

徐辉设计股份有限公司
财务报表及财务报表附注
2017 年度至 2020 年 6 月

徐辉设计股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-91

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15330 号

徐辉设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了徐辉设计股份有限公司（以下简称徐辉设计）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐辉设计 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的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，我们独立于徐辉设计，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 建筑设计收入确认	
如徐辉设计财务报表附注五(二十六)所述，徐辉设计报告期内收入主要来自于建筑设计；具体业务流程分为方案设计、施工图设计、审图配合、施工配合等阶段，当徐辉设计向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或获取客户签署的成果确认书时确认收入。 关于各类业务收入的会计政策，详见财务报表附注三(十六)所述。 由于建筑设计收入是徐辉设计的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将建筑设计收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1)评价并测试徐辉设计与收入确认相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性； (2)检查典型合同条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司进行比对，分析收入确认政策是否符合行业惯例； (3)执行分析性复核程序，包括各年度各类别收入、成本、毛利率波动分析，判断销售收入和毛利波动的合理性； (4)执行细节测试，抽查主要项目分阶段收入所对应的证据，包括客户确认函、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文件； (5)对报告期内收入确认金额的准确性进行复核，抽查主要项目的设计收入计算过程，重新计算所抽查项目的设计收入，并将所抽查项目的设计单价、设计面积与相应的设计合同、据实结算单、审图合格证等文件进行核对； (6)对主要客户就项目情况进行函证、走访，向客户核实分阶段建筑设计服务收入确认的情况。
(二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备	
如徐辉设计财务报表附注五(五)所述，于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日公司财务报表应收账款原值分别为人民币11,076.99万元、15,115.68万元、29,070.63万元和7,010.50万元，坏账准备分别为1,918.52万元、2,700.94万元、3,596.36万元、1,536.98万元； 如徐辉设计财务报表附注五(九)所述，于2020年6月30日公司财务报表合同资产原值分别为人民币15,884.91万元，合同资产减值准备为2,608.41万元；	我们针对应收账款坏账准备、合同资产减值准备确认执行的主要审计程序包括： (1)评价并测试徐辉设计关于应收账款、合同资产管理相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性； (2)分析徐辉设计应收账款坏账准备、合同资产减值准备计提政策的合理性，包括确定应收账款及合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； (3)分析徐辉设计应收账款、合同资产的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款、合同资产的函证程序；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
关于应收账款坏账及合同资产准备的确认标准和计提方法,详见财务报表附注三(六)所述。由于徐辉设计根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备,应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预测未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性,因此,我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备识别为关键审计事项。	(4)获取徐辉设计的应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提表,检查计提方法是否按照各项准备计提政策执行,并重新计算应收账款坏账准备、合同资产减值准备金额; (5)结合徐辉设计期后回款情况检查,评价管理层对应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的合理性。
(三) 职工薪酬费用	
如徐辉设计财务报表附注五(四十) 费用按性质分类的利润表补充资料所述,2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月徐辉设计职工薪酬费用分别为人民币 11,869.84 万元、10,316.52 万元、12,088.89 万元、4,748.62 万元,占营业总成本的比例分别为 81.06%、78.71%、77.58%和 75.64%,是徐辉设计最主要的营业总成本项目,该金额对财务报表影响重大,因此我们将职工薪酬费用列为关键审计事项。	我们针对职工薪酬费用确认执行的主要审计程序包括: (1)评价并测试徐辉设计关于职工薪酬相关的关键内部控制制度的设计和运行有效性; (2)执行分析性复核程序,包括各年度薪酬总额、人均薪酬、人均产出的波动分析,判断职工薪酬成本的合理性; (3)抽查主要项目奖金结算单,并进行重新计算,查验奖金结算单计算过程是否和公司制度相一致,金额是否准确,奖金结算单上计算的金额是否与年度绩效考核汇总表相一致; (4)将报告日期之后的实际支付的绩效奖金与报告日期计提数比较,以评估是否存在任何重大应计余额不足或超额; (5)将分项目的建筑设计收入与项目奖金进行匹配,检查公司是否存在已确认设计收入未计提绩效奖金的情形; (6)在抽样的基础上,检查合同履行成本中的项目绩效奖金是否与当前或预期取得的合同直接相关,预期是否能够收回; (7)检查公司报告期社保费用、公积金、个人所得税计提是否准确。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

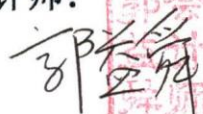
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年九月二十五日

徐辉设计股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	24,853,881.35	61,707,933.00	4,396,656.48	26,273,015.22
交易性金融资产	(二)	36,500,000.00	26,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)			12,300,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	(四)	32,698,374.86	21,290,422.92	44,324,690.91	10,563,257.23
应收账款	(五)	54,735,253.73	164,742,763.03	124,147,352.09	91,584,650.10
应收款项融资					
预付款项	(六)	1,859,963.42	252,747.79	365,884.72	78,080.00
其他应收款	(七)	3,161,570.02	2,006,937.40	2,508,934.20	1,787,668.30
存货	(八)	12,450,706.62			
合同资产	(九)	132,764,953.82			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(十)	989,749.43	1,125,021.43	779,863.93	1,079,823.74
流动资产合计		300,014,453.25	277,125,825.57	188,823,382.33	137,366,494.59
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(十一)	240,039.28	244,068.64	241,521.45	250,526.81
固定资产	(十二)	64,220,589.06	66,451,833.55	70,769,920.05	75,901,388.44
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十三)	1,094,754.04	1,205,209.18	1,743,964.50	1,735,417.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十四)	129,966.99	149,239.51	403,859.07	139,085.63
递延所得税资产	(十五)	5,744,645.59	5,578,150.18	4,485,645.18	3,123,351.99
其他非流动资产					
非流动资产合计		71,429,994.96	73,628,501.06	77,644,910.25	81,149,770.26
资产总计		371,444,448.21	350,754,326.63	266,468,292.58	218,516,264.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉

薛海印

焦小丽

报表 第1页

3-2-1-8

徐辉设计股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十六)	3,179,667.92	6,559,265.32	2,070,098.76	2,654,839.17
预收款项	(十七)		29,204,230.04	30,732,963.20	35,194,599.12
合同负债	(十八)	51,405,568.76			
应付职工薪酬	(十九)	874,815.00	26,238,926.21	22,399,944.51	30,515,936.35
应交税费	(二十)	10,909,275.28	12,711,947.17	10,532,687.88	8,631,106.93
其他应付款	(二十一)	1,575,181.14	505,510.53	642,502.38	691,591.80
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		67,944,508.10	75,219,879.27	66,378,196.73	77,688,073.37
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		67,944,508.10	75,219,879.27	66,378,196.73	77,688,073.37
所有者权益：					
股本	(二十二)	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十三)	88,301,548.02	88,301,548.02	88,301,548.02	77,389,411.18
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十四)	26,159,199.57	27,246,579.88	12,157,709.58	9,358,237.15
未分配利润	(二十五)	138,039,192.52	108,986,319.46	48,630,838.25	38,080,543.15
所有者权益合计		303,499,940.11	275,534,447.36	200,090,095.85	140,828,191.48
负债和所有者权益总计		371,444,448.21	350,754,326.63	266,468,292.58	218,516,264.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐辉设计股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	(二十六)	88,950,165.31	248,751,666.13	210,032,469.10	186,919,378.45
减: 营业成本	(二十六)	45,991,539.09	118,433,747.03	95,130,458.18	78,073,245.47
税金及附加	(二十七)	838,896.09	2,239,997.56	2,669,966.52	1,681,468.30
销售费用	(二十八)	2,746,471.81	6,776,276.52	5,026,774.58	5,870,398.12
管理费用	(二十九)	7,701,011.52	17,331,569.29	15,474,365.48	52,949,850.70
研发费用	(三十)	2,414,824.98	10,162,009.15	12,797,991.05	7,792,471.47
财务费用	(三十一)	-52,231.13	876,281.59	-37,544.44	68,813.72
其中: 利息费用			702,960.21		163,842.75
利息收入		73,178.84	71,079.30	52,006.85	115,296.23
加: 其他收益	(三十二)	315,293.40	911,650.31	289,981.00	100,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	487,161.13	464,068.68	482,470.91	442,751.55
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)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-6,170,672.57	-7,243,427.53		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十五)			-10,174,054.08	-9,094,460.14
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		23,941,434.91	87,064,076.45	69,568,855.56	31,931,422.08
加: 营业外收入	(三十六)	6,000.42	3,000.80	49,501.13	176,704.00
减: 营业外支出	(三十七)	370,897.66	215,029.60	787,348.50	28,294.60
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		23,576,537.67	86,852,047.65	68,831,008.19	32,079,831.48
减: 所得税费用	(三十八)	4,174,633.84	11,407,696.14	9,572,863.82	10,441,698.73
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	21,638,132.75
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	21,638,132.75
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	21,638,132.75
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	1.48	1.16	不适用
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.38	1.48	1.16	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉设计股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		79,311,453.87	235,614,235.20	142,092,246.28	139,604,526.17
收到的税费返还		329,648.18			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	563,002.38	3,025,467.49	9,750,086.38	392,000.23
经营活动现金流入小计		80,199,104.43	238,639,702.69	151,842,332.66	139,996,526.40
购买商品、接受劳务支付的现金		13,322,991.45	16,125,914.42	15,589,772.61	15,281,543.80
支付给职工以及为职工支付的现金		72,946,270.73	116,987,447.72	111,474,416.73	72,379,347.28
支付的各项税费		16,566,779.15	26,233,453.69	22,204,841.02	16,865,616.30
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	4,674,492.37	8,515,954.33	7,274,884.58	16,990,580.91
经营活动现金流出小计		107,510,533.70	167,862,770.16	156,543,914.94	121,517,088.29
经营活动产生的现金流量净额		-27,311,429.27	70,776,932.53	-4,701,582.28	18,479,438.11
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		503,500,000.00	141,100,000.00	89,700,000.00	125,700,000.00
取得投资收益收到的现金		487,161.13	464,068.68	482,470.91	442,751.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,014.60	4,778.00	
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		503,987,161.13	141,570,083.28	90,187,248.91	126,142,751.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,283.51	1,021,536.14	1,957,687.83	62,348,698.03
投资支付的现金		514,000,000.00	154,800,000.00	96,000,000.00	131,700,000.00
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		514,422,283.51	155,821,536.14	97,957,687.83	194,048,698.03
投资活动产生的现金流量净额		-10,435,122.38	-14,251,452.86	-7,770,438.92	-67,905,946.48
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				3,760.00	43,196,240.00
取得借款收到的现金			24,950,883.44		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			24,950,883.44	3,760.00	43,196,240.00
偿还债务支付的现金			24,950,883.44		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			24,950,883.44		
筹资活动产生的现金流量净额				3,760.00	43,196,240.00
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		-37,746,551.65	56,525,479.67	-12,468,261.20	-6,230,268.37
加: 期初现金及现金等价物余额		60,384,396.15	3,858,916.48	16,327,177.68	22,557,446.05
六、期末现金及现金等价物余额		22,637,844.50	60,384,396.15	3,858,916.48	16,327,177.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉设计股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				88,301,548.02				27,246,579.88	108,986,319.46	275,534,447.36
加：会计政策变更									-1,087,380.31	9,650,969.23	8,563,588.92
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,000,000.00				88,301,548.02				26,159,199.57	118,637,288.69	284,098,036.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										19,401,903.83	19,401,903.83
（一）综合收益总额										19,401,903.83	19,401,903.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	51,000,000.00				88,301,548.02				26,159,199.57	138,039,192.52	303,499,940.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第 报表

徐辉设计股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 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
一、上年年末余额	16,000,000.00	优先股 永续债	77,389,411.18				9,358,237.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	16,000,000.00		77,389,411.18				9,358,237.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00		10,912,136.84				2,799,472.43
（一）综合收益总额							59,258,144.37
（二）所有者投入和减少资本			3,760.00				
1. 所有者投入的普通股			3,760.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							12,157,709.58
2. 对所有者（或股东）的分配							12,157,709.58
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	35,000,000.00		10,908,376.84				-36,550,139.69
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,000,000.00		-35,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他			45,908,376.84				-9,358,237.15
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	51,000,000.00		88,301,548.02				12,157,709.58
							48,630,838.25
							200,090,095.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

徐辉

主管会计工作负责人：

薛海

会计机构负责人：

薛小

徐辉设计股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

徐辉设计股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河南徐辉建筑工程设计有限公司,于 2010 年 05 月 25 日由徐辉、王永红、张士强、马磊、薄东恒、任岩六位股东初始出资设立,设立时注册资本为 300 万元。

2018 年 6 月 30 日,河南徐辉建筑工程设计有限公司召开公司股东会,决议将公司注册资本由 1,600 万元增加至 5,100 万元,由各股东以资本公积金出资,同时决定将公司名称变更为徐辉设计有限公司。

根据本公司股东于 2018 年 09 月 25 日股东会决议,以 2018 年 09 月 25 日为基准日,将徐辉设计有限公司整体设立为股份有限公司,折股后本公司股本为 5,100 万元,已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2019)第 ZA51907 号《验资报告》验证。

本公司的统一信用代码: 91410100556923724J,年末注册资本为人民币 5,100 万元。

本公司主营业务是提供建筑工程设计及相关咨询服务,提供包括项目前期咨询、概念设计、方案设计、施工图设计等服务,涵盖各类住宅、城市综合体、公共建筑、规划等业务设计类别。

本公司注册地位于河南省郑州市。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（十六）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：人民币 200 万元；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合	账龄分析法
-----------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	0
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

坏账准备的计提方法：按应收款项的可回收性分析计提。

(七) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.37-4.75
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子及办公设备	平均年限法	3-8	5	11.88-31.67

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权	5 年	合同约定或预计使用年限	软件使用权

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修等。长期待摊费用在受益期内平均摊销，办公楼装修的摊销年限为 3 年。

(十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 收入确认的一般原则

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量

2、 具体原则

本公司于提供设计业务的结果在资产负债表日能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已提交的阶段工作成果确定劳务交易的完工进度。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入总额后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司主营业务主要分为：建筑设计收入、设计咨询及其他业务收入，公司各业务类型收入具体确认流程和方式如下：

1) 全过程建筑设计项目：

- (1) 签订合同阶段： 签订建筑设计合同之后，公司向委托方收取合同首付款，该款项属于预收款性质，公司在收到时作为项目预收款，不确认收入。
- (2) 规划方案设计阶段： 该阶段工作主要系根据合同向委托方提供包括总平面规划构思图、主要平面、设计说明分析及经济技术指标、概念方案、最终完成报建。
- (3) 施工图设计阶段：该阶段主要工作系进行详细的施工图设计。
- (4) 施工图图审配合服务阶段：该阶段主要工作系在出具施工图之后，配合委托方完成施工图审查机构按照有关法律、法规，对施工图涉及公共利益、公共安全和工程建设强制性标准的内容进行审查。
- (5) 施工配合阶段：该阶段主要工作系在出具施工图之后，配合委托方、参建方在施工过程中进行技术服务并协助处理工程问题，解答施工图纸中问题，参与各项工程验收工作。

公司综合参考国家《工程勘察设计收费标准》（2002 修订版）、中国勘察设计协会《建筑设计服务计费指导》（2015 版）以及已签订合同平均约定结算比例等因素，公司全过程项目制定了规划方案设计、施工图设计、施工图图审配合服务及施工配合服务等四个阶段的完工进度。

公司全过程项目各阶段的完工进度如下：

阶段	本阶段进度	截止本阶段累计进度
1、规划方案设计阶段	30%	30%
2、施工图设计阶段	55%	85%
3、施工图图审配合服务阶段	5%	90%
4、施工配合服务阶段	10%	100%

2) 纯施工图设计项目：

公司纯施工图设计项目，需要提供施工图设计、施工图图审配合服务、施工配合服务，各阶段完工进度如下：

阶段	本阶段进度	截止本阶段累计进度
1、施工图设计阶段	80%	80%
2、施工图图审配合服务阶段	5%	85%
3、施工配合服务阶段	15%	100%

3) 纯方案项目

公司纯方案设计项目需要根据合同向委托方提供包括总平面规划构思图、主要平面、设计说明分析及经济技术指标、概念方案、最终完成报建，公司于向委托方提交工作成果并经委托方认可时或委托方取得政府签发的规划方案批准书时，全额确认纯方案项目收入。

4) 公司设计咨询业务及其他：

公司于向委托方提交工作成果并经委托方认可时，根据合同约定的结算款项确认设计咨询业务收入。

本公司期末以取得的外部证据等资料确认实际完工阶段。各阶段的外部证据主要包括客户确认函、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文件。

(十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 政府补助

1、 类型

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。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损

失。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十) 租赁

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(二十一) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 建筑设计合同收入

本公司在履行了合同中的履约义务时确认合同的收入，并按照分摊至各单项履约义务的交易价格进项计量。由于建筑设计合同的业务性质，签订合同的日期与设计成果交付或项目竣工的日期可能会属于不同的会计期间，项目结算确定收入会根据本公司提交的设计成果情况予以调整，通常与签署合同时暂定的收入金额不一致。在合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的预计

总收入等信息。如果出现可能导致合同收入发生变更的情形，本公司则会进行修订，修订可能导致估计收入的增加或减少。

2、 应收账款和其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款、合同资产和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款、合同资产和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、合同资产和其他应收款计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、合同资产和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3、 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

4、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,300,000.00
	交易性金融资产	12,300,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,396,656.48	货币资金	摊余成本	4,396,656.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,300,000.00
应收票据	摊余成本	44,324,690.91	应收票据	摊余成本	44,324,690.91
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	124,147,352.09	应收账款	摊余成本	124,147,352.09
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,508,934.20	其他应收款	摊余成本	2,508,934.20

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日
(1) 本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足条件时作为合同履约成本确认为一项资产。	存货	10,074,810.50
	递延所得税资产	-1,511,221.58
	盈余公积	-1,087,380.31
	未分配利润	9,650,969.23
(2) 将与项目相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产,将与项目相关的已结算未完工、与项目相关的预收款项重分类至合同负债,并将其中包括的增值税金,调整至应交税费-待转销项税金。	应收账款	-113,689,396.46
	合同资产	130,714,871.07
	预收款项	-29,204,230.04
	合同负债	43,612,928.92
	应交税费	2,616,775.73

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日
合同资产	132,764,953.82
应收账款	-116,310,110.61
存货	12,450,706.62
递延所得税资产	-828,828.14
合同负债	51,405,568.76
预收款项	-34,950,725.55
应交税费	1,038,777.86
盈余公积(增加以“-”填列)	-1,087,380.31
未分配利润(增加以“-”填列)	11,670,480.93

受影响的利润表项目	2020 年 1-6 月
营业成本	-2,375,896.12
所得税费用	356,384.42
净利润	2,019,511.70

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,396,656.48	4,396,656.48			
交易性金融资产	不适用	12,300,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,300,000.00	不适用	-12,300,000.00		-12,300,000.00
应收票据	44,324,690.91	44,324,690.91			
应收账款	124,147,352.09	124,147,352.09			
预付款项	365,884.72	365,884.72			
其他应收款	2,508,934.20	2,508,934.20			
其他流动资产	779,863.93	779,863.93			
流动资产合计	188,823,382.33	188,823,382.33			
非流动资产：					
投资性房地产	241,521.45	241,521.45			
固定资产	70,769,920.05	70,769,920.05			
无形资产	1,743,964.50	1,743,964.50			
长期待摊费用	403,859.07	403,859.07			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
递延所得税资产	4,485,645.18	4,485,645.18			
非流动资产合计	77,644,910.25	77,644,910.25			
资产总计	266,468,292.58	266,468,292.58			
流动负债：					
应付账款	2,070,098.76	2,070,098.76			
预收款项	30,732,963.20	30,732,963.20			
应付职工薪酬	22,399,944.51	22,399,944.51			
应交税费	10,532,687.88	10,532,687.88			
其他应付款	642,502.38	642,502.38			
流动负债合计	66,378,196.73	66,378,196.73			
非流动负债：					
非流动负债合计					
负债合计	66,378,196.73	66,378,196.73			
所有者权益：					
股本	51,000,000.00	51,000,000.00			
资本公积	88,301,548.02	88,301,548.02			
减：库存股					
盈余公积	12,157,709.58	12,157,709.58			
未分配利润	48,630,838.25	48,630,838.25			
所有者权益合计	200,090,095.85	200,090,095.85			
负债和所有者权益总计	266,468,292.58	266,468,292.58			

各项目调整情况的说明：因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”列报。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	61,707,933.00	61,707,933.00	-	-	-
交易性金融资产	26,000,000.00	26,000,000.00	-	-	-
应收票据	21,290,422.92	21,290,422.92	-	-	-
应收账款	164,742,763.03	51,053,366.57	-113,689,396.46	-	-113,689,396.46
预付款项	252,747.79	252,747.79	-	-	-
其他应收款	2,006,937.40	2,006,937.40	-	-	-
存货	-	10,074,810.50		10,074,810.50	10,074,810.50
合同资产	-	130,714,871.07	130,714,871.07	-	130,714,871.07
其他流动资产	1,125,021.43	1,125,021.43	-	-	-
流动资产合计	277,125,825.57	304,226,110.68	17,025,474.61	10,074,810.50	27,100,285.11
非流动资产：					
投资性房地产	244,068.64	244,068.64	-	-	-
固定资产	66,451,833.55	66,451,833.55	-	-	-
无形资产	1,205,209.18	1,205,209.18	-	-	-
长期待摊费用	149,239.51	149,239.51	-	-	-
递延所得税资产	5,578,150.18	4,066,928.60	-	-1,511,221.58	-1,511,221.58
非流动资产合计	73,628,501.06	72,117,279.48	-	-1,511,221.58	-1,511,221.58
资产总计	350,754,326.63	376,343,390.16	17,025,474.61	8,563,588.92	25,589,063.53
流动负债：					
应付账款	6,559,265.32	6,559,265.32	-	-	-
预收款项	29,204,230.04	-	-29,204,230.04	-	-29,204,230.04
合同负债	-	43,612,928.92	43,612,928.92	-	43,612,928.92
应付职工薪酬	26,238,926.21	26,238,926.21	-	-	-
应交税费	12,711,947.17	15,328,722.90	2,616,775.73	-	2,616,775.73
其他应付款	505,510.53	505,510.53	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
流动负债合计	75,219,879.27	92,245,353.88	17,025,474.61	-	17,025,474.61
非流动负债：					
非流动负债合计	-	-	-	-	-
负债合计	75,219,879.27	92,245,353.88	17,025,474.61	-	17,025,474.61
所有者权益：					
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-	-
资本公积	88,301,548.02	88,301,548.02	-	-	-
减：库存股	-	-	-	-	-
盈余公积	27,246,579.88	26,159,199.57	-	-1,087,380.31	-1,087,380.31
未分配利润	108,986,319.46	118,637,288.69	-	9,650,969.23	9,650,969.23
所有者权益合计	275,534,447.36	284,098,036.28	-	8,563,588.92	8,563,588.92
负债和所有者权 益总计	350,754,326.63	376,343,390.16	17,025,474.61	8,563,588.92	25,589,063.53

各项目调整情况的说明：

1) 存货

存货重新计量调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日将已计提未确认收入的合同项目所对应项目奖金确认为合同履约成本。

2) 合同资产

合同资产重分类调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日将应收客户设计合同款中尚未与客户开票结算部分列报为合同资产。

3) 应收账款

应收账款重分类调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日将应收客户设计合同款中尚未与客户开票结算部分列报为合同资产，调减应收账款。

4) 递延所得税资产

递延所得税重新计量调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日起全面执行新收入准则，调整合同履约成本产生暂时性差异引起。

5) 合同负债

合同负债重分类调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日起全面执行新收入准则，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

6) 预收账款

预收账款重分类调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日起全面执行新收入准则，预收账款扣除其中包含的增值税金后重分类调整至合同负债所致。

7) 应交税费

应交税费调整系本公司将与项目相关的预收款项重分类至合同负债，同时将预收账款中包括的增值税金，调整至应交税费-待转销项税金。

3、 本公司无其他重要会计政策和会计估计变更情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年 度	2018 年 度	2017 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	6%	6%	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	2%	2%	2%	2%
房产税	按房产的原值减除一定比例后的余值计征	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%
土地使用税	土地面积	18 元/平方米	18 元/平方米	18 元/平方米	18 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

根据河南省科学技术厅办公室豫科[2017]14 号文，《关于认定河南省 2016 年度高新技术企业的通知》，自 2016 年 12 月 1 日起本公司经认定为高新技术企业，所得税税率为 15%，证书编号：GR201641000398，发证日期：2016 年 12 月 1 日，有效期为三年。

根据高新技术企业认定管理工作网 2020 年 3 月 12 日发布的《关于认定河南省 2019 年度第三批高新技术企业的通知》，本公司复审通过，自 2019 年 12 月 3 日起被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%，证书编号 GR201941001965，有效期为三年

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	46,523.99	46,673.99	45,186.00	54,268.39
银行存款	22,591,320.51	60,337,722.16	3,813,730.48	25,681,006.83
其他货币资金	2,216,036.85	1,323,536.85	537,740.00	537,740.00
合计	24,853,881.35	61,707,933.00	4,396,656.48	26,273,015.22

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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	2,216,036.85	1,323,536.85	537,740.00	537,740.00
受法院冻结的银行存款				9,408,097.54
合计	2,216,036.85	1,323,536.85	537,740.00	9,945,837.54

受法院冻结的银行存款说明：

2017 年本公司涉及一起合同纠纷案件，被河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于 2017 年 3 月 21 日作出诉前财产保全的民事裁定，冻结了公司名下中国民生银行郑州嵩山路支行账户的银行存款。于 2017 年 12 月 31 日，上述被冻结账户余额 9,408,097.54 元。2017 年 11 月，河南省郑州市中级人民法院二审裁定，本公司需向对方当事人支付违约金 730,458.00 元，由于公司已向对方当事人支付违约金，于 2018 年诉前财产保全解除。

(二) 交易性金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,500,000.00	26,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品投资	36,500,000.00	26,000,000.00
合计	36,500,000.00	26,000,000.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	12,300,000.00	6,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	12,300,000.00	6,000,000.00
合计	12,300,000.00	6,000,000.00

说明：本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，理财产品重分类至“交易性金融资产”列报。

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,600,000.00	2,700,000.00	1,700,000.00	5,500,000.00
商业承兑汇票	31,682,499.85	19,568,866.23	44,868,095.69	5,329,744.45
小计	34,282,499.85	22,268,866.23	46,568,095.69	10,829,744.45
减：坏账准备	1,584,124.99	978,443.31	2,243,404.78	266,487.22
合计	32,698,374.86	21,290,422.92	44,324,690.91	10,563,257.23

2、 公司期末不存在已贴现未到期的应收票据。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	37,109,025.90	135,764,765.98	93,413,782.39	77,873,255.85
1 至 2 年	17,389,337.62	29,271,909.36	37,493,971.97	18,030,583.37
2 至 3 年	5,831,067.71	24,697,415.73	11,654,162.49	8,055,780.69
3 年以上	9,775,590.30	10,972,224.98	8,594,840.88	6,810,277.65
小计	70,105,021.53	200,706,316.05	151,156,757.73	110,769,897.56
减：坏账准备	15,369,767.80	35,963,553.02	27,009,405.64	19,185,247.46
合计	54,735,253.73	164,742,763.03	124,147,352.09	91,584,650.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	70,105,021.53	100.00	15,369,767.80	21.92	54,735,253.73
其中：					
账龄组合	53,650,178.32	76.53	15,369,767.80	28.65	38,280,410.52
已开票尚未确认收入之 应收账款	16,454,843.21	23.47			16,454,843.21
合计	70,105,021.53	100.00	15,369,767.80		54,735,253.73

2019 年 12 月 31 日

类别	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	200,706,316.05	100.00	35,963,553.02	17.92	164,742,763.03
其中：					
账龄组合	200,706,316.05	100.00	35,963,553.02	17.92	164,742,763.03
合计	200,706,316.05	100.00	35,963,553.02		164,742,763.03

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：						
1 年以内	27,437,150.26	1,371,857.51	5.00	135,764,765.98	6,788,238.30	5.00
1 至 2 年	11,962,601.03	2,392,520.21	20.00	29,271,909.36	5,854,381.87	20.00
2 至 3 年	5,290,073.91	2,645,036.96	50.00	24,697,415.73	12,348,707.87	50.00
3 年以上	8,960,353.12	8,960,353.12	100.00	10,972,224.98	10,972,224.98	100.00

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
已开票尚未确认收入之应收账款	16,454,843.21	-	-			
合计	70,105,021.53	15,369,767.80		200,706,316.05	35,963,553.02	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,320,757.73	99.45	26,173,405.64	17.41	124,147,352.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	836,000.00	0.55	836,000.00	100.00	
合计	151,156,757.73	100.00	27,009,405.64		124,147,352.09

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,576,897.56	98.92	17,992,247.46	16.42	91,584,650.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,193,000.00	1.08	1,193,000.00	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	110,769,897.56	100.00	19,185,247.46		91,584,650.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,413,782.39	4,670,689.12	5.00	77,873,255.85	3,893,662.79	5.00
1 至 2 年	37,493,971.97	7,498,794.39	20.00	17,194,583.37	3,438,916.67	20.00
2 至 3 年	10,818,162.49	5,409,081.25	50.00	7,698,780.69	3,849,390.35	50.00
3 年以上	8,594,840.88	8,594,840.88	100.00	6,810,277.65	6,810,277.65	100.00
合计	150,320,757.73	26,173,405.64		109,576,897.56	17,992,247.46	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销或核销	
应收账款	10,423,924.78	8,761,322.68			19,185,247.46
合计	10,423,924.78	8,761,322.68			19,185,247.46

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销或核销	
应收账款	19,185,247.46	7,824,158.18			27,009,405.64
合计	19,185,247.46	7,824,158.18			27,009,405.64

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	转回	转销或核销	
应收账款	27,009,405.64		27,009,405.64	8,954,147.38			35,963,553.02

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	转回	转销或核销	
合计	27,009,405.64		27,009,405.64	8,954,147.38			35,963,553.02

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	转回	转销或核销	
应收账款	35,963,553.02	-21,335,730.91	14,627,822.11	741,945.69			15,369,767.80
合计	35,963,553.02	-21,335,730.91	14,627,822.11	741,945.69			15,369,767.80

说明：应收账款坏账准备 2020 年初数调整系本公司于 2020 年 1 月 1 日将应收客户设计款中尚未开票结算部分列报为合同资产，调减应收账款坏账准备 21,335,730.91 元，调增合同资产坏账准备 21,335,730.91 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南惠昌城乡建设发展有限公司	6,338,044.70	9.04	979,973.93
许昌汉威置业有限公司	3,533,500.00	5.04	176,675.00
河南琼海置业有限公司	2,791,600.00	3.98	544,487.02
汉中恒鼎置业有限公司	2,410,981.65	3.44	100,370.62
郑州市建设投资集团有限公司	1,840,000.00	2.62	138,886.67
合计	16,914,126.35	24.12	1,940,393.24

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州兴和置业有限公司	7,799,967.43	3.89	389,998.37
开封国际城一号实业开发有限公司	7,180,528.35	3.58	2,362,571.59
河南省中成房地产开发集团有限公司	7,026,324.68	3.50	351,316.23
荆门金碧置业有限公司	5,982,286.82	2.98	299,114.34

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南永威置业有限公司	5,596,044.41	2.79	904,363.65
合计	33,585,151.69	16.74	4,307,364.18

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州西流湖控股有限公司	10,999,877.11	7.28	549,993.86
河南省中成房地产开发集团有限公司	8,803,815.50	5.82	1,462,717.18
河南永威置业有限公司	8,066,524.93	5.34	1,256,819.52
河南温氏置业有限公司	7,292,670.71	4.82	792,169.84
许昌裕丰房地产有限公司	5,869,651.28	3.88	293,482.56
合计	41,032,539.53	27.14	4,355,182.96

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
开封国际城一号实业开发有限公司	8,404,808.02	7.59	420,240.40
郑州红祝福置业有限公司	6,263,398.70	5.65	313,169.94
河南亚星置业集团有限公司	5,656,929.72	5.11	1,618,016.95
河南永威置业有限公司	5,503,906.04	4.97	614,498.99
河南正和置业有限公司	5,405,220.30	4.88	750,703.52
合计	31,234,262.78	28.20	3,716,629.80

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,856,443.11	99.81	251,747.79	99.60	365,884.72	100.00	78,080.00	100.00
1 至 2 年	3,520.31	0.19	1,000.00	0.40				
合计	1,859,963.42	100.00	252,747.79	100.00	365,884.72	100.00	78,080.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
信阳恒越物业服务有限公司	575,627.04	30.95
河南文博物业管理有限公司	167,098.20	8.98
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	145,752.32	7.84
河南优美办公家具有限公司	60,743.00	3.27
河南迈拓通信科技有限公司	30,000.00	1.61
合计	979,220.56	52.65

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
格雷斯众创空间管理（武汉）有限公司	128,700.00	50.92
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	45,752.32	18.10
郑州卓米企业管理咨询有限公司	25,000.00	9.89
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	20,000.00	7.91
河南省土木建筑学会	12,600.00	4.99
合计	232,052.32	91.81

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州市建筑设计院	120,527.36	32.94
河南邦友邦物业服务有限公司	115,779.10	31.64
中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	51,129.52	13.97
河南省土木建筑学会	26,200.00	7.16
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	20,000.00	5.47
合计	333,635.98	91.18

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南锦饰装饰工程有限公司	60,000.00	76.85
河南省土木建筑学会	14,000.00	17.93
郑州时空隧道信息技术有限公司	3,000.00	3.84
中国建筑学会	1,000.00	1.28
郑州市金水区威诺体育用品商行	80.00	0.10
合计	78,080.00	100.00

(七) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	3,161,570.02	2,006,937.40	2,508,934.20	1,787,668.30
合计	3,161,570.02	2,006,937.40	2,508,934.20	1,787,668.30

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,121,529.92	1,258,997.40	2,033,710.66	1,278,508.15
1 至 2 年	1,035,275.12	669,300.00	567,341.92	242,700.19
2 至 3 年	425,800.00	425,000.00	42,700.00	630,000.00
3 年以上	2,700.00	2,700.00	660,000.00	58,300.00
小计	3,585,305.04	2,355,997.40	3,303,752.58	2,209,508.34
减：坏账准备	423,735.02	349,060.00	794,818.38	421,840.04
合计	3,161,570.02	2,006,937.40	2,508,934.20	1,787,668.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	3,585,305.04	100.00	423,735.02	11.82	3,161,570.02
合计	3,585,305.04	100.00	423,735.02		3,161,570.02

2019 年 12 月 31 日

类别	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	2,355,997.40	100.00	349,060.00	14.82	2,006,937.40
合计	2,355,997.40	100.00	349,060.00		2,006,937.40

按组合计提坏账准备:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比 例 (%)
信用风险未显著增加组合	2,121,529.92			1,158,997.40		
已发生信用减值	1,463,775.12	423,735.02	28.95	1,197,000.00	349,060.00	29.16
合计	3,585,305.04	423,735.02		2,355,997.40	349,060.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,303,752.58	100.00	794,818.38	24.06	2,508,934.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,303,752.58	100.00	794,818.38		2,508,934.20

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,209,508.34	100.00	421,840.04	19.09	1,787,668.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,209,508.34	100.00	421,840.04		1,787,668.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,033,710.66			1,278,508.15		
1 至 2 年	567,341.92	113,468.38	20.00	242,700.19	48,540.04	20.00
2 至 3 年	42,700.00	21,350.00	50.00	630,000.00	315,000.00	50.00
3 年以上	660,000.00	660,000.00	100.00	58,300.00	58,300.00	100.00
合计	3,303,752.58	794,818.38		2,209,508.34	421,840.04	

(3) 坏账准备计提情况

2020 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额			349,060.00	349,060.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			74,675.02	74,675.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额			423,735.02	423,735.02

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额			794,818.38	794,818.38
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			8,751.62	8,751.62
本期转回			454,510.00	454,510.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额			349,060.00	349,060.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款	355,189.80	66,650.24			421,840.04
合计	355,189.80	66,650.24			421,840.04

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款	421,840.04	665,428.34	292,450.00		794,818.38
合计	421,840.04	665,428.34	292,450.00		794,818.38

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	转回	转销或核销	
其他应	794,818.38		794,818.38	8,751.62	454,510.00		349,060.00

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	转回	转销或核销	
收款							
合计	794,818.38		794,818.38	8,751.62	454,510.00		349,060.00

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	转回	转销或核销	
其他应收款	349,060.00	74,675.02			423,735.02
合计	349,060.00	74,675.02			423,735.02

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	2,251,110.04	2,331,753.68	1,851,004.00	969,900.00
职工备用金	76,006.00	2,900.00	161,123.46	452,108.34
暂垫款项	1,255,989.00			
暂借款			1,276,194.00	785,500.00
其他	2,200.00	21,343.72	15,431.12	2,000.00
小计	3,585,305.04	2,355,997.40	3,303,752.58	2,209,508.34
减：坏账准备	423,735.02	349,060.00	794,818.38	421,840.04
合计	3,161,570.02	2,006,937.40	2,508,934.20	1,787,668.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州西流湖控股有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以内	13.95	200,000.00
天阶云台（修武）投资有限公司	保证金及押金	447,747.68	1 年以内	12.49	
郑州航空港区建港实	保证金及押金	400,000.00	1—2 年	11.16	80,000.00

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
业有限公司					
平顶山市公共资源交 易中心	保证金及押金	225,800.00	1—3 年	6.30	45,400.00
新乡中蓝置业有限公 司	保证金及押金	100,000.00	1—2 年	2.79	20,000.00
合计		1,673,547.68		46.69	345,400.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
郑州西流湖控股有限 公司	保证金及 押金	500,000.00	3 年以内	21.22	200,000.00
天阶云台（修武）投资 有限公司	保证金及 押金	447,747.68	1 年以内	19.00	
郑州航空港区建港实 业有限公司	保证金及 押金	400,000.00	1—2 年	16.98	80,000.00
平顶山市公共资源交 易中心	保证金及 押金	225,800.00	1—2 年	9.58	45,160.00
河北天济招标代理有 限公司	保证金及 押金	160,000.00	1 年以内	6.79	
合计		1,733,547.68		73.57	325,160.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
蒋芸茜	暂借款	664,994.00	1 年以内	20.13	
朱伟	暂借款	600,000.00	3 年以上	18.16	600,000.00
郑州西流湖控股有 限公司	保证金及 押金	500,000.00	1—2 年	15.13	100,000.00
郑州航空港区建港 实业有限公司	保证金及 押金	400,000.00	1 年以内	12.11	
平顶山市公共资源 交易中心	保证金及 押金	225,800.00	1 年以内	6.83	
合计		2,390,794.00		72.36	700,000.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
朱伟	暂借款	600,000.00	2—3 年	27.16	300,000.00
郑州西流湖控股有 限公司	保证金及押 金	580,000.00	1 年以内	26.25	
郭嵩州	职工备用金	201,604.34	2 年以内	9.12	640.04
李斌	暂借款、职 工备用金	141,100.00	1 年以内	6.39	
李雪	职工备用金	108,100.00	2 年以内	4.89	320.00
合计		1,630,804.34		73.81	300,960.04

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	12,450,706.62		12,450,706.62									
合计	12,450,706.62		12,450,706.62									

说明：本公司将尚未确认收入的合同项目，根据项目工作量已计提的项目奖金等确认为合同履约成本。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑设计服务合同	158,849,054.91	26,084,101.09	132,764,953.82
合计	158,849,054.91	26,084,101.09	132,764,953.82

合同资产主要系本公司的建筑设计业务产生，本公司与客户之间提供建筑设计服务合同主要包括规划方案设计、施工图设计、施工图图审配合服务、施工配合服务等履约义务，本公司将其作为在某一时间点履行的履约义务，于本公司履行了履约义务时确认收入，本公司根据阶段固定比例，将设计合同交易价格分摊至各单项履约义务中。本公司根据履约义务完成情况，将已确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，将已办理结算价款超过本公司确认的收入金额部分确认为合同负债。

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建筑设计服务合同	130,714,871.07	2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将应收客户设计合同款中尚未与客户结算的部分列报为合同资产
合计	130,714,871.07	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	158,849,054.91	100.00	26,084,101.09	16.42	132,764,953.82
合计	158,849,054.91	100.00	26,084,101.09		132,764,953.82

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内	92,649,264.59	4,632,463.26	5.00
1-2 年	45,434,764.64	9,086,952.93	20.00
2-3 年	16,800,681.56	8,400,340.78	50.00
3 年以上	3,964,344.12	3,964,344.12	100.00
合计	158,849,054.91	26,084,101.09	

4、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020.6.30
建筑设计服务合同	21,335,730.91	4,748,370.18			26,084,101.09
合计	21,335,730.91	4,748,370.18			26,084,101.09

说明：合同资产减值准备期初余额系本公司于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，将应收客户设计合同款中尚未开票结算的部分列报为合同资产，一并调整合同资产减值准备。

(十) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴税金	14.40		2,316.90	324,648.18
留抵进项税额	232,740.48	267,457.22	76,489.37	355,900.54
待摊费用	756,994.55	857,564.21	701,057.66	399,275.02
合计	989,749.43	1,125,021.43	779,863.93	1,079,823.74

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

2017 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额	250,526.81		250,526.81
— 外购	250,526.81		250,526.81
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	250,526.81		250,526.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	250,526.81		250,526.81
(2) 2016.12.31 账面价值			

2018 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	250,526.81		250,526.81
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	250,526.81		250,526.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017.12.31			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额	9,005.36		9,005.36
—计提或摊销	9,005.36		9,005.36
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	9,005.36		9,005.36
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	241,521.45		241,521.45
(2) 2017.12.31 账面价值	250,526.81		250,526.81

2019 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	250,526.81		250,526.81
(2) 本期增加金额	10,520.95		10,520.95
—外购	10,520.95		10,520.95
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	261,047.76		261,047.76
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018.12.31	9,005.36		9,005.36
(2) 本期增加金额	7,973.76		7,973.76
—计提或摊销	7,973.76		7,973.76
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	16,979.12		16,979.12
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	244,068.64		244,068.64
(2) 2018.12.31 账面价值	241,521.45		241,521.45

2020 年 6 月 30 日

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	261,047.76		261,047.76
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30	261,047.76		261,047.76
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2019.12.31	16,979.12		16,979.12
(2) 本期增加金额	4,029.36		4,029.36
—计提或摊销	4,029.36		4,029.36
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30	21,008.48		21,008.48
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值	240,039.28		240,039.28
(2) 2019.12.31 账面价值	244,068.64		244,068.64

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	64,220,589.06	66,451,833.55	70,769,920.05	75,901,388.44
固定资产清理				
合计	64,220,589.06	66,451,833.55	70,769,920.05	75,901,388.44

2、 固定资产情况

2017 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）2016.12.31	1,500,000.00	5,121,965.32	22,994,904.20	29,616,869.52
（2）本期增加金额	60,449,580.10		964,229.77	61,413,809.87
—购置	60,449,580.10		964,229.77	61,413,809.87
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31	61,949,580.10	5,121,965.32	23,959,133.97	91,030,679.39
2. 累计折旧				
（1）2016.12.31	261,215.48	3,359,467.94	7,828,828.75	11,449,512.17
（2）本期增加金额	213,397.25	574,743.46	2,891,638.07	3,679,778.78
—计提	213,397.25	574,743.46	2,891,638.07	3,679,778.78
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31	474,612.73	3,934,211.40	10,720,466.82	15,129,290.95
3. 减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2017.12.31				
4. 账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	61,474,967.37	1,187,753.92	13,238,667.15	75,901,388.44
（2）2016.12.31 账面价值	1,238,784.52	1,762,497.38	15,166,075.45	18,167,357.35

2018 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）2017.12.31	61,949,580.10	5,121,965.32	23,959,133.97	91,030,679.39
（2）本期增加金额			718,698.07	718,698.07
—购置			718,698.07	718,698.07
（3）本期减少金额			1,469,149.79	1,469,149.79
—处置或报废			1,469,149.79	1,469,149.79
（4）2018.12.31	61,949,580.10	5,121,965.32	23,208,682.25	90,280,227.67

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	474,612.73	3,934,211.40	10,720,466.82	15,129,290.95
(2) 本期增加金额	1,777,006.44	396,651.27	2,965,381.08	5,139,038.79
—计提	1,777,006.44	396,651.27	2,965,381.08	5,139,038.79
(3) 本期减少金额			758,022.12	758,022.12
—处置或报废			758,022.12	758,022.12
(4) 2018.12.31	2,251,619.17	4,330,862.67	12,927,825.78	19,510,307.62
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	59,697,960.93	791,102.65	10,280,856.47	70,769,920.05
(2) 2017.12.31 账面价值	61,474,967.37	1,187,753.92	13,238,667.15	75,901,388.44

2019 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	61,949,580.10	5,121,965.32	23,208,682.25	90,280,227.67
(2) 本期增加金额			810,009.92	810,009.92
—购置			810,009.92	810,009.92
(3) 本期减少金额			442,480.00	442,480.00
—处置或报废			442,480.00	442,480.00
(4) 2019.12.31	61,949,580.10	5,121,965.32	23,576,212.17	90,647,757.59
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	2,251,619.17	4,330,862.67	12,927,825.78	19,510,307.62
(2) 本期增加金额	1,777,006.44	267,502.08	2,893,006.40	4,937,514.92
—计提	1,777,006.44	267,502.08	2,893,006.40	4,937,514.92
(3) 本期减少金额			251,898.50	251,898.50
—处置或报废			251,898.50	251,898.50
(4) 2019.12.31	4,028,625.61	4,598,364.75	15,568,933.68	24,195,924.04

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	57,920,954.49	523,600.57	8,007,278.49	66,451,833.55
(2) 2018.12.31 账面价值	59,697,960.93	791,102.65	10,280,856.47	70,769,920.05

2020 年 6 月 30 日

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	61,949,580.10	5,121,965.32	23,576,212.17	90,647,757.59
(2) 本期增加金额			217,569.59	217,569.59
—购置			217,569.59	217,569.59
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30	61,949,580.10	5,121,965.32	23,793,781.76	90,865,327.18
2. 累计折旧				
(1) 2019.12.31	4,028,625.61	4,598,364.75	15,568,933.68	24,195,924.04
(2) 本期增加金额	888,503.22	133,751.04	1,426,559.82	2,448,814.08
—计提	888,503.22	133,751.04	1,426,559.82	2,448,814.08
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30	4,917,128.83	4,732,115.79	16,995,493.50	26,644,738.12
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	57,032,451.27	389,849.53	6,798,288.26	64,220,589.06
(2) 2019.12.31 账面价值	57,920,954.49	523,600.57	8,007,278.49	66,451,833.55

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

2017 年度

项目	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31		3,140,082.37	3,140,082.37
(2) 本期增加金额		669,111.35	669,111.35
—购置		669,111.35	669,111.35
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31		3,809,193.72	3,809,193.72
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31		1,456,909.07	1,456,909.07
(2) 本期增加金额		616,867.26	616,867.26
—计提		616,867.26	616,867.26
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31		2,073,776.33	2,073,776.33
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值		1,735,417.39	1,735,417.39
(2) 2016.12.31 账面价值		1,683,173.30	1,683,173.30

2018 年度

项目	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31		3,809,193.72	3,809,193.72
(2) 本期增加金额		657,774.41	657,774.41
—购置		657,774.41	657,774.41
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31		4,466,968.13	4,466,968.13

项目	非专利技术	软件使用权	合计
2. 累计摊销			
（1）2017.12.31		2,073,776.33	2,073,776.33
（2）本期增加金额		649,227.30	649,227.30
—计提		649,227.30	649,227.30
（3）本期减少金额			
（4）2018.12.31		2,723,003.63	2,723,003.63
3. 减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2018.12.31			
4. 账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值		1,743,964.50	1,743,964.50
（2）2017.12.31 账面价值		1,735,417.39	1,735,417.39

2019 年度

项目	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2018.12.31		4,466,968.13	4,466,968.13
（2）本期增加金额		79,646.02	79,646.02
—购置		79,646.02	79,646.02
（3）本期减少金额			
（4）2019.12.31		4,546,614.15	4,546,614.15
2. 累计摊销			
（1）2018.12.31		2,723,003.63	2,723,003.63
（2）本期增加金额		618,401.34	618,401.34
—计提		618,401.34	618,401.34
（3）本期减少金额			
（4）2019.12.31		3,341,404.97	3,341,404.97
3. 减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			

项目	非专利技术	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值		1,205,209.18	1,205,209.18
(2) 2018.12.31 账面价值		1,743,964.50	1,743,964.50

2020 年 6 月 30 日

项目	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31		4,546,614.15	4,546,614.15
(2) 本期增加金额		176,991.15	176,991.15
—购置		176,991.15	176,991.15
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30		4,723,605.30	4,723,605.30
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31		3,341,404.97	3,341,404.97
(2) 本期增加金额		287,446.29	287,446.29
—计提		287,446.29	287,446.29
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30		3,628,851.26	3,628,851.26
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值		1,094,754.04	1,094,754.04
(2) 2019.12.31 账面价值		1,205,209.18	1,205,209.18

(十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
办公楼装修	274,283.85	15,250.00	150,448.22		139,085.63
合计	274,283.85	15,250.00	150,448.22		139,085.63

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
办公楼装修	139,085.63	239,805.84	160,866.68		218,024.79
房屋租赁费		341,409.51	155,575.23		185,834.28
合计	139,085.63	581,215.35	316,441.91		403,859.07

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
办公楼装修	218,024.79	121,359.25	190,144.53		149,239.51
房屋租赁费	185,834.28		185,834.28		
合计	403,859.07	121,359.25	375,978.81		149,239.51

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
办公楼装修	149,239.51	27,722.77	46,995.29		129,966.99
合计	149,239.51	27,722.77	46,995.29		129,966.99

(十五) 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	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产	异	产	异	产
资产减值准备	17,377,627.81	2,606,644.17	37,291,056.33	5,593,658.45	30,047,628.80	4,507,144.32	19,873,574.72	2,981,036.21
合同资产减值准备	26,084,101.09	3,912,615.16						
无形资产累计摊销	1,440,793.05	216,118.96	1,175,423.71	176,313.56	1,132,867.79	169,930.17	948,771.85	142,315.78
计提暂时性差异								
合计	44,902,521.95	6,735,378.29	38,466,480.04	5,769,972.01	31,180,496.59	4,677,074.49	20,822,346.57	3,123,351.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	异	债	异	债	差异	债
设备一次性税前扣除	1,079,363.71	161,904.56	1,278,812.18	191,821.83	1,276,195.39	191,429.31		
合同履约成本	5,525,520.95	828,828.14						
合计	6,604,884.66	990,732.70	1,278,812.18	191,821.83	1,276,195.39	191,429.31		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	990,732.70	5,744,645.59	191,821.83	5,578,150.18	191,429.31	4,485,645.18		3,123,351.99
递延所得税负债	990,732.70		191,821.83		191,429.31			

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,967,194.18	6,259,389.12	1,875,722.76	2,654,839.17
其他	212,473.74	299,876.20	194,376.00	
合计	3,179,667.92	6,559,265.32	2,070,098.76	2,654,839.17

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收设计款		29,204,230.04	30,732,963.20	35,194,599.12
合计		29,204,230.04	30,732,963.20	35,194,599.12

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
建筑设计服务合同	51,405,568.76
合计	51,405,568.76

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建筑设计服务合同	43,612,928.92	2020 年 1 月 1 日，本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债
合计	43,612,928.92	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	24,386,918.43	114,130,466.89	108,001,448.97	30,515,936.35
离职后福利-设定提存计划		4,567,943.67	4,567,943.67	
合计	24,386,918.43	118,698,410.56	112,569,392.64	30,515,936.35

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	30,515,936.35	94,254,409.82	102,370,401.66	22,399,944.51
离职后福利-设定提存计划		8,872,780.41	8,872,780.41	
辞退福利		37,997.50	37,997.50	
合计	30,515,936.35	103,165,187.73	111,281,179.57	22,399,944.51

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	22,399,944.51	110,891,643.90	107,068,329.20	26,223,259.21
离职后福利-设定提存计划		9,874,467.13	9,874,467.13	
辞退福利		122,827.00	107,160.00	15,667.00
合计	22,399,944.51	120,888,938.03	117,049,956.33	26,238,926.21

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	26,223,259.21	46,595,282.11	71,943,726.32	874,815.00
离职后福利-设定提存计划		879,981.50	879,981.50	
辞退福利	15,667.00	10,923.00	26,590.00	
合计	26,238,926.21	47,486,186.61	72,850,297.82	874,815.00

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,386,918.43	68,434,330.54	62,305,312.62	30,515,936.35
(2) 职工福利费		934,837.59	934,837.59	
(3) 社会保险费		2,118,098.11	2,118,098.11	
(4) 住房公积金		2,259,162.00	2,259,162.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		190,867.47	190,867.47	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 股份支付		40,193,171.18	40,193,171.18	
合计	24,386,918.43	114,130,466.89	108,001,448.97	30,515,936.35

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,515,936.35	84,200,334.23	92,317,626.07	22,398,644.51
(2) 职工福利费		1,505,196.11	1,505,196.11	
(3) 社会保险费		4,057,143.31	4,057,143.31	
(4) 住房公积金		4,304,545.00	4,303,245.00	1,300.00
(5) 工会经费和职工教育经费		187,191.17	187,191.17	
合计	30,515,936.35	94,254,409.82	102,370,401.66	22,399,944.51

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,398,644.51	98,027,819.33	94,203,204.63	26,223,259.21
(2) 职工福利费		1,777,437.84	1,777,437.84	
(3) 社会保险费		4,891,321.39	4,891,321.39	
(4) 住房公积金	1,300.00	6,011,228.00	6,012,528.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		183,837.34	183,837.34	
合计	22,399,944.51	110,891,643.90	107,068,329.20	26,223,259.21

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,223,259.21	40,914,969.86	66,263,414.07	874,815.00
(2) 职工福利费		398,407.54	398,407.54	
(3) 社会保险费		1,622,778.62	1,622,778.62	
(4) 住房公积金		3,615,135.00	3,615,135.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		43,991.09	43,991.09	
合计	26,223,259.21	46,595,282.11	71,943,726.32	874,815.00

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		4,385,755.80	4,385,755.80	
失业保险费		182,187.87	182,187.87	
合计		4,567,943.67	4,567,943.67	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		8,518,078.04	8,518,078.04	
失业保险费		354,702.37	354,702.37	
合计		8,872,780.41	8,872,780.41	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		9,338,141.90	9,338,141.90	
失业保险费		536,325.23	536,325.23	
合计		9,874,467.13	9,874,467.13	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险		826,670.40	826,670.40	
失业保险费		53,311.10	53,311.10	
合计		879,981.50	879,981.50	

(二十) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	5,327,699.74	2,622,679.58	1,503,060.86	3,332,867.54
企业所得税	5,004,925.58	9,290,410.72	8,320,218.34	4,535,410.01
个人所得税	223,499.82	319,472.73	256,964.12	450,201.28
城市维护建设税	112,473.15	189,617.59	180,153.18	146,738.15
房产税	130,620.23	130,620.23	130,636.65	29,400.60
教育费附加	80,337.97	135,441.13	128,680.84	104,812.97
土地使用税	4,753.09	4,753.09	4,753.09	960.98
其他	24,965.70	18,952.10	8,220.80	30,715.40
合计	10,909,275.28	12,711,947.17	10,532,687.88	8,631,106.93

(二十一) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	1,575,181.14	505,510.53	642,502.38	691,591.80
合计	1,575,181.14	505,510.53	642,502.38	691,591.80

其他应付款项按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
暂收款	60,307.00	60,307.00	60,207.00	60,207.00
残疾人保障金			419,419.06	434,461.65
预提费用	1,286,723.75			
报销款	97,636.38	369,950.18	67,831.67	48,513.50
其他	130,514.01	75,253.35	95,044.65	148,409.65
合计	1,575,181.14	505,510.53	642,502.38	691,591.80

(二十二) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
徐辉	4,459,000	3,165,800				3,165,800	7,624,800
上海悉合普长 商务咨询有限 公司	5,100,000	-				-	5,100,000
河南悉谷企业 管理中心（有限 合伙）		1,388,800				1,388,800	1,388,800
薄东恒	98,000	702,000				702,000	800,000
徐绍凡		256,000				256,000	256,000
马磊	98,000	62,000				62,000	160,000
张士强	73,500	86,500				86,500	160,000
梁丰杰		160,000				160,000	160,000

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
任岩	73,500	22,500				22,500	96,000
王永红	49,000	47,000				47,000	96,000
薛海生		56,000				56,000	56,000
徐彤	49,000	2,200				2,200	51,200
刘明杰		51,200				51,200	51,200
股份总额	10,000,000	6,000,000	-	-	-	6,000,000	16,000,000

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐辉	7,624,800			16,679,250		16,679,250	24,304,050
上海悉合普长 商务咨询有限 公司	5,100,000			11,156,250		11,156,250	16,256,250
河南悉谷企业 管理中心（有限 合伙）	1,388,800			3,038,000		3,038,000	4,426,800
薄东恒	800,000			1,750,000		1,750,000	2,550,000
徐绍凡	256,000			560,000		560,000	816,000
马磊	160,000			350,000		350,000	510,000
张士强	160,000			350,000		350,000	510,000
梁丰杰	160,000			350,000		350,000	510,000
任岩	96,000			210,000		210,000	306,000
王永红	96,000			210,000		210,000	306,000
薛海生	56,000			122,500		122,500	178,500
徐彤	51,200			112,000		112,000	163,200
刘明杰	51,200			112,000		112,000	163,200
股份总额	16,000,000	-	-	35,000,000	-	35,000,000	51,000,000

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
----	------------	--------------	--	--	--	--	------------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐辉	24,304,050					-	24,304,050
上海悉合普长 商务咨询有限 公司	16,256,250					-	16,256,250
河南悉谷企业 管理中心（有 限合伙）	4,426,800					-	4,426,800
薄东恒	2,550,000					-	2,550,000
徐绍凡	816,000					-	816,000
马磊	510,000					-	510,000
张士强	510,000					-	510,000
梁丰杰	510,000				(510,000)	(510,000)	-
梁智冕	-				510,000	510,000	510,000
任岩	306,000					-	306,000
王永红	306,000					-	306,000
薛海生	178,500					-	178,500
徐彤	163,200					-	163,200
刘明杰	163,200					-	163,200
股份总额	51,000,000	-	-	-	-	-	51,000,000

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐辉	24,304,050						24,304,050
上海悉合普长商 务咨询有限公司	16,256,250						16,256,250
河南悉谷企业管 理中心（有限合 伙）	4,426,800						4,426,800
薄东恒	2,550,000						2,550,000
徐绍凡	816,000						816,000
马磊	510,000						510,000
张士强	510,000						510,000

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
梁智冕	510,000						510,000
任岩	306,000						306,000
王永红	306,000						306,000
薛海生	178,500						178,500
徐彤	163,200						163,200
刘明杰	163,200						163,200
股份总额	51,000,000	-	-	-	-	-	51,000,000

说明：

1、2017 年 11 月，本公司召开股东会，同意将公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,600 万元，其中原股东徐辉先生出资 316.58 万元，原股东薄东恒先生出资 70.2 万元，原股东马磊先生出资 6.2 万元，原股东张士强先生出资 8.65 万元，原股东任岩女士出资 2.25 万元，原股东王永红先生出资 4.7 万元，原股东徐彤女士出资 0.22 万元，新股东河南悉谷企业管理中心（有限合伙）出资 138.88 万元，新股东徐绍凡先生出资 25.6 万元，新股东梁丰杰先生出资 16 万元，新股东薛海生先生出资 5.6 万元，新股东刘明杰先生出资 5.12 万元。

2、2018 年 6 月 30 日，河南徐辉建筑工程设计有限公司召开公司股东会，决议将公司注册资本由 1,600 万元增加至 5,100 万元，由各股东以资本公积金出资，同时决定将公司名称变更为徐辉设计有限公司。

3、根据本公司股东于 2018 年 09 月 25 日股东会决议，以 2018 年 09 月 25 日为基准日，将徐辉设计有限公司整体设立为股份有限公司，折股后本公司股本为 5,100 万元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字(2019)第 ZA51907 号《验资报告》验证。

4、本公司原股东梁丰杰先生逝世，其原持有本公司 510,000 股股权由其子梁智冕先生继承。该事项由中华人民共和国河南省郑州市黄河公证处（2019）豫郑黄证内民字第 59861 号公证书予以公证。

梁智冕先生于 2019 年 12 月 26 日受让了上述股权，河南省产权交易中心于 2019 年 12 月 27 日向梁智冕先生签发了股权证书。

(二十三) 资本公积

2017 年

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）		77,389,411.18		77,389,411.18
其他资本公积		40,193,171.18	40,193,171.18	
合计		117,582,582.36	40,193,171.18	77,389,411.18

2018 年

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	77,389,411.18	45,912,136.84	35,000,000.00	88,301,548.02
其他资本公积				
合计	77,389,411.18	45,912,136.84	35,000,000.00	88,301,548.02

2019 年

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	88,301,548.02			88,301,548.02
其他资本公积				
合计	88,301,548.02			88,301,548.02

2020 年 6 月 30 日

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	88,301,548.02			88,301,548.02
其他资本公积				
合计	88,301,548.02			88,301,548.02

说明：

1、2017 年 11 月，本公司召开股东会，决议将公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,600 万元，各股东均以货币资金出资，合计出资人民币 4,320 万元，其中 3,720 万元计入资本公积股本溢价。

本次出资由于职工入股价格低于本公司的股权的评估价值，本公司共计入股份支付费用 40,193,171.18 元，相应增加资本公积 40,193,171.18 元。

2、2018 年 6 月 30 日，河南徐辉建筑工程设计有限公司召开公司股东会，决议将公司注册资本由 1,600 万元增加至 5,100 万元，由各股东以资本公积金出资，资本公积股本溢价减少 3,500 万元。

3、根据本公司股东于 2018 年 09 月 25 日股东会决议，以 2018 年 09 月 25 日为基准日，将徐辉设计有限公司整体设立为股份有限公司，折股后本公司股本为 5,100 万元，资本公积-股本溢价调整为 88,301,548.02 元。

(二十四) 盈余公积

2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,675,342.02	2,195,424.90		4,870,766.92
任意盈余公积	2,292,045.33	2,195,424.90		4,487,470.23
合计	4,967,387.35	4,390,849.80		9,358,237.15

2018 年度

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,870,766.92	6,078,854.79	4,870,766.92	6,078,854.79
任意盈余公积	4,487,470.23	6,078,854.79	4,487,470.23	6,078,854.79
合计	9,358,237.15	12,157,709.58	9,358,237.15	12,157,709.58

2019 年度

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈 余公积	6,078,854.79		6,078,854.79	7,544,435.15		13,623,289.94
任意盈 余公积	6,078,854.79		6,078,854.79	7,544,435.15		13,623,289.94
合计	12,157,709.58		12,157,709.58	15,088,870.30		27,246,579.88

2020 年 6 月 30 日

项目	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期 增加	本期 减少	2020.6.30
法定盈余 公积	13,623,289.94	-543,690.15	13,079,599.79			13,079,599.79
任意盈余 公积	13,623,289.94	-543,690.16	13,079,599.78			13,079,599.78
合计	27,246,579.88	-1,087,380.31	26,159,199.57			26,159,199.57

说明：本公司于 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，按照准则规定，在首次执行日，追溯调整期初留存收益。

(二十五) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利 润	108,986,319.46	48,630,838.25	38,080,543.15	20,833,260.20
调整年初未分配利润合计 数（调增+，调减-）	9,650,969.23			
调整后年初未分配利润	118,637,288.69	48,630,838.25	38,080,543.15	20,833,260.20
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	21,638,132.75
减：提取法定盈余公积		7,544,435.15	6,078,854.79	2,195,424.90
提取任意盈余公积		7,544,435.15	6,078,854.79	2,195,424.90
净资产折股			36,550,139.69	
期末未分配利润	138,039,192.52	108,986,319.46	48,630,838.25	38,080,543.15

调整年初未分配利润明细：2020 年执行新收入准则，将未确认收入的合同项目所对应根据项目工作量计提的项目奖金确认为合同履约成本，调增年初未分配利润。

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,950,165.31	45,991,539.09	248,751,666.13	118,433,747.03	210,032,469.10	95,130,458.18	186,919,378.45	78,073,245.47
其他业务								
合计	88,950,165.31	45,991,539.09	248,751,666.13	118,433,747.03	210,032,469.10	95,130,458.18	186,919,378.45	78,073,245.47

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入				
其中：居住建筑设计	78,790,992.07	213,617,944.47	190,666,700.58	160,404,622.99
公共建筑设计	7,788,539.90	26,011,754.80	13,481,230.40	16,548,575.41
设计咨询及其他	2,370,633.34	9,121,966.86	5,884,538.12	9,966,180.05
合计	88,950,165.31	248,751,666.13	210,032,469.10	186,919,378.45

2、 合同产生的收入情况

2020 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	2020 年 1-6 月
按项目所在地区分类：	
河南地区	80,790,337.23
其他地区	8,159,828.08
合计	88,950,165.31
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	88,950,165.31
在某一时段内确认	
合计	88,950,165.31

3、 履约义务的说明

本公司与客户之间提供建筑设计服务合同主要包括规划方案设计、施工图设计、施工图图审配合服务、施工配合服务等履约义务，本公司将其作为在某一时间点履行的履约义务，于本公司履行了履约义务时确认收入。具体如下：

（1）规划方案设计：该履约义务工作主要系根据合同向委托方提供包括总平面规划构思图、主要平面、设计说明分析及经济技术指标、概念方案、最终完成报建；

（2）施工图设计：该履约义务主要工作系进行详细的施工图设计；

（3）施工图图审配合服务：该履约义务主要工作系在出具施工图之后，配合委托方完成施工图审查机构按照有关法律、法规，对施工图涉及公共利益、公共安全和工程建设强制性标准的内容进行审查。

（4）施工配合服务：该履约义务主要工作系在出具施工图之后，配合委托方、参建方在施工过程中进行技术服务并协助处理工程问题，解答施工图纸中问题，参与各项工程验收工作。

本公司通常在综合考虑取得的外部证据资料的基础上，确定本公司履行了履约义务时点并确认收入的时点。外部证据主要包括客户确认函、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文件。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

2020 年度，本公司全过程项目合同各单项履约义务的单独售价相对比例如下：

履约义务	相对售价比例
1、规划方案设计	30%
2、施工图设计	55%
3、施工图图审配合服务	5%
4、施工配合服务	10%

2020 年度，本公司纯施工图项目合同各单项履约义务的单独售价相对比例如下：

履约义务	相对售价比例
1、施工图设计阶段	80%
2、施工图图审配合服务阶段	5%
3、施工配合服务阶段	15%

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 38,342.13 万元。

(二十七) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市建设维护税	282,596.09	883,771.89	910,119.00	616,292.69
教育费附加	201,854.36	631,265.63	650,085.00	440,209.08
房产税	261,240.46	522,530.18	522,546.60	42,000.60
土地使用税	9,506.18	19,012.36	19,012.36	960.98
其他	83,699.00	183,417.50	568,203.56	582,004.95
合计	838,896.09	2,239,997.56	2,669,966.52	1,681,468.30

(二十八) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,005,955.34	2,495,392.25	1,498,185.36	1,209,331.13
折旧与摊销	1,072,077.54	2,157,291.24	2,500,311.27	2,540,116.41
广告宣传费	33,018.87	162,020.62	108,019.05	857,617.86

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	496,881.93	1,195,092.21	463,796.56	599,298.01
投标费	77,129.25	455,607.84	189,312.23	278,107.55
其他	61,408.88	310,872.36	267,150.11	385,927.16
合计	2,746,471.81	6,776,276.52	5,026,774.58	5,870,398.12

(二十九) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,909,967.97	11,963,138.37	9,916,328.04	6,927,740.80
折旧与摊销	467,341.95	1,044,486.71	1,025,997.60	677,360.26
租赁费	58,052.69	61,853.05	99,999.55	912,312.39
业务招待费	176,720.68	742,988.49	670,588.36	670,017.12
办公费	287,354.46	141,439.15	229,340.12	137,791.43
差旅费	29,101.24	176,608.35	299,226.69	233,942.13
咨询费	900,688.89	1,097,522.18	1,808,022.51	1,138,161.86
会务费	303,715.80	463,141.56	219,435.57	74,914.99
股份支付费用				40,193,171.18
其他	568,067.84	1,640,391.43	1,205,427.04	1,984,438.54
合计	7,701,011.52	17,331,569.29	15,474,365.48	52,949,850.70

(三十) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,126,258.11	9,542,015.05	12,064,980.37	6,943,227.19
折旧与摊销	170,627.77	380,908.08	422,514.77	509,566.54
其他	117,939.10	239,086.02	310,495.91	339,677.74
合计	2,414,824.98	10,162,009.15	12,797,991.05	7,792,471.47

(三十一) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用		702,960.21		163,842.75
减：利息收入	73,178.84	71,079.30	52,006.85	115,296.23
汇兑损益				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
手续费及其他	20,947.71	244,400.68	14,462.41	20,267.20
合计	-52,231.13	876,281.59	-37,544.44	68,813.72

(三十二) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	259,512.00	640,800.00	113,300.00	100,000.00
进项税加计抵减	52,470.28	104,585.31		
代扣个人所得税				
手续费	3,288.37	166,265.00	176,681.00	
其他	22.75			
合计	315,293.40	911,650.31	289,981.00	100,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
中心技术创新奖		400,000.00			与收益相关
稳岗补贴	249,512.00	240,800.00	113,300.00		与收益相关
其他	10,000.00				与收益相关
项目开发补助				100,000.00	与收益相关
合计	259,512.00	640,800.00	113,300.00	100,000.00	

(三十三) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	487,161.13	464,068.68	482,470.91	442,751.55
合计	487,161.13	464,068.68	482,470.91	442,751.55

(三十四) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收票据坏账损失	605,681.68	-1,264,961.47
应收账款坏账损失	741,945.69	8,954,147.38
其他应收款坏账损失	74,675.02	-445,758.38

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
合同资产减值损失	4,748,370.18	
合计	6,170,672.57	7,243,427.53

(三十五) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			10,174,054.08	9,094,460.14
合计			10,174,054.08	9,094,460.14

(三十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无需支付的款项			49,500.14				49,500.14	
其他	6,000.42	3,000.80	0.99	176,704.00	6,000.42	3,000.80	0.99	176,704.00
合计	6,000.42	3,000.80	49,501.13	176,704.00	6,000.42	3,000.80	49,501.13	176,704.00

(三十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	200,000.00	30,000.00	50,000.00	20,000.00	200,000.00	30,000.00	50,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	-	184,566.90	706,349.67			184,566.90	706,349.67	
其他	170,897.66	462.70	30,998.83	8,294.60	170,897.66	462.70	30,998.83	8,294.60
合计	370,897.66	215,029.60	787,348.50	28,294.60	370,897.66	215,029.60	787,348.50	28,294.60

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,852,350.83	12,500,201.14	10,935,157.01	11,840,121.97
递延所得税费用	-1,677,716.99	-1,092,505.00	-1,362,293.19	-1,398,423.24
合计	4,174,633.84	11,407,696.14	9,572,863.82	10,441,698.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	23,576,537.67	86,852,047.65	68,831,008.19	32,079,831.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,536,480.66	13,027,807.14	10,324,651.23	4,811,974.72
调整以前期间所得税的影响	847,425.24	-783,753.25		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,977.27	234,628.73	96,448.56	5,920,116.39
研发费加计扣除影响	-250,249.33	-1,070,986.48	-848,235.97	-290,392.38
所得税费用	4,174,633.84	11,407,696.14	9,572,863.82	10,441,698.73

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以本公司普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	
基本每股收益	0.38	1.48	1.16	
其中：持续经营基本每股收益	0.38	1.48	1.16	

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润（稀释）	19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	
稀释每股收益	0.38	1.48	1.16	
其中：持续经营稀释每股收益	0.38	1.48	1.16	

(四十) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	47,486,186.61	120,888,938.03	103,165,187.73	118,698,410.56
合同履约成本变动	-2,375,896.12			
折旧费和摊销费用	2,787,285.02	5,939,868.83	6,113,713.36	4,447,094.26
税费	838,896.09	2,239,997.56	2,669,966.52	1,681,468.30
晒图费及效果图制作费	2,925,853.08	8,622,350.47	5,460,136.03	6,760,204.40
设计费	1,743,217.03	3,913,282.86	2,633,367.22	2,656,664.24
租赁费	1,435,231.20	2,366,772.65	1,447,566.65	1,950,345.38
财务费用	-52,231.13	876,281.59	-37,544.44	68,813.72
其他费用	4,851,970.58	10,972,389.15	9,609,618.30	10,173,246.92
合计	59,640,512.36	155,819,881.14	131,062,011.37	146,436,247.78

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	262,800.37	807,065.00	289,981.00	100,000.00
利息收入	73,178.84	71,079.30	52,006.85	115,296.23
保函保证金		726,949.19		
收回的法院冻结资金			9,408,097.54	
其他	227,023.17	1,420,374.00	0.99	176,704.00
合计	563,002.38	3,025,467.49	9,750,086.38	392,000.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用	3,401,355.34	6,764,346.10	6,131,550.92	7,582,483.37
保函保证金	892,500.00	1,512,746.04		
法院冻结资金				9,408,097.54
其他	380,637.03	238,862.19	1,143,333.66	
合计	4,674,492.37	8,515,954.33	7,274,884.58	16,990,580.91

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	19,401,903.83	75,444,351.51	59,258,144.37	21,638,132.75
加：信用减值损失	6,170,672.57	7,243,427.53		
资产减值准备			10,174,054.08	9,094,460.14
固定资产折旧	2,448,814.08	4,937,514.92	5,139,038.79	3,679,778.78
投资性房地产折旧及摊销	4,029.36	7,973.76	9,005.36	
无形资产摊销	287,446.29	618,401.34	649,227.30	616,867.26
长期待摊费用摊销	46,995.29	375,978.81	316,441.91	150,448.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		184,566.90	706,349.67	
投资损失（收益以“－”号填列）	-487,161.13	-464,068.68	-482,470.91	-442,751.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-965,406.28	-1,092,897.52	-1,553,722.50	-1,398,423.24

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
填列)				
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-712,310.71	392.52	191,429.31	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-2,375,896.12			
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-25,937,170.67	-24,534,594.25	-76,157,300.56	-47,035,468.11
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-24,300,845.78	8,841,682.54	-12,359,876.64	1,929,060.22
其他	-892,500.00	-785,796.85	9,408,097.54	30,247,333.64
经营活动产生的现金流量净额	-27,311,429.27	70,776,932.53	-4,701,582.28	18,479,438.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	22,637,844.50	60,384,396.15	3,858,916.48	16,327,177.68
减：现金的期初余额	60,384,396.15	3,858,916.48	16,327,177.68	22,557,446.05
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-37,746,551.65	56,525,479.67	-12,468,261.20	-6,230,268.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	22,637,844.50	60,384,396.15	3,858,916.48	16,327,177.68
其中：库存现金	46,523.99	46,673.99	45,186.00	54,268.39
可随时用于支付的银行存款	22,591,320.51	60,337,722.16	3,813,730.48	16,272,909.29
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	22,637,844.50	60,384,396.15	3,858,916.48	16,327,177.68

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	2,216,036.85	1,323,536.85	537,740.00	9,945,837.54	除 2017 年受限的货币资金中包含法院冻结的银行存款 9,408,097.54 元之外，报告期内其余受限的货币资金均为保函保证金
固定资产	56,043,045.11	56,895,922.85			银行授信抵押
合计	58,259,081.96	58,219,459.70	537,740.00	9,945,837.54	

(四十四) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
中心技术创新奖	400,000.00		400,000.00			其他收益
稳岗补贴	603,612.00	249,512.00	240,800.00	113,300.00		其他收益
其他	10,000.00	10,000.00				其他收益
项目开发补助	100,000.00				100,000.00	其他收益

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指以信用关系规定的交易过程中，指买方到期不付款（还款）或者到期没有能力付款，造成货款拖欠或无法收回的可能性。

本公司制定了《市场与客户管理》、《项目承接与价格管理》、《成品交付与回款管理》等销售制度，明确销售环节的职责和审批权限，对市场营销、定价原则、客户评级、客户信用管理、销售框架合同签订、收入确认及销售回款等方面的管理控制程序作出了明确规定。

财务部根据客户实际回款时间、回款金额等事项填写《总节点表》；对于未能在信用期限内付款的客户，财务人员每月统计客户逾期期间、逾期账款，月末提交客户服务部，客户经理应及时与客户进行沟通，核实情况后组织相关人员进行设计费逾期原因分析，讨论处理意见。

客户服务部每月根据财务提供的《总节点表》中填写逾期期间，对超出信用期限的应收账款进行催讨；长期拖欠账款且逾期账款超出授信额度一定比例的，应考虑调整客户信用等级，同时启动应收账款催收程序。

客户经理负责统计催收情况，客户服务部负责人负责督促客户经理对客户信息的跟踪及应收账款的催收工作。针对客户拖欠账款时间较长、金额较大、信誉极差且态度恶劣的客户，与法务人员协商，经客户服务部负责人、分管副总、财务部负责人、财务总监、总经理审核，董事长审批后执行诉讼等强制性催收手段。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司报告期末未借入浮动利率的银行借款及应付债券。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期末，本公司未持有外币金融资产或金融负债。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付款项	691,373.74	1,836,573.70	651,720.48			3,179,667.92
其他应付款	537,769.81	165,255.68	872,155.65			1,575,181.14
合计	1,229,143.55	2,001,829.38	1,523,876.13			4,754,849.06

2019 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付款项	2,363,699.20	2,830,770.89	1,364,795.23			6,559,265.32
其他应付款	52,358.78	303,987.40	149,164.35			505,510.53
合计	2,416,057.98	3,134,758.29	1,513,959.58			7,064,775.85

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付款项	926,777.63	269,480.00	873,841.13			2,070,098.76
其他应付款	48,679.10		593,823.28			642,502.38
合计	975,456.73	269,480.00	1,467,664.41			2,712,601.14

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付款项	1,127,439.00	748,171.88	779,228.29			2,654,839.17
其他应付款	440,861.15	76,000.00	174,730.65			691,591.80
合计	1,568,300.15	824,171.88	953,958.94			3,346,430.97

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.6.30 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				
◆ 交易性金融资产		36,500,000.00		36,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,500,000.00		36,500,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		36,500,000.00		36,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		36,500,000.00		36,500,000.00
◆ 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 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				
◆ 交易性金融资产		26,000,000.00		26,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,000,000.00		26,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		26,000,000.00		26,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		26,000,000.00		26,000,000.00
◆ 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				

项目	2019.12.31 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
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2018.12.31 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				
◆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,300,000.00		12,300,000.00
1.交易性金融资产		12,300,000.00		12,300,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		12,300,000.00		12,300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		12,300,000.00		12,300,000.00
◆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2017.12.31 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				
◆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,000,000.00		6,000,000.00
1.交易性金融资产		6,000,000.00		6,000,000.00

项目	2017.12.31 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) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		6,000,000.00		6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		6,000,000.00		6,000,000.00
◆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制方情况

本公司最终控制方是：徐辉先生及徐绍凡先生父子。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐解先生	控股股东徐辉先生弟弟
徐峰先生	控股股东徐辉先生弟弟
薄东恒先生	公司股东
河南悉合创谷置业有限公司	同受控股股东控制

(三) 本公司的董事、监事及高级管理人员

董事、监事及高级管理人员姓名	在公司担任的职务
徐辉先生	董事长
徐绍凡先生	副董事长
薄东恒先生	董事兼高级管理人员
张士强先生	高级管理人员
王永红先生	高级管理人员

董事、监事及高级管理人员姓名	在公司担任的职务
马磊先生	高级管理人员
陈天洪先生	高级管理人员
刘明杰先生	高级管理人员
薛海生先生	董事兼高级管理人员
史岩女士	监事
李斌先生	监事
丁怀民先生	监事
柴裴义先生	董事
郭刚先生	董事
杜海波先生	董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
河南悉合创谷置业有限公司	建筑设计服务	949,009.43			

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产	确认的租赁费			
	种类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徐辉先生	房屋				1,390,476.19
徐解先生	房屋	723,000.00	1,446,000.00	1,028,571.42	447,619.05

注：本公司向徐解先生租赁的房产，实际所有人为徐辉先生。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐辉先生	40,000,000.00	2019/1/22	2021/12/19	未履行完毕
薄东恒先生	40,000,000.00	2019/1/22	2021/12/19	未履行完毕

本公司于 2018 年 12 月 19 日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签署了最高额抵押合同。本公司实际控制人徐辉先生、股东薄东恒先生提供保证担保，担保金额为人民币 4000 万元。

4、 关联方资金拆借

本公司作为资金拆出方

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
徐峰先生	550,000.00	2017/1/17	2017/12/29	2020 年本公司收到利息 25,235.89 元
薄东恒先生	200,000.00	2017/1/16	2017/8/15	2020 年本公司收到利息 5,704.98 元

5、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司作为资产受让方

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
徐辉先生	郑州办公楼				36,310,351.75
徐解先生	郑州办公楼				24,139,228.35

注：本公司从徐解先生处受让的房产，实际所有人为徐辉先生。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,195,220.70	6,876,721.96	6,110,033.56	5,292,337.69

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无此情况	无此情况	无此情况	2,578,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无此情况	无此情况	无此情况	2,578,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	无此情况	无此情况	无此情况	无此情况

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无此情况	无此情况	无此情况	按评估价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无此情况	无此情况	无此情况	按职工增资股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无此情况	无此情况	无此情况	无此情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无此情况	无此情况	无此情况	40,193,171.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无此情况	无此情况	无此情况	40,193,171.18

其他说明：

本公司于 2017 年 11 月 1 日召开了股东会，决议将公司注册资本由人民币 1,000 万元增加至人民币 1,600 万元，其中职工及职工持股平台河南悉谷企业管理中心（有限合伙）共增资注册资本 2,578,200 元，职工出资价格为 7.2 元/每元注册资本。经北京亚太联华资产评估有限公司亚评报字【2018】153 号评估报告评估，于 2017 年 12 月 31 日本公司全部权益价值为 36,463.40 万元，折合每元注册资本价值为 22.79 元，较职工出资价格高 15.59 元/每元注册资本，经计算，2017 年度本公司以权益结算的股份支付确认的费用总额为 40,193,171.18 元。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重要承诺

(1) 公司存在不可撤销的租赁承诺如下：

租赁内容	1 年内	1~2 年内	2~3 年内	于未来	合计
	(含 1 年)	(含 2 年)	(含 3 年)	3 年以后	
办公楼房租	2,631,224.65	1,760,358.27	-	-	4,391,582.92

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020 年 1 月，中国爆发新型冠状病毒肺炎疫情，全国各省市地区均受到不同程度的影响。发行人于 2020 年 2 月至 4 月存在短暂停工的情况，公司的生产在短期内受到一定负面影响。目前，全国疫情已经得到了有效的控制。徐辉设计于 2020 年 2 月底陆续部分复工，截至 2020 年 5 月末，徐辉设计员工已全面复工。2020 年 1-6 月，从公司整体业绩来看，开工复工情况良好，受到新冠肺炎疫情影响较小。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		-184,566.90	-706,349.67		
偶发性的税收返还、减免	52,493.03	104,585.31			
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)	262,800.37	807,065.00	289,981.00	100,000.00	
除同公司正常经营业务相 关的有效套期保值业务 外，持有交易性金融资产、 衍生金融资产、交易性金 融负债、衍生金融负债产 生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资 产、衍生金融资产、交易 性金融负债、衍生金融负 债和其他债权投资取得的 投资收益	487,161.13	464,068.68	482,470.91	442,751.55	
除上述各项之外的其他营	-364,897.24	-27,461.90	-31,497.70	148,409.40	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
业外收入和支出					
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-40,193,171.18	2017 年一次性计入的股份支付费用 40,193,171.18 元
小计	437,557.29	1,163,690.19	34,604.54	-39,502,010.23	
所得税影响额	-65,633.59	-174,553.53	-5,190.68	-103,674.14	
合计	371,923.70	989,136.66	29,413.86	-39,605,684.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.37	0.37

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.72	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.31	1.46	1.46

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.76	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.75	1.16	1.16

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.43	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	91.80	不适用	不适用

徐辉设计股份有限公司
二〇二〇年九月二十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

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、监
管信息。



仅供出告用，其他无效。

名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年01月24日至不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟、杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具具有审计报告；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；信息系统集成服务；信息技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年09月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

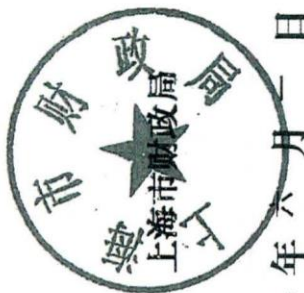
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

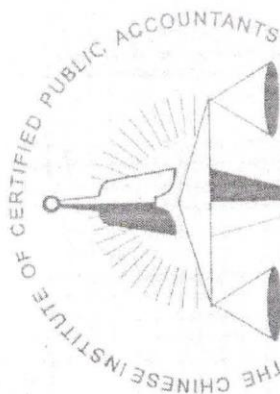
经财政部、中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日



中国注册会计师协会



姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



310109198101274011

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.

310000062254

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006

03

23

发证日期:
Date of Issuance

年

月

日



包梅梅(310000062254)
已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年

月

日



姓名 郭益群
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-09-28
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310108219920928114
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062519
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 02 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d