

审计报告

安徽安天利信工程管理股份有限公司

容诚审字[2022]230Z0567 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022964000459
报告名称：	安徽安天利信工程管理股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]230Z0567号
被审（验）单位名称：	安徽安天利信工程管理股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年02月25日
报备日期：	2022年02月25日
签字注册会计师：	黄亚琼(340101640009)， 王蒙(110100323975)， 郑天娇(110100320406)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

目 录

序 号	内 容	页 码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6-7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 13
6	母公司资产负债表	14 - 15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18 - 21
10	财务报表附注	22 - 151

审计报告

容诚审字[2022]230Z0567 号

安徽安天利信工程管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽安天利信工程管理股份有限公司（以下简称安天利信）财务报表，包括 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-9 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安天利信 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-9 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年 1-9 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1.事项描述

如财务报表附注“三、20.收入确认原则和计量方法”所述的会计政策，以及“五、23.营业收入和营业成本”所示的营业收入内容，安天利信收入按照业务模式主要分为招标代理、工程造价咨询、建筑设计等服务，2021年1-9月、2020年度、2019年度、2018年度安天利信财务报表所示营业收入分别为15,200.31万元、15,741.09万元、13,954.58万元、9,900.73万元。由于营业收入是安天利信关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对安天利信经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2)检查主要业务合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

(3)对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4)选取样本进行细节测试，检查中标通知书发出时间，检查提交成果文件时间，核实收入确认时间是否正确。检查业务合同的关键条款和完工进度对应的委托方确认函等外部书面文件，核实项目完工进度是否正确。

(5)针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，选取样本检查相关的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

(6)执行函证、访谈程序，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

（二）应收账款可回收性

1.事项描述

如财务报表附注“三、9.金融工具”所述的会计政策，以及“五、2.应收账款”所示的应收账款内容，截止2021年9月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，安天利信应收账款余额分别为4,059.63万元、1,667.76万元、1,218.70万元、1,006.24万元，计提坏账准备金额分别为317.43万元、159.88

万元、140.25 万元和 110.53 万元。由于应收账款期末余额重大且可回收性评估涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款实施的相关程序主要包括：

(1) 获取销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并测试检查相关内控制度是否得到有效执行。

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备计提金额。

(4) 对重要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力。

(5) 对大额及一年以上账龄客户进行回款分析，并检查期后回款情况。

(6) 调阅工商档案资料或在国家企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估交易对方是否出现财务问题而对应收账款的收回性产生影响。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安天利信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安天利信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安天利信的财务报告过程。

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，就可能导致对安天利信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安天利信不能持续经营。

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

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

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

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

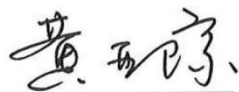
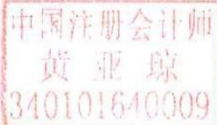
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

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。

（以下无正文，为安徽安天利信工程管理股份有限公司容诚审字[2022]230Z0567号报告签字盖章页）



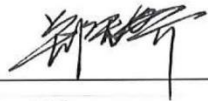
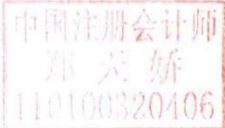
中国·北京

中国注册会计师：  

黄亚琼（项目合伙人）

中国注册会计师：  

王蒙

中国注册会计师：  

郑天娇

2022 年 2 月 25 日



合并资产负债表

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	411,159,295.79	335,202,056.72	291,149,474.27	240,192,078.93
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产					
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、2	37,422,068.85	15,078,789.90	10,784,481.17	8,957,015.02
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、3	264,151.38	1,785,097.96	658,187.14	809,209.52
其他应收款	五、4	6,385,649.90	4,992,175.40	4,538,190.26	3,815,287.29
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		455,231,165.92	357,058,119.98	307,130,332.84	253,773,590.76
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		-	-	-	-
固定资产	五、5	4,013,697.91	3,071,783.81	2,292,263.85	1,855,069.44
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、6	6,073,891.02	-	-	-
无形资产	五、7	35,107,237.52	225,759.90	191,217.23	294,453.69
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、8	-	-	-	-
递延所得税资产	五、9	1,053,563.61	586,298.15	533,152.21	506,734.16
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		46,248,390.06	3,883,841.86	3,016,633.29	2,656,257.29
资产总计		501,479,555.98	360,941,961.84	310,146,966.13	256,429,848.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-1-9



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、10	4,214,323.32	706,660.46	555,876.72	518,970.18
预收款项	五、11	-	-	3,169.00	-
合同负债	五、12	863,608.65	141,019.81	-	-
应付职工薪酬	五、13	31,938,123.73	33,565,644.73	28,026,248.85	17,907,744.95
应交税费	五、14	9,970,956.00	7,359,438.09	6,718,486.30	4,541,612.51
其他应付款	五、15	192,439,915.50	131,705,222.86	139,447,456.27	146,734,949.37
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、16	4,995,501.90	-	-	-
其他流动负债	五、17	52,885.42	8,461.19	-	-
流动负债合计		244,475,314.52	173,486,447.14	174,751,237.14	169,703,277.01
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、18	467,791.42	-	-	-
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		467,791.42	-	-	-
负债合计		244,943,105.94	173,486,447.14	174,751,237.14	169,703,277.01
所有者权益：					
股本	五、19	45,233,384.00	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、20	20,320,749.64	3,337,932.77	23,337,932.77	23,337,932.77
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、21	10,194,028.58	10,194,028.58	5,000,000.00	4,769,474.43
未分配利润	五、22	180,788,287.82	133,923,553.35	97,057,796.22	48,619,163.84
归属于母公司所有者权益合计		256,536,450.04	187,455,514.70	135,395,728.99	86,726,571.04
少数股东权益					
所有者权益合计		256,536,450.04	187,455,514.70	135,395,728.99	86,726,571.04
负债和所有者权益总计		501,479,555.98	360,941,961.84	310,146,966.13	256,429,848.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-10



合并利润表

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		152,003,108.18	157,410,924.25	139,545,776.06	99,007,338.76
其中：营业收入	五、23	152,003,108.18	157,410,924.25	139,545,776.06	99,007,338.76
二、营业总成本		92,701,743.62	95,583,360.80	79,191,546.53	60,661,170.17
其中：营业成本	五、23	71,039,100.29	70,833,959.13	60,776,733.89	49,101,103.77
税金及附加	五、24	1,153,497.80	1,449,804.32	1,358,906.08	901,326.33
销售费用	五、25	2,917,705.49	2,666,117.70	2,475,735.18	2,126,190.78
管理费用	五、26	15,515,153.78	17,587,353.75	14,304,792.52	12,351,298.30
研发费用	五、27	4,720,931.24	4,005,433.95	2,010,403.23	-
财务费用	五、28	-2,644,644.98	-959,308.05	-1,735,024.37	-3,818,749.01
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		3,188,201.54	1,050,964.29	1,908,348.96	3,824,948.59
加：其他收益	五、29	308,648.13	1,555,056.40	641,708.77	27,586.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,793,632.90	5,868,831.92	4,336,964.79	1,604,882.10
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）	五、31	-930,827.60	-212,583.73	-105,672.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-	-	-	-712,859.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-	-	3,403.42	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,472,817.99	69,038,868.04	65,230,634.30	39,265,777.60
加：营业外收入	五、34	1,811,155.85	-	-	-
减：营业外支出	五、35	30,616.99	42,873.25	45,350.14	12,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,253,356.85	68,995,994.79	65,185,284.16	39,253,777.60
减：所得税费用	五、36	15,388,622.38	16,936,209.08	16,516,126.21	10,016,131.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.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					
2.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					
（8）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		1.14	1.30	1.22	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		1.14	1.30	1.22	0.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,345,024.76	165,440,270.10	151,190,974.46	116,703,581.60
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	66,859,696.90	7,036,936.99	2,550,057.73	3,854,575.27
经营活动现金流入小计		229,204,721.66	172,477,207.09	153,741,032.19	120,558,156.87
购买商品、接受劳务支付的现金		18,761,622.63	25,709,684.05	18,678,940.33	19,401,941.43
支付给职工以及为职工支付的现金		69,003,567.60	58,652,874.47	43,498,852.12	31,956,685.49
支付的各项税费		24,063,467.70	26,347,348.26	23,527,336.61	17,089,541.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	16,844,473.69	22,823,716.10	20,309,965.71	19,771,116.29
经营活动现金流出小计		128,673,131.62	133,533,622.88	106,015,094.77	88,219,284.49
经营活动产生的现金流量净额		100,531,590.04	38,943,584.21	47,725,937.42	32,338,872.38
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		610,000,000.00	1,910,000,000.00	1,470,000,000.00	508,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,793,632.90	5,868,831.92	4,336,964.79	1,604,882.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550.00	300.00	104,724.78	-
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		611,794,182.90	1,915,869,131.92	1,474,441,689.57	509,604,882.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,406,821.59	1,734,196.33	1,151,029.33	418,372.07
投资支付的现金		610,000,000.00	1,910,000,000.00	1,470,000,000.00	478,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		645,406,821.59	1,911,734,196.33	1,471,151,029.33	478,418,372.07
投资活动产生的现金流量净额		-33,612,638.69	4,134,935.59	3,290,660.24	31,186,510.03
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		11,348,618.20	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		11,348,618.20	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,930,451.27	-	-	-
筹资活动现金流出小计		1,930,451.27	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,418,166.93	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,327.58	-42,114.63	-71,475.89	89,087.41
五、现金及现金等价物净增加额		76,043,790.70	43,036,405.17	50,945,121.77	63,614,469.82
加：期初现金及现金等价物余额		334,053,309.48	291,016,904.31	240,071,782.54	176,457,312.72
六、期末现金及现金等价物余额		410,097,100.18	334,053,309.48	291,016,904.31	240,071,782.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2021年1-9月

编制单位: 安徽安邦利信工程管理有限公司

2021年1-9月											
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	40,000,000.00			3,337,932.77				10,194,028.58	133,923,553.35	187,455,514.70	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00			3,337,932.77				10,194,028.58	133,923,553.35	187,455,514.70	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,233,384.00			16,982,816.87					46,864,734.47	69,080,935.34	
(一) 综合收益总额									46,864,734.47	46,864,734.47	
(二) 所有者投入和减少资本	5,233,384.00			16,982,816.87						22,216,200.87	
1. 股东投入的普通股	5,233,384.00			16,982,816.87						22,216,200.87	
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、本年年末余额	45,233,384.00			20,320,749.64				10,194,028.58	180,788,287.82	256,536,450.04	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘宗玮印

刘宗玮

李玲印

李玲

陆军印

陆军

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				23,337,932.77				5,000,000.00	97,057,796.22	135,395,728.99
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00				23,337,932.77				5,000,000.00	97,057,796.22	135,395,728.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00				-20,000,000.00				5,194,028.58	36,865,757.13	52,059,785.71
(一) 综合收益总额										52,059,785.71	52,059,785.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									5,194,028.58	-5,194,028.58	
2. 对所有者(或股东)的分配									5,194,028.58	-5,194,028.58	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00				-20,000,000.00					-10,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	20,000,000.00				-20,000,000.00						
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	10,000,000.00									-10,000,000.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00				3,337,932.77				10,194,028.58	133,923,553.35	187,455,514.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘宇彤

李玲

军陆印晓

刘宇彤

李玲

军陆印晓

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2019年度												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00				23,337,932.77					4,769,474.43	48,619,163.84	86,726,571.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00				23,337,932.77					4,769,474.43	48,619,163.84	86,726,571.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										230,525.57	48,438,632.38	48,669,157.95
(一) 综合收益总额											48,669,157.95	48,669,157.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										230,525.57	-230,525.57	
1. 提取盈余公积										230,525.57	-230,525.57	
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、本年年末余额	10,000,000.00				23,337,932.77					5,000,000.00	97,057,796.22	135,395,728.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李玲印

陆晓印

刘宇彬

刘宇彬印

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2018年度

2018年度												
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00				23,337,932.77					1,845,676.92	22,305,315.21	57,488,924.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00				23,337,932.77					1,845,676.92	22,305,315.21	57,488,924.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,923,797.51	26,313,848.63	29,237,646.14
(一) 综合收益总额										29,237,646.14		29,237,646.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										2,923,797.51	-2,923,797.51	
1. 提取盈余公积										2,923,797.51	-2,923,797.51	
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、本年年末余额	10,000,000.00				23,337,932.77					4,769,474.43	48,619,163.84	86,726,571.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李玲 印

李玲

陆军 印

陆军

刘宇 印

刘宇 印

母公司资产负债表

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		405,958,505.63	330,065,781.58	286,138,738.40	240,185,587.07
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	十三、1	37,422,068.85	15,078,789.90	10,784,481.17	8,957,015.02
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		264,151.38	1,785,097.96	658,187.14	809,209.52
其他应收款	十三、2	6,385,649.90	4,992,175.40	4,538,190.26	3,815,287.29
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		450,030,375.76	351,921,844.84	302,119,596.97	253,767,098.90
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	十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		4,013,697.91	3,071,783.81	2,292,263.85	1,855,069.44
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		6,073,891.02	-	-	-
无形资产		35,107,237.52	225,759.90	191,217.23	294,453.69
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		1,053,563.61	586,298.15	533,152.21	506,734.16
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		51,248,390.06	8,883,841.86	8,016,633.29	7,656,257.29
资产总计		501,278,765.82	360,805,686.70	310,136,230.26	261,423,356.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-17
14





母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
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		4,214,323.32	706,660.46	555,876.72	518,970.18
预收款项		-	-	3,169.00	-
合同负债		863,608.65	141,019.81	-	-
应付职工薪酬		31,938,123.73	33,565,644.73	28,026,248.85	17,907,744.95
应交税费		9,969,193.82	7,353,922.93	6,719,010.51	4,541,612.51
其他应付款		192,439,915.50	131,705,222.86	139,447,456.27	151,734,949.37
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		4,995,501.90	-	-	-
其他流动负债		52,885.42	8,461.19	-	-
流动负债合计		244,473,552.34	173,480,931.98	174,751,761.35	174,703,277.01
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		467,791.42	-	-	-
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		467,791.42	-	-	-
负债合计		244,941,343.76	173,480,931.98	174,751,761.35	174,703,277.01
所有者权益：					
股本		45,233,384.00	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		20,320,749.64	3,337,932.77	23,337,932.77	23,337,932.77
减：库存股					
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		10,194,028.58	10,194,028.58	5,000,000.00	4,769,474.43
未分配利润		180,589,259.84	133,792,793.37	97,046,536.14	48,612,671.98
所有者权益合计		256,337,422.06	187,324,754.72	135,384,468.91	86,720,079.18
负债和所有者权益总计		501,278,765.82	360,805,686.70	310,136,230.26	261,423,356.19

法定代表人：

陆晓军



主管会计工作负责人：

李玲



会计机构负责人：

刘宗伟



母公司利润表

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	152,003,108.18	157,410,924.25	139,545,776.06	99,007,338.76
减：营业成本	十三、4	71,039,100.29	70,833,959.13	60,776,733.89	49,101,103.77
税金及附加		1,153,497.80	1,449,804.32	1,358,906.08	901,326.33
销售费用		2,917,705.49	2,666,117.70	2,475,735.18	2,126,190.78
管理费用		15,515,153.78	17,587,353.75	14,304,792.52	12,351,298.30
研发费用		4,720,931.24	4,005,433.95	2,010,403.23	-
财务费用		-2,572,783.92	-956,026.90	-1,730,022.50	-3,819,077.94
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		3,115,390.48	1,046,932.14	1,902,747.09	3,824,927.52
加：其他收益		308,648.13	1,555,056.40	641,708.77	27,586.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,793,632.90	5,746,323.70	4,336,964.79	1,604,882.10
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）		-930,827.60	-212,583.73	-105,672.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-712,859.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	3,403.42	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,400,956.93	68,913,078.67	65,225,632.43	39,266,106.53
加：营业外收入		1,811,155.85	-	-	-
减：营业外支出		30,616.99	42,873.25	45,350.14	12,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,181,495.79	68,870,205.42	65,180,282.29	39,254,106.53
减：所得税费用		15,385,029.32	16,929,919.61	16,515,892.56	10,016,131.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,796,466.47	51,940,285.81	48,664,389.73	29,237,975.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,796,466.47	51,940,285.81	48,664,389.73	29,237,975.07
（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					
8.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		46,796,466.47	51,940,285.81	48,664,389.73	29,237,975.07

法定代表人：

陆晓军



主管会计工作负责人：

李玲



会计机构负责人：

刘宗伟



母公司现金流量表

编制单位：安徽安天利信工程管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		162,345,024.76	165,440,270.10	151,190,974.46	116,703,581.60
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		66,786,885.84	7,032,904.84	2,544,455.86	3,854,554.20
经营活动现金流入小计		229,131,910.60	172,473,174.94	153,735,430.32	120,558,135.80
购买商品、接受劳务支付的现金		18,761,622.63	25,709,684.05	18,678,940.33	19,401,941.43
支付给职工以及为职工支付的现金		69,003,567.60	58,652,874.47	43,498,852.12	31,956,685.49
支付的各项税费		24,056,121.66	26,347,098.16	23,526,578.75	17,088,783.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,843,523.69	22,822,965.10	25,309,365.71	19,770,766.29
经营活动现金流出小计		128,664,835.58	133,532,621.78	111,013,736.91	88,218,176.63
经营活动产生的现金流量净额		100,467,075.02	38,940,553.16	42,721,693.41	32,339,959.17
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		610,000,000.00	1,910,000,000.00	1,470,000,000.00	508,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,793,632.90	5,746,323.70	4,336,964.79	1,604,882.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		550.00	300.00	104,724.78	-
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		611,794,182.90	1,915,746,623.70	1,474,441,689.57	509,604,882.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,406,821.59	1,734,196.33	1,151,029.33	418,372.07
投资支付的现金		610,000,000.00	1,910,000,000.00	1,470,000,000.00	478,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		645,406,821.59	1,911,734,196.33	1,471,151,029.33	478,418,372.07
投资活动产生的现金流量净额		-33,612,638.69	4,012,427.37	3,290,660.24	31,186,510.03
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		11,348,618.20	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		11,348,618.20	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,930,451.27	-	-	-
筹资活动现金流出小计		1,930,451.27	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,418,166.93	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,327.58	-42,114.63	-71,475.89	89,087.41
五、现金及现金等价物净增加额		75,979,275.68	42,910,865.90	45,940,877.76	63,615,556.61
加：期初现金及现金等价物余额		328,917,034.34	286,006,168.44	240,065,290.68	176,449,734.07
六、期末现金及现金等价物余额		404,896,310.02	328,917,034.34	286,006,168.44	240,065,290.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年1-9月

编制单位：安徽安天利信工程管理有限公司

项目	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	40,000,000.00				3,337,932.77				10,194,028.58	133,792,793.37	187,324,754.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00				3,337,932.77				10,194,028.58	133,792,793.37	187,324,754.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,233,384.00				16,982,816.87					46,796,466.47	69,012,667.34
(一) 综合收益总额										46,796,466.47	46,796,466.47
(二) 所有者投入和减少资本	5,233,384.00				16,982,816.87						22,216,200.87
1. 股东投入的普通股	5,233,384.00				16,982,816.87						22,216,200.87
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	45,233,384.00				20,320,749.64				10,194,028.58	180,589,259.84	256,337,422.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘宇



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度											
项目	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	10,000,000.00				23,337,932.77				5,000,000.00	97,046,536.14	135,384,468.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	10,000,000.00				23,337,932.77				5,000,000.00	97,046,536.14	135,384,468.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00				-20,000,000.00				5,194,028.58	36,746,257.23	51,940,285.81
(一) 综合收益总额										51,940,285.81	51,940,285.81
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,194,028.58	-5,194,028.58	
1. 提取盈余公积									5,194,028.58	-5,194,028.58	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	
3. 其他										-	
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00				-20,000,000.00					-10,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00				-20,000,000.00						
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. 其他综合收益结转留存收益										-10,000,000.00	
6. 其他	10,000,000.00										
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00				3,337,932.77				10,194,028.58	133,792,793.37	187,324,754.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘芳

刘芳印

李玲印

李玲印

李玲

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	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	10,000,000.00				23,337,932.77				4,769,474.43	48,612,671.98	86,720,079.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00				23,337,932.77				4,769,474.43	48,612,671.98	86,720,079.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									230,525.57	48,433,864.16	48,664,389.73
(一) 综合收益总额										48,664,389.73	48,664,389.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									230,525.57	-230,525.57	
2. 对所有者(或股东)的分配									230,525.57	-230,525.57	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00				23,337,932.77				5,000,000.00	97,046,536.14	135,384,468.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘宇伟

李玲印

陆军晓印

刘宇伟印

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他		专项储备	
一、上年年末余额	10,000,000.00			23,337,932.77			57,482,104.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00			23,337,932.77			57,482,104.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						2,923,797.51	-2,923,797.51
2. 对所有者(或股东)的分配						2,923,797.51	-2,923,797.51
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. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00			23,337,932.77		4,769,474.43	86,720,079.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘宗玮

李玲印

陆军印 3401047203927

刘宗玮印



安徽安天利信工程管理股份有限公司

财务报表附注

2018 年至 2021 年 1-9 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽安天利信工程管理股份有限公司（以下简称本公司、公司或安天利信）是由安徽省利信工程项目管理有限公司（以下简称利信有限）整体变更设立的股份有限公司。于 2017 年 3 月 7 日在安徽省工商行政管理局办理工商登记。

公司注册地址：合肥市祁门路 1779 号。

法定代表人：陆晓军。

公司经营范围：工程管理服务；招投标代理服务；工程造价咨询业务；融资咨询服务；大数据服务；信息系统集成服务；软件开发；专业设计服务；规划设计管理；人防工程设计（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目；第二类增值电信业务；建设工程设计；国土空间规划编制；建设工程监理（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）。

2. 公司历史沿革

公司系由利信有限整体变更设立的股份有限公司，利信有限前身分别为亳州市正信工程咨询事务所（以下简称正信咨询）、安徽省利信工程咨询事务所”（以下简称利信咨询，统一简称为事务所），具体演变情况如下：

（1）事务所的设立情况

正信咨询成立于 2003 年 8 月，由王显亮、翟春飞、黄艳华、邓景岗、蒋召宝发起设立的股份合作制企业，事务所设立时注册资本为 50 万元，均为货币出资。

正信咨询设立时股权结构如下：



股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王显亮	10.00	20.00	货币
翟春飞	10.00	20.00	货币
黄艳华	10.00	20.00	货币
邓景岗	10.00	20.00	货币
蒋召宝	10.00	20.00	货币
合计	50.00	100.00	-

2009年3月正信咨询更名为利信咨询，经增资及多次股权转让，截至改制成利信有限前，利信咨询的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘明凤	90.00	30.00	货币
魏恩兰	90.00	30.00	货币
朱淮民	60.00	20.00	货币
张现民	30.00	10.00	货币
刘洪磊	30.00	10.00	货币
合计	300.00	100.00	-

（2）利信有限的设立情况

2012年11月12日，经股东会决议同意，利信咨询改制为有限责任公司，注册资本300万元。

利信有限成立时的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘明凤	120.00	40.00	货币
魏恩兰	90.00	30.00	货币
王雪丰	90.00	30.00	货币
合计	300.00	100.00	-

后经多次增资及股权转让，截至整体变更为股份有限公司前，利信有限的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
安徽省技术进出口股份有限公司	800.00	80.00	货币
北京安天利信企业管理有限公司	150.00	15.00	货币
合肥安天利信企业管理中心（有限合伙）	50.00	5.00	货币



合计	1,000.00	100.00	-
----	----------	--------	---

(3) 股份公司设立

2017年1月17日，利信有限控股股东安徽省国贸集团控股有限公司（以下简称国贸集团）出具皖国贸资管函【2017】5号《关于安徽省利信工程项目管理有限公司整体变更为股份有限公司等相关事项的批复》，2017年1月20日，经股东会决议同意，利信有限整体变更为股份有限公司。

整体变更后，安天利信的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
安徽省技术进出口股份有限公司	800.00	80.00	货币
北京安天利信企业管理有限公司	150.00	15.00	货币
合肥安天利信企业管理中心（有限合伙）	50.00	5.00	货币
合计	1,000.00	100.00	-

(4) 股份公司送股、资本公积转增股本

2020年4月17日，安天利信2019年年度股东大会审议通过了关于《2019年年度利润分配及资本公积转增股本预案》的议案，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，以资本公积向全体股东每10股转增20股。经转送股后，安天利信股权结构如下：

股东姓名	持有数量（股）	出资比例（%）
安徽省技术进出口股份有限公司	32,000,000.00	80.00
北京安天利信企业管理有限公司	6,000,000.00	15.00
合肥安天利信企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	5.00
合计	40,000,000.00	100.00

(5) 股份公司发行股票

安天利信于2020年12月18日召开2020年第五次临时股东大会，审议通过向安徽一鸣工程管理咨询有限公司（以下简称一鸣工程）发行股份吸收合并其持有的安徽皖都规划建筑设计研究院有限公司（以下简称皖都设计院）。经过全国中小企业股份转让系统登记，新增股份于2021年7月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司总股本由40,000,000股变更为45,233,384股。2021年7月12日，公司完成工商变更登记手续。



本次股份变更后的股权结构如下：

股东姓名	持有数量（股）	出资比例（%）
安徽省技术进出口股份有限公司	32,000,000.00	70.7442
思业(北京)咨询顾问有限公司*1	6,000,000.00	13.2645
合肥安天利信企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	4.4215
安徽一鸣工程管理咨询有限公司*2	5,233,384.00	11.5697
合计	45,233,384.00	100.00

*1.北京安天利信企业管理有限公司于 2020 年 8 月 26 日更名为思业(北京)咨询顾问有限公司。

*2.安徽一鸣工程管理咨询有限公司已于 2021 年 12 月 23 日更名为海南孚挛科技有限公司。

3. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽安天利信工程咨询有限公司	安天咨询	100.00	-
2	合肥华风广告有限公司	华风广告	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	合肥华风广告有限公司	华风广告	2021 年度	设立

②本报告期内无减少子公司

注：本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般



规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。



通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定



如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

具体方法：

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相



关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并



现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买



日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买



方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认



为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差



额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行



重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他



金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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



益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产



对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（a）应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内关联方组合

组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（b）其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：应收押金和保证金

组合 2：账龄组合

组合 3：合并范围内关联方组合

组合 4：其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（c）合同资产确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内关联方组合

组合 2：未到期的质保金

组合 3：其他



对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；



F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本



公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情



形)之和。

金融资产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(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;



本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

（1）金融资产的分类

①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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供

劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，



但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没



有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移



金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：



- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包



括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市



场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不存在特殊风险情况下，不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值



低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③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，本公司将其在发生时计入当期损



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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下



列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投



资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：



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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、使用权资产、无形资产（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，



如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的

相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修支出	3-5 年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。



②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。



②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。



上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用



（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有



权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①招标业务：招标公示期满发出“中标通知书”并且完成招标服务工作后，招标服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司时确认收入。

②工程造价咨询业务：竣工结算审核收入确认需满足以下条件：提交竣工结算报告，收取款项或取得收取款项的权利；全过程跟踪控制服务收入确认需满足以下条件：根据合同约定的节点进度提供服务，经客户确认后，按合同约定比例收取结算款项或取得收取款项的权利；估算、概算、预算编制及审核业务：在确认收入时以提交工作成果作为收入确认的时点。

③建筑设计业务：本公司与客户之间的建筑设计服务合同是在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，且公司有权就已完工并经客户验收的部分收取款项，属于某一时段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司建筑设计按照产出法确定提供服务的履约进度。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所



有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A 收入的金额能够可靠地计量；B 相关的经济利益很可能流入企业；C 交易的完工程度能够可靠地确定；D 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



（4）收入确认的具体方法

①招标业务：招标公示期满发出“中标通知书”并且完成招标服务工作后，招标服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司时确认收入。

②工程造价咨询业务：竣工结算审核收入确认需满足以下条件：提交竣工结算报告，收取款项或取得收取款项的权利；全过程跟踪控制服务收入确认需满足以下条件：根据合同约定的节点进度提供服务，经客户确认后，按合同约定比例收取结算款项或取得收取款项的权利；估算、概算、预算编制及审核业务：在确认收入时以提交工作成果作为收入确认的时点。

21. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相



关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。



同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；



B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。



④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法



在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；



B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。



本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁



会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或



其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 2018 年度

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础



的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

② 2019 年度

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对（财会【2018】15 号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”“项目中分拆出研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。



与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

③ 2020 年度

2017 年 7 月 5 日, 财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 年修订)》(财会【2017】22 号) (以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见附注三、20。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初 (即 2020 年 1 月 1 日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释, 对以前年度不进行追溯。

④ 2021 年 1-9 月

2018 年 12 月 7 日, 财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则, 其中



母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明



①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A.合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新分类	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收账款减值准备	1,105,342.56	-	-	1,105,342.56
其他应收款减值准备	921,594.07	-	-	921,594.07

B.母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新分类	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中:应收账款减值准备	1,105,342.56	-	-	1,105,342.56
其他应收款减值准备	921,594.07	-	-	921,594.07

（5）首次执行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合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	3,169.00	-	-3,169.00
合同负债	不适用	2,989.62	2,989.62
其他流动负债	不适用	179.38	179.38

②母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	3,169.00	-	-3,169.00
合同负债	不适用	2,989.62	2,989.62
其他流动负债	不适用	179.38	179.38

（6）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况



①合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	7,142,502.79	7,142,502.79
一年内到期的非流动负债	-	5,002,203.51	5,002,203.51
租赁负债	-	467,791.42	467,791.42
预付账款	1,672,507.86	-	-1,672,507.86

②母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	7,142,502.79	7,142,502.79
一年内到期的非流动负债	-	5,002,203.51	5,002,203.51
租赁负债	-	467,791.42	467,791.42
预付账款	1,672,507.86	-	-1,672,507.86

于 2021 年 1 月 1 日,本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

项目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	5,469,994.93	5,469,994.93
减:采用简化处理的最低租赁付款额	—	—
其中:短期租赁	—	—
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	—	—
加:2021 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	5,469,994.93	5,469,994.93
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	—	—
2021 年 1 月 1 日租赁负债	5,469,994.93	5,469,994.93
列示为:一年内到期的非流动负债	5,002,203.51	5,002,203.51
租赁负债	467,791.42	467,791.42

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----



税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 增值税

《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号）的规定，自 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号），《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。安天咨询、太湖分公司、华风广告享受上述税收优惠政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条相关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司以及亳州分公司享受上述税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号）相关规定，亳州分公司享受免征增值税的税收优惠政策。

(2) 企业所得税

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）



的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。报告期内，本公司下属子公司安天咨询、华风广告享受上述税收优惠政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十六条，公司对符合加计扣除条件的安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	56,409.00	26,660.00
银行存款	410,097,100.18	334,053,309.48	290,960,495.31	240,045,122.54
其他货币资金	1,062,195.61	1,148,747.24	132,569.96	120,296.39
合计	411,159,295.79	335,202,056.72	291,149,474.27	240,192,078.93
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

（1）其他货币资金为保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。



(2) 货币资金各期末余额逐年增长，主要系业务规模不断扩大，投标保证金存量逐年增加。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	31,660,054.63	13,969,742.14	10,083,997.24	6,596,542.63
1 至 2 年	7,910,753.16	1,753,043.63	992,842.66	2,653,936.77
2 至 3 年	450,678.23	459,591.20	622,250.81	603,512.87
3 年以上	574,851.15	495,199.00	487,884.02	208,365.31
小计	40,596,337.17	16,677,575.97	12,186,974.73	10,062,357.58
减：坏账准备	3,174,268.32	1,598,786.07	1,402,493.56	1,105,342.56
合计	37,422,068.85	15,078,789.90	10,784,481.17	8,957,015.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 9 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,596,337.17	100.00	3,174,268.32	7.82	37,422,068.85
其中：组合 2 账龄组合	40,596,337.17	100.00	3,174,268.32	7.82	37,422,068.85
合计	40,596,337.17	100.00	3,174,268.32	7.82	37,422,068.85

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,677,575.97	100.00	1,598,786.07	9.59	15,078,789.90
其中：组合 2 账龄组合	16,677,575.97	100.00	1,598,786.07	9.59	15,078,789.90
合计	16,677,575.97	100.00	1,598,786.07	9.59	15,078,789.90

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）



类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,186,974.73	100.00	1,402,493.56	11.51	10,784,481.17
其中：组合 2 账龄组合	12,186,974.73	100.00	1,402,493.56	11.51	10,784,481.17
合计	12,186,974.73	100.00	1,402,493.56	11.51	10,784,481.17

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	10,062,357.58	100.00	1,105,342.56	10.98	8,957,015.02
其中：账龄组合	10,062,357.58	100.00	1,105,342.56	10.98	8,957,015.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,062,357.58	100.00	1,105,342.56	10.98	8,957,015.02

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,660,054.63	1,583,002.73	5.00
1-2 年	7,910,753.16	791,075.32	10.00
2-3 年	450,678.23	225,339.12	50.00
3 年以上	574,851.15	574,851.15	100.00
合计	40,596,337.17	3,174,268.32	7.82

（续上表）

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,969,742.14	698,487.11	5.00



账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,753,043.63	175,304.36	10.00
2-3 年	459,591.20	229,795.60	50.00
3 年以上	495,199.00	495,199.00	100.00
合计	16,677,575.97	1,598,786.07	9.59

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,083,997.24	504,199.86	5.00
1-2 年	992,842.66	99,284.27	10.00
2-3 年	622,250.81	311,125.41	50.00
3 年以上	487,884.02	487,884.02	100.00
合计	12,186,974.73	1,402,493.56	11.51

2021 年 1-9 月、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

②2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,596,542.63	329,827.13	5.00
1 至 2 年	2,653,936.77	265,393.68	10.00
2 至 3 年	603,512.87	301,756.44	50.00
3 年以上	208,365.31	208,365.31	100.00
合计	10,062,357.58	1,105,342.56	10.98

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-9 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 9 月 30 日
		计提	吸收合并增加	收回或转回	转销或核销	
组合 2 账龄组合	1,598,786.07	757,653.80	817,828.45	-	-	3,174,268.32
合计	1,598,786.07	757,653.80	817,828.45	-	-	3,174,268.32

②2020 年的变动情况



类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2 账龄组合	1,402,493.56	196,292.51	-	-	1,598,786.07
合计	1,402,493.56	196,292.51	-	-	1,598,786.07

③2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合 2 账龄组合	1,105,342.56	-	1,105,342.56	297,151.00	-	-	1,402,493.56
合计	1,105,342.56	-	1,105,342.56	297,151.00	-	-	1,402,493.56

④2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,065,643.13	39,699.43	-	-	1,105,342.56
合计	1,065,643.13	39,699.43	-	-	1,105,342.56

(4) 各报告期无实际核销应收账款的情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 9 月 30 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
六安创兴置业有限公司	2,685,199.98	6.61	151,525.00
淮北市建投绿金置业有限公司	2,175,321.17	5.36	108,766.06
凤台县州来公共资源交易有限责任公司	1,641,873.00	4.04	82,093.65
亳州城房置业有限公司	1,595,844.10	3.93	159,584.41
舒城绿城华安房地产开发有限公司	1,448,141.22	3.57	72,407.06
合计	9,546,379.47	23.52	574,376.18

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
亳州市正启和城市发展有限公司	990,737.48	5.94	49,536.87
凤台县贝格路桥建设投资有限责任公司	905,645.00	5.43	45,282.25
阜阳颍州徽创房地产开发有限公司	883,166.82	5.30	44,158.34
国药控股安徽医疗器械有限公司	379,032.00	2.27	18,951.60



单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
Toray International, Inc.	356,475.46	2.14	35,647.55
合计	3,515,056.76	21.08	193,576.61

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
亳州建工有限公司	1,187,937.23	9.75	59,396.86
阜阳颍州徽创房地产开发有限公司	1,161,947.29	9.53	58,097.36
Becker-Warkop Sp. z o.o.	871,335.59	7.15	43,566.78
阜阳市安居投资管理有限公司	785,999.99	6.45	39,300.00
阜阳叠街房地产开发有限公司	700,721.72	5.75	35,036.09
合计	4,707,941.82	38.63	235,397.09

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
APPLIED MATERIALS SOUTH EAST ASIA	781,914.40	7.77	78,191.44
金隅京华房地产开发合肥有限公司	579,999.99	5.76	43,500.00
涡阳县审计局	486,365.82	4.83	24,318.29
合肥锦顺房地产开发有限公司	444,876.62	4.42	22,243.83
亳州市谯城区审计局	388,953.23	3.87	22,291.11
合计	2,682,110.06	26.65	190,544.67

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2021 年 9 月末余额较 2020 年末增长 143.42%，主要系吸收合并皖都设计院，新增建筑设计业务，应收建筑设计服务费增加；2020 年末较 2019 年末增长 36.85%，主要系业务增长，应收账款增加。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



账 龄	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	264,151.38	100.00	1,785,097.96	100.00
合 计	264,151.38	100.00	1,785,097.96	100.00

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	658,187.14	100.00	809,209.52	100.00
合 计	658,187.14	100.00	809,209.52	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 9 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
合肥吉树商务咨询服务有限公司	86,684.00	32.82
南京谷创产业园运营管理有限公司	47,879.71	18.13
保利物业服务股份有限公司安徽分公司	35,784.92	13.55
王丽娟	20,007.87	7.57
北京自如生活企业管理有限公司	16,183.20	6.13
合 计	206,539.70	78.20

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
安徽恒兴物业发展有限公司	882,857.19	49.46
安徽国贸集团控股有限公司	508,850.08	28.51
孙红霞	159,084.94	8.91
安徽安天国际置业有限公司	128,960.02	7.22
芜湖海螺国际大酒店有限公司	42,223.98	2.37
合 计	1,721,976.21	96.47

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
安徽国贸集团控股有限公司	484,937.14	73.68
孙红霞	133,400.00	20.27



单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
安徽鼎容机电设备工程有限公司	29,500.00	4.48
李恩伟	10,350.00	1.57
合 计	647,837.14	100.00

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
安徽国贸集团控股有限公司	466,285.74	57.62
葛晓永	209,523.78	25.89
孙红霞	133,400.00	16.49
合 计	809,209.52	100.00

(3) 预付账款 2021 年 9 月末余额较 2020 年末下降 85.20%，主要系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，预付房租费用计入使用权资产原值。2020 年末较 2019 年末增长 171.21%，主要系租赁办公场所增加，预付房屋租赁费用增加。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,385,649.90	4,992,175.40
合 计	6,385,649.90	4,992,175.40

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,538,190.26	3,815,287.29
合 计	4,538,190.26	3,815,287.29

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------	------------------



账 龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,373,330.01	2,095,385.90	2,225,857.54	2,805,733.36
1 至 2 年	1,613,086.00	1,141,548.00	1,417,500.00	872,300.00
2 至 3 年	1,616,300.00	1,223,500.00	766,300.00	473,120.00
3 年以上	1,822,920.00	1,278,148.00	858,648.00	585,728.00
小计	7,425,636.01	5,738,581.90	5,268,305.54	4,736,881.36
减：坏账准备	1,039,986.11	746,406.50	730,115.28	921,594.07
合计	6,385,649.90	4,992,175.40	4,538,190.26	3,815,287.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	7,083,183.04	5,576,346.00	4,961,162.87	4,723,116.00
其他	342,452.97	162,235.90	307,142.67	13,765.36
小计	7,425,636.01	5,738,581.90	5,268,305.54	4,736,881.36
减：坏账准备	1,039,986.11	746,406.50	730,115.28	921,594.07
合计	6,385,649.90	4,992,175.40	4,538,190.26	3,815,287.29

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,738,636.01	352,986.11	6,385,649.90
第三阶段	687,000.00	687,000.00	-
合计	7,425,636.01	1,039,986.11	6,385,649.90

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,738,636.01	5.24	352,986.11	6,385,649.90	—
组合 1 应收押金和保证金组合	5,824,871.04	5.00	291,243.56	5,533,627.48	—
组合 2 账龄组合	913,764.97	6.76	61,742.55	852,022.42	—
合计	6,738,636.01	5.24	352,986.11	6,385,649.90	—

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	687,000.00	100.00	687,000.00	-	—



类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：超过履约期的保证金	687,000.00	100.00	687,000.00	-	—
合计	687,000.00	100.00	687,000.00	-	—

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,270,581.90	278,406.50	4,992,175.40
第三阶段	468,000.00	468,000.00	-
合计	5,738,581.90	746,406.50	4,992,175.40

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,270,581.90	5.28	278,406.50	4,992,175.40	—
组合 1 应收押金和保证金组合	4,819,398.00	5.00	240,969.90	4,578,428.10	—
组合 2 账龄组合	451,183.90	8.30	37,436.60	413,747.30	—
合计	5,270,581.90	5.28	278,406.50	4,992,175.40	—

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	468,000.00	100.00	468,000.00	-	—
其中：超过履约期的保证金	468,000.00	100.00	468,000.00	-	—
合计	468,000.00	100.00	468,000.00	-	—

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,848,305.54	310,115.28	4,538,190.26
第三阶段	420,000.00	420,000.00	-
合计	5,268,305.54	730,115.28	4,538,190.26

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,848,305.54	6.40	310,115.28	4,538,190.26	—
组合 1 应收押金和保证金组合	3,585,748.00	5.00	179,287.40	3,406,460.60	—
组合 2 账龄组合	1,262,557.54	10.36	130,827.88	1,131,729.66	—



类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	4,848,305.54	6.40	310,115.28	4,538,190.26	—

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	420,000.00	100.00	420,000.00	-	—
其中：超过履约期的保证金	420,000.00	100.00	420,000.00	-	—
合计	420,000.00	100.00	420,000.00	-	—

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,077,881.36	86.09	262,594.07	6.44	3,815,287.29
其中：账龄组合	908,265.36	19.17	104,113.27	11.46	804,152.09
其中：保证金押金组合	3,169,616.00	66.92	158,480.80	5.00	3,011,135.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	659,000.00	13.91	659,000.00	100.00	-
合计	4,736,881.36	100.00	921,594.07	19.46	3,815,287.29

2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	838,265.36	41,913.27	5.00
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	908,265.36	104,113.27	11.46

④各报告期坏账准备的变动情况

A.2021 年 1-9 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月	本期变动金额	2021 年 9 月 30
-----	-------------	--------	---------------



	31 日	计提	合并增加	收回或 转回	转销或 核销	日
超过履约期的保证金	468,000.00	219,000.00	-	-	-	687,000.00
组合 1: 保证金押金组合	240,969.90	-70,132.15	120,405.81	-	-	291,243.56
组合 2: 账龄组合	37,436.60	24,305.95	-	-	-	61,742.55
合计	746,406.50	173,173.80	120,405.81	-	-	1,039,986.11

B.2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
超过履约期的保证金	420,000.00	48,000.00	-	-	468,000.00
组合 1: 保证金押金组合	179,287.40	61,682.50	-	-	240,969.90
组合 2: 账龄组合	130,827.88	-93,391.28	-	-	37,436.60
合计	730,115.28	16,291.22	-	-	746,406.50

C.2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
超过履约期的保证金	659,000.00	-	659,000.00	-	239,000.00	-	420,000.00
组合 1: 保证金押金组合	158,480.80	-	158,480.80	20,806.60	-	-	179,287.40
组合 2: 账龄组合	104,113.27	-	104,113.27	26,714.61	-	-	130,827.88
合计	921,594.07	-	921,594.07	47,521.21	239,000.00	-	730,115.28

D.2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,434.32	84,159.75	-	-	262,594.07
其中: 账龄组合	790.30	103,322.97	-	-	104,113.27
其中: 保证金押金组合	177,644.02	-19,163.22	-	-	158,480.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	102,708.38	589,000.00	32,708.38	-	659,000.00
合计	281,142.70	673,159.75	32,708.38	-	921,594.07

⑤各报告期无实际核销其他应收款的情况。



⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年9月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
涡阳县公共资源交易中心	履约保证金	643,800.00	2年以上*1	8.67	32,190.00
阜南县公共资源交易服务中心	履约保证金	282,000.00	1年以内	3.80	14,100.00
合肥经济技术开发区财务管理中心	履约保证金	250,000.00	1-2年	3.37	12,500.00
淮北矿业(集团)有限责任公司房地产开发分公司	履约保证金	200,000.00	2年以内*2	2.69	10,000.00
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	3年以上	2.69	200,000.00
合计	—	1,575,800.00	—	21.22	268,790.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥经济技术开发区财务管理中心	履约保证金	250,000.00	1年以内	4.36	12,500.00
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	3年以上	3.49	200,000.00
安徽环境科技集团股份有限公司	履约保证金	200,000.00	1年以内	3.49	10,000.00
巢湖市公共资源交易中心	履约保证金	180,000.00	1年以上*3	3.14	9,000.00
芜湖市公共资源交易中心	履约保证金/投标保证金	170,000.00	见注释*4	2.96	8,500.00
合计	—	1,000,000.00	—	17.44	240,000.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
滁州市公共资源交易中心	投标保证金/履约保证金	420,000.00	1年以内	7.97	21,000.00
通联支付网络服务股份有限公司	其它	282,355.38	1年以内	5.36	14,117.77
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	2-3年	3.80	200,000.00
涡阳县公共资源交易中心	履约保证金	165,000.00	2年以内*5	3.13	8,250.00
合肥庐阳经济开发区建设投资有限公司	履约保证金	150,000.00	1年以内	2.85	7,500.00
合计	—	1,217,355.38	—	23.11	250,867.77



(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金/履约保证金	583,000.00	1年以内	12.31	29,150.00
涡阳县公共资源交易中心	履约保证金	250,000.00	1年以上 ^{*6}	5.28	12,500.00
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	1-2年	4.22	200,000.00
阜阳市重点工程建设管理局	履约保证金	161,500.00	3年以内 ^{*7}	3.41	55,575.00
泗县公共资源交易管理局	履约保证金	140,000.00	1-2年	2.96	7,000.00
合计	—	1,334,500.00	—	28.18	304,225.00

注：1.应收涡阳县公共资源交易中心款项余额中，523,800.00 元为 2-3 年，120,000.00 元为 3 年以上。

2.应收淮北矿业（集团）有限责任公司房地产开发分公司余额中，100,000.00 元为 1 年以内，100,000.00 元为 1-2 年。

3.应收巢湖市公共资源交易中心余额中，80,000.00 元为 1 年以内，10,000.00 元为 1-2 年，90,000.00 元为 3 年以上。

4.应收芜湖市公共资源交易中心余额中，70,000.00 元为 1 年以内，100,000.00 元为 3 年以上。

5.应收涡阳县公共资源交易中心余额中，55,000.00 元为 1 年以内，110,000.00 元为 1-2 年。

6.应收涡阳县公共资源交易中心余额中：150,000.00 元为 1 年以内，80,000.00 元为 2-3 年，20,000.00 元为 3 年以上。

7.应收阜阳市重点工程建设管理局余额中：111,500.00 元为 1 年以内，50,000.00 元为 2-3 年。

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	4,013,697.91	3,071,783.81	2,292,263.85	1,855,069.44
固定资产清理	-	-	-	-
合计	4,013,697.91	3,071,783.81	2,292,263.85	1,855,069.44



(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2021 年 1-9 月

项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	2,065,925.08	4,266,918.00	6,332,843.08
2.本期增加金额	838,561.81	1,178,558.62	2,017,120.43
(1) 购置	350,442.48	995,328.40	1,345,770.88
(2) 企业合并增加	488,119.33	183,230.22	671,349.55
3.本期减少金额	-	23,314.84	23,314.84
(1) 处置或报废	-	23,314.84	23,314.84
4.2021 年 9 月 30 日	2,904,486.89	5,422,161.78	8,326,648.67
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	1,441,932.57	1,819,126.70	3,261,059.27
2.本期增加金额	423,174.82	649,984.26	1,073,159.08
(1) 计提	219,800.03	590,267.82	810,067.85
(2) 企业合并增加	203,374.79	59,716.44	263,091.23
3.本期减少金额	-	21,267.59	21,267.59
(1) 处置或报废	-	21,267.59	21,267.59
4.2021 年 9 月 30 日	1,865,107.39	2,447,843.37	4,312,950.76
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1.2021 年 9 月 30 日账面价值	1,039,379.50	2,974,318.41	4,013,697.91
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	623,992.51	2,447,791.30	3,071,783.81

B.2020 年度

项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			



项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
1.2019 年 12 月 31 日	2,065,925.08	2,955,360.29	5,021,285.37
2.本期增加金额	-	1,594,506.90	1,594,506.90
(1) 购置	-	1,594,506.90	1,594,506.90
3.本期减少金额	-	282,949.19	282,949.19
(1) 处置或报废	-	282,949.19	282,949.19
4.2020 年 12 月 31 日	2,065,925.08	4,266,918.00	6,332,843.08
二、累计折旧			
1.2019 年 12 月 31 日	1,171,922.73	1,557,098.79	2,729,021.52
2.本期增加金额	270,009.84	527,388.93	797,398.77
(1) 计提	270,009.84	527,388.93	797,398.77
3.本期减少金额	-	265,361.02	265,361.02
(1) 处置或报废	-	265,361.02	265,361.02
4.2020 年 12 月 31 日	1,441,932.57	1,819,126.70	3,261,059.27
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	623,992.51	2,447,791.30	3,071,783.81
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	894,002.35	1,398,261.50	2,292,263.85

C.2019 年度

项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2018 年 12 月 31 日	1,931,806.09	2,303,523.08	4,235,329.17
2.本期增加金额	478,743.36	659,637.21	1,138,380.57
(1) 购置	478,743.36	659,637.21	1,138,380.57
3.本期减少金额	344,624.37	7,800.00	352,424.37
(1) 处置或报废	344,624.37	7,800.00	352,424.37
4.2019 年 12 月 31 日	2,065,925.08	2,955,360.29	5,021,285.37
二、累计折旧			



项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
1.2018 年 12 月 31 日	1,174,291.91	1,205,967.82	2,380,259.73
2.本期增加金额	241,194.24	358,354.93	599,549.17
(1) 计提	241,194.24	358,354.93	599,549.17
3.本期减少金额	243,563.42	7,223.96	250,787.38
(1) 处置或报废	243,563.42	7,223.96	250,787.38
4.2019 年 12 月 31 日	1,171,922.73	1,557,098.79	2,729,021.52
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	894,002.35	1,398,261.50	2,292,263.85
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	757,514.18	1,097,555.26	1,855,069.44

D.2018 年度

项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2017 年 12 月 31 日	1,931,806.09	1,925,513.77	3,857,319.86
2.本期增加金额	-	378,009.31	378,009.31
(1) 购置	-	378,009.31	378,009.31
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	1,931,806.09	2,303,523.08	4,235,329.17
二、累计折旧			
1.2017 年 12 月 31 日	929,764.67	877,933.10	1,807,697.77
2.本期增加金额	244,527.24	328,034.72	572,561.96
(1) 计提	244,527.24	328,034.72	572,561.96
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	1,174,291.91	1,205,967.82	2,380,259.73
三、减值准备			



项 目	运输工具	电子及办公设备	合计
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	757,514.18	1,097,555.26	1,855,069.44
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	1,002,041.42	1,047,580.67	2,049,622.09

②各报告期无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2021 年 9 月 30 日止无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑥各报告期末无因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

6. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	7,142,502.79	7,142,502.79
2021 年 1 月 1 日	7,142,502.79	7,142,502.79
2.本期增加金额	1,923,749.66	1,923,749.66
(1) 企业合并增加	1,923,749.66	1,923,749.66
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	9,066,252.45	9,066,252.45
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-



项 目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	2,992,361.43	2,992,361.43
（1）计提	2,511,424.02	2,511,424.02
（2）企业合并增加	480,937.41	480,937.41
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	2,992,361.43	2,992,361.43
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 9 月 30 日账面价值	6,073,891.02	6,073,891.02
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	-	-

使用权资产 2021 年 9 月末余额较 2020 年末增加 607.39 万元,主要系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则新增“使用权资产”报表项目。

7. 无形资产

（1）无形资产情况

①2021 年 1-9 月

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	-	731,058.98	731,058.98
2.本期增加金额	34,778,920.26	399,714.72	35,178,634.98
（1）购置	34,778,920.26	82,002.00	34,860,922.26
（2）企业合并增加	-	317,712.72	317,712.72
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	34,778,920.26	1,130,773.70	35,909,693.96
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	-	505,299.08	505,299.08



项 目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	144,912.17	152,245.19	297,157.36
（1）计提	144,912.17	97,671.32	242,583.49
（2）企业合并增加	-	54,573.87	54,573.87
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	144,912.17	657,544.27	802,456.44
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021 年 9 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 9 月 30 日账面价值	34,634,008.09	473,229.43	35,107,237.52
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	-	225,759.90	225,759.90

②2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	-	611,620.89	611,620.89
2.本期增加金额	-	139,689.43	139,689.43
（1）购置	-	139,689.43	139,689.43
3.本期减少金额	-	20,251.34	20,251.34
（1）处置	-	20,251.34	20,251.34
4.2020 年 12 月 31 日	-	731,058.98	731,058.98
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	-	420,403.66	420,403.66
2.本期增加金额	-	102,201.38	102,201.38
（1）计提	-	102,201.38	102,201.38
3.本期减少金额	-	17,305.96	17,305.96
（1）处置	-	17,305.96	17,305.96
4.2020 年 12 月 31 日	-	505,299.08	505,299.08
三、减值准备			



项 目	土地使用权	软件	合计
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	-	225,759.90	225,759.90
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	-	191,217.23	191,217.23

③2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	-	598,972.13	598,972.13
2.本期增加金额	-	12,648.76	12,648.76
(1) 购置	-	12,648.76	12,648.76
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	611,620.89	611,620.89
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	-	304,518.44	304,518.44
2.本期增加金额	-	115,885.22	115,885.22
(1) 计提	-	115,885.22	115,885.22
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	420,403.66	420,403.66
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			



项 目	土地使用权	软件	合计
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	-	191,217.23	191,217.23
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	-	294,453.69	294,453.69

④2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	-	558,609.37	558,609.37
2.本期增加金额	-	40,362.76	40,362.76
(1) 购置	-	40,362.76	40,362.76
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	598,972.13	598,972.13
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	-	190,817.32	190,817.32
2.本期增加金额	-	113,701.12	113,701.12
(1) 计提	-	113,701.12	113,701.12
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	304,518.44	304,518.44
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	-	294,453.69	294,453.69
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	-	367,792.05	367,792.05

(2) 无形资产 2021 年 9 月末账面价值较 2020 年末增加 3,488.15 万元，主要系当期购置土地使用权。

(3) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(4) 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。



(5) 截至 2021 年 9 月 30 日止，无用于抵押的无形资产情况。

8. 长期待摊费用

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	144,987.44	-	144,987.44	-	-
合计	144,987.44	-	144,987.44	-	-

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,214,254.43	1,053,563.61	2,345,192.57	586,298.15
合计	4,214,254.43	1,053,563.61	2,345,192.57	586,298.15

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	2,026,936.63	506,734.16
信用减值准备	2,132,608.84	533,152.21	—	—
合计	2,132,608.84	533,152.21	2,026,936.63	506,734.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	328.97
合计	-	-	-	328.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2023	-	-	-	328.97	
合计	-	-	-	328.97	

10. 应付账款

(1) 按性质列示



项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付设计款	2,037,664.49	-	-	-
应付房租款	1,517,324.71	-	-	-
应付服务费	659,334.12	706,660.46	555,876.72	518,970.18
合计	4,214,323.32	706,660.46	555,876.72	518,970.18

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2021 年 9 月末余额较 2020 年末增加 350.77 万元，主要系公司 2021 年吸收合并了皖都设计院，应付设计服务费用、房屋租赁费用增加。

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收服务费	—	—	3,169.00	-
合计	—	—	3,169.00	-

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收服务费	863,608.65	141,019.81	—	—
合计	863,608.65	141,019.81	—	—

合同负债 2021 年 9 月末余额较 2020 年末增加 72.26 万元，主要系当期吸收合并皖都设计院，预收设计服务费增加。合同负债 2020 年末余额较 2019 年末增加 14.10 万元，系公司按照新收入准则，将收到的货款由“预收款项”调整至“合同负债”、“其他流动负债”列示。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	33,565,644.73	63,890,877.18	65,518,398.18	31,938,123.73
二、离职后福利-设定提存计	-	3,485,169.42	3,485,169.42	-



项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
划				
合计	33,565,644.73	67,376,046.60	69,003,567.60	31,938,123.73

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	28,026,248.85	63,307,587.76	57,768,191.88	33,565,644.73
二、离职后福利-设定提存计划	-	884,682.59	884,682.59	-
合计	28,026,248.85	64,192,270.35	58,652,874.47	33,565,644.73

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	17,907,744.95	51,365,004.85	41,246,500.95	28,026,248.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,252,351.17	2,252,351.17	-
合计	17,907,744.95	53,617,356.02	43,498,852.12	28,026,248.85

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,427,878.58	38,351,181.08	29,871,314.71	17,907,744.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,085,370.78	2,085,370.78	-
合计	9,427,878.58	40,436,551.86	31,956,685.49	17,907,744.95

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,565,644.73	57,673,997.92	59,474,933.04	31,764,709.61
二、职工福利费	-	2,885,864.60	2,885,864.60	-
三、社会保险费	-	1,205,682.14	1,205,682.14	-
其中：医疗保险费	-	1,188,771.29	1,188,771.29	-
工伤保险费	-	16,910.85	16,910.85	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,606,177.00	1,606,177.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	519,155.52	345,741.40	173,414.12
合计	33,565,644.73	63,890,877.18	65,518,398.18	31,938,123.73

(续上表)



项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,026,248.85	58,434,794.49	52,895,398.61	33,565,644.73
二、职工福利费	-	2,079,153.98	2,079,153.98	-
三、社会保险费	-	846,997.12	846,997.12	-
其中：医疗保险费	-	844,680.32	844,680.32	-
工伤保险费	-	2,316.80	2,316.80	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,661,951.00	1,661,951.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	284,691.17	284,691.17	-
合计	28,026,248.85	63,307,587.76	57,768,191.88	33,565,644.73

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,907,744.95	46,951,688.00	36,833,184.10	28,026,248.85
二、职工福利费	-	1,772,676.60	1,772,676.60	-
三、社会保险费	-	1,076,260.29	1,076,260.29	-
其中：医疗保险费	-	1,073,123.42	1,073,123.42	-
工伤保险费	-	3,136.87	3,136.87	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,383,756.00	1,383,756.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	180,623.96	180,623.96	-
合计	17,907,744.95	51,365,004.85	41,246,500.95	28,026,248.85

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,427,878.58	34,881,300.71	26,401,434.34	17,907,744.95
二、职工福利费	-	1,279,621.59	1,279,621.59	-
三、社会保险费	-	931,204.48	931,204.48	-
其中：医疗保险费	-	899,176.98	899,176.98	-
工伤保险费	-	31,564.40	31,564.40	-
生育保险费	-	463.10	463.10	-
四、住房公积金	-	1,166,343.00	1,166,343.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	92,711.30	92,711.30	-



项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
合计	9,427,878.58	38,351,181.08	29,871,314.71	17,907,744.95

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	2,615,995.79	2,615,995.79	-
2.失业保险费	-	82,551.81	82,551.81	-
3.企业年金缴费	-	786,621.82	786,621.82	-
合计	-	3,485,169.42	3,485,169.42	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	370,833.01	370,833.01	-
2.失业保险费	-	11,806.99	11,806.99	-
3.企业年金缴费	-	502,042.59	502,042.59	-
合计	-	884,682.59	884,682.59	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	2,187,929.47	2,187,929.47	-
2.失业保险费	-	64,421.70	64,421.70	-
合计	-	2,252,351.17	2,252,351.17	-

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	2,040,777.41	2,040,777.41	-
2.失业保险费	-	44,593.37	44,593.37	-
合计	-	2,085,370.78	2,085,370.78	-

(4)应付职工薪酬 2019 年末余额较 2018 年末增长 56.50%，主要系利润规模增长，计提奖金增加。

14. 应交税费



项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,132,881.39	2,247,491.55	2,070,994.23	1,513,325.20
企业所得税	6,642,958.28	4,730,983.43	4,365,169.91	2,723,858.31
城市维护建设税	218,581.52	153,575.27	142,181.38	105,724.54
教育费附加	72,655.58	44,867.46	67,018.31	45,312.99
地方教育费附加	83,474.08	64,870.99	34,716.16	30,208.66
个人所得税	795,354.39	100,275.75	23,342.52	112,654.69
土地使用税	2,632.40	-	-	-
其他	22,418.36	17,373.64	15,063.79	10,528.12
合计	9,970,956.00	7,359,438.09	6,718,486.30	4,541,612.51

应交税费 2021 年 9 月末较 2020 年末增长 35.49%，主要系应交企业所得税增加；2019 年末余额较 2018 年末增长 47.93%，主要系公司收入、利润规模增长，相应计提的增值税金和企业所得税额较大所致。

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	192,439,915.50	131,705,222.86	139,447,456.27	146,734,949.37
合计	192,439,915.50	131,705,222.86	139,447,456.27	146,734,949.37

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	174,929,462.45	114,378,214.28	128,013,641.49	140,097,976.65
合作分成	12,830,267.31	12,839,905.37	10,566,254.23	5,628,631.55
待支付款项	1,563,280.21	-	-	-
其他	3,116,905.53	4,487,103.21	867,560.55	1,008,341.17
合计	192,439,915.50	131,705,222.86	139,447,456.27	146,734,949.37

其他应付款 2021 年 9 月末余额较 2020 年末增长 46.11%，主要系 2021 年 9 月末尚未到期的投标保证金较 2020 年末增加。

**16. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,995,501.90	—	—	—
合计	4,995,501.90	—	—	—

2021 年 9 月末一年内到期的非流动负债余额较 2020 年末增加 499.55 万元，系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并将一年内到期的租赁负债重分类至“一年内到期的非流动负债”报表项目核算。

17. 其他流动负债

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	52,885.42	8,461.19	—	—
合计	52,885.42	8,461.19	—	—

18. 租赁负债

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,569,845.62	—	—	—
减：未确认融资费用	106,552.30	—	—	—
小计	5,463,293.32	—	—	—
减：一年内到期的租赁负债	4,995,501.90	—	—	—
合计	467,791.42	—	—	—

2021 年 9 月末租赁负债余额较 2020 年末增加 46.78 万元，主要系公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则新增“租赁负债”报表项目所致。

19. 股本**(1) 2021 年 1-9 月**

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日	期末股权比例 (%)
安徽省技术进出口股份有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00	70.7442
北京安天利信企业管理有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	13.2645
合肥安天利信企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	4.4215
安徽一鸣工程管理咨询有限公司	-	5,233,384.00	-	5,233,384.00	11.5697



股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日	期末股权比例(%)
合计	40,000,000.00	5,233,384.00	-	45,233,384.00	100.00

股本变化原因：主要根据股东大会决议公司向一鸣工程发行人民币普通股 5,233,384 股购买相关资产所致。

(2) 2020 年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
安徽省技术进出口股份有限公司	8,000,000.00	24,000,000.00	-	32,000,000.00	80.00
北京安天利信企业管理有限公司	1,500,000.00	4,500,000.00	-	6,000,000.00	15.00
合肥安天利信企业管理中心(有限合伙)	500,000.00	1,500,000.00	-	2,000,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00

股本变化原因：根据股东大会决议以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股所致。

(3) 2019 年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
安徽省技术进出口股份有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	80.00
北京安天利信企业管理有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	15.00
合肥安天利信企业管理中心(有限合伙)	500,000.00	-	-	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00

(4) 2018 年度

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	期末股权比例(%)
安徽省技术进出口股份有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	80.00
北京安天利信企业管理有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	15.00
合肥安天利信企业管理中心(有限合伙)	500,000.00	-	-	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	100.00

20. 资本公积



(1) 2021 年 1-9 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
股本溢价	3,337,932.77	16,982,816.87	-	20,320,749.64
合计	3,337,932.77	16,982,816.87	-	20,320,749.64

资本公积变化原因：根据股东会决议公司向一鸣工程发行人民币普通股 5,233,384 股购买相关资产，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 4.245 元，股本溢价 16,982,816.87 元。

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	23,337,932.77	-	20,000,000.00	3,337,932.77
合计	23,337,932.77	-	20,000,000.00	3,337,932.77

资本公积变化原因：根据股东大会决议以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股。

(3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	23,337,932.77	-	-	23,337,932.77
合计	23,337,932.77	-	-	23,337,932.77

(4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	23,337,932.77	-	-	23,337,932.77
合 计	23,337,932.77	-	-	23,337,932.77

21. 盈余公积

(1) 2021 年 1-9 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日
法定盈余公积	10,194,028.58	-	10,194,028.58	-	-	10,194,028.58
合计	10,194,028.58	-	10,194,028.58	-	-	10,194,028.58

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,194,028.58	-	10,194,028.58



项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,194,028.58	-	10,194,028.58

(3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,769,474.43	-	4,769,474.43	230,525.57	-	5,000,000.00
合计	4,769,474.43	-	4,769,474.43	230,525.57	-	5,000,000.00

本期盈余公积增加主要系《公司法》及本公司章程有关规定，公司法定盈余公积累计达到公司注册资本的百分之五十，不再提取。

(3) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,845,676.92	2,923,797.51	-	4,769,474.43
合计	1,845,676.92	2,923,797.51	-	4,769,474.43

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

22. 未分配利润

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	133,923,553.35	97,057,796.22	48,619,163.84	22,305,315.21
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	133,923,553.35	97,057,796.22	48,619,163.84	22,305,315.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
减: 提取法定盈余公积	-	5,194,028.58	230,525.57	2,923,797.51
转作股本的普通股股利	-	10,000,000.00	-	-
期末未分配利润	180,788,287.82	133,923,553.35	97,057,796.22	48,619,163.84

23. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,003,108.18	71,039,100.29	157,410,924.25	70,833,959.13
合计	152,003,108.18	71,039,100.29	157,410,924.25	70,833,959.13



(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,545,776.06	60,776,733.89	99,007,338.76	49,101,103.77
合计	139,545,776.06	60,776,733.89	99,007,338.76	49,101,103.77

(1) 主营业务分业务

业务	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
招标代理	121,802,944.13	47,814,489.71	131,199,731.70	51,282,965.51
工程造价咨询	19,859,139.99	14,443,827.78	26,211,192.55	19,550,993.62
建筑设计	10,341,024.06	8,780,782.80	-	-
合计	152,003,108.18	71,039,100.29	157,410,924.25	70,833,959.13

(续上表)

业务	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
招标代理	114,710,318.88	43,389,136.20	81,175,656.98	36,231,823.00
工程造价咨询	24,835,457.18	17,387,597.69	17,831,681.78	12,869,280.77
合计	139,545,776.06	60,776,733.89	99,007,338.76	49,101,103.77

24. 税金及附加

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	595,874.23	596,841.18	543,022.06	418,304.05
教育费附加	255,364.73	255,775.07	232,433.33	179,370.10
地方教育附加	170,243.15	170,516.72	154,987.64	119,580.06
其他	132,015.69	426,671.35	428,463.05	184,072.12
合计	1,153,497.80	1,449,804.32	1,358,906.08	901,326.33

25. 销售费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	887,742.06	741,444.39	505,060.40	387,315.00
业务招待费	1,919,931.21	1,792,505.00	1,727,971.92	1,471,828.11
其他	110,032.22	132,168.31	242,702.86	267,047.67
合计	2,917,705.49	2,666,117.70	2,475,735.18	2,126,190.78

26. 管理费用



项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,892,199.94	12,615,033.87	10,163,859.09	9,193,842.89
租赁费	207,028.38	1,258,496.69	999,341.86	996,397.49
中介机构费用	1,261,653.61	1,173,647.08	739,735.70	340,071.69
折旧与摊销	921,164.21	810,786.30	715,434.39	831,250.52
使用权资产折旧	797,894.92	-	-	-
办公费会务费	820,181.65	666,838.07	743,635.14	257,238.65
水电物业费	180,883.21	180,874.29	243,622.43	227,368.20
交通差旅费	77,255.74	140,846.31	199,091.16	132,457.05
通讯费	237,231.67	222,988.29	261,369.39	213,277.68
业务招待费	323,144.50	120,454.80	100,731.50	95,477.00
其他	796,515.95	397,388.05	137,971.86	63,917.13
合计	15,515,153.78	17,587,353.75	14,304,792.52	12,351,298.30

2021 年 1-9 月租赁费下降系因为 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，经营性租赁确认为使用权资产，在租赁期间进行摊销，致使租赁费减少，使用权资产折旧增加。

27. 研发费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,776,050.39	2,168,363.58	-	-
委外研发	1,316,501.76	1,278,982.12	2,010,403.23	-
折旧与摊销	131,487.13	88,813.85	-	-
材料费	345,874.03	378,640.30	-	-
使用权资产折旧	129,927.08	-	-	-
其他	21,090.85	90,634.10	-	-
合计	4,720,931.24	4,005,433.95	2,010,403.23	-

研发费用 2020 年度较 2019 年度发生额增长 99.24%，主要系公司加大研发投入所致。

28. 财务费用

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	-	-	-	-
减：利息收入	3,188,201.54	1,050,964.29	1,908,348.96	3,824,948.59
利息净支出	-3,188,201.54	-1,050,964.29	-1,908,348.96	-3,824,948.59
汇兑损失	293,327.58	42,114.63	71,480.13	-



项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：汇兑收益	-	-	4.24	89,087.41
汇兑净损失	293,327.58	42,114.63	71,475.89	-89,087.41
银行手续费及其他	250,228.98	49,541.61	101,848.70	95,286.99
合计	-2,644,644.98	-959,308.05	-1,735,024.37	-3,818,749.01

财务费用 2021 年 1-9 月较 2020 年度减少 168.53 万元，2020 年度较 2019 年增加 77.57 万元，2019 年度较 2018 年增加 208.37 万元，主要系公司现金管理的投资产品类型不同，2021 年 1-9 月、2018 年主要投资银行存款类产品，计入利息收入的收益相对较高。

29. 其他收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
直接计入当期损益的政府补助	102,220.20	1,368,138.49	513,900.00	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目					
其中：个税扣缴税款手续费	83,364.70	57,412.71	36,949.00	27,586.09	
进项税加计扣除	123,063.23	129,505.20	90,859.77	-	
合计	308,648.13	1,555,056.40	641,708.77	27,586.09	

其他收益 2021 年 1-9 月较 2020 年度下降 80.15%，主要系当期收到的直接计入当期损益的政府补助减少；其他收益 2020 年度较 2019 年度增长 142.33%，2019 年度较 2018 年度增长 2,226.20%，主要系当期收到的直接计入当期损益的政府补助金额较大所致。

30. 投资收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品及结构性存款收益	1,793,632.90	5,868,831.92	4,336,964.79	1,604,882.10
合计	1,793,632.90	5,868,831.92	4,336,964.79	1,604,882.10

投资收益 2021 年 1-9 月较 2020 年度下降 69.44%，2020 年度较 2019 年度增长 35.32%，主要系公司 2020 年当期持有的理财产品规模大；2021 年 1-9 月、2018 年度主要投资银行存款类产品，投资收益金额较低；2019 年度较 2018 年度增长 170.24%，主要系当期购买理财产品规模大于 2018 年度。

**31. 信用减值损失**

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-757,653.80	-196,292.51	-297,151.00	—
其他应收款坏账损失	-173,173.80	-16,291.22	191,478.79	—
合计	-930,827.60	-212,583.73	-105,672.21	—

信用减值损失 2021 年 1-9 月较 2020 年度增长 337.86%，2020 年度较 2019 年度增长 101.17%，主要系当期计提的应收账款、其他应收款坏账准备金额增加；2019 年度较 2018 年度减少 10.57 万元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将原计入“资产减值损失”的坏账损失调整至“信用减值损失”报表项目核算。

32. 资产减值损失

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	—	—	-712,859.18
合计	—	—	—	-712,859.18

33. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-	3,403.42	-
其中：固定资产	-	-	3,403.42	-
合计	-	-	3,403.42	-

34. 营业外收入

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
吸收合并利得	1,811,155.85	-	-	-	1,811,155.85
合计	1,811,155.85	-	-	-	1,811,155.85

营业外收入 2021 年 1-9 月较 2020 年度增加 181.12 万元，主要系 2021 年吸收合并皖都设计院，合并成本小于取得的皖都设计院可辨认净资产公允价值份额。

35. 营业外支出



项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	21,240.00	45,000.00	12,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	1,536.61	20,239.38	350.14	-	1,536.61
其他	29,080.38	1,393.87	-	-	29,80.38
合计	30,616.99	42,873.25	45,350.14	12,000.00	30,616.99

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	15,621,329.28	16,989,355.02	16,542,544.26	10,186,169.16
递延所得税费用	-232,706.90	-53,145.94	-26,418.05	-170,037.70
合计	15,388,622.38	16,936,209.08	16,516,126.21	10,016,131.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	62,253,356.85	68,995,994.79	65,185,284.16	39,253,777.60
按 25%税率计算的所得税费用	15,563,339.21	17,248,998.70	16,296,321.04	9,813,444.40
子公司适用不同税率的影响	-14,372.21	-25,157.87	-1,000.37	65.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-145,565.24	282,496.26	283,691.81	271,405.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-16.45	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-	16.45
研发费用加计扣除	-	-544,544.33	-	-
残疾人工资加计扣除	-14,779.38	-25,583.68	-62,869.82	-68,800.28
所得税费用	15,388,622.38	16,936,209.08	16,516,126.21	10,016,131.46

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	102,220.20	1,368,138.49	513,900.00	-
利息收入	3,188,201.54	1,050,964.29	1,908,348.96	3,824,948.59
保证金与其他	63,569,275.16	4,617,834.21	127,808.77	29,626.68



项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	66,859,696.90	7,036,936.99	2,550,057.73	3,854,575.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	7,617,324.78	7,834,463.41	7,406,577.05	4,065,080.67
银行手续费	66,370.25	49,541.61	101,848.70	95,286.99
保证金与其他	9,160,778.66	14,939,711.08	12,801,539.96	15,610,748.63
合计	16,844,473.69	22,823,716.10	20,309,965.71	19,771,116.29

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	46,864,734.47	52,059,785.71	48,669,157.95	29,237,646.14
加: 资产减值准备	-	-	-	712,859.18
信用减值损失	930,827.60	212,583.73	105,672.21	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	810,067.85	797,398.77	599,549.17	572,561.96
使用权资产折旧	2,511,424.02	—	—	—
无形资产摊销	242,583.49	102,201.38	115,885.22	113,701.12
长期待摊费用摊销	-	-	-	144,987.44
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)	-	-	-3,403.42	-
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	1,536.61	20,239.38	350.14	-
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-	-	-	-
财务费用 (收益以“—”号填列)	477,186.31	42,114.63	71,475.89	-89,087.41
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,793,632.90	-5,868,831.92	-4,336,964.79	-1,604,882.10
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-232,706.90	-53,145.94	-26,418.05	-170,037.70
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-	-	-	-
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-	-	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,822,678.84	-6,087,788.42	2,494,981.05	7,142,602.13



补充资料	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	52,542,248.33	-2,280,973.11	35,652.05	-3,721,478.38
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	100,531,590.04	38,943,584.21	47,725,937.42	32,338,872.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	410,097,100.18	334,053,309.48	291,016,904.31	240,071,782.54
减：现金的期初余额	334,053,309.48	291,016,904.31	240,071,782.54	176,457,312.72
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	76,043,790.70	43,036,405.17	50,945,121.77	63,614,469.82

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	410,097,100.18	334,053,309.48	291,016,904.31	240,071,782.54
其中：库存现金	-	-	56,409.00	26,660.00
可随时用于支付的银行存款	410,097,100.18	334,053,309.48	290,960,495.31	240,045,122.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
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	410,097,100.18	334,053,309.48	291,016,904.31	240,071,782.54

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2021 年 9 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末人民币余额
货币资金			
其中：美元	397,836.15	6.4854	2,580,126.57
欧元	553,886.19	7.5247	4,167,827.41
日元	755,093.96	0.0579	43,741.84

(续上表)



项 目	2020 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末人民币余额
货币资金			
其中：美元	362,962.72	6.5249	2,368,295.45
欧元	547,110.98	8.0250	4,390,565.61
日元	768,120.00	0.0632	48,572.83

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末人民币余额
货币资金			
其中：美元	361,989.15	6.9762	2,525,308.71
欧元	541,165.60	7.8155	4,229,479.75
日元	774,302.00	0.0641	49,621.92

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末人民币余额
货币资金			
其中：美元	308,782.10	6.8632	2,119,233.31
欧元	395,630.05	7.8473	3,104,627.69
日元	779,816.00	0.0619	48,260.47

40. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		2021 年 1-9 月	2020 年度	
职业技能提升行动专项资金	598,000.00	50,000.00	48,000.00	其他收益
合肥市蜀山区财政局 2019 扶持产业发展政策兑现	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益
疫情减免社保	191,291.80	-	191,291.80	其他收益
失业保险返还	128,846.69	-	128,846.69	其他收益
中小微企业就业风险储备金	46,647.56	46,647.56	-	其他收益
工会经费补助	9,472.64	5,572.64	-	其他收益



(续上表)

项 目	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
		2019 年度	2018 年度	
职业技能提升行动专项资金	598,000.00	500,000.00	-	其他收益
2018 年合肥市蜀山区培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策	10,000.00	10,000.00	-	其他收益
工会经费补助	9,472.64	3,900.00	-	其他收益
合计	1,984,258.69			

41. 租赁

(1) 本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	2021 年 1-9 月金额
短期租赁费用	207,028.38
合 计	207,028.38

②与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年 1-9 月金额
租赁负债的利息费用	183,858.73
与租赁相关的总现金流出	1,930,451.27

六、合并范围的变更**1. 非同一控制下企业合并**

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
安徽皖都规划建筑设计研究院有限公司	2021 年 7 月 6 日	2,221.62 万元	100.00	发行股票吸收合并

2020 年 11 月 27 日,安天利信股东大会审议通过了定向发行股份收购皖都设计院的事项,于 12 月 31 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于安徽安天利信工程管理股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2020]4027 号)。之后,皖都设计院完成工商注销,并将其业务、资产、人员及相关资质转入安天利信,



安天利信因本次收购定向发行股份于 2021 年 7 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，完成股份交割，安天利信自此取得皖都设计院相关业务的控制权，故本次购买日确定为 2021 年 7 月 6 日。

（2）合并成本及商誉

合并成本	皖都设计院
—发行的权益性证券的公允价值	22,216,200.87
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	22,216,200.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,027,356.72
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,811,155.85

说明：购买日可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以安徽中联合国信资产评估有限责任公司以 2020 年 8 月 31 日为评估基准日出具的皖都设计院股东全部权益价值的资产评估报告（皖中联合国信评报字（2020）第 323-2 号）为基础，结合评估基准日至购买日发生的期间损益确定的。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	皖都设计院	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,348,618.20	11,348,618.20
应收款项	22,917,584.49	22,917,584.49
预付账款	95,697.41	95,697.41
其他应收款	1,127,913.04	1,127,913.04
固定资产	408,258.32	487,276.92
使用权资产	1,442,812.25	1,442,812.25
无形资产	263,138.85	243,709.65
递延所得税资产	234,558.56	234,558.56
资产总计	37,838,581.12	37,898,170.52
负债：		
应付款项	2,267,146.26	2,267,146.26
应付职工薪酬	3,716,853.77	3,716,853.77
应交税费	1,457,767.81	1,457,767.81



项 目	皖都设计院	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	4,445,706.90	4,445,706.90
一年内到期的非流动负债	1,923,749.66	1,923,749.66
负债合计	13,811,224.40	13,811,224.40
净资产：	24,027,356.72	24,086,946.12
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	24,027,356.72	24,086,946.12

2. 其他原因的合并范围变动——新设子公司

子公司简称	公司成立时间	注册资本	投资主体	出资额	持股比例(%)
华风广告	2021-09-28	200.00 万元	本公司	-	100.00

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安天咨询	安徽合肥	安徽合肥	商务服务业	100.00	-	设 立
华风广告	安徽合肥	安徽合肥	商务服务业	100.00	-	设 立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。



本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活



跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的比例分别为 23.52%、21.08%、38.63%、26.65%。本公司其他应收款中 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的比例分别为 21.22 %、17.44%、23.11%、28.18%。



2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 9 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	4,214,323.32	-	-	-	4,214,323.32
其他应付款	192,439,915.50	-	-	-	192,439,915.50
一年内到期的非流动负债	4,995,501.90	-	-	-	4,995,501.90
租赁负债	-	467,791.42	-	-	467,791.42
合计	201,649,740.72	467,791.42	-	-	202,117,532.14

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、日元计价的货币资金有关，本公司主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

①敏感性分析

于 2021 年 9 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 67.91 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 67.91 万元。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元



贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 68.07 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 68.07 万元。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 68.05 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 68.05 万元。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，公司的净利润将增加 52.72 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，公司的净利润将减少 52.72 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

报告期内，公司无借款，公司不存在利率风险。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安徽省技术进出口股份有限公司	合肥	贸易	31,600.00 万元	70.7442	70.7442

（1）本公司的母公司情况的说明：安徽省技术进出口股份有限公司，于 1985 年 3 月 20 号在合肥市工商行政管理局办理工商登记。法定代表人：程峰，注册资本 31,600.00 万元；经营范围：自营和代理各类进出口业务以及相关产品的国内销售；食用农产品、



预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）和危险化学品的进出口代理和自营销售；生鲜冻畜禽、水产品销售；汽车（不含小轿车）、医疗器械、燃料油、建材、钢材、煤炭、焦炭、焦沫、兰炭、煤焦油、洁净型煤、活性炭及其他煤制品销售；对外经济技术合作业务；境外工程承包；提供对外经济贸易咨询服务和房屋租赁业务；企业总部管理（含企业集团化管理）从事国际金融组织和外国政府贷款项目采购业务；水泥整厂建设及设备 and 原料销售。（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）

（2）本公司最终控制方：本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽省技术进出口股份有限公司（以下简称“技术公司”）	母公司
安徽国贸集团控股有限公司（以下简称“国贸集团”）	技术公司之母公司
安徽海螺集团有限责任公司（以下简称“海螺集团”）	国贸集团之母公司
安徽仁义堂人力资源有限公司	公司董事张思业关联人实际控制的公司
合肥协通达人力资源有限公司	其他关联方
安徽一鸣工程管理咨询有限公司	公司副总经理吴健实际控制的公司
合肥协知行信息工程有限公司	监事会主席许小庆兄弟许锦担任总经理
孙丽	职工监事
安徽省安泰科技股份有限公司	副董事长孙宏庆任董事
合肥国家大学科技园发展有限责任公司	国贸集团董事徐培凯担任董事
安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	海螺集团董事纪勤应担任董事
安徽海螺川崎工程有限公司	海螺集团董事纪勤应担任董事
上海海螺川崎节能环保工程有限公司	海螺集团董事纪勤应担任董事

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况



关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-9 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
技术公司及其附属公司	采购商品、接受服务	976,747.33	674,870.93	472,256.83	263,452.32
合肥协通达人力资源有限公司	人力服务	1,316,254.09	1,466,455.34	-	-
安徽仁义堂人力资源有限公司	人力服务	-	-	1,193,562.02	1,021,079.45

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-9 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
技术公司及其附属公司	招标代理	-	10,471.70	101,186.80	94,490.58
国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	招标代理	455,541.49	440,596.18	1,564,492.43	1,039,699.03
海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	招标代理	8,589,198.66	7,519,641.13	3,056,303.85	-
合肥国家大学科技园发展有限责任公司	招标代理	-	-	8,490.57	-
技术公司及其附属公司	工程造价咨询	-	77,358.49	24,528.30	70,754.72
国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	工程造价咨询	16,372.64	-	441,257.85	8,490.57

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-9 月确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
技术公司及其附属公司	房屋租赁	1,176,527.62	1,229,942.84	219,214.28	122,013.08
国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	房屋租赁	929,378.92	1,197,327.12	1,051,794.27	725,333.29
海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	房屋租赁	56,545.31	30,214.29	-	-
安徽一鸣工程管理咨询有限公司*	房屋租赁	252,892.92	-	-	-



注：皖都设计院自 2021 年 7 月并入公司，2021 年 7-9 月与一鸣工程房屋租赁交易金额为 252,892.92 元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	4,705,421.75	5,097,416.14	4,854,541.10	4,416,206.84

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	技术公司及其附属公司	9,000.00	9,000.00	9,000.00	4,500.00
应收账款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	225,613.00	198,638.70	218,867.33	198,301.42
预付账款	技术公司及其附属公司	86,684.00	-	1,011,817.21	-
预付账款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	-	-	508,850.08	-
预付账款	海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	-	-	42,223.98	-
其他应收款	技术公司及其附属公司	10,000.00	500.00	3,000.00	150.00
其他应收款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	70,000.00	3,500.00	70,000.00	3,500.00
其他应收款	海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	5,000.00	250.00	5,000.00	250.00

(续上表)

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	技术公司及其附属公司	9,000.00	900.00	9,000.00	450.00
应收账款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	218,867.33	99,691.92	208,719.00	20,296.90
预付账款	技术公司及其附属公司	-	-	-	-
预付账款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	484,937.14	-	466,285.74	-
预付账款	海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	-	-	-	-
其他应收款	技术公司及其附属公司	3,000.00	150.00	3,000.00	150.00
其他应收款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	70,000.00	3,500.00	50,000.00	2,500.00



项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	安徽仁义堂人力资源有限公司	-	-	120,926.21	114,912.53
应付账款	合肥协通达人力资源有限公司	-	194,782.62	-	-
应付账款	安徽一鸣工程管理咨询有限公司	1,517,324.71	-	-	-
其他应付款	技术公司及其附属公司	13,361.90	1,354,072.98	27,145.98	32,145.98
其他应付款	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	19,376.00	24,634.50	333,000.00	1,252,320.90
其他应付款	海螺集团及其附属公司（不含国贸集团及其附属公司）	303,000.00	140,000.00	100,000.00	-
其他应付款	安徽省安泰科技股份有限公司	-	-	-	151,909.00
其他应付款	合肥协知行信息系统工程有限公司	-	-	-	18,400.00
其他应付款	上海海螺川崎节能环保工程有限公司	20,000.00			
其他应付款	安徽海螺川崎节能设备制造有限公司	289,000.00	30,000.00	70,000.00	-
其他应付款	安徽海螺川崎工程有限公司	650,000.00	20,000.00	-	-
其他应付款	合肥协通达人力资源有限公司	1,965,600.00	1,878,450.00	-	-
其他应付款	安徽仁义堂人力资源有限公司	-	-	204,100.00	149,100.00
其他应付款	孙丽	1,300.00	2,813.00	-	-
其他应付款	安徽一鸣工程管理咨询有限公司	1,563,280.21	-	-	-
一年内到期的非流动负债	技术公司及其附属公司	1,552,045.10	-	--	-
一年内到期的非流动负债	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	1,249,470.71	-	-	-
一年内到期的非流动负债	安徽一鸣工程管理咨询有限公司	1,956,532.83	-	-	-
租赁负债	国贸集团及其附属公司（不含技术公司及其附属公司）	212,571.43	-	-	-

十、承诺及或有事项



1. 重要承诺事项

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2022 年 2 月 25 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 9 月 30 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	31,660,054.63	13,969,742.14	10,083,997.24	6,596,542.63
1 至 2 年	7,910,753.16	1,753,043.63	992,842.66	2,653,936.77
2 至 3 年	450,678.23	459,591.20	622,250.81	603,512.87
3 年以上	574,851.15	495,199.00	487,884.02	208,365.31
小计	40,596,337.17	16,677,575.97	12,186,974.73	10,062,357.58
减：坏账准备	3,174,268.32	1,598,786.07	1,402,493.56	1,105,342.56
合计	37,422,068.85	15,078,789.90	10,784,481.17	8,957,015.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 9 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,596,337.17	100.00	3,174,268.32	7.82	37,422,068.85
其中：组合 2 账龄组合	40,596,337.17	100.00	3,174,268.32	7.82	37,422,068.85



类 别	2021 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	40,596,337.17	100.00	3,174,268.32	7.82	37,422,068.85

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,677,575.97	100.00	1,598,786.07	9.59	15,078,789.90
其中：组合 2 账龄组合	16,677,575.97	100.00	1,598,786.07	9.59	15,078,789.90
合计	16,677,575.97	100.00	1,598,786.07	9.59	15,078,789.90

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,186,974.73	100.00	1,402,493.56	11.51	10,784,481.17
其中：组合 2 账龄组合	12,186,974.73	100.00	1,402,493.56	11.51	10,784,481.17
合计	12,186,974.73	100.00	1,402,493.56	11.51	10,784,481.17

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,062,357.58	100.00	1,105,342.56	10.98	8,957,015.02
其中：账龄组合	10,062,357.58	100.00	1,105,342.56	10.98	8,957,015.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-



类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	10,062,357.58	100.00	1,105,342.56	10.98	8,957,015.02

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,660,054.63	1,583,002.73	5.00
1-2 年	7,910,753.16	791,075.32	10.00
2-3 年	450,678.23	225,339.12	50.00
3 年以上	574,851.15	574,851.15	100.00
合计	40,596,337.17	3,174,268.32	7.82

（续上表）

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,969,742.14	698,487.11	5.00
1-2 年	1,753,043.63	175,304.36	10.00
2-3 年	459,591.20	229,795.60	50.00
3 年以上	495,199.00	495,199.00	100.00
合计	16,677,575.97	1,598,786.07	9.59

（续上表）

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,083,997.24	504,199.86	5.00
1-2 年	992,842.66	99,284.27	10.00
2-3 年	622,250.81	311,125.41	50.00
3 年以上	487,884.02	487,884.02	100.00
合计	12,186,974.73	1,402,493.56	11.51

2021 年 1-9 月、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附



注三、9。

②2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,596,542.63	329,827.13	5.00
1 至 2 年	2,653,936.77	265,393.68	10.00
2 至 3 年	603,512.87	301,756.44	50.00
3 年以上	208,365.31	208,365.31	100.00
合计	10,062,357.58	1,105,342.56	10.98

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-9 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 9 月 30 日
		计提	吸收合并 增加	收回或转回	转销或核 销	
组合 2 账龄组合	1,598,786.07	757,653.80	817,828.45	-	-	3,174,268.32
合计	1,598,786.07	757,653.80	817,828.45	-	-	3,174,268.32

②2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2 账龄组合	1,402,493.56	196,292.51	-	-	1,598,786.07
合计	1,402,493.56	196,292.51	-	-	1,598,786.07

③2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合 2 账龄组合	1,105,342.56	-	1,105,342.56	297,151.00	-	-	1,402,493.56
合计	1,105,342.56	-	1,105,342.56	297,151.00	-	-	1,402,493.56

④2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,065,643.13	39,699.43	-	-	1,105,342.56
合计	1,065,643.13	39,699.43	-	-	1,105,342.56



(4) 各报告期无实际核销应收账款的情况

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 9 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
六安创兴置业有限公司	2,685,199.98	6.61	151,525.00
淮北市建投绿金置业有限公司	2,175,321.17	5.36	108,766.06
凤台县州来公共资源交易有限责任公司	1,641,873.00	4.04	82,093.65
亳州城房置业有限公司	1,595,844.10	3.93	159,584.41
舒城绿城华安房地产开发有限公司	1,448,141.22	3.57	72,407.06
合计	9,546,379.47	23.52	574,376.18

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
亳州市正启和城市发展有限公司	990,737.48	5.94	49,536.87
凤台县贝格路桥建设投资有限公司	905,645.00	5.43	45,282.25
阜阳颍州徽创房地产开发有限公司	883,166.82	5.30	44,158.34
国药控股安徽医疗器械有限公司	379,032.00	2.27	18,951.60
Toray International, Inc.	356,475.46	2.14	35,647.55
合计	3,515,056.76	21.08	193,576.61

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
亳州建工有限公司	1,187,937.23	9.75	59,396.86
阜阳颍州徽创房地产开发有限公司	1,161,947.29	9.53	58,097.36
Becker-Warkop Sp. z o.o.	871,335.59	7.15	43,566.78
阜阳市安居投资管理有限公司	785,999.99	6.45	39,300.00
阜阳壘街房地产开发有限公司	700,721.72	5.75	35,036.09
合计	4,707,941.82	38.63	235,397.09

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
APPLIED MATERIALS SOUTH EAST ASIA	781,914.40	7.77	78,191.44
金隅京华房地产开发合肥有限公司	579,999.99	5.76	43,500.00



单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
涡阳县审计局	486,365.82	4.83	24,318.29
合肥锦顺房地产开发有限公司	444,876.62	4.42	22,243.83
亳州市谯城区审计局	388,953.23	3.87	22,291.11
合计	2,682,110.06	26.65	190,544.67

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2021 年 9 月末余额较 2020 年末增长 143.42%，主要系吸收合并皖都设计院，新增建筑设计业务，应收建筑设计服务费增加；2020 年末较 2019 年末增长 36.85%，主要系业务增长，相应的应收账款增加。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,385,649.90	4,992,175.40
合计	6,385,649.90	4,992,175.40

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,538,190.26	3,815,287.29
合计	4,538,190.26	3,815,287.29

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,373,330.01	2,095,385.90	2,225,857.54	2,805,733.36
1 至 2 年	1,613,086.00	1,141,548.00	1,417,500.00	872,300.00



账 龄	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2 至 3 年	1,616,300.00	1,223,500.00	766,300.00	473,120.00
3 年以上	1,822,920.00	1,278,148.00	858,648.00	585,728.00
小计	7,425,636.01	5,738,581.90	5,268,305.54	4,736,881.36
减：坏账准备	1,039,986.11	746,406.50	730,115.28	921,594.07
合计	6,385,649.90	4,992,175.40	4,538,190.26	3,815,287.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	7,083,183.04	5,576,346.00	4,961,162.87	4,723,116.00
其他	342,452.97	162,235.90	307,142.67	13,765.36
小计	7,425,636.01	5,738,581.90	5,268,305.54	4,736,881.36
减：坏账准备	1,039,986.11	746,406.50	730,115.28	921,594.07
合计	6,385,649.90	4,992,175.40	4,538,190.26	3,815,287.29

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,738,636.01	352,986.11	6,385,649.90
第三阶段	687,000.00	687,000.00	-
合计	7,425,636.01	1,039,986.11	6,385,649.90

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,738,636.01	5.24	352,986.11	6,385,649.90	—
组合 1 应收押金和保证金组合	5,824,871.04	5.00	291,243.56	5,533,627.48	—
组合 2 账龄组合	913,764.97	6.76	61,742.55	852,022.42	—
合计	6,738,636.01	5.24	352,986.11	6,385,649.90	—

截至 2021 年 9 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	687,000.00	100.00	687,000.00	-	—
其中：超过履约期的保证金	687,000.00	100.00	687,000.00	-	—



类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	687,000.00	100.00	687,000.00	-	—

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,270,581.90	278,406.50	4,992,175.40
第三阶段	468,000.00	468,000.00	-
合计	5,738,581.90	746,406.50	4,992,175.40

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,270,581.90	5.28	278,406.50	4,992,175.40	—
组合 1 应收押金和保证金组合	4,819,398.00	5.00	240,969.90	4,578,428.10	—
组合 2 账龄组合	451,183.90	8.30	37,436.60	413,747.30	—
合计	5,270,581.90	5.28	278,406.50	4,992,175.40	—

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	468,000.00	100.00	468,000.00	-	—
其中: 超过履约期的保证金	468,000.00	100.00	468,000.00	-	—
合计	468,000.00	100.00	468,000.00	-	—

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,848,305.54	310,115.28	4,538,190.26
第三阶段	420,000.00	420,000.00	-
合计	5,268,305.54	730,115.28	4,538,190.26

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,848,305.54	6.40	310,115.28	4,538,190.26	—
组合 1 应收押金和保证金组合	3,585,748.00	5.00	179,287.40	3,406,460.60	—
组合 2 账龄组合	1,262,557.54	10.36	130,827.88	1,131,729.66	—
合计	4,848,305.54	6.40	310,115.28	4,538,190.26	—



截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	420,000.00	100.00	420,000.00	-	—
其中：超过履约期的保证金	420,000.00	100.00	420,000.00	-	—
合计	420,000.00	100.00	420,000.00	-	—

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,077,881.36	86.09	262,594.07	6.44	3,815,287.29
其中：账龄组合	908,265.36	19.17	104,113.27	11.46	804,152.09
其中：保证金押金组合	3,169,616.00	66.92	158,480.80	5.00	3,011,135.20
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	659,000.00	13.91	659,000.00	100.00	-
合计	4,736,881.36	100	921,594.07	19.46	3,815,287.29

2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	838,265.36	41,913.27	5.00
1 至 2 年	7,000.00	700.00	10.00
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	908,265.36	104,113.27	11.46

④各报告期坏账准备的变动情况

A.2021 年 1-9 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 9 月 30 日
		计提	合并增加	收回或 转回	转销或 核销	
超过履约期的保证金	468,000.00	219,000.00	-	-	-	687,000.00
组合 1：保证金押金组 合	240,969.90	-70,132.15	120,405.81	-	-	291,243.56



类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 9 月 30 日
		计提	合并增加	收回或 转回	转销或 核销	
组合 2: 账龄组合	37,436.60	24,305.95	-	-	-	61,742.55
合计	746,406.50	173,173.80	120,405.81	-	-	1,039,986.11

B.2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
超过履约期的保证金	420,000.00	48,000.00	-	-	468,000.00
组合 1: 保证金押金组合	179,287.40	61,682.50	-	-	240,969.90
组合 2: 账龄组合	130,827.88	-93,391.28	-	-	37,436.60
合计	730,115.28	16,291.22	-	-	746,406.50

C.2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计 政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或 核销	
超过履约期的 保证金	659,000.00	-	659,000.00	-	239,000.00	-	420,000.00
组合 1: 保证金 押金组合	158,480.80	-	158,480.80	20,806.60	-	-	179,287.40
组合 2: 账龄组 合	104,113.27	-	104,113.27	26,714.61	-	-	130,827.88
合计	921,594.07	-	921,594.07	47,521.21	239,000.00	-	730,115.28

D.2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	178,434.32	84,159.75	-	-	262,594.07
其中: 账龄组合	790.30	103,322.97	-	-	104,113.27
其中: 保证金押金组合	177,644.02	-19,163.22	-	-	158,480.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	102,708.38	589,000.00	32,708.38	-	659,000.00
合计	281,142.70	673,159.75	32,708.38	-	921,594.07

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况



⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年9月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
涡阳县公共资源交易中心	履约保证金	643,800.00	2年以上* ¹	8.67	32,190.00
阜南县公共资源交易服务中心	履约保证金	282,000.00	1年以内	3.80	14,100.00
合肥经济技术开发区财务管理中心	履约保证金	250,000.00	1-2年	3.37	12,500.00
淮北矿业(集团)有限责任公司房地产开发分公司	履约保证金	200,000.00	2年以内* ²	2.69	10,000.00
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	3年以上	2.69	200,000.00
合计	—	1,575,800.00	—	21.22	268,790.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥经济技术开发区财务管理中心	履约保证金	250,000.00	1年以内	4.36	12,500.00
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	3年以上	3.49	200,000.00
安徽环境科技集团股份有限公司	履约保证金	200,000.00	1年以内	3.49	10,000.00
巢湖市公共资源交易中心	履约保证金	180,000.00	1年以上* ³	3.14	9,000.00
芜湖市公共资源交易中心	履约保证金/投标保证金	170,000.00	见注释* ⁴	2.96	8,500.00
合计	—	1,000,000.00	—	17.44	240,000.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
滁州市公共资源交易中心	投标保证金/履约保证金	420,000.00	1年以内	7.97	21,000.00
通联支付网络服务股份有限公司	其它	282,355.38	1年以内	5.36	14,117.77
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	2-3年	3.80	200,000.00
涡阳县公共资源交易中心	履约保证金	165,000.00	2年以内* ⁵	3.13	8,250.00
合肥庐阳经济开发区建设投资有限公司	履约保证金	150,000.00	1年以内	2.85	7,500.00
合计	—	1,217,355.38	—	23.11	250,867.77



(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽诚信项目管理有限公司	投标保证金/履约保证金	583,000.00	1年以内	12.31	29,150.00
涡阳县公共资源交易中心	履约保证金	250,000.00	1年以上 ^{*6}	5.28	12,500.00
六安市重点工程建设管理局	履约保证金	200,000.00	1-2年	4.22	200,000.00
阜阳市重点工程建设管理局	履约保证金	161,500.00	3年以内 ^{*7}	3.41	55,575.00
泗县公共资源交易管理局	履约保证金	140,000.00	1-2年	2.96	7,000.00
合计	—	1,334,500.00	—	28.18	304,225.00

注：1.应收涡阳县公共资源交易中心款项余额中，523,800.00 元为 2-3 年，120,000.00 元为 3 年以上。

2.应收淮北矿业（集团）有限责任公司房地产开发分公司余额中，100,000.00 元为 1 年以内，100,000.00 元为 1-2 年。

3.应收巢湖市公共资源交易中心余额中，80,000.00 元为 1 年以内，10,000.00 元为 1-2 年，90,000.00 元为 3 年以上。

4.应收芜湖市公共资源交易中心余额中，70,000.00 元为 1 年以内，100,000.00 元为 3 年以上。

5.应收涡阳县公共资源交易中心余额中，55,000.00 元为 1 年以内，110,000.00 元为 1-2 年。

6.应收涡阳县公共资源交易中心余额中：150,000.00 元为 1 年以内，80,000.00 元为 2-3 年，20,000.00 元为 3 年以上。

7.应收阜阳市重点工程建设管理局余额中：111,500.00 元为 1 年以内，50,000.00 元为 2-3 年。

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00



项 目	2021 年 9 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 9 月 30 日减值准备余额
安天咨询	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
安天咨询	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
安天咨询	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
安天咨询	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度
-----	--------------	---------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,003,108.18	71,039,100.29	157,410,924.25	70,833,959.13
合计	152,003,108.18	71,039,100.29	157,410,924.25	70,833,959.13

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,545,776.06	60,776,733.89	99,007,338.76	49,101,103.77
合计	139,545,776.06	60,776,733.89	99,007,338.76	49,101,103.77

(1) 主营业务分业务

业务	2021 年 1-9 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
招标代理	121,802,944.13	47,814,489.71	131,199,731.70	51,282,965.51
工程造价咨询	19,859,139.99	14,443,827.78	26,211,192.55	19,550,993.62
建筑设计	10,341,024.06	8,780,782.80	-	-
合计	152,003,108.18	71,039,100.29	157,410,924.25	70,833,959.13

(续上表)

业务	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
招标代理	114,710,318.88	43,389,136.20	81,175,656.98	36,231,823.00
工程造价咨询	24,835,457.18	17,387,597.69	17,831,681.78	12,869,280.77
合计	139,545,776.06	60,776,733.89	99,007,338.76	49,101,103.77

5. 投资收益

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品及结构性存款收益	1,793,632.90	5,746,323.70	4,336,964.79	1,604,882.10
合计	1,793,632.90	5,746,323.70	4,336,964.79	1,604,882.10

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说 明
非流动资产处置损益	-1,536.61	-20,239.38	3,053.28	-	
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）	102,220.20	1,368,138.49	513,900.00	-	



项 目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说 明
除外)					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,811,155.85	-	-	-	
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	1,793,632.90	5,868,831.92	4,336,964.79	—	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	—	1,604,882.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	239,000.00	32,708.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,080.38	-22,633.87	-45,000.00	-12,000.00	
非经常性损益总额	3,676,391.96	7,194,097.16	5,047,918.07	1,625,590.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	466,309.03	1,779,681.11	1,273,229.52	409,397.62	
非经常性损益净额	3,210,082.93	5,414,416.05	3,774,688.55	1,216,192.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,210,082.93	5,414,416.05	3,774,688.55	1,216,192.86	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2021 年 1-9 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.71	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.23	1.06	1.06

(2) 2020 年度



报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.25	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	28.90	1.17	1.17

(3) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.82	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	40.42	1.12	1.12

(4) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.55	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	38.86	0.70	0.70

公司名称：安徽安天利信工程管理股份有限公司

日期：2022 年 2 月 25 日





照 执 业 营

(副)本(5-1)

统一—社会信用代码

911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

拆事務合伙人

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

[illegible]

登记机关

2021年04月29日

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。

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

国家市场监督管理总局



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 黄亚琼
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988-04-24
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通
 Working unit
 合伙)安徽分所
 身份证号码 610103198804242861
 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: 340101640009
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997-07-22
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d





姓 名 Full name 刘 磊
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-11-02
工作单位 Working unit 华信大建会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 342201198811025636



证书编号:
No. of Certificate

110100323

批准注册协会:
Authorized institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 04 月 24 日

王燕

110100323975

深圳市注册会计师协会

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: 110100320406
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-03-16
Date of Issuance 年 /y 月 /m

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 郑天娇
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1993-08-14
工作单位 Working unit 皖诚会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所
身份证号码 Identity card No. 340222199308146347

