00
1-2 年	21,524,696.05	4,304,939.21	20.00
2-3 年	5,716,597.91	2,858,298.96	50.00
3 年以上	7,375,211.04	7,375,211.04	100.00
合计	**99,663,572.51**	**17,790,802.59**	-

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	65,047,067.51
1-2 年	21,524,696.05
2-3 年	5,716,597.91
3 年以上	7,375,211.04
合计	**99,663,572.51**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏帐准备	13,741,530.50	4,049,272.09			17,790,802.59
合计	**13,741,530.50**	**4,049,272.09**			**17,790,802.59**

（4） 本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都紫光芯源科技服务有限公司	3,540,682.78	1 年以内	3.55	177,034.14
	880,382.34	1-2 年	0.88	176,076.47
成都双流和骏置业有限公司	2,299,024.31	1 年以内	2.31	114,951.22
	120,000.02	1-2 年	0.12	24,000.00
	730,804.41	2-3 年	0.73	365,402.21
东莞市天集科技产业园有限公司	1,205,131.83	1 年以内	1.21	60,256.59
	1,599,000.00	1-2 年	1.60	319,800.00
陕西保利荣安房地产开发有限公司	1,959,100.38	1 年以内	1.97	97,955.02
	697,093.61	3 年以上	0.70	697,093.61
长沙利湖置业有限公司	2,268,078.00	1 年以内	2.28	113,403.90
合计	**15,299,297.68**	-	**15.35**	**2,145,973.16**

（6） 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	143,110,954.40	不附追索权的应收账款转让	6,058,916.85
合计	**143,110,954.40**	-	**6,058,916.85**

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,910,566.47	100.00	1,134,225.34	99.68
1—2 年			3,588.02	0.32
合计	**1,910,566.47**	**100.00**	**1,137,813.36**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海鸿翼软件技术股份有限公司	350,442.48	1 年以内	18.34
郑州海汇商业管理有限公司	270,477.74	1 年以内	14.16
深圳穆森智能办公系统有限公司	127,433.62	1 年以内	6.67
广东万诺律师事务所	78,616.35	1 年以内	4.11

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
湖北乔木森家具有限公司	48,938.06	1 年以内	2.56
合计	**875,908.25**	-	**45.84**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,071,605.17	4,132,780.74
合计	**5,071,605.17**	**4,132,780.74**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,334,493.72	3,604,281.30
代垫员工社保等款项	1,936,054.90	1,605,791.40
应收租金	154,219.20	
备用金	122,501.12	495,554.00
其他	476,438.88	1,040,334.03
合计	**8,023,707.82**	**6,745,960.73**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,613,179.99			**2,613,179.99**
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	338,922.66			**338,922.66**
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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	2,952,102.65			**2,952,102.65**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,891,495.86
1-2 年	384,027.32
2-3 年	234,924.47
3 年以上	2,513,260.17
合计	**8,023,707.82**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,613,179.99	338,922.66			2,952,102.65
合计	**2,613,179.99**	**338,922.66**			**2,952,102.65**

（5）本年度无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深业泰然（集团）股份有限公司	租赁保证金	1,202,044.00	3 年以上	14.98	1,202,044.00
上海保利建锦房地产有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.23	25,000.00
深圳高星项目管理有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	5.61	22,500.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	租赁保证金	355,588.50	3 年以上	4.43	355,588.50
茂名华侨城投资发展有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	3.74	15,000.00
合计	-	**2,807,632.50**	-	**34.99**	**1,620,132.50**

（7）涉及政府补助的应收款项：无。

（8）截至 2020 年 12 月 31 日因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9）截至 2020 年 12 月 31 日转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑设计	240,466,244.53	62,570,961.39	177,895,283.14	212,269,535.74	43,840,032.62	168,429,503.12
城市规划	2,394,536.00	1,037,672.20	1,356,863.80	1,863,636.02	452,281.80	1,411,354.22
设计咨询	1,930,150.36	131,534.72	1,798,615.64	361,835.10	22,979.52	338,855.58
合计	**244,790,930.89**	**63,740,168.31**	**181,050,762.58**	**214,495,006.86**	**44,315,293.94**	**170,179,712.92**

（2）本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
建筑设计	18,730,928.77			
城市规划	585,390.40			
设计咨询	108,555.20			
合计	**19,424,874.37**			

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	840.00	75,662.17
预缴及留抵税金	8,562,683.22	6,856,436.45
合计	**8,563,523.22**	**6,932,098.62**

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,184,597.34	5,224,838.61
其中：权益工具投资	6,184,597.34	5,224,838.61
债务工具投资		
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		
合计	**6,184,597.34**	**5,224,838.61**

10. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	6,541,030.50			6,541,030.50
2.本年增加金额				
（1）外购				
3.本年减少金额				
（1）处置				
4.年末余额	6,541,030.50			6,541,030.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	5,631,299.92			5,631,299.92
2.本年增加金额	412,945.08			412,945.08
（1）计提或摊销	412,945.08			412,945.08

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额	6,044,245.00			6,044,245.00
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	496,785.50			496,785.50
2.年初账面价值	909,730.58			909,730.58

（2） 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

（3） 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	239,728,392.27	218,431,316.50
固定资产清理		
合计	**239,728,392.27**	**218,431,316.50**

11.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
一、账面原值					
1.年初余额	315,948,416.24	9,749,338.81	32,979,419.10	26,657,482.75	**385,334,656.90**
2.本年增加金额	32,264,108.72		8,165,190.25	313,768.75	**40,743,067.72**
（1）购置	32,264,108.72		8,165,190.25	313,768.75	**40,743,067.72**
3.本年减少金额		287,649.00	2,697,758.39		**2,985,407.39**

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	房屋装修	合计
（1）处置或报废		287,649.00	2,697,758.39		**2,985,407.39**
4. 年末余额	348,212,524.96	9,461,689.81	38,446,850.96	26,971,251.50	**423,092,317.23**
二、累计折旧					
1. 年初余额	104,970,276.45	8,665,801.67	27,480,507.28	25,786,755.00	**166,903,340.40**
2. 本年增加金额	15,908,224.33	173,393.04	3,215,104.18		**19,296,721.55**
（1）计提	15,908,224.33	173,393.04	3,215,104.18		**19,296,721.55**
3. 本年减少金额		273,266.55	2,562,870.44		**2,836,136.99**
（1）处置或报废		273,266.55	2,562,870.44		**2,836,136.99**
4. 年末余额	120,878,500.78	8,565,928.16	28,132,741.02	25,786,755.00	**183,363,924.96**
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	227,334,024.18	895,761.65	10,314,109.94	1,184,496.50	**239,728,392.27**
2. 年初账面价值	210,978,139.79	1,083,537.14	5,498,911.82	870,727.75	**218,431,316.50**

（2）年末无暂时闲置的固定资产。

（3）年末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	496,785.50
合计	**496,785.50**

（5） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,901,739.62	人才安居房无法办理产权证
合计	**8,901,739.62**	

12. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	24,140,133.32	24,140,133.32
2.本年增加金额	3,471,800.65	3,471,800.65
(1)购置	3,471,800.65	3,471,800.65
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	27,611,933.97	27,611,933.97
二、累计摊销		
1.年初余额	15,786,068.87	15,786,068.87
2.本年增加金额	2,906,020.84	2,906,020.84
（1）计提	2,906,020.84	2,906,020.84
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	18,692,089.71	18,692,089.71
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	8,919,844.26	8,919,844.26
2.年初账面价值	8,354,064.45	8,354,064.45

（2） 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	1,660,559.38	1,773,735.62	677,079.87		2,757,215.13
合计	**1,660,559.38**	**1,773,735.62**	**677,079.87**		**2,757,215.13**

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,737,627.61	5,855,277.81	44,315,293.94	4,057,416.48
信用减值准备	28,886,703.95	2,635,066.22	21,629,860.46	1,973,091.66
合计	**92,624,331.56**	**8,490,344.03**	**65,945,154.40**	**6,030,508.14**

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,827,256.87	5,260,725.28
合计	**2,827,256.87**	**5,260,725.28**

（3） 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	年末金额	年初金额	备注
2020 年		52,397.56	
2021 年	818,090.85	3,221,209.28	
2022 年	698,590.26	698,590.26	
2023 年			
2024 年	64,389.65	64,389.65	
2025 年	22,047.58		
2026 年			
2027 年			
2028 年	1,224,138.53	1,224,138.53	
2029 年			
2030 年			
合计	**2,827,256.87**	**5,260,725.28**	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	1,960,009.00		1,960,009.00	29,450,000.00		29,450,000.00
预付装修款	4,482,915.23		4,482,915.23			
预付购买软件款	707,547.15		707,547.15			
合计	**7,150,471.38**		**7,150,471.38**	**29,450,000.00**		**29,450,000.00**

16. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票贴现	2,290,897.48	
合计	**2,290,897.48**	

（2） 年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付外包设计费	41,137,728.17	35,615,201.09
应付晒图费、图文制作费	8,430,326.38	4,896,145.61
应付房租、水电费	251,739.32	240,767.82
应付长期资产购置款	106,835.53	193,367.57
应付其他费用	1,149,199.34	1,259,495.61
合计	**51,075,828.74**	**42,204,977.70**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付外包设计费	4,144,830.09	项目尚未完结，未全部结算
合计	**4,144,830.09**	-

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
建筑设计	306,574,995.21	270,905,650.80
城市规划	13,916,869.29	12,582,266.03
设计咨询	8,066,305.51	5,228,989.08
晒图	20,262.26	20,262.26
租金		69,280.86
合计	**328,578,432.27**	**288,806,449.03**

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无。

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	280,304,566.54	638,452,023.18	606,971,223.34	311,785,366.38
离职后福利-设定提存计划	253,153.36	6,670,997.42	6,923,670.78	480.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**280,557,719.90**	**645,123,020.60**	**613,894,894.12**	**311,785,846.38**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	279,948,045.84	593,690,241.82	562,248,798.10	311,389,489.56
职工福利费		18,331,739.13	18,331,739.13	
社会保险费	190,242.70	8,798,017.90	8,776,117.78	212,142.82
其中：医疗保险费	166,634.30	7,376,709.77	7,348,088.99	195,255.08
工伤保险费	12,801.96	211,279.42	219,216.04	4,865.34
生育保险费	10,806.44	463,400.56	462,184.60	12,022.40
综合保险费		746,628.15	746,628.15	
住房公积金	166,278.00	16,500,228.51	16,482,772.51	183,734.00
工会经费和职工教育经费		157,974.82	157,974.82	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他		973,821.00	973,821.00	
合计	**280,304,566.54**	**638,452,023.18**	**606,971,223.34**	**311,785,366.38**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	243,798.94	6,488,645.29	6,731,964.23	480.00
失业保险费	9,354.42	182,352.13	191,706.55	
企业年金缴费				
合计	**253,153.36**	**6,670,997.42**	**6,923,670.78**	**480.00**

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,879,724.42	1,825,942.60
城市维护建设税	407,001.32	108,450.99
教育费附加	290,715.24	77,464.99
企业所得税	8,853,175.92	6,526,424.71
个人所得税	1,063,735.62	1,338,674.25
房产税		8,454.62
印花税	178.55	16,249.80
合计	**16,494,531.07**	**9,901,661.96**

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,841,393.71	2,319,150.41
合计	**2,841,393.71**	**2,319,150.41**

21.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,982,073.20	1,672,073.20
预提费用	436,609.61	488,035.58
应付员工社保等款项	241,114.32	
其他	181,596.58	159,041.63
合计	**2,841,393.71**	**2,319,150.41**

（2）年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收账款价税分离	19,714,705.92	17,328,386.94
合计	**19,714,705.92**	**17,328,386.94**

23. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,749,980.43		1,025,458.93	2,724,521.50	
合计	**3,749,980.43**		**1,025,458.93**	**2,724,521.50**	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2014)	796,530.00			56,895.00		739,635.00	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2015)	889,149.74			63,510.70		825,639.04	与资产相关
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房(2016)	932,522.95			66,608.78		865,914.17	与资产相关
重 20160506 基于建筑信息模型(BIM)的数字档案库研发	935,666.64			677,333.36		258,333.28	与资产相关/与收益相关
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究	186,111.10			161,111.09		25,000.01	与资产相关/与收益相关
高层建筑重大火灾防控及人员安全疏离创新设计	10,000.00					10,000.00	与资产相关/与收益相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	**3,749,980.43**			**1,025,458.93**		**2,724,521.50**	-

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	577,436,896.86			577,436,896.86
其他资本公积	8,000,000.00			8,000,000.00
合计	**585,436,896.86**			**585,436,896.86**

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,324,311.17			56,324,311.17
合计	**56,324,311.17**			**56,324,311.17**

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**298,385,846.67**	**200,674,950.88**
加：年初未分配利润调整数		-796,222.88
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-796,222.88
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	**298,385,846.67**	**199,878,728.00**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	138,406,511.12	142,639,602.01
减：利润分配		
提取法定盈余公积		14,132,483.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,000,000.00	30,000,000.00

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**401,792,357.79**	**298,385,846.67**

28. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,265,863.27	620,562,348.22	923,353,951.63	593,292,459.97
其他业务	965,618.01	412,945.08	796,372.75	309,708.81
合计	**960,231,481.28**	**620,975,293.30**	**924,150,324.38**	**593,602,168.78**

（2）营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	960,231,481.28	924,150,324.38
减：与主营业务无关的业务收入	965,618.01	796,372.75
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	959,265,863.27	923,353,951.63

（3）合同产生的收入的情况

合同分类	产品或服务	合计
商品类型	**960,231,481.28**	**960,231,481.28**
其中：		
建筑设计	887,573,592.83	887,573,592.83
城市规划	22,594,936.61	22,594,936.61
设计咨询	49,097,333.83	49,097,333.83
其他业务	965,618.01	965,618.01
按经营地区分类	**960,231,481.28**	**960,231,481.28**
其中：		
华南地区	531,875,492.91	531,875,492.91
西南地区	172,601,756.36	172,601,756.36
华东地区	96,541,599.68	96,541,599.68
华中地区	73,964,463.37	73,964,463.37
西北地区	47,599,771.03	47,599,771.03
华北地区	26,294,275.58	26,294,275.58
东北地区	11,354,122.35	11,354,122.35

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,627,833.86	3,439,794.70
教育费附加	2,591,309.90	2,454,364.98
房产税	1,939,893.82	2,079,572.82
印花税	477,925.55	472,131.20
其他	24,610.20	20,747.63
合计	**8,661,573.33**	**8,466,611.33**

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,035,250.87	18,935,959.03
业务招待费	8,400,332.65	7,054,804.44
广告宣传费	1,285,512.06	
差旅费	700,049.75	844,836.94
办公费	359,254.03	253,084.05
交通运输费	321,156.07	276,198.68
折旧摊销	235,458.04	253,846.61
房租水电管理费	147,803.55	
其他	163,747.82	1,349,136.57
合计	**34,648,564.84**	**28,967,866.32**

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	100,778,451.26	102,729,984.37
业务招待费	7,846,074.97	6,845,121.57
咨询服务费	6,149,590.77	5,424,289.92
办公费	4,692,394.51	3,604,260.08
差旅费	2,540,566.69	5,978,003.99
折旧摊销	2,095,875.78	1,874,941.33
房租水电费	2,055,010.54	2,070,877.86
交通运输费	1,525,871.78	2,085,244.94
其他	4,392,445.75	4,953,790.66
合计	**132,076,282.05**	**135,566,514.72**

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,023,691.25	34,596,297.91
直接投入	1,346,522.80	1,454,874.78
折旧摊销	1,046,042.89	1,206,315.35
其他	2,396,831.49	2,876,206.78
合计	**48,813,088.43**	**40,133,694.82**

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		478,500.00
减：利息收入	3,368,639.56	1,930,740.90
加：汇兑损失		
应收账款保理费用	6,058,916.85	4,188,995.11
其他支出	283,532.79	107,172.43
合计	**2,973,810.08**	**2,843,926.64**

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
拉萨市柳梧新区乡镇以上财政款项财政拨款	39,494,170.29	37,734,534.58
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,193,825.95	317,207.31
进项税加计抵减	977,250.03	428,695.86
重 20160506 基于建筑信息模型(BIM)的数字档案库研发	677,333.36	117,333.36
社保局稳岗补贴	506,910.32	248,339.60
黄浦区财政局产业扶持资金	340,000.00	520,000.00
深圳市福田区企业发展服务中心国高企业认定支持	251,500.00	200,000.00
深圳市福田区财政局国库科区产业发展专项资金-总部企业购置办公用房	187,014.48	187,014.48
基于资源消耗量评价方法的绿色商业楼宇关键技术研究	161,111.09	98,579.43
深圳市福田区科技创新局 2018 年国家高新技术企业认定奖金	111,000.00	50,000.00
拉萨市柳梧新区管理委员会：西藏高校毕业生市场就业社保补贴款	28,752.98	
拉萨市柳梧新区管理委员会高新奖励金		300,000.00
BIM 技术在创业投资大厦项目中的技术集成示范		150,000.00
民生科技-城市标准立体绿化系统设计		30,000.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金-EHR 系统		64,499.83
成都市武侯区企业扶持资金		9,000.00
高层建筑重大火灾防控及人员安全疏离创新设计		5,777.77
合计	**44,928,868.50**	**40,460,982.22**

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,514,841.05	9,115,049.83
合计	**21,514,841.05**	**9,115,049.83**

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	959,758.73	109,530.70
其中：其他非流动金融资产	959,758.73	109,530.70
合计	**959,758.73**	**109,530.70**

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,913,310.88	-4,580,640.70
应收账款坏账损失	-4,049,272.09	-812,285.51
其他应收款坏账损失	-338,922.66	-93,888.80
合计	**-7,301,505.63**	**-5,486,815.01**

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-19,424,874.37	
合计	**-19,424,874.37**	

39. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-26,717.14	6,115.10	-26,717.14
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-26,717.14	6,115.10	-26,717.14
其中:固定资产处置收益	-26,717.14	6,115.10	-26,717.14
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
合计	**-26,717.14**	**6,115.10**	**-26,717.14**

40. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,170.00		7,170.00
其中：固定资产处置利得	7,170.00		7,170.00
政府补助		2,000,000.00	
其他	6,182.47	208,877.31	6,182.47
合计	**13,352.47**	**2,208,877.31**	**13,352.47**

（2） 计入当年损益的政府补助：无。

（3） 政府补助明细：无。

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	37,071.21		37,071.21
罚款、罚金、税收滞纳金	3,649.23		3,649.23
对外捐赠		2,100,000.00	
其他	79.96	90,916.67	79.96
合计	**40,800.40**	**2,190,916.67**	**40,800.40**

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	16,759,117.23	16,694,302.48
递延所得税费用	-2,459,835.89	-541,539.24
合计	**14,299,281.34**	**16,152,763.24**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	152,705,792.46
按 15%税率计算的所得税费用	22,905,868.87
子公司适用不同税率的影响	-1,668.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,718,407.39

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-791,495.13
本年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	435,083.23
研发费用加计扣除的影响	-5,491,472.45
免征企业所得税地方享有部分的影响	-4,475,442.00
所得税费用	14,299,281.34

43. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	42,926,159.54	41,807,777.35
利息收入	3,368,639.56	1,930,740.90
收回押金及保证金	2,859,652.12	3,281,026.67
租赁收入	965,265.31	622,751.81
其他	2,186,435.21	794,328.70
合计	**52,306,151.74**	**48,436,625.43**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他销售、管理费用支出	43,468,200.14	48,136,640.58
支付押金保证金支出	4,265,158.54	5,314,816.23
手续费支出	283,532.79	107,172.43
捐赠支出		2,100,000.00
其他	3,729.23	291,559.75
合计	**48,020,620.70**	**55,950,188.99**

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收分红款涉及的税费	850,269.83	
合计	**850,269.83**	

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行股票费用	407,800.00	15,677,182.00
代缴分红款涉及的税费	850,269.83	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**1,258,069.83**	**15,677,182.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	138,406,511.12	142,639,602.01
加：资产减值准备	19,424,874.37	
信用减值损失	7,301,505.63	5,486,815.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,709,666.63	18,944,984.76
无形资产摊销	2,906,020.84	2,573,053.63
长期待摊费用摊销	677,079.87	1,447,221.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	26,717.14	-6,115.10
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	29,901.21	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-959,758.73	-109,530.70
财务费用（收益以“-”填列）		478,500.00
投资损失（收益以“-”填列）	-21,514,841.05	-9,115,049.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,459,835.89	-541,539.24
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-78,392,063.36	-101,003,403.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	90,598,445.32	96,434,427.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,754,223.10	157,228,965.10
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：		
现金的年末余额	634,223,602.30	414,183,088.59
减：现金的年初余额	414,183,088.59	294,623,660.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	220,040,513.71	119,559,428.14

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	634,223,602.30	414,183,088.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	634,223,602.30	414,183,088.59
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	634,223,602.30	414,183,088.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,653,195.06	保函保证金
货币资金-银行存款	60,487.08	专项扶持资金
合计	**2,713,682.14**	—

45. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六-34	44,928,868.50	其他收益	44,928,868.50
合计	**44,928,868.50**		**44,928,868.50**

七、 合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
筑博设计(深圳)有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立
上海筑全建筑科技有限公司	上海	上海	建筑设计服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	深圳	深圳	建筑设计服务	100.00		设立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

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

(1)市场风险

1)汇率风险

本公司承受汇率风险主要来源于境外客户应收款项，由于本公司境外业务整体比例较低，应收款项可以结算及时，期末无大额的应收款项，未来的汇率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2)利率风险

本公司的利率风险产生于银行长、短期借款，相关借款合同均为固定利率借款合同，相关风险受中国人民银行基准利率的变化影响。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2)信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；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，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司业务分部全国，应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款前五大客户占比15.35%，本公司不存在重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：15,299,297.68元。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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			590,000,000.00	**590,000,000.00**
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			590,000,000.00	**590,000,000.00**
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他-理财产品投资			590,000,000.00	**590,000,000.00**
（二）其他非流动金融资产			6,184,597.34	**6,184,597.34**

项目	年末公允价值			
	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
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,184,597.34	**6,184,597.34**
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			6,184,597.34	**6,184,597.34**
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				

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

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品投资	590,000,000.00	预期收益率预测未来现金流量	预期收益率
权益工具投资	6,184,597.34	净资产法	净资产为 12,369.19 万元

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东：		
徐先林	31.91	44.68
实际控制人：		
徐先林、徐江兄弟	40.67	53.44

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

1）直接持有本公司股份情况

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
徐先林	21,079,000.00	21,079,000.00	21.08	21.08
徐江	8,765,000.00	8,765,000.00	8.77	8.77
合计	**29,844,000.00**	**29,844,000.00**	**29.85**	**29.85**

2）间接持有本公司股份情况

徐先林直接持有公司 21.08%的股份,通过深圳市筑先投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑为投资管理企业(有限合伙)、深圳市筑就投资管理企业(有限合伙)三家合伙企业间接持有公司 10.83%的股份，合计持有公司 31.91%的股份；徐江直接持有公司 8.77%的股份。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨为众	公司股东、董事及副总经理
马镇炎	公司股东
欧阳旭	公司股东
深圳市筑先投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑为投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
深圳市筑就投资管理企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人徐先林控制的其他企业
苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)	公司股东
拉萨城投金融投资控股集团有限公司	公司股东
广东中建新型建筑构件有限公司	参股企业

（二）关联交易

1. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,702.42	3,000.35
合计	**2,702.42**	**3,000.35**

十二、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1.已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
2021年	10,344,163.80
2022年	3,074,571.81
2023年	1,318,531.48
2024年	576,576.44
2025年及以后	354,449.76
合计	**15,668,293.29**

2.除上述承诺事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1．利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司拟以总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共分配现金红利 5,000 万元（含税）；不以公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度

2．关于 2021 年限制性股票激励的事项

本公司分别于 2021 年 3 月 12 日、2021 年 4 月 9 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议、第二次临时股东大会，决议审议通过了《关于<筑博设计股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。本次激励计划拟向激励对象授予限制性股票数量为 299.00 万股，占本激励计划草案公告日公司股份总额的 2.99%。激励对象共计 71 人，包括公司公告本激励计划时在公司（含子公司）任职的高级管理人员、中层管理人员及核心骨干人员（包含外籍员工）。授予价格为 12.87 元/股。

3．除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要提供设计服务，本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确地进行区分。

（2） 本年度报告分部的财务信息

单位：万元

项目	建筑设计	城市规划	咨询业务	合计
主营业务收入	88,757.36	2,259.49	4,909.73	95,926.59
主营业务成本	57,418.09	1,539.60	3,098.54	62,056.23

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	97,063,579.17	100.00	17,021,575.01	17.54	80,042,004.16	92,634,537.30	100.00	13,351,794.86	14.41	79,282,742.44
其中：账龄组合	97,063,579.17	100.00	17,021,575.01	17.54	80,042,004.16	92,634,537.30	100.00	13,351,794.86	14.41	79,282,742.44
合计	**97,063,579.17**	**100.00**	**17,021,575.01**	**17.54**	**80,042,004.16**	**92,634,537.30**	**100.00**	**13,351,794.86**	**14.41**	**79,282,742.44**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	63,156,289.07	3,157,814.45	5.00
1-2 年	21,524,696.05	4,304,939.21	20.00
2-3 年	5,647,545.41	2,823,772.71	50.00
3 年以上	6,735,048.64	6,735,048.64	100.00
合计	**97,063,579.17**	**17,021,575.01**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	63,156,289.07
1-2 年	21,524,696.05
2-3 年	5,647,545.41
3 年以上	6,735,048.64
合计	**97,063,579.17**

（3） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,351,794.86	3,669,780.15			**17,021,575.01**
合计	**13,351,794.86**	**3,669,780.15**			**17,021,575.01**

（4） 本年无实际核销的应收账款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都紫光芯源科技服务有限公司	3,540,682.78	1 年以内	3.65	177,034.14
	880,382.34	1-2 年	0.91	176,076.47
成都双流和骏置业有限公司	2,299,024.31	1 年以内	2.37	114,951.22
	120,000.02	1-2 年	0.12	24,000.00
	730,804.41	2-3 年	0.75	365,402.21
东莞市天集科技产业园有限公司	1,205,131.83	1 年以内	1.24	60,256.59
	1,599,000.00	1-2 年	1.65	319,800.00
陕西保利荣安房地产开发有限公司	1,959,100.38	1 年以内	2.02	97,955.02
	697,093.61	3 年以上	0.72	697,093.61

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长沙利湖置业有限公司	2,268,078.00	1 年以内	2.33	113,403.90
合计	**15,299,297.68**		**15.76**	**2,145,973.16**

（6） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	141,962,050.00	不附追索权的应收账款转让	6,013,170.15
合计	**141,962,050.00**		**6,013,170.15**

（7） 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,565,360.93	4,405,598.95
合计	**4,565,360.93**	**4,405,598.95**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	5,309,181.72	3,584,281.30
代垫员工社保等款项	1,131,292.66	1,030,086.95
关联方应收款	284,555.94	924,186.54
应收租金	154,219.20	
备用金	92,026.12	410,899.00
其他	467,621.74	1,026,204.89
合计	**7,438,897.38**	**6,975,658.68**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,570,059.73			**2,570,059.73**
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	**—**

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	303,476.72			**303,476.72**
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,873,536.45			**2,873,536.45**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	4,150,310.20
1-2年	293,401.62
2-3年	206,578.00
3-4年	2,788,607.56
合计	**7,438,897.38**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,570,059.73	303,476.72			2,873,536.45
合计	**2,570,059.73**	**303,476.72**			**2,873,536.45**

（5） 本年度无实际核销的其他应收款

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深业泰然（集团）股份有限公司	租赁保证金	1,202,044.00	3 年以上	16.16	1,202,044.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海保利建锦房地产有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	6.72	25,000.00
深圳高星项目管理有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	6.05	22,500.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	租赁保证金	355,588.50	3 年以上	4.78	355,588.50
茂名华侨城投资发展有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	4.03	15,000.00
合计	—	**2,807,632.50**	—	**37.74**	**1,620,132.50**

（7） 涉及政府补助的应收款项：无。

（8） 截至 2020 年 12 月 31 日因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（9） 截至 2020 年 12 月 31 日转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,272,200.00		66,272,200.00	66,272,200.00		66,272,200.00
对联营、合营企业投资						
合计	**66,272,200.00**		**66,272,200.00**	**66,272,200.00**		**66,272,200.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
筑博设计(深圳)有限公司	64,272,200.00			64,272,200.00		
上海筑全建筑科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市筑博智能机电顾问有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	**66,272,200.00**			**66,272,200.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,450,765.94	602,760,997.06	903,434,978.79	581,246,439.25
其他业务	963,519.14	412,945.08	786,386.90	309,708.81
合计	**933,414,285.08**	**603,173,942.14**	**904,221,365.69**	**581,556,148.06**

（2）营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	933,414,285.08	904,221,365.69
减：与主营业务无关的业务收入	963,519.14	786,386.90
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	932,450,765.94	903,434,978.79

（3）合同产生的收入的情况

合同分类	产品或服务	合计
商品类型	**933,414,285.08**	**933,414,285.08**
其中：		
建筑设计	868,192,667.79	868,192,667.79
城市规划	22,594,936.61	22,594,936.61
设计咨询	41,663,161.54	41,663,161.54
其他业务	963,519.14	963,519.14
按经营地区分类	**933,414,285.08**	**933,414,285.08**
其中：		
华南地区	518,725,934.29	518,725,934.29
西南地区	162,642,463.91	162,642,463.91
华东地区	96,201,977.04	96,201,977.04
华中地区	72,387,670.91	72,387,670.91
西北地区	47,599,771.03	47,599,771.03
华北地区	26,294,275.58	26,294,275.58
东北地区	9,562,192.32	9,562,192.32

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,931,243.48	9,115,049.83
合计	**19,931,243.48**	**9,115,049.83**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-57,380.53	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,951,618.47	详见本附注六、34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	22,474,599.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,091.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	66,380,929.00	
减：所得税影响额	7,430,828.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	58,950,100.75	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.64	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.26	0.79	0.79

筑博设计股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

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.

2015.7.31

2014.7.29

2011 年度注册

8

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.

CPA 年度注册

2016.7.30

2012 年度注册

6-1-292



姓名 Full name 郭晋龙
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1961-12-22
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司深圳分所
身份证号码 Identity card No. 140102196112222033

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

信永中和会计师事务所有限责任公司 110100059573

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.

2017.5.25

二〇〇九年 四月 十四日

6

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.

2010 CPA 年度注册

7

证书编号：No. of Certificate 110001570097
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2006 年 5 月 29 日

4

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.

2018.5.30

郭晋龙
110001570097
深圳市注册会计师协会

5



姓　名 刘晓聪
Full name

性　别 女
Sex

出生日期 1984-02-14
Date of birth

工作单位 [illegible]会计师事务所[illegible]合伙）深圳分所
Working unit

身份证号码 411381198402140447
Identity card No

[illegible]永中和会计师事务所[illegible]合伙）
1701010059573

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.4.30

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101365199
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 11 月 04 日
Date of Issuance

刘晓聪
110101365199
深圳市注册会计师协会

深圳市注册会计师协会
2018.7.30
年度注册

4

5

证书序号：000380

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

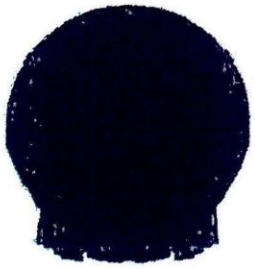
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇二一年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

6-1-294



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-295

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓波、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-296

合并资产负债表
2023年9月30日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	260,694,530.38	449,345,042.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	633,707,615.91	667,435,337.79
衍生金融资产		
应收票据	7,516,133.19	14,764,846.45
应收账款	173,486,208.81	178,930,483.10
应收款项融资		
预付款项	498,286.04	941,585.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,558,436.65	6,363,801.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	295,901,298.31	256,729,462.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	1,819,823.14	1,655,211.96
流动资产合计	1,410,182,332.43	1,626,165,770.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,669,247.95	8,400,422.07
投资性房地产	19,709,175.32	10,890,367.61
固定资产	203,520,680.89	199,226,733.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,252,315.42	36,154,811.86
无形资产	10,926,952.50	11,154,583.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,282,681.64	6,137,632.42
递延所得税资产	21,150,090.17	16,625,764.33
其他非流动资产	87,427,672.62	87,988,475.74
非流动资产合计	374,938,816.51	376,578,791.00
资产总计	1,785,121,148.94	2,002,744,561.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年9月30日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,520,620.40	73,785,779.39
预收款项		
合同负债	270,799,508.63	292,262,098.80
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	22,212,720.87	157,996,921.03
应交税费	14,385,526.31	18,571,287.64
其他应付款	24,077,312.15	35,663,952.79
其中：应付利息		
应付股利	3,068,800.00	1,644,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,713,048.59	7,360,038.11
其他流动负债	16,247,970.51	17,535,725.92
流动负债合计	437,956,707.46	603,175,803.68
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	14,185,798.82	30,852,902.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,916,898.39	2,057,159.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,102,697.21	32,910,061.41
负债合计	454,059,404.67	636,085,865.09
所有者权益：		
股本	164,384,000.00	164,384,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	573,853,836.86	568,526,136.86
减：库存股	19,341,660.00	32,249,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,054,651.62	71,054,651.62
一般风险准备		
未分配利润	541,110,915.79	594,943,708.14
归属于母公司所有者权益合计	1,331,061,744.27	1,366,658,696.62
少数股东权益		
所有者权益合计	1,331,061,744.27	1,366,658,696.62
负债和所有者权益总计	1,785,121,148.94	2,002,744,561.71

法定代表人：林徐先　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年9月30日

编制单位：[illegible]设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	465,588,110.09	624,966,272.99
其中：营业收入	465,588,110.09	624,966,272.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	411,337,412.66	560,228,612.73
其中：营业成本	303,156,499.10	407,579,049.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,151,321.16	4,677,976.55
销售费用	13,855,149.50	18,284,941.97
管理费用	62,612,064.36	87,513,112.83
研发费用	30,674,643.11	39,888,363.90
财务费用	-2,112,264.57	2,285,168.17
其中：利息费用		
利息收入	3,232,280.59	3,462,574.99
加：其他收益	33,144,560.41	47,002,012.22
投资收益（损失以“-”号填列）	9,224,169.79	1,178,632.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,095,604.00	15,149,242.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,454,723.74	-16,580,275.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,855,941.40	-15,278,123.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,154,667.20	290,856.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,559,033.69	96,500,003.71
加：营业外收入	96,920.04	2,143.71
减：营业外支出	1,683,500.31	807,306.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,972,453.42	95,694,840.54
减：所得税费用	3,213,593.74	9,512,194.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,758,859.68	86,182,645.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,758,859.68	86,182,645.90
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	48,758,859.68	86,182,645.90
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	48,758,859.68	86,182,645.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,758,859.68	86,182,645.90
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.54
（二）稀释每股收益	0.29	0.54

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2023年9月30日

编制单位：筑博设计股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
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	389,284,152.62	532,453,296.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,697,561.41	58,881,453.78
经营活动现金流入小计	432,981,714.03	591,334,750.13
购买商品、接受劳务支付的现金	98,189,515.49	96,428,484.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	375,120,437.50	507,527,803.55
支付的各项税费	37,467,015.35	53,167,681.72
支付其他与经营活动有关的现金	42,346,322.83	34,590,617.83
经营活动现金流出小计	553,123,291.17	691,714,587.55
经营活动产生的现金流量净额	-120,141,577.14	-100,379,837.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	883,000,000.00	933,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,361,507.68	18,154,656.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,249.00	78,399.50
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	2,888,827.00	
投资活动现金流入小计	897,297,583.68	951,233,056.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,798,156.71	26,745,290.89
投资支付的现金	845,000,000.00	1,073,000,000.00
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	1,904,076.11	
投资活动现金流出小计	860,702,232.82	1,099,745,290.89
投资活动产生的现金流量净额	36,595,350.86	-148,512,234.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,457,454.49	4,580,024.35
筹资活动现金流入小计	3,457,454.49	4,580,024.35
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	101,315,200.00	60,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,660,631.90	7,757,530.53
筹资活动现金流出小计	108,975,831.90	67,757,530.53
筹资活动产生的现金流量净额	-105,518,377.41	-63,177,506.18
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	-189,064,603.69	-312,069,578.49
加：期初现金及现金等价物余额	443,725,384.12	614,361,587.79
六、期末现金及现金等价物余额	254,660,780.43	302,292,009.30

法定代表人：林徐先印　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：