

**关于安徽省建筑设计研究总院股份有限公司
申请首次公开发行股票并在创业板上市的
审核中心意见落实函的专项核查意见**
容诚专字[2021]230Z1740号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

关于安徽省建筑设计研究总院股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的
审核中心意见落实函的专项核查意见

容诚专字[2021]230Z1740 号

深圳证券交易所:

深圳证券交易所(以下简称贵所)于2021年4月30日出具的《关于安徽省建筑设计研究总院股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函》(审核函(2021)010526号)(以下简称《审核落实函》)已收悉。根据贵所出具的《审核落实函》要求,容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称本所或申报会计师)对落实函中涉及本所的有关问题进行了专项核查。

除另有说明外,本专项核查中的简称或名词的释义与《安徽省建筑设计研究总院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书(申报稿)》中一致。

现就《审核落实函》提出的有关问题向贵所回复如下:

目 录

一、关于审计截止日后财务信息及经营状况.....	3
二、关于应收票据和应收账款.....	8

一、关于审计截止日后财务信息及经营状况

审核问询回复显示：2018 年至 2020 年，发行人营业收入分别为 33,954.10 万元、37,391.82 万元和 43,353.78 万元，同比增长 13.64%、10.12%和 15.94%。

请发行人：

(1) 按照《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引（2020 年修订）》的要求，补充披露 2021 年一季度审阅数据；

(2) 2021 年 1 至 3 月主要会计报表项目与上年年末或同期相比的变动情况，如变动幅度较大的，请分析并披露变动原因以及由此可能产生的影响，相关影响因素是否具有持续性；

(3) 补充披露 2021 年上半年的业绩预计情况。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

【回复】

(一) 财务报告审计截止日后的财务数据审阅情况

1.2021 年 1-3 月和 2020 年 1-3 月主要财务信息比较

发行人 2021 年 1-3 月和 2020 年 1-3 月主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2021.3.31	2020.12.31	变动金额	变动比例
总资产	52,445.62	59,946.33	-7,500.71	-12.51%
所有者权益	31,803.16	30,467.52	1,335.64	4.38%
项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	变动金额	变动比例
营业收入	7,284.31	2,447.47	4,836.84	197.63%
营业利润	1,593.25	-276.45	1,869.70	676.32%
利润总额	1,593.25	-336.45	1,929.70	573.55%
净利润	1,335.64	-286.71	1,622.35	565.85%
归属于母公司股东的净利润	1,280.30	-305.64	1,585.94	518.89%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1,224.49	-275.99	1,500.48	543.67%

经营活动产生的现金流量净额	-7,179.85	-9,812.97	2,633.12	26.83%
---------------	-----------	-----------	----------	--------

截至 2021 年 3 月 31 日止，公司总资产较 2020 年末减少 7,500.71 万元，降低 12.51%，主要系支付 2020 年末部分应付职工薪酬导致货币资金减少；所有者权益较 2020 年末增长 4.38%，变动幅度较小。

2021 年 1-3 月公司营业收入为 7,284.31 万元，较 2020 年 1-3 月增加 4,836.84 万元，同比增长 197.63%，实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 1,224.49 万元，较 2020 年 1-3 月增加 1,500.48 万元，增长 543.67%。主要系 2020 年 1-3 月，公司及客户受到新冠疫情影响，复工时间有所延迟，从而致使公司 2020 年一季度业务开展受到影响。随着新冠疫情在全国范围得到有效控制，2021 年一季度公司业务开展情况良好，营业收入和净利润增长较快。

2021 年 1-3 月公司经营活动产生的现金流量净额为-7,179.85 万元，较 2020 年 1-3 月增加 2,633.12 万元，同比增长 26.83%，主要系公司业务增长、盈利增加所致。

2.2021 年 1-3 月和 2020 年 1-3 月非经常性损益情况

2021 年 1-3 月和 2020 年 1-3 月，公司非经常性损益主要项目和金额如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月
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）	23.01	11.77
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	—	13.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	-60.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42.80	—
非经常性损益总额	65.81	-34.88
减：非经常性损益的所得税影响数	9.94	-5.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	0.06	—
归属于发行人股东的非经常性损益净额	55.81	-29.65
归属于发行人股东的净利润	1,280.30	-305.64
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润	1,224.49	-275.99
非经常性损益占归属于发行人股东的净利润的比例	4.36%	9.70%

2021 年 1-3 月和 2020 年 1-3 月，公司非经常性损益金额均较小。2021 年 1-3 月公

司非经常性损益净额为 55.81 万元，较上年同期增加 85.46 万元，主要系 2020 年 1-3 月公司为支持新冠疫情防控捐款 60.00 万元所致。

(二) 2021 年 1 至 3 月主要会计报表项目与上年年末或同期相比的变动情况，如变动幅度较大的，请分析并披露变动原因以及由此可能产生的影响，相关影响因素是否具有持续性

1.资产负债表主要财务数据

单位：万元

项目	2021.3.31	2020.12.31	变动金额	变动比例
资产总额	52,445.62	59,946.33	-7,500.71	-12.51%
负债总额	20,642.46	29,478.81	-8,836.35	-29.98%
所有者权益	31,803.16	30,467.52	1,335.64	4.38%

截至 2021 年 3 月末，公司资产总额为 52,445.62 万元，较上年末下降 12.51%，负债总额为 20,642.46 万元，较上年末下降 29.98%，主要系根据奖金发放制度，公司 2021 年一季度集中发放奖金，货币资金和应付职工薪酬余额降幅较大所致；所有者权益总额 31,803.16 万元，较上年末增长 4.38%，变动幅度较小。

资产负债表变动幅度超过 30%的主要科目及变动原因具体列示如下：

单位：万元

项目	2021.3.31	2020.12.31	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	13,917.12	21,673.79	-7,756.67	-35.79%	主要系根据奖金发放制度，公司 2021 年一季度集中发放奖金所致。
预付款项	352.80	211.42	141.38	66.87%	主要系预付 IPO 中介机构费用增加所致。
短期借款	—	60.71	-60.71	-100.00%	主要系应收账款保理取得的借款到期终止确认所致。
应付职工薪酬	14,142.31	20,819.13	-6,676.82	-32.07%	主要系根据奖金发放制度，公司 2021 年一季度集中发放奖金所致。
应交税费	633.31	1,145.52	-512.21	-44.71%	主要系公司 2021 年一季度支付 2020 年末应缴税费所致。

2.利润表主要财务数据

单位：万元

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	变动金额	变动比例
营业收入	7,284.31	2,447.47	4,836.84	197.63%
营业成本	5,030.09	2,310.83	2,719.26	117.67%

营业利润	1,593.25	-276.45	1,869.70	676.32%
营业外支出	—	60.00	-60.00	-100.00%
利润总额	1,593.25	-336.45	1,929.70	573.55%
净利润	1,335.64	-286.71	1,622.35	565.85%
归属于母公司所有者的净利润	1,280.30	-305.64	1,585.94	518.89%

2021 年 1-3 月，随着新冠疫情在全国范围得到有效控制，2021 年一季度公司业务开展情况良好，营业收入和净利润增长较快；公司实现营业收入 7,284.31 万元，净利润 1,335.64 万元，归属于母公司所有者的净利润 1,280.30 万元。

合并利润表变化超过 30%的主要科目及其变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	变动金额	变动比例	变动原因
营业收入	7,284.31	2,447.47	4,836.84	197.63%	主要系 2020 年一季度，公司及客户受到新冠疫情影响，复工时间有所延迟，从而致使公司 2020 年一季度业务开展受到影响所致。
营业成本	5,030.09	2,310.83	2,719.26	117.67%	
税金及附加	75.87	51.65	24.22	46.90%	
销售费用	61.37	24.33	37.04	152.23%	
管理费用	637.82	403.81	234.01	57.95%	
研发费用	331.63	174.79	156.84	89.73%	
其他收益	78.81	21.18	57.63	272.00%	
投资收益	177.22	74.73	102.49	137.15%	
信用减值损失	125.04	96.05	28.99	30.18%	
资产减值损失	11.29	-0.37	11.66	3151.35%	
营业利润	1,593.25	-276.45	1,869.70	676.32%	
营业外支出	—	60.00	-60.00	-100.00%	
利润总额	1,593.25	-336.45	1,929.70	573.55%	
所得税费用	257.61	-49.73	307.34	617.97%	
净利润	1,335.64	-286.71	1,622.35	565.85%	
归属于母公司所有者的净利润	1,280.30	-305.64	1,585.94	518.89%	

3.现金流量表主要财务数据

单位：万元

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,179.85	-9,812.97	2,633.12	26.83%
投资活动产生的现金流量净额	-576.85	3,166.85	-3,743.70	-118.22%

筹资活动产生的现金流量净额	—	140.05	-140.05	-100.00%
---------------	---	--------	---------	----------

2021 年 1-3 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,179.85 万元，同比增长 26.83%，主要系公司业务增长、盈利增加所致。

2021 年 1-3 月，公司投资活动产生的现金流量净额为-576.85 万元，同比下降 118.22%，主要系 2020 年 1-3 月收回银行理财投资款金额较大所致。

2021 年 1-3 月，公司未发生筹资活动相关现金业务，筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元。

合并现金流量表变化超过 30%的主要科目及其变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-3 月	2020 年 1-3 月	变动金额	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	7,867.66	3,173.86	4,693.80	147.89%	主要系 2020 年一季度，公司及客户受到新冠疫情影响，复工时间有所延迟，从而致使公司 2020 年一季度业务开展受到影响所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	2,125.35	916.19	1,209.15	131.98%	
支付的各项税费	1,117.95	542.32	575.63	106.14%	
支付其他与经营活动有关的现金	321.74	208.74	113.00	54.14%	
收回投资收到的现金	—	4,000.00	-4,000.00	-100.00%	主要系 2020 年 1-3 月收回银行理财投资款金额较大所致。
取得投资收益收到的现金	26.45	13.35	13.10	98.10%	主要系收到晟元咨询分红款增加所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	—	1,800.00	-1,800.00	-100.00%	主要系 2020 年 1-3 月质押存款收回所致。
偿还债务支付的现金	—	1,600.21	-1,600.21	-100.00%	主要系 2020 年 1-3 月偿还银行借款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	59.74	-59.74	-100.00%	主要系 2020 年 1-3 月支付银行借款利息所致。

2021 年 1-3 月发行人整体经营情况良好，部分财务指标变化较大主要系新冠疫情致使公司 2020 年一季度业务开展受到影响所致。新冠疫情对发行人 2020 年一季度经营带来了一定冲击，但未产生重大的持续不利影响，相关影响是暂时性和阶段性的。随着新冠疫情在全国范围得到有效控制，2021 年一季度公司业务顺利开展，营业收入和净利润增长较快。

（三）补充披露 2021 年上半年的业绩预计情况

经初步测算，公司 2021 年 1-6 月业绩预计情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动比例
营业收入	18,950.00-20,500.00	17,672.34	7.23%-16.00%
归属于母公司股东的净利润	3,190.00-3,530.00	2,928.03	8.95%-20.56%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2,730.00-3,070.00	2,522.66	8.22%-21.70%

公司预计 2021 年 1-6 月营业收入为 18,950.00 万元至 20,500.00 万元，同比增长 7.23%至 16.00%；预计归属于母公司股东的净利润为 3,190.00 万元至 3,530.00 万元，同比增长 8.95%至 20.56%；预计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 2,730.00 万元至 3,070.00 万元，同比增长 8.22%至 21.70%。

上述 2021 年 1-6 月财务数据为公司初步测算数据，未经会计师审计或审阅，且不构成盈利预测。

（四）核查程序

- 1.访谈公司管理层，了解审计截止日后公司主要经营情况及财务情况；
- 2.对发行人 2021 年 1-3 月的财务数据进行审阅，并出具审阅报告，分析变动较大的主要报表科目原因及变动的合理性；
- 3.获取发行人 2021 年 1-6 月与业绩预计相关的财务数据，并对发行人 2021 年 1-6 月业绩预计与上年同期进行对比分析。

（五）核查结论

经核查，申报会计师认为：

1.发行人已在招股说明书中根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引（2020 年修订）》的要求进行了信息披露；

2.2021 年 1-3 月发行人整体经营情况良好，部分财务指标变化较大主要系新冠疫情致使公司 2020 年一季度业务开展受到影响所致。新冠疫情对发行人 2020 年一季度经营带来了一定冲击，但未产生重大的持续不利影响，相关影响是暂时性和阶段性的。随着新冠疫情在全国范围得到有效控制，2021 年一季度公司业务顺利开展，营业收入和净利润增长较快。

二、关于应收票据和应收账款

审核问询回复显示：

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日止，公司存量商业承兑汇票共计 41 张对应 3,329.02 万元，截至 2021 年 2 月 28 日有 477.33 万元期后已到期承兑，2,851.69 万元尚未到承兑日尚未进行承兑；

(2) 2020 年末应收账款账面余额 18,200.22 万元，截至 2021 年 2 月 28 日已回款 3,296.87 万元，回收率为 18.11%。

请发行人补充披露应收票据、应收账款及前五大应收账款客户的期后回款情况。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

【回复】

(一) 发行人应收票据、应收账款及前五大应收账款客户的期后回款情况

1. 发行人 2020 年末应收票据期后回款情况

单位：万元

出票单位	所属集团	期末余额	到期承兑	尚未承兑	未承兑原因
六安恒昱旅游开发有限公司	广州市凯隆置业有限公司	539.65	222.00	317.65	尚未到期
六安恒睿旅游开发有限公司		492.80	—	492.80	尚未到期
金寨恒鹏置业有限公司		330.89	330.89	—	—
安徽省阳光半岛文化发展有限公司		116.07	—	116.07	尚未到期
滁州恒昇旅游开发有限公司		43.93	—	43.93	尚未到期
宣城粤通置业有限公司		30.75	—	30.75	尚未到期
合肥粤通置业有限公司		30.33	—	30.33	尚未到期
天长市粤通置业有限公司		5.55	—	5.55	尚未到期
淮北新城亿轩房地产开发有限公司	新城控股集团股份有限公司	497.21	—	497.21	尚未到期
六安亿博房地产开发有限公司		219.80	176.62	43.18	尚未到期
淮南新城吾悦房地产开发有限公司		126.30	—	126.30	尚未到期
合肥新城吾悦房地产开发有限公司		76.85	—	76.85	尚未到期
蚌埠新城亿鑫房地产开发有限公司		56.86	—	56.86	尚未到期
全椒恒宁置业有限公司	恒鹏健康产业江苏有限公司	610.83	208.05	402.78	尚未到期
全椒恒嘉健康产业有限公司		19.00	—	19.00	尚未到期
重庆万达城投资有限公司	大连万达	71.43	—	71.43	尚未到期

出票单位	所属集团	期末余额	到期承兑	尚未承兑	未承兑原因
	集团股份 有限公司				
安徽弘岚房地产开发有限公司	弘阳置地 (集团) 有限公司	35.83	35.83	—	—
淮南仁爱天鹅湾置业有限公司	淮南仁爱 天鹅湾置 业有限公司	24.93	—	24.93	尚未到期
合计		3,329.02	973.40	2,355.62	

由上表可知，截至 2020 年 12 月 31 日止的 3,329.02 万元存量商业承兑汇票，截至 2021 年 4 月末，有 973.40 万元期后已到期承兑，另有 2,355.62 万元尚未到承兑日从而尚未进行承兑，公司存量承兑汇票主要由行业内实力较强的企业开立，不能按时兑付的风险较小，公司于期末按结合应收账款连续计算的账龄结构及对应的计提比例计提坏账准备。

2. 发行人 2020 年末应收账款期后回款情况

公司与客户签订设计业务合同时，一般会在合同中约定，在公司向委托方提交阶段性设计成果并取得客户签署的成果确认书或其他专业机构的第三方外部证据后，客户应当在约定的时间内支付结算款项。根据合同条款约定，公司一般的收款条件为：在完成阶段性工作并达到合同付款条件后 0-30 日内付款。但鉴于公司客户主要为政府机构、事业单位及房地产企业，其内部付款审批流程复杂且用时较长，行业普遍存在逾期结算情况。

单位：万元

报表截止日	应收账款账面余额 (A)	期后累计收回金额 (B)	期后收回率
			(B/A)
2020 年 12 月 31 日	18,200.22	4,920.55	27.04%
2019 年 12 月 31 日	14,084.81	9,706.26	68.91%
2018 年 12 月 31 日	9,575.88	7,098.17	74.13%

发行人应收账款期后回收处于较高水平，公司逾期应收账款余额期后陆续回收，总体回收情况良好。鉴于公司客户多为政府类客户和大型房地产开发商客户，且公司与客户建立了长期稳定的业务关系，设计费占项目总投资金额较小，因此应收账款回款风险较低，且公司已根据谨慎性原则制定了坏账准备计提政策，对不同账龄的应收账款计提了充足的坏账准备。公司部分应收账款回款时间较长，主要系受到房地产企

业的经济状况波动以及房地产项目建设周期延长等影响，符合行业实际情况。同时，针对长账龄应收账款，公司已按照应收账款管理政策，积极催收中。

3. 发行人前五大应收账款客户的期后回款

截至 2021 年 4 月 30 日止，2020 年末应收账款前五名期后回款及占比情况：

单位名称	2020 年末余额	期后累计收回金额	期后回款占比
合肥经济技术开发区建设发展局	1,176.53	340.95	28.98%
合肥新创投资控股有限公司	807.95	147.88	18.30%
恒盛恒茂（合肥）房地产开发有限公司	802.22	388.92	48.48%
安徽科城置业有限公司	440.86	100.00	22.68%
六安农村商业银行股份有限公司	335.00	68.00	20.30%
合计	3,562.56	1,045.75	29.35%

（二）核查程序

1. 获取发行人应收票据备查簿，并监盘其存量票据；
2. 查阅发行人应收票据期后兑付情况，分析是否存在逾期未兑付的情形；
3. 查阅报告期内及期后应收账款和应收账款前五名客户的回款情况，检查银行回单及资金流水信息。

（三）核查结论

经核查，申报会计师认为：

发行人应收票据、应收账款及前五大应收账款客户的期后回款情况良好，符合公司实际经营情况。

（此页无正文，为容诚专字[2021]230Z1740 号《关于安徽省建筑设计研究总院股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函的专项核查意见》之签字盖章页）



中国·北京

中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



2021 年 4 月 30 日