笛东规划设计（北京）股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度

及 2022 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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：	11010156202270402241O
报告名称：	笛东规划设计（北京）股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A025145 号
被审（验）单位名称：	笛东规划设计（北京）股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（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 09 月 27 日
报备日期：	2022 年 09 月 27 日
签字人员：	梁卫丽(100000071000)， 赵雷励(110001590134)

（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

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-134

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2022）第 110A025145 号

笛东规划设计（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了笛东规划设计（北京）股份有限公司（以下简称“笛东设计”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了笛东设计 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及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，我们独立于笛东设计，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月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

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25及附注五、27。

1、事项描述

笛东设计主要从事景观设计业务，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的营业收入分别为25,116.99万元、30,431.22万元、37,909.22万元、14,970.98万元。

由于收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取合同样本，检查主要交易条款，结合访谈管理层及了解同行业惯例，评价与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定；

（3）对毛利率按年度、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括设计合同和客户确认资料等；

（5）使用积极式函证方式对报告期内重要客户执行函证程序，对大额客户进行背景调查，并对报告期内的重要客户进行实地走访或视频访谈，进一步核实收入真实性、准确性及是否存在潜在未识别的关联方；

（6）对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、12及附注五、3。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日，笛东设计的应收账款余额分别为 4,864.62 万元、7,615.27 万元、16,120.47 万元、19,213.06 万元，坏账准备金额分别为 742.49 万元、1,058.59 万元、2,414.20 万元、2,888.27 万元。

于资产负债表日，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，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。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需要作出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解、评价并测试与应收账款减值相关的内部控制的有效性，包括识别已发生信用减值的应收账款及其客观证据和计算减值准备的控制流程；

（2）评估管理层对应收款项组合划分及共同风险特征的判断是否合理；

（3）对于单项评估的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合市场环境、客户经营情况、历史还款情况、法律诉讼情况等对信用风险作出的评估；

（4）对于按组合评估的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合设定的适当性、应收账款不同组合及账龄划分的准确性；评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合企业会计准则要求；复核预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程；

（5）选取金额重大或高风险的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用情况、经营情况和还款能力等。

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，管理层负责评估笛东设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算笛东设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督笛东设计的财务报告过程。

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，就可能导致对笛东设计的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笛东设计不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的期间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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师
梁卫丽
100000071000

中国注册会计师

中国注册会计师
赵雷励
110001590134

中国·北京

二〇二二年 九月二十七日

合并资产负债表

编制单位：留东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	72,183,827.87	129,107,532.71	163,618,951.95	132,722,084.53
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					
应收票据	五、2	12,786,846.28	12,780,825.53	8,725,102.85	5,517,743.89
应收账款	五、3	163,247,931.47	137,062,762.45	65,566,848.40	41,221,379.22
应收款项融资					
预付款项	五、4	7,147,916.65	6,474,888.62	3,122,213.75	2,933,581.89
其他应收款	五、5	8,001,035.34	7,740,203.67	6,712,188.35	6,436,305.03
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	五、6	2,780,089.47	2,335,119.35	1,884,899.83	3,815,878.55
流动资产合计		**266,147,647.08**	**295,501,332.33**	**249,630,205.13**	**192,646,973.11**
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	五、7	4,635,031.71	5,068,286.24		
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、8	9,065,734.01	10,304,332.95	6,409,512.19	5,579,422.09
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、9	11,113,157.54	16,537,509.91		
无形资产	五、10	3,417,994.79	828,000.37	851,147.63	916,634.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	545,701.53	1,059,351.17	397,468.24	396,558.52
递延所得税资产	五、12	7,927,860.36	7,068,937.66	1,761,170.16	1,230,191.33
其他非流动资产	五、13	20,536,168.51	10,712,887.50	5,729,088.00	5,807,378.40
非流动资产合计		**57,241,648.45**	**51,579,305.80**	**15,148,386.22**	**13,930,184.62**
资产总计		**323,389,295.53**	**347,080,638.13**	**264,778,591.35**	**206,577,157.73**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019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					
应付票据					
应付账款	五、14	1,626,617.25	3,693,106.77	1,957,576.47	1,870,694.79
预收款项	五、15				31,561,328.58
合同负债	五、16	29,244,161.57	32,679,886.99	30,903,499.47	
应付职工薪酬	五、17	14,804,810.89	35,929,122.15	47,286,108.95	33,501,202.56
应交税费	五、18	11,458,628.06	22,471,231.44	13,065,933.19	7,267,224.04
其他应付款	五、19	1,389,471.94	2,604,987.92	2,259,964.57	1,146,998.17
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、20	8,281,434.83	10,419,787.65		
其他流动负债	五、21	868,615.41	1,447,659.79	829,857.69	
流动负债合计		**67,673,739.95**	**109,245,782.71**	**96,302,940.34**	**75,347,448.14**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、22	1,692,820.18	4,730,979.21		
长期应付款					
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		**1,692,820.18**	**4,730,979.21**		
负债合计		**69,366,560.13**	**113,976,761.92**	**96,302,940.34**	**75,347,448.14**
股本	五、23	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	五、24	22,590,633.02	21,083,833.02	18,070,233.02	16,217,933.02
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、25	25,962,666.20	25,962,666.20	19,768,609.64	13,711,701.03
未分配利润	五、26	175,469,436.18	156,057,376.99	100,636,808.35	71,300,075.54
归属于母公司股东权益合计		254,022,735.40	233,103,876.21	168,475,651.01	131,229,709.59
少数股东权益					
股东权益合计		**254,022,735.40**	**233,103,876.21**	**168,475,651.01**	**131,229,709.59**
负债和股东权益总计		**323,389,295.53**	**347,080,638.13**	**264,778,591.35**	**206,577,157.73**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、27	149,709,839.89	379,092,208.37	304,312,244.32	251,169,859.60
减：营业成本	五、27	95,577,763.63	216,360,498.50	175,213,586.24	147,166,141.74
税金及附加	五、28	494,961.04	2,162,772.21	2,247,490.40	1,990,349.03
销售费用	五、29	8,547,104.77	24,225,835.21	18,494,821.99	16,107,722.74
管理费用	五、30	11,480,081.79	28,163,405.90	25,328,430.95	23,360,385.14
研发费用	五、31	5,981,919.14	14,084,941.89	10,905,217.82	8,507,053.15
财务费用	五、32	-437,782.77	-1,413,716.07	-2,515,093.31	-1,664,454.31
其中：利息费用		343,206.67	939,928.53		
利息收入		827,856.74	2,485,166.13	2,599,136.76	1,714,090.10
加：其他收益	五、33	1,940,719.81	2,647,486.00	366,346.25	1,056,431.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-1,195,018.07	-1,304,060.90	-855,003.51	-567,616.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-433,254.53	68,286.24		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-761,763.54	-1,372,347.14	-855,003.51	-567,616.43
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、35	-3,435,690.83	-16,571,662.06	-3,519,345.20	-1,453,801.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	52,461.12	49,825.31	-156,260.53	950,780.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**25,428,264.32**	**80,330,059.08**	**70,473,527.16**	**55,688,456.23**
加：营业外收入	五、37	1,088.22	191.09	92.45	1,999.22
减：营业外支出	五、38	43,150.13	337,003.16	43,142.81	2,569.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**25,386,202.41**	**79,993,247.01**	**70,430,476.80**	**55,687,886.26**
减：所得税费用	五、39	5,974,143.22	18,378,621.81	10,036,835.38	7,949,045.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**19,412,059.19**	**61,614,625.20**	**60,393,641.42**	**47,738,840.53**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,412,059.19	61,614,625.20	60,393,641.42	47,738,840.53
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,412,059.19	61,614,625.20	60,393,641.42	47,738,840.53
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		19,412,059.19	61,614,625.20	60,393,641.42	47,738,840.53
归属于母公司股东的综合收益总额		19,412,059.19	61,614,625.20	60,393,641.42	47,738,840.53
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.65	2.05	2.01	1.59
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　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：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		114,042,520.61	301,597,055.91	291,173,098.30	258,614,232.29
收到的税费返还		27,492.41			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,098,983.34	5,382,408.47	3,569,741.04	2,644,944.87
经营活动现金流入小计		117,168,996.36	306,979,464.38	294,742,839.34	261,259,177.16
购买商品、接受劳务支付的现金		8,119,231.64	24,676,833.08	29,296,481.98	31,026,509.63
支付给职工以及为职工支付的现金		122,916,283.49	233,136,822.50	170,080,476.31	147,527,277.83
支付的各项税费		26,817,928.21	36,592,382.31	23,062,790.92	22,648,912.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	5,799,054.86	20,680,812.25	14,448,164.70	12,621,165.94
经营活动现金流出小计		163,652,498.20	315,086,850.14	236,887,913.91	213,823,865.52
经营活动产生的现金流量净额		**-46,483,501.84**	**-8,107,385.76**	**57,854,925.43**	**47,435,311.64**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,212.39	3,601.77	509,267.47	2,688,592.80
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		48,212.39	3,601.77	509,267.47	2,688,592.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,047,814.51	4,973,005.03	3,230,895.62	3,055,145.68
投资支付的现金			5,000,000.00		
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		3,047,814.51	9,973,005.03	3,230,895.62	3,055,145.68
投资活动产生的现金流量净额		**-2,999,602.12**	**-9,969,403.26**	**-2,721,628.15**	**-366,552.88**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	675,434.88	1,302,934.60	763,570.14	
筹资活动现金流入小计		675,434.88	1,302,934.60	763,570.14	
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				25,000,000.00	25,000,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	8,689,255.25	19,166,420.72		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		8,689,255.25	19,166,420.72	25,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-8,013,820.37**	**-17,863,486.12**	**-24,236,429.86**	**-25,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		**-57,496,924.33**	**-35,940,275.14**	**30,896,867.42**	**22,068,758.76**
加：期初现金及现金等价物余额		127,678,676.81	163,618,951.95	132,722,084.53	110,653,325.77
六、期末现金及现金等价物余额		**70,181,752.48**	**127,678,676.81**	**163,618,951.95**	**132,722,084.53**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：苗东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	30,000,000.00	21,083,833.02				25,962,666.20	156,057,376.99		233,103,876.21
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	30,000,000.00	21,083,833.02				25,962,666.20	156,057,376.99		233,103,876.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,506,800.00					19,412,059.19		20,918,859.19
（一）综合收益总额							19,412,059.19		19,412,059.19
（二）股东投入和减少资本		1,506,800.00							1,506,800.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,506,800.00							1,506,800.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 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	30,000,000.00	22,590,633.02				25,962,666.20	175,469,436.18		254,022,735.40

公司法定代表人：袁松　　主管会计工作负责人：姜海　　会计机构负责人：姜海

3-2-1-13

合并股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	30,000,000.00	18,070,233.02				19,768,609.64	100,636,808.35		168,475,651.01
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	30,000,000.00	18,070,233.02				19,768,609.64	100,636,808.35		168,475,651.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,013,600.00				6,194,056.56	55,420,568.64		64,628,225.20
（一）综合收益总额							61,614,625.20		61,614,625.20
（二）股东投入和减少资本		3,013,600.00							3,013,600.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,013,600.00							3,013,600.00
3. 其他									
（三）利润分配						6,194,056.56	-6,194,056.56		
1. 提取盈余公积						6,194,056.56	-6,194,056.56		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 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	30,000,000.00	21,083,833.02				25,962,666.20	156,057,376.99		233,103,876.21

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	30,000,000.00	16,217,933.02				13,711,701.03	71,300,075.54		131,229,709.59
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	30,000,000.00	16,217,933.02				13,711,701.03	71,300,075.54		131,229,709.59
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,852,300.00				6,056,908.61	29,336,732.81		37,245,941.42
（一）综合收益总额							60,393,641.42		60,393,641.42
（二）股东投入和减少资本		1,852,300.00							1,852,300.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,852,300.00							1,852,300.00
3. 其他									
（三）利润分配						6,056,908.61	-31,056,908.61		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,056,908.61	-6,056,908.61		
2. 对股东的分配							-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 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	30,000,000.00	18,070,233.02				19,768,609.64	100,636,808.35		168,475,651.01

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	30,000,000.00	12,659,533.02				8,890,779.64	53,148,444.38		104,698,757.04
加：会计政策变更						23,296.51	210,415.51		233,712.02
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	30,000,000.00	12,659,533.02				8,914,076.15	53,358,859.89		104,932,469.06
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		3,558,400.00				4,797,624.88	17,941,215.65		26,297,240.53
（一）综合收益总额							47,738,840.53		47,738,840.53
（二）股东投入和减少资本		3,558,400.00							3,558,400.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,558,400.00							3,558,400.00
3. 其他									
（三）利润分配						4,797,624.88	-29,797,624.88		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,797,624.88	-4,797,624.88		
2. 对股东的分配							-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 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	30,000,000.00	16,217,933.02				13,711,701.03	71,300,075.54		131,229,709.59

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

公司资产负债表

编制单位：苗东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		67,010,349.17	123,852,662.76	158,199,587.78	127,220,663.55
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					
应收票据	十五、1	12,786,846.28	12,780,825.53	8,725,102.85	5,383,947.27
应收账款	十五、2	163,229,964.04	137,037,772.36	65,485,783.09	41,104,591.08
应收款项融资					
预付款项		7,147,916.65	6,474,888.62	3,053,791.62	2,852,964.81
其他应收款	十五、3	8,004,015.34	7,743,183.67	6,714,888.35	6,439,004.03
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		2,779,851.17	2,305,755.38	1,856,135.38	3,781,141.86
流动资产合计		**260,958,942.65**	**290,195,088.32**	**244,035,289.07**	**186,782,312.60**
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	十五、4	12,635,031.71	13,068,286.24	8,000,000.00	8,000,000.00
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		9,065,734.01	10,304,332.95	6,401,852.88	5,548,435.02
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		11,113,157.54	16,537,509.91		
无形资产		3,417,994.79	828,000.37	851,147.63	916,634.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		545,701.53	1,059,351.17	397,468.24	396,558.52
递延所得税资产		7,898,193.73	7,041,026.69	1,747,277.99	1,223,991.77
其他非流动资产		20,536,168.51	10,712,887.50	5,729,088.00	5,807,378.40
非流动资产合计		**65,211,981.82**	**59,551,394.83**	**23,126,834.74**	**21,892,997.99**
资产总计		**326,170,924.47**	**349,746,483.15**	**267,162,123.81**	**208,675,310.59**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019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					
应付票据					
应付账款		1,570,259.72	3,636,749.24	1,901,218.94	1,784,337.26
预收款项					31,482,128.58
合同负债		29,244,161.57	32,679,886.99	30,903,499.47	
应付职工薪酬		14,779,734.49	35,885,325.75	47,267,412.95	33,482,842.56
应交税费		11,454,000.44	22,466,603.82	13,060,136.78	7,262,047.07
其他应付款		1,374,179.83	2,568,995.81	2,243,668.66	1,129,011.87
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		8,281,434.83	10,419,787.65		
其他流动负债		868,615.41	1,447,659.79	829,857.69	
流动负债合计		**67,572,386.29**	**109,105,009.05**	**96,205,794.49**	**75,140,367.34**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		1,692,820.18	4,730,979.21		
长期应付款					
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		**1,692,820.18**	**4,730,979.21**		
负债合计		**69,265,206.47**	**113,835,988.26**	**96,205,794.49**	**75,140,367.34**
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		22,590,633.02	21,083,833.02	18,070,233.02	16,217,933.02
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		25,962,666.20	25,962,666.20	19,768,609.64	13,711,701.03
未分配利润		178,352,418.78	158,863,995.67	103,117,486.66	73,605,309.20
股东权益合计		**256,905,718.00**	**235,910,494.89**	**170,956,329.32**	133,534,943.25
负债和股东权益总计		**326,170,924.47**	**349,746,483.15**	**267,162,123.81**	**208,675,310.59**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	149,681,538.00	379,092,208.37	304,239,583.77	250,820,802.99
减：营业成本	十五、5	95,577,763.63	216,319,909.77	175,016,376.45	146,901,331.64
税金及附加		494,961.04	2,162,772.21	2,247,387.14	1,989,505.04
销售费用		8,546,821.75	24,217,573.40	18,494,821.99	16,107,722.74
管理费用		11,361,015.89	27,755,093.19	25,294,782.81	23,049,552.25
研发费用		5,981,919.14	14,084,941.89	10,905,217.82	8,507,053.15
财务费用		-418,068.44	-1,241,451.84	-2,512,570.40	-1,661,769.63
其中：利息费用		343,206.67	939,928.53		
利息收入		806,718.28	2,309,647.42	2,594,737.54	1,709,375.48
加：其他收益		1,940,484.03	2,646,471.12	362,935.25	1,056,431.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-1,195,018.07	-1,304,060.90	-855,003.51	-567,616.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-433,254.53	68,286.24		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-761,763.54	-1,372,347.14	-855,003.51	-567,616.43
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）		-3,428,668.17	-16,515,586.84	-3,488,574.75	-1,436,918.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,461.12	49,825.31	-156,260.53	950,780.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**25,506,383.90**	**80,670,018.44**	**70,656,664.42**	**55,930,085.33**
加：营业外收入		1,088.22	190.90	92.45	1,999.22
减：营业外支出		43,150.13	337,003.16	43,142.81	2,569.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**25,464,321.99**	**80,333,206.18**	**70,613,614.06**	**55,929,515.36**
减：所得税费用		5,975,898.88	18,392,640.61	10,044,527.99	7,953,266.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**19,488,423.11**	**61,940,565.57**	**60,569,086.07**	**47,976,248.77**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,488,423.11	61,940,565.57	60,569,086.07	47,976,248.77
（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					
六、综合收益总额		**19,488,423.11**	**61,940,565.57**	**60,569,086.07**	**47,976,248.77**
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：[illegible]

单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		114,012,585.46	301,597,055.91	291,034,915.51	258,283,152.10
收到的税费返还			-		
收到其他与经营活动有关的现金		3,077,609.10	5,206,755.98	3,562,018.20	2,640,230.25
经营活动现金流入小计		117,090,194.56	306,803,811.89	294,596,933.71	260,923,382.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,119,231.64	24,676,833.08	29,296,481.98	30,761,699.53
支付给职工以及为职工支付的现金		122,758,085.09	232,819,286.26	169,865,636.31	147,264,924.14
支付的各项税费		26,817,928.21	36,592,374.81	23,062,790.92	22,639,783.16
支付其他与经营活动有关的现金		5,797,060.21	20,658,209.28	14,435,042.26	12,547,756.35
经营活动现金流出小计		163,492,305.15	314,746,703.43	236,659,951.47	213,214,163.18
经营活动产生的现金流量净额		**-46,402,110.59**	**-7,942,891.54**	**57,936,982.24**	**47,709,219.17**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,212.39	3,601.77	509,267.47	2,688,592.80
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		48,212.39	3,601.77	509,267.47	2,688,592.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,047,814.51	4,973,005.03	3,230,895.62	3,055,145.68
投资支付的现金			5,000,000.00		
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		3,047,814.51	9,973,005.03	3,230,895.62	3,055,145.68
投资活动产生的现金流量净额		**-2,999,602.12**	**-9,969,403.26**	**-2,721,628.15**	**-366,552.88**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		675,434.88	1,302,934.60	763,570.14	
筹资活动现金流入小计		675,434.88	1,302,934.60	763,570.14	
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				25,000,000.00	25,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,689,255.25	19,166,420.72		
筹资活动现金流出小计		8,689,255.25	19,166,420.72	25,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-8,013,820.37**	**-17,863,486.12**	**-24,236,429.86**	**-25,000,000.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		**-57,415,533.08**	**-35,775,780.92**	**30,978,924.23**	**22,342,666.29**
加：期初现金及现金等价物余额		122,423,806.86	158,199,587.78	127,220,663.55	104,877,997.26
六、期末现金及现金等价物余额		**65,008,273.77**	**122,423,806.86**	**158,199,587.78**	**127,220,663.55**

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

公司股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2022年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	21,083,833.02				25,962,666.20	158,863,995.67	235,910,494.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,000,000.00	21,083,833.02				25,962,666.20	158,863,995.67	235,910,494.89
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,506,800.00					19,488,423.11	20,995,223.11
（一）综合收益总额							19,488,423.11	19,488,423.11
（二）股东投入和减少资本		1,506,800.00						1,506,800.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,506,800.00						1,506,800.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	30,000,000.00	22,590,633.02				25,962,666.20	178,352,418.78	256,905,718.00

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

公司股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2021年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	18,070,233.02				19,768,609.64	103,117,486.66	170,956,329.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,000,000.00	18,070,233.02				19,768,609.64	103,117,486.66	170,956,329.32
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		3,013,600.00				6,194,056.56	55,746,509.01	64,954,165.57
（一）综合收益总额							61,940,565.57	61,940,565.57
（二）股东投入和减少资本		3,013,600.00						3,013,600.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,013,600.00						3,013,600.00
3. 其他								
（三）利润分配						6,194,056.56	-6,194,056.56	
1. 提取盈余公积						6,194,056.56	-6,194,056.56	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	30,000,000.00	21,083,833.02				25,962,666.20	158,863,995.67	235,910,494.89

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	16,217,933.02				13,711,701.03	73,605,309.20	133,534,943.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,000,000.00	16,217,933.02				13,711,701.03	73,605,309.20	133,534,943.25
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,852,300.00				6,056,908.61	29,512,177.46	37,421,386.07
（一）综合收益总额							60,569,086.07	60,569,086.07
（二）股东投入和减少资本		1,852,300.00						1,852,300.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,852,300.00						1,852,300.00
3. 其他								
（三）利润分配						6,056,908.61	-31,056,908.61	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积						6,056,908.61	-6,056,908.61	
2. 对股东的分配							-25,000,000.00	-25,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	30,000,000.00	18,070,233.02				19,768,609.64	103,117,486.66	170,956,329.32

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

公司股东权益变动表

编制单位：笛东规划设计（北京）股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**30,000,000.00**	**12,659,533.02**				**8,890,779.64**	**55,217,016.75**	**106,767,329.41**
加：会计政策变更						23,296.51	209,668.56	232,965.07
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**30,000,000.00**	**12,659,533.02**				**8,914,076.15**	**55,426,685.31**	**107,000,294.48**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		**3,558,400.00**				**4,797,624.88**	**18,178,623.89**	**26,534,648.77**
（一）综合收益总额							47,976,248.77	47,976,248.77
（二）股东投入和减少资本		3,558,400.00						3,558,400.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,558,400.00						3,558,400.00
3. 其他								
（三）利润分配						4,797,624.88	-29,797,624.88	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,797,624.88	-4,797,624.88	
2. 对股东的分配							-25,000,000.00	-25,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	**30,000,000.00**	**16,217,933.02**				**13,711,701.03**	**73,605,309.20**	**133,534,943.25**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-24

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

笛东规划设计（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由笛东联合（北京）规划设计顾问有限公司（以下简称“笛东有限”）于 2014 年 12 月 3 日依法整体变更设立。

笛东有限是由袁松亭、刘鹏芬、汪敏三位自然人共同出资组建，于 2007 年 3 月 23 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号 110105010070411 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本 50 万元已经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具润鹏审字（2007）第 Z20413 号验资报告验证确认。笛东有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
袁松亭	30.00	60.00
刘鹏芬	15.00	30.00
汪敏	5.00	10.00
合　计	**50.00**	**100**

经 2008 年 10 月 12 日笛东有限第一届第二次股东会决议通过，汪敏将其所持的 5 万元股权转让给袁松亭。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
袁松亭	35.00	70.00
刘鹏芬	15.00	30.00
合　计	**50.00**	**100**

经 2011 年 4 月 25 日笛东有限股东会决议通过，申请增加注册资本 50 万元，新增注册资本由原股东袁松亭以货币认缴。变更后注册资本 100 万元已经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具京润（验）字[2011]-208894 号验资报告验证确认。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
袁松亭	85.00	85.00
刘鹏芬	15.00	15.00
合　计	**100.00**	**100**

经 2011 年 6 月 27 日笛东有限股东会决议通过，申请增加注册资本 200 万元，新增注册资本由原股东袁松亭以货币认缴。变更后注册资本 300 万元已经北京润鹏冀能会计师事

务所有限责任公司出具京润（验）字[2011]-214575 号验资报告验证确认。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
袁松亭	285.00	95.00
刘鹏芬	15.00	5.00
合　计	**300.00**	**100**

经 2014 年 3 月 26 日笛东有限第二届第六次股东会决议通过，刘鹏芬将其所持的 15 万元股权转让给袁松亭，同时申请注册资本增加到 1,000 万元，由北京笛东投资有限公司（以下简称“笛东投资”）以货币增资 700 万元。变更后注册资本 1,000 万元已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]第 02070004 号《验资报告》验证确认。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
袁松亭	300.00	30.00
笛东投资	700.00	70.00
合　计	**1,000.00**	**100**

经 2014 年 10 月 28 日笛东有限股东会决议通过，以笛东有限截止 2014 年 7 月 31 日的净资产折合为注册资本（股本）2,700 万元，余额记入资本公积。本公司变更设立时的股本总数为 2,700 万股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由笛东有限变更设立时的股东作为发起人，分别以其所持全部净资产认购。股本 2,700 万元已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]第 02070003 号《验资报告》验证确认。变更后的股权结构如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
袁松亭	810.00	30.00
笛东投资	1,890.00	70.00
合　计	**2,700.00**	**100**

2014 年 12 月 22 日，经 2014 年第一次临时股东大会决议通过，本公司申请注册资本增加到 3,000 万元，由北京东持管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“东持咨询”）以货币增资 300 万元。变更后注册资本 3,000 万元已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华（验）字（2014）第 02070005 号验资报告验证确认。变更后的股权结构如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
袁松亭	810.00	27.00
笛东投资	1,890.00	63.00
东持咨询	300.00	10.00
合　计	**3,000.00**	**100**

2019 年 11 月 21 日，袁松亭将其所持的 150 万元股份转让给深圳智度惠信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳智度”）。变更后的股权结构如下：

股东名称	股份数（万股）	持股比例（%）
袁松亭	660.00	22.00
笛东投资	1,890.00	63.00
东持咨询	300.00	10.00
深圳智度	150.00	5.00
合　计	**3,000.00**	**100**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，法定代表人为袁松亭，目前设景观一部、景观二部、景观三部、景观四部、景观五部、规划事业部、重庆办事处、财务部、人力资源部、战略发展部、审计部、运营管理部、总裁办、研究中心、技术管理中心等部门，拥有上海分公司、成都分公司、青岛分公司（2021 年 5 月已注销）、深圳分公司、武汉分公司及定州分公司（2022 年 5 月设立）共六家分公司，北京笛东生态环境技术有限公司（以下简称“笛东生态”）和上海笛东空间设计有限公司（以下简称“笛东空间”）两家子公司，以及湖北长投规划设计有限公司（“湖北长投”）一家联营企业。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 3,000 万元，统一社会信用代码：91110000079996968X3，法定代表人：袁松亭，注册地：北京市朝阳区芍药居北里 101 号 1 幢 7 层 1 座 817。

本公司及其分、子公司所处行业为景观设计行业，经营范围：规划设计咨询；园林景观设计；建筑工程设计咨询；房地产信息咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；建设工程项目管理等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2022 年 9 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司为笛东生态和笛东空间，详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年1-6月的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2020年度、2022年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本公司（债务人）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。

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。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

D、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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

参见附注三、10、（6）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	--	5.00
运输设备	5	--	20.00
电子设备	3-5	--	33.33-20.00
办公家具	5	--	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021 年 1 月 1 日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产为软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部

分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司设计服务收入确认的具体方法如下：

设计服务业务一般分为五个阶段：概念设计阶段、方案设计阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段及施工配合阶段，合同中对合同金额和各阶段工作成果、结算款项的约定明确，设计服务业务具有阶段性特征。

本公司向客户提交阶段工作成果并经确认后，根据合同约定的结算款确认该阶段的设计服务收入。上述各阶段收入的确认均建立在已完成合同对应阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

对于资产负债表日尚未完工的阶段设计劳务，由于本公司尚未向客户提交该设计阶段的最终劳务成果，本公司无法取得明确证据证明已发生的劳务成本能够得到补偿，因此对尚未完工的设计服务劳务已发生的设计成本结转至营业成本，不确认设计业务收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成

本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

（2）具体方法

本公司设计服务收入确认的具体方法如下：

本公司设计服务作为在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认设计收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法，根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，将已实际发生的设计成本全部结转至营业成本。

本公司通常在综合考虑取得的外部证据基础上，按已提交且经客户书面认可的工作成果并按照合同约定确定产出值，外部证据一般为设计成果确认单。

26、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司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。

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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

29、租赁

2021年1月1日以前

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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021年1月1日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

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

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产（2021年1月1日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，将与提供设计劳务相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债（对应增值税部分）；由于本公司对每一设计合同系按开票额与确认收入额孰高计缴增值税，已开票未确认收入款项对应的已计缴增值税额计入其他流动资产（预收款基本已开票），因此列报时再将同一合同对应的上述税款形成的	其他流动资产	-1,769,760.85
	合同负债	29,774,838.28
	其他流动负债	16,729.45
	预收款项	-31,561,328.58

其他流动负债与其他流动资产互抵

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	-1,802,563.31
合同负债	30,903,499.47
其他流动负债	32,425.89
预收款项	-32,738,488.67

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，

并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注五、30对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可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；

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项　目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
预付款项	3,122,213.75	-1,712,739.67	--	1,409,474.08
使用权资产	--	1,712,739.67	18,969,433.20	20,682,172.87
资产总额	**3,122,213.75**	**--**	**18,969,433.20**	**22,091,646.95**
负债				
一年内到期的非流动负债	--	--	10,340,354.66	10,340,354.66
租赁负债	--	--	8,629,078.54	8,629,078.54
负债总额	**--**	**--**	**18,969,433.20**	**18,969,433.20**

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	22,064,448.63
减：采用简化处理的最低租赁付款额	399,119.75
其中：短期租赁	399,119.75

加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	--
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	21,665,328.88
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.75%
2021年1月1日租赁负债	18,969,433.20

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
预付款项	6,474,888.62	8,374,998.25	-1,900,109.63
使用权资产	16,537,509.91	--	16,537,509.91
负债			
一年内到期的非流动负债	10,419,787.65	--	10,419,787.65
租赁负债	4,730,979.21	--	4,730,979.21
股东权益			
未分配利润	156,057,376.99	156,419,403.08	-362,026.10

（续上表）

受影响的利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	216,360,498.50	216,758,126.95	-397,628.45
财务费用	-1,413,716.07	-2,353,644.60	939,928.53
销售费用	24,225,835.21	24,241,963.22	-16,128.01
管理费用	28,163,405.90	28,206,876.51	-43,470.61
所得税费用	18,378,621.81	18,499,297.18	-120,675.37

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

2022 年 1-6 月会计政策变更

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的

产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则和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

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

合并资产负债表项目

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	3,815,878.55	2,046,117.70	-1,769,760.85
预收款项	31,561,328.58	--	-31,561,328.58
流动负债：			
合同负债	--	29,774,838.28	29,774,838.28
其他流动负债	--	16,729.45	16,729.45

母公司资产负债表项目

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	3,781,141.86	2,015,864.03	-1,765,277.83
预收款项	31,482,128.58	--	-31,482,128.58
流动负债：			
合同负债	--	29,700,121.30	29,700,121.30
其他流动负债	--	16,729.45	16,729.45

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

合并资产负债表项目

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付账款	3,122,213.75	1,409,474.08	-1,712,739.67
非流动资产：			
使用权资产	--	20,682,172.87	20,682,172.87
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	--	10,340,354.66	10,340,354.66
非流动负债：			
租赁负债	--	8,629,078.54	8,629,078.54
股权权益：			
未分配利润	100,636,808.35	100,636,808.35	--

母公司资产负债表项目

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付账款	3,122,213.75	1,409,474.08	-1,712,739.67
非流动资产：			
使用权资产	--	20,682,172.87	20,682,172.87
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	--	10,340,354.66	10,340,354.66
非流动负债：			
租赁负债	--	8,629,078.54	8,629,078.54
股权权益：			
未分配利润	103,117,486.66	103,117,486.66	--

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率%			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	应税收入	1、3、6、9	1、3、6、9	1、3、6、9	3、6、9、10
城市维护建设税	应纳流转税额	1	7、1	7	7
企业所得税	应纳税所得额	25	25	15、25	15、25

说明：

（1）子公司笛东生态发生增值税应税销售行为，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第

39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 10%税率的，适用税率调整为 9%。

（2）根据北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市民政局《关于明确北京市城市维护建设税纳税人所在地具体地点的通知》（京财税[2021]1770 号），本公司自 2021 年 9 月 1 日起，按 1%税率缴纳城市维护建设税。

（3）各纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司（母公司）（2019 年度、2020 年度）	15
本公司（母公司）（2021 年度、2022 年 1-6 月）	25
笛东生态、笛东空间	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2018 年 10 月 31 日经复审取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811006057，有效期为三年。本公司 2019 年度、2020 年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）增值税

根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局 2022 年第 11 号），继续延续对生产、生活性服务业加计抵减的优惠政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局公告《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020 年第 13 号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（2020 年第 24 号）和《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号），青岛分公司作为小规模纳税人，自 2020 年 3 月 1 日至注销前对原适用 3%征收率的应税收入，减按 1%征收率征收增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	7,966.95	7,966.95	7,736.95	7,527.95
银行存款	70,800,254.93	128,297,179.26	163,611,215.00	132,714,556.58
其他货币资金	1,375,605.99	802,386.50	--	--

合　计	**72,183,827.87**	**129,107,532.71**	**163,618,951.95**	**132,722,084.53**

说明:

（1）2019年末和2020年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回等使用受到限制的款项。

（2）2021年末和2022年6月30日，其他货币资金系保函保证金；因涉诉而冻结的银行存款金额为626,469.40元，涉诉情况见附注十二、2。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回等使用受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	14,998,174.78	2,211,328.50	12,786,846.28
合　计	**14,998,174.78**	**2,211,328.50**	**12,786,846.28**

（续上表）

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00	--	100,000.00
商业承兑汇票	16,234,523.85	3,553,698.32	12,680,825.53
合　计	**16,334,523.85**	**3,553,698.32**	**12,780,825.53**

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	--	200,000.00
商业承兑汇票	8,951,129.65	426,026.80	8,525,102.85
合　计	**9,151,129.65**	**426,026.80**	**8,725,102.85**

（续上表）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00	--	500,000.00
商业承兑汇票	5,203,509.17	185,765.28	5,017,743.89

合　计	5,703,509.17	185,765.28	5,517,743.89

说明：

各报告期末，无已质押的应收票据；无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（1）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种　类	期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	6,408,232.92	789,439.00	--	--

（2）按坏账计提方法分类

类　别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,725,181.23	24.84	1,337,170.28	35.90	2,388,010.95
按组合计提坏账准备	11,272,993.55	75.16	874,158.22	7.75	10,398,835.33
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	11,272,993.55	75.16	874,158.22	7.75	10,398,835.33
合　计	**14,998,174.78**	**100.00**	**2,211,328.50**	**14.74**	**12,786,846.28**

（续上表）

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,148,776.19	37.64	3,015,855.09	49.05	3,132,921.10
按组合计提坏账准备	10,185,747.66	62.36	537,843.23	5.28	9,647,904.43
其中：					
银行承兑汇票	100,000.00	0.61	--	--	100,000.00
商业承兑汇票	10,085,747.66	61.74	537,843.23	5.33	9,547,904.43
合　计	**16,334,523.85**	**100**	**3,553,698.32**	**21.76**	**12,780,825.53**

（续上表）

类　别	2020.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,151,129.65	100	426,026.80	4.66	8,725,102.85
其中：					
银行承兑汇票	200,000.00	2.19	--	--	200,000.00
商业承兑汇票	8,951,129.65	97.81	426,026.80	4.76	8,525,102.85
合　计	**9,151,129.65**	**100**	**426,026.80**	**4.66**	**8,725,102.85**

（续上表）

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,703,509.17	100	185,765.28	3.26	5,517,743.89
其中：					
银行承兑汇票	500,000.00	8.77	--	--	500,000.00
商业承兑汇票	5,203,509.17	91.23	185,765.28	3.57	5,017,743.89
合　计	**5,703,509.17**	**100**	**185,765.28**	**3.26**	**5,517,743.89**

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A 等 10 家公司	3,725,181.23	1,337,170.28	35.90	客户违约风险增加，回收风险较高

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,917,652.91	495,882.65	5.00

1-2年	1,355,340.64	378,275.57	27.91
合　计	**11,272,993.55**	**874,158.22**	**7.75**

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A 等 15 家公司	6,148,776.19	3,015,855.09	49.05	客户违约风险增加，回收风险较高

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,917,379.16	495,868.96	5.00
1-2年	168,368.50	41,974.27	24.93
合　计	**10,085,747.66**	**537,843.23**	**5.33**

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	100,000.00	--	--

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,669,999.60	367,607.98	4.24
1-2年	281,130.05	58,418.82	20.78
合　计	**8,951,129.65**	**426,026.80**	**4.76**

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	200,000.00	--	--

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,203,509.17	185,765.28	3.57

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	500,000.00	--	--

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额-1,342,369.82元。

2021年度计提坏账准备金额3,127,671.52元。

2020年计提坏账准备金额240,261.52元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	40,423.52
首次执行新金融工具准则的调整金额	-4,527.43
2019.01.01	35,896.09
本期计提	149,869.19
本期收回或转回	--
2019.12.31	185,765.28

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	158,203,128.11	138,017,274.54	62,155,013.90	36,414,336.55
1至2年	24,113,348.45	13,022,600.46	5,373,932.95	5,907,154.78
2至3年	2,031,871.07	2,246,782.43	3,282,918.87	2,853,715.01
3至4年	1,856,958.92	3,170,535.77	1,913,190.85	1,398,679.07
4至5年	1,228,586.87	1,483,990.85	1,372,336.27	829,948.64
5年以上	4,696,719.63	3,263,528.77	2,055,356.51	1,242,407.87
小　计	**192,130,613.05**	**161,204,712.82**	**76,152,749.35**	**48,646,241.92**
减：坏账准备	28,882,681.58	24,141,950.37	10,585,900.95	7,424,862.70
合　计	**163,247,931.47**	**137,062,762.45**	**65,566,848.40**	**41,221,379.22**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	19,088,958.52	9.94	12,182,914.32	63.82	6,906,044.20
按组合计提坏账准备					
账龄组合	173,041,654.53	90.06	16,699,767.26	9.65	156,341,887.27
合 计	**192,130,613.05**	**100**	**28,882,681.58**	**15.03**	**163,247,931.47**

（续上表）

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	20,374,228.21	12.64	10,738,516.52	52.71	9,635,711.69
按组合计提坏账准备					
账龄组合	140,830,484.61	87.36	13,403,433.85	9.52	127,427,050.76
合 计	**161,204,712.82**	**100**	**24,141,950.37**	**14.98**	**137,062,762.45**

（续上表）

类　别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失	

				率(%)	
按单项计提坏账准备	3,171,585.10	4.16	3,171,585.10	100	--
按组合计提坏账准备					
账龄组合	72,981,164.25	95.84	7,414,315.85	10.16	65,566,848.40
合 计	**76,152,749.35**	**100**	**10,585,900.95**	**13.90**	**65,566,848.40**

（续上表）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,406,539.30	4.95	2,406,539.30	100	--
按组合计提坏账准备					
账龄组合	46,239,702.62	95.05	5,018,323.40	10.85	41,221,379.22
合 计	**48,646,241.92**	**100**	**7,424,862.70**	**15.26**	**41,221,379.22**

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A公司等58家单位	19,088,958.52	12,182,914.32	63.82	预计难以收回或存在收回困难

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收外部客户

账 龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	150,542,767.75	7,527,138.40	5.00
1至2年	17,612,538.90	4,915,659.61	27.91
2至3年	1,619,394.27	1,049,529.43	64.81
3至4年	383,959.92	324,446.13	84.50
4至5年	748,948.86	748,948.86	100.00
5年以上	2,134,044.83	2,134,044.83	100.00
合 计	**173,041,654.53**	**16,699,767.26**	**9.65**

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名　称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A等74家单位	20,374,228.21	10,738,516.52	52.71	预计难以收回或存在较大回收风险

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收外部客户

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	124,379,059.15	6,218,952.96	5.00
1至2年	11,121,023.11	2,772,471.06	24.93
2至3年	2,031,264.06	1,285,587.03	63.29
3至4年	1,114,293.47	941,577.97	84.50
4至5年	491,649.05	491,649.05	100.00
5年以上	1,693,195.78	1,693,195.78	100.00
合　计	**140,830,484.61**	**13,403,433.85**	**9.52**

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名　称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A公司等12家单位	3,171,585.10	3,171,585.10	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收外部客户

账　龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,155,013.90	2,635,372.59	4.24
1至2年	5,373,932.95	1,116,703.27	20.78

2至3年	2,672,675.57	1,167,424.69	43.68
3至4年	920,849.05	636,122.52	69.08
4至5年	270,336.27	270,336.27	100.00
5年以上	1,588,356.51	1,588,356.51	100.00
合　计	**72,981,164.25**	**7,414,315.85**	**10.16**

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A公司等10家单位	2,406,539.30	2,406,539.30	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收外部客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	36,414,336.55	1,299,991.82	3.57
1至2年	5,407,115.48	874,871.29	16.18
2至3年	2,516,215.01	1,033,157.88	41.06
3至4年	296,679.07	204,945.90	69.08
4至5年	362,948.64	362,948.64	100.00
5年以上	1,242,407.87	1,242,407.87	100.00
合　计	**46,239,702.62**	**5,018,323.40**	**10.85**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额4,740,731.21元。

2021年度计提坏账准备金额13,556,049.42元。

2020年计提坏账准备金额3,161,038.25元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额

2018.12.31	5,492,427.83
首次执行新金融工具准则的调整金额	689,196.05
2019.01.01	6,181,623.88
本期计提	1,243,238.82
2019.12.31	7,424,862.70

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,534,655.81 元，占应收账款期末余额合计数的 12.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,217,179.94 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,435,277.25 元，占应收账款期末余额合计数的 5.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 443,999.48 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,437,960.38 元，占应收账款期末余额合计数的 7.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 230,569.52 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,166,957.20 元，占应收账款期末余额合计数的 10.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 220,020.58 元。

（5）各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2022年1-6月

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	18,256,078.76	-761,763.54

2021年度

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	26,742,170.80	-1,372,347.14

2020年度

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	16,023,935.26	-855,003.51

2019年度

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	10,931,256.40	-567,616.43

说明：报告期内，本公司办理了不附追索权的应收账款保理，2019年-2022年1-6月的保理金额分别为10,363,639.97元、15,168,931.75元、25,369,823.66和17,494,315.22元，同时终止确认应收账款的账面价值分别为10,931,256.40元、16,023,935.26元、26,742,170.80和18,256,078.76元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,254,070.38	87.50	6,131,737.02	94.70
1至2年	893,846.27	12.50	343,151.60	5.30
合　计	**7,147,916.65**	**100**	**6,474,888.62**	**100**

（续上表）

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1年以内	3,039,356.78	97.35	2,852,964.81	97.25
1至2年	14,434.84	0.46	55,501.72	1.89
2至3年	43,306.77	1.39	25,115.36	0.86
3年以上	25,115.36	0.80	--	--
合　计	**3,122,213.75**	**100**	**2,933,581.89**	**100**

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额6,677,791.11元，占预付款项期末余额合计数的93.42%。

截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额5,687,978.83元，占预付款项期末余额合计数的87.85%。

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,020,382.07元，占预付款项期末余额合计数的64.71%。

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,786,765.32元，占预付款项期末余额合计数的60.91%。

5、其他应收款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	8,001,035.34	7,740,203.67	6,712,188.35	6,436,305.03
合　计	**8,001,035.34**	**7,740,203.67**	**6,712,188.35**	**6,436,305.03**

其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,116,983.09	3,423,794.72	2,630,669.06	2,664,327.00
1至2年	841,481.14	1,383,717.68	1,111,660.58	866,521.26
2至3年	1,315,275.88	280,550.00	415,479.37	475,276.36
3至4年	279,850.00	306,737.36	392,244.36	2,638,295.75
4至5年	296,587.36	362,241.30	2,608,295.75	106,000.00
5年以上	2,768,289.20	2,563,264.50	246,000.00	260,000.00
小　计	**8,618,466.67**	**8,320,305.56**	**7,404,349.12**	**7,010,420.37**
减：坏账准备	617,431.33	580,101.89	692,160.77	574,115.34
合　计	**8,001,035.34**	**7,740,203.67**	**6,712,188.35**	**6,436,305.03**

（2）按款项性质披露

项　目	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	6,767,931.07	496,658.11	6,271,272.96
备用金	870,149.20	59,689.28	810,459.92
待收员工五险一金款	934,380.14	58,211.89	876,168.25
其他	46,006.26	2,872.05	43,134.21
合　计	**8,618,466.67**	**617,431.33**	**8,001,035.34**

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	7,276,402.76	509,581.89	6,766,820.87
备用金	84,006.57	10,712.59	73,293.98

待收员工五险一金款	959,849.97	59,798.66	900,051.31
其他	46.26	8.75	37.51
合　计	**8,320,305.56**	**580,101.89**	**7,740,203.67**

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	6,278,307.06	497,869.75	5,780,437.31
备用金	482,327.48	143,119.45	339,208.03
待收员工五险一金款	624,608.32	49,531.44	575,076.88
其他	19,106.26	1,640.13	17,466.13
合　计	**7,404,349.12**	**692,160.77**	**6,712,188.35**

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	5,920,026.47	461,170.06	5,458,856.41
备用金	577,935.39	66,781.92	511,153.47
待收员工五险一金款	512,452.25	46,158.10	466,294.15
其他	6.26	5.26	1.00
合　计	**7,010,420.37**	**574,115.34**	**6,436,305.03**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,538,466.67	6.29	537,431.33	8,001,035.34
应收保证金及押金	6,687,931.07	6.23	416,658.11	6,271,272.96
应收其他款项	1,850,535.60	6.53	120,773.22	1,729,762.38
合　计	**8,538,466.67**	**6.29**	**537,431.33**	**8,001,035.34**

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2022年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	80,000.00	100	80,000.00	--	
单位1	70,000.00	100	70,000.00	--	预计难以收回
单位2	10,000.00	100	10,000.00	--	预计难以收回
合　计	**80,000.00**	**100**	**80,000.00**	**--**	

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,260,305.56	6.30	520,101.89	7,740,203.67
应收保证金及押金	7,216,402.76	6.23	449,581.89	6,766,820.87
应收其他款项	1,043,902.80	6.76	70,520.00	973,382.80
合　计	**8,260,305.56**	**6.30**	**520,101.89**	**7,740,203.67**

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,000.00	100	60,000.00	--	
单位1	50,000.00	100	50,000.00	--	预计难以收回
单位2	10,000.00	100	10,000.00	--	预计难以收回
合　计	**60,000.00**	**100**	**60,000.00**	**--**	

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	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,404,349.12	9.35	692,160.77	6,712,188.35
应收保证金及押金	6,278,307.06	7.93	497,869.75	5,780,437.31
应收其他款项	1,126,042.06	17.25	194,291.02	931,751.04
合　计	**7,404,349.12**	**9.35**	**692,160.77**	**6,712,188.35**

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,010,420.37	8.19	574,115.34	6,436,305.03
应收保证金及押金	5,920,026.47	7.79	461,170.06	5,458,856.41
应收其他款项	1,090,393.90	10.36	112,945.28	977,448.62
合　计	**7,010,420.37**	**8.19**	**574,115.34**	**6,436,305.03**

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	520,101.89		60,000.00	580,101.89
2022年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-1,246.00		1,246.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	18,575.44	--	18,754.00	37,329.44
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年6月30日余额	537,431.33	--	80,000.00	617,431.33

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	692,160.77	--	--	692,160.77

2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-4,758.00	--	4,758.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-167,300.88	--	55,242.00	-112,058.88
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	520,101.89	--	60,000.00	580,101.89

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	574,115.34	--	--	574,115.34
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	118,045.43	--	--	118,045.43
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	692,160.77	--	--	692,160.77

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2018年12月31日余额	1,473,162.84	--	--	1,473,162.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	-959,741.10	--	---	-959,741.10
2019年1月1日余额	513,421.74	--	--	513,421.74
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	60,693.60	--	--	60,693.60
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	---	--
2019年12月31日余额	574,115.34	--	---	574,115.34

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	5年以上	12.72	68,300.21
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	5年以上	11.68	62,704.95
上海北杨实业有限公司	房屋押金	749,674.28	1-3年	8.70	46,704.71
深圳市和顺堂医药有限公司	房屋押金	412,005.20	1-2年	4.78	25,667.92
中海振兴（成都）物业发展有限公司	房屋押金	292,496.00	1年以内	3.39	18,222.50
合　计		**3,556,986.98**		**41.27**	**221,600.29**

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	5年以上	13.18	68,300.21

界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	5年以上	12.10	62,704.95
上海北杨实业有限公司	房屋押金	749,674.28	1-2年	9.01	46,704.71
深圳市和顺堂医药有限公司	房屋押金	412,005.20	1年以内	4.95	25,667.92
中海振兴（成都）物业发展有限公司	房屋押金	353,249.75	1-4年	4.25	22,007.46
合计		**3,617,740.73**		**43.49**	**225,385.25**

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	4-5年	14.81	86,937.50
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	4-5年	13.59	79,815.45
上海北杨实业有限公司	房屋押金	744,674.28	1年以内	10.06	59,052.67
深圳市国泰城市投资有限公司	房屋押金	256,000.00	1-2年	3.46	20,300.80
广州市建轩资产管理有限公司	履约保证金	249,000.00	1-2年	3.36	19,745.70
合　计		**3,352,485.78**		**45.28**	**265,852.12**

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	3-4年	15.64	85,402.67
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	3-4年	14.36	78,406.35
深圳市国泰城市投资有限公司	房屋押金	256,000.00	1年以内	3.65	19,942.40
广州市建轩资产管理有限公司	履约保证金	249,000.00	1年以内	3.55	19,397.10
上海涌新文化创意产业发展有限公司	房屋押金	241,448.00	1年以内	3.44	18,808.80
合　计		**2,849,259.50**		**40.64**	**221,957.32**

6、其他流动资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

预缴增值税额及待抵扣进项税额	2,780,089.47	2,335,119.35	1,884,899.83	3,815,878.55

7、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
湖北长投	5,068,286.24	--	--	-433,254.53	--	--	--	--	--	4,635,031.71	--

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
湖北长投	--	5,000,000.00	--	68,286.24	--	--	--	--	--	5,068,286.24	--

8、固定资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	9,065,734.01	10,304,332.95	6,409,512.19	5,579,422.09
固定资产清理	--	--	--	--
合　计	**9,065,734.01**	**10,304,332.95**	**6,409,512.19**	**5,579,422.09**

固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合　计
一、账面原值:					
1.2021.12.31	6,383,359.42	1,789,137.02	10,065,376.48	1,682,705.95	19,920,578.87
2.本期增加金额	--	--	124,430.09	--	124,430.09
（1）购置	--	--	124,430.09	--	124,430.09
3.本期减少金额	--	--	194,253.24	--	194,253.24
（1）处置或报废	--	--	194,253.24	--	194,253.24
4.2022.06.30	6,383,359.42	1,789,137.02	9,995,553.33	1,682,705.95	19,850,755.72
二、累计折旧					
1.2021.12.31	853,211.65	1,405,351.97	6,349,756.48	1,007,925.82	9,616,245.92
2.本期增加金额	162,622.92	78,338.46	1,002,539.53	110,636.36	1,354,137.27
（1）计提	162,622.92	78,338.46	1,002,539.53	110,636.36	1,354,137.27
3.本期减少金额	--	--	185,361.48	--	185,361.48
（1）处置或报废	--	--	185,361.48	--	185,361.48
4.2022.06.30	1,015,834.57	1,483,690.43	7,166,934.53	1,118,562.18	10,785,021.71
三、减值准备					
1.2021.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2022.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2022.06.30账面价值	5,367,524.85	305,446.59	2,828,618.80	564,143.77	9,065,734.01
2.2021.12.31账面价值	5,530,147.77	383,785.05	3,715,620.00	674,780.13	10,304,332.95

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合　计
一、账面原值:					

1. 2020.12.31	3,549,135.58	1,789,137.02	7,298,964.21	1,119,864.15	13,757,100.96
2.本期增加金额	2,834,223.84	--	2,871,771.88	562,841.80	6,268,837.52
（1）购置	2,834,223.84	--	2,871,771.88	562,841.80	6,268,837.52
3.本期减少金额	--	--	105,359.61	--	105,359.61
（1）处置或报废	--	--	105,359.61	--	105,359.61
4. 2021.12.31	6,383,359.42	1,789,137.02	10,065,376.48	1,682,705.95	19,920,578.87
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	564,083.91	1,248,675.05	4,683,077.46	851,752.35	7,347,588.77
2.本期增加金额	289,127.74	156,676.92	1,772,038.63	156,173.47	2,374,016.76
（1）计提	289,127.74	156,676.92	1,772,038.63	156,173.47	2,374,016.76
3.本期减少金额	--	--	105,359.61	--	105,359.61
（1）处置或报废	--	--	105,359.61	--	105,359.61
4. 2021.12.31	853,211.65	1,405,351.97	6,349,756.48	1,007,925.82	9,616,245.92
三、减值准备					
1. 2020.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2021.12.31账面价值	5,530,147.77	383,785.05	3,715,620.00	674,780.13	10,304,332.95
2. 2020.12.31账面价值	2,985,051.67	540,461.97	2,615,886.75	268,111.80	6,409,512.19

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合　计
一、账面原值:					
1. 2019.12.31	2,931,831.77	1,761,357.38	5,792,285.83	1,115,404.86	11,600,879.84
2.本期增加金额	617,303.81	360,079.64	1,814,812.72	4,459.29	2,796,655.46
（1）购置	617,303.81	360,079.64	1,814,812.72	4,459.29	2,796,655.46
3.本期减少金额	--	332,300.00	308,134.34	--	640,434.34
（1）处置或报废	--	332,300.00	308,134.34	--	640,434.34
4. 2020.12.31	3,549,135.58	1,789,137.02	7,298,964.21	1,119,864.15	13,757,100.96
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	403,356.11	1,466,391.44	3,414,857.54	736,852.66	6,021,457.75
2.本期增加金额	160,727.80	114,583.61	1,576,354.26	114,899.69	1,966,565.36

（1）计提	160,727.80	114,583.61	1,576,354.26	114,899.69	1,966,565.36
3.本期减少金额	--	332,300.00	308,134.34	--	640,434.34
（1）处置或报废	--	332,300.00	308,134.34	--	640,434.34
4. 2020.12.31	564,083.91	1,248,675.05	4,683,077.46	851,752.35	7,347,588.77
三、减值准备					
1. 2019.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2020.12.31账面价值	2,985,051.67	540,461.97	2,615,886.75	268,111.80	6,409,512.19
2. 2019.12.31账面价值	2,528,475.66	294,965.94	2,377,428.29	378,552.20	5,579,422.09

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合　计
一、账面原值:					
1. 2018.12.31	4,825,427.85	1,761,357.38	4,512,803.98	1,023,068.58	12,122,657.79
2.本期增加金额	75,017.05	--	1,353,713.45	94,066.14	1,522,796.64
（1）购置	75,017.05	--	1,353,713.45	94,066.14	1,522,796.64
3.本期减少金额	1,968,613.13	--	74,231.60	1,729.86	2,044,574.59
（1）处置或报废	1,968,613.13	--	74,231.60	1,729.86	2,044,574.59
4. 2019.12.31	2,931,831.77	1,761,357.38	5,792,285.83	1,115,404.86	11,600,879.84
二、累计折旧					
1. 2018.12.31	436,644.84	1,381,790.14	2,330,293.48	596,566.51	4,745,294.97
2.本期增加金额	197,512.14	84,601.30	1,158,795.66	140,749.03	1,581,658.13
（1）计提	197,512.14	84,601.30	1,158,795.66	140,749.03	1,581,658.13
3.本期减少金额	230,800.87	--	74,231.60	462.88	305,495.35
（1）处置或报废	230,800.87	--	74,231.60	462.88	305,495.35
4. 2019.12.31	403,356.11	1,466,391.44	3,414,857.54	736,852.66	6,021,457.75
三、减值准备					
1. 2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--

四、账面价值

1. 2019.12.31账面价值	2,528,475.66	294,965.94	2,377,428.29	378,552.20	5,579,422.09
2. 2018.12.31账面价值	4,388,783.01	379,567.24	2,182,510.50	426,502.07	7,377,362.82

说明：

（1）各报告期暂时闲置的固定资产情况

项　目	2022.06.30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,383,359.42	1,015,834.57	--	5,367,524.85	抵账购置商品房

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,383,359.42	853,211.65	--	5,530,147.77	抵账购置商品房

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,549,135.58	564,083.91	--	2,985,051.67	抵账购置商品房

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,931,831.77	403,356.11	--	2,528,475.66	抵账购置商品房

（2）各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
四川省南充市嘉陵区嘉陵大道一段99号绿地金澜府一区24幢2单元10层1号	494,903.32	510,124.00	542,236.93	572,772.37	待办理
四川省南充市嘉陵区嘉陵大道一段99号绿地金澜府一区24幢2单元11层1号	496,433.77	511,701.49	534,432.58	564,528.58	待办理
四川省南充市嘉陵区嘉陵大道一段99号绿地金澜府一区24幢1单元3层1号	489,288.58	504,336.58	540,565.36	571,006.72	待办理

四川省南充市绿地•悦麓名邸36号楼1单元2层1-201号	557,672.17	573,228.25	604,340.41	--	待办理
合　计	**2,038,297.84**	**2,099,390.32**	**2,221,575.28**	**1,708,307.67**	

（3）各报告期末，固定资产未出现减值，不需计提减值准备。

9、使用权资产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021.12.31	28,374,864.49
2.本期增加金额	4,031,846.84
（1）租入	4,031,846.84
3.本期减少金额	5,140,593.88
（1）租赁变更减少	3,756,891.35
（2）转让或持有待售	92,000.00
（3）其他	1,291,702.53
4. 2022.06.30	27,266,117.45
二、累计折旧	
1.2021.12.31	11,837,354.58
2.本期增加金额	6,795,911.42
（1）计提	6,795,911.42
3.本期减少金额	2,480,306.09
（1）租赁变更减少	1,187,836.90
（2）转让或持有待售	766.66
（3）其他	1,291,702.53
4. 2022.06.30	16,152,959.91
三、减值准备	
1.2021.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2022.06.30	--
四、账面价值	
1. 2022.06.30 账面价值	11,113,157.54
2. 2021.12.31 账面价值	16,537,509.91

（续上表）

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	20,682,172.87
1.2021.01.01	20,682,172.87
2.本期增加金额	10,479,008.29
（1）租入	10,479,008.29
3.本期减少金额	2,786,316.67
（1）租赁变更减少	2,786,316.67
4. 2021.12.31	28,374,864.49
二、累计折旧	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	12,547,424.02
（1）计提	12,547,424.02
3.本期减少金额	710,069.44
（1）租赁变更减少	710,069.44
4. 2021.12.31	11,837,354.58
三、减值准备	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2021.12.31	--
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	16,537,509.91
2. 2021.01.01 账面价值	20,682,172.87

说明：各报告期末，使用权资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

10、无形资产

无形资产情况

项　目	软件
一、账面原值	
1.2021.12.31	1,796,837.38
2.本期增加金额	2,891,084.42
（1）购置	2,891,084.42
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2022.06.30	4,687,921.80
二、累计摊销	
1.2021.12.31	968,837.01
2.本期增加金额	301,090.00
（1）计提	301,090.00
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2022.06.30	1,269,927.01
三、减值准备	
1.2021.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2022.06.30	--
四、账面价值	
1.2022.06.30账面价值	3,417,994.79
2.2021.12.31账面价值	828,000.37

（续上表）

项　目	软件
一、账面原值	
1.2020.12.31	1,593,815.18
2.本期增加金额	203,022.20
（1）购置	203,022.20
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2021.12.31	1,796,837.38
二、累计摊销	

1.2020.12.31	742,667.55
2.本期增加金额	226,169.46
（1）计提	226,169.46
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2021.12.31	968,837.01
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2021.12.31	--
四、账面价值	
1.2021.12.31账面价值	828,000.37
2.2020.12.31账面价值	851,147.63

（续上表）

项　目	软件
一、账面原值	
1.2019.12.31	1,412,775.80
2.本期增加金额	181,039.38
（1）购置	181,039.38
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2020.12.31	1,593,815.18
二、累计摊销	
1.2019.12.31	496,141.52
2.本期增加金额	246,526.03
（1）计提	246,526.03
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2020.12.31	742,667.55
三、减值准备	
1.2019.12.31	--
2.本期增加金额	--

3.本期减少金额	--
4.2020.12.31	--
四、账面价值	
1.2020.12.31账面价值	851,147.63
2.2019.12.31账面价值	916,634.28

（续上表）

项　目	软件
一、账面原值	
1.2018.12.31	1,150,933.83
2.本期增加金额	261,841.97
（1）购置	261,841.97
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2019.12.31	1,412,775.80
二、累计摊销	
1.2018.12.31	332,440.53
2.本期增加金额	163,700.99
（1）计提	163,700.99
3.本期减少金额	--
（1）处置	--
4.2019.12.31	496,141.52
三、减值准备	
1.2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	--
四、账面价值	
1.2019.12.31账面价值	916,634.28
2.2018.12.31账面价值	818,493.30

说明：

（1）各报告期内，无通过内部研发形成的无形资产。

（2）各报告期末，无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

11、长期待摊费用

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修款	1,059,351.17	12,300.00	525,949.64	--	545,701.53

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修款	397,468.24	1,230,883.41	569,000.48	--	1,059,351.17

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修款	396,558.52	400,504.59	399,594.87	--	397,468.24

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修款	915,886.19	343,722.57	863,050.24	--	396,558.52

12、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	31,711,441.41	7,927,860.36	28,275,750.58	7,068,937.66

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,704,088.52	1,761,170.16	8,184,743.32	1,230,191.33

（2）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	1,916,071.91	1,844,974.99	1,653,309.74	1,728,238.60
租赁负债的可抵扣暂时性差异	9,974,255.01	15,150,766.86	--	--
合　计	**11,890,326.92**	**16,995,741.85**	**1,653,309.74**	**1,728,238.60**

（3）各报告期期末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	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2020年	——	——	——	227,295.67
2021年	——	——	23,796.57	23,796.57
2022年	260,685.11	260,685.11	260,685.11	260,685.11
2023年	839,722.10	841,136.24	841,136.24	869,059.88
2024年	347,401.37	347,401.37	347,401.37	347,401.37
2025年	180,290.45	180,290.45	180,290.45	——
2026年	215,461.82	215,461.82	——	——
2027年	72,511.06	——	——	——
合　计	**1,916,071.91**	**1,844,974.99**	**1,653,309.74**	**1,728,238.60**

13、其他非流动资产

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付房屋购置款	20,536,168.51	10,712,887.50	5,729,088.00	5,807,378.40

14、应付账款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
服务采购款	1,606,663.61	3,544,684.67	1,827,999.47	1,756,817.79
差旅服务费	19,953.64	148,422.10	129,577.00	113,877.00
合 计	**1,626,617.25**	**3,693,106.77**	**1,957,576.47**	**1,870,694.79**

说明：各报告期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
设计款	——	——	——	31,561,328.58

2019年末账龄超过1年的重要预收款项

项　目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因

南京盛香园房地产开发有限公司	824,173.81	设计成果未提供或未经客户确认
成都璞尚置业有限公司	600,000.00	设计成果未提供或未经客户确认
合　计	**1,424,173.81**	

16、合同负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2020.01.01
设计款	29,244,161.57	32,679,886.99	30,903,499.47	29,774,838.28

17、应付职工薪酬

项　目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	35,139,944.00	93,059,959.56	114,625,783.73	13,574,119.83
离职后福利-设定提存计划	789,178.15	6,719,713.48	6,779,931.66	728,959.97
辞退福利	--	2,078,901.31	1,577,170.22	501,731.09
合　计	**35,929,122.15**	**101,858,574.35**	**122,982,885.61**	**14,804,810.89**

（续上表）

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	46,818,787.43	207,998,992.04	219,677,835.47	35,139,944.00
离职后福利-设定提存计划	440,315.67	13,045,518.85	12,696,656.37	789,178.15
辞退福利	27,005.85	754,526.76	781,532.61	--
合　计	**47,286,108.95**	**221,799,037.65**	**233,156,024.45**	**35,929,122.15**

（续上表）

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	32,944,324.52	178,376,232.98	164,501,770.07	46,818,787.43
离职后福利-设定提存计划	556,878.04	5,523,168.73	5,639,731.10	440,315.67
辞退福利	--	208,005.85	181,000.00	27,005.85
合　计	**33,501,202.56**	**184,107,407.56**	**170,322,501.17**	**47,286,108.95**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	30,658,754.33	140,369,713.95	138,084,143.76	32,944,324.52
离职后福利-设定提存计划	635,038.71	8,760,943.54	8,839,104.21	556,878.04

辞退福利	--	566,197.00	566,197.00	--
合　计	**31,293,793.04**	**149,696,854.49**	**147,489,444.97**	**33,501,202.56**

（1）短期薪酬

项　目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	34,468,295.89	83,599,981.90	105,150,311.74	12,917,966.05
职工福利费	--	823,760.62	823,760.62	--
社会保险费	500,443.11	3,985,019.61	4,033,105.94	452,356.78
其中：1. 医疗保险费	457,807.22	3,562,894.22	3,608,267.68	412,433.76
2. 工伤保险费	42,635.89	164,143.65	166,856.52	39,923.02
3. 生育保险费	--	257,981.74	257,981.74	--
住房公积金	171,205.00	4,459,422.22	4,426,830.22	203,797.00
工会经费和职工教育经费	--	191,775.21	191,775.21	--
合　计	**35,139,944.00**	**93,059,959.56**	**114,625,783.73**	**13,574,119.83**

（续上表）

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	46,241,091.23	186,644,593.55	198,417,388.89	34,468,295.89
职工福利费	--	5,043,314.91	5,043,314.91	--
社会保险费	407,046.77	7,728,068.99	7,634,672.65	500,443.11
其中：1. 医疗保险费	379,877.28	7,067,596.44	6,989,666.50	457,807.22
2. 工伤保险费	27,169.49	317,330.58	301,864.18	42,635.89
3. 生育保险费	--	343,141.97	343,141.97	--
住房公积金	167,108.00	8,256,386.60	8,252,289.60	171,205.00
工会经费和职工教育经费	3,541.43	326,627.99	330,169.42	--
合　计	**46,818,787.43**	**207,998,992.04**	**219,677,835.47**	**35,139,944.00**

（续上表）

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,413,264.99	163,845,454.43	150,017,628.19	46,241,091.23
职工福利费	--	3,662,984.56	3,662,984.56	--
社会保险费	378,847.77	5,014,577.06	4,986,378.06	407,046.77
其中：1. 医疗保险费	330,461.16	4,648,771.75	4,599,355.63	379,877.28
2. 工伤保险费	33,924.10	110,367.66	117,122.27	27,169.49

3．生育保险费	14,462.51	255,437.65	269,900.16	--
住房公积金	106,430.00	5,643,067.40	5,582,389.40	167,108.00
工会经费和职工教育经费	45,781.76	210,149.53	252,389.86	3,541.43
合　计	**32,944,324.52**	**178,376,232.98**	**164,501,770.07**	**46,818,787.43**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,261,133.86	126,671,983.88	124,519,852.75	32,413,264.99
职工福利费	--	3,363,069.83	3,363,069.83	--
社会保险费	339,943.47	5,326,495.80	5,287,591.50	378,847.77
其中：1．医疗保险费	303,481.99	4,716,943.58	4,689,964.41	330,461.16
2．工伤保险费	11,599.53	197,587.42	175,262.85	33,924.10
3．生育保险费	24,861.95	411,964.80	422,364.24	14,462.51
住房公积金	57,677.00	4,771,988.00	4,723,235.00	106,430.00
工会经费和职工教育经费	--	236,176.44	190,394.68	45,781.76
合　计	**30,658,754.33**	**140,369,713.95**	**138,084,143.76**	**32,944,324.52**

（2）设定提存计划

项　目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	789,178.15	6,719,713.48	6,779,931.66	728,959.97
其中：1．基本养老保险费	765,331.43	6,520,883.24	6,579,363.12	706,851.55
2．失业保险费	23,846.72	198,830.24	200,568.54	22,108.42
合　计	**789,178.15**	**6,719,713.48**	**6,779,931.66**	**728,959.97**

（续上表）

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	440,315.67	13,045,518.85	12,696,656.37	789,178.15
其中：1．基本养老保险费	420,048.33	12,687,318.73	12,342,035.63	765,331.43
2．失业保险费	20,267.34	358,200.12	354,620.74	23,846.72
合　计	**440,315.67**	**13,045,518.85**	**12,696,656.37**	**789,178.15**

（续上表）

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	556,878.04	5,523,168.73	5,639,731.10	440,315.67
其中：1．基本养老保险费	533,208.71	5,297,856.27	5,411,016.65	420,048.33

2. 失业保险费	23,669.33	225,312.46	228,714.45	20,267.34
合　计	**556,878.04**	**5,523,168.73**	**5,639,731.10**	**440,315.67**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	635,038.71	8,760,943.54	8,839,104.21	556,878.04
其中：1. 基本养老保险费	610,992.31	8,418,965.79	8,496,749.39	533,208.71
2. 失业保险费	24,046.40	341,977.75	342,354.82	23,669.33
合　计	**635,038.71**	**8,760,943.54**	**8,839,104.21**	**556,878.04**

（3）辞退福利

项　目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
因解除劳动关系给予的补偿	--	2,078,901.31	1,577,170.22	501,731.09

（续上表）

项　目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
因解除劳动关系给予的补偿	27,005.85	754,526.76	781,532.61	--

（续上表）

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
因解除劳动关系给予的补偿	--	208,005.85	181,000.00	27,005.85

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
因解除劳动关系给予的补偿	--	566,197.00	566,197.00	--

18、应交税费

税　项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	6,813,905.36	18,020,670.59	9,408,212.51	4,789,334.98
增值税	3,358,856.49	3,144,493.56	2,527,638.40	1,755,561.76
个人所得税	1,070,750.54	1,008,918.24	672,611.79	494,445.45
城市维护建设税	40,472.64	55,692.65	212,919.57	132,709.32
教育费附加	67,636.60	113,323.46	91,493.08	57,094.27
地方教育费附加	45,120.33	75,578.24	61,024.64	38,062.85
印花税	61,886.10	52,554.70	92,033.20	--
其他	--	--	--	15.41

合　计	11,458,628.06	22,471,231.44	13,065,933.19	7,267,224.04

19、其他应付款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--	--	--
应付股利	--	--	--	--
其他应付款	1,389,471.94	2,604,987.92	2,259,964.57	1,146,998.17
合　计	1,389,471.94	2,604,987.92	2,259,964.57	1,146,998.17

其他应付款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预提费用及应付报销款	277,189.56	595,209.64	917,943.72	761,649.61
工会经费返还及其他代收款	1,032,764.83	1,625,597.57	1,063,660.45	248,288.26
保证金、押金	20,000.00	20,000.00	212,500.00	115,000.00
其他	59,517.55	364,180.71	65,860.40	22,060.30
合　计	1,389,471.94	2,604,987.92	2,259,964.57	1,146,998.17

说明：报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	8,281,434.83	10,419,787.65	——	——

21、其他流动负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的应收账款保理	700,783.12	1,349,330.76	797,431.80	--
待转销项税额	167,832.29	98,329.03	32,425.89	--
合　计	868,615.41	1,447,659.79	829,857.69	--

22、租赁负债

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2021.01.01
房屋建筑物	9,974,255.01	15,150,766.86	18,969,433.20
减：一年内到期的租赁负债	8,281,434.83	10,419,787.65	10,340,354.66
合　计	1,692,820.18	4,730,979.21	8,629,078.54

说明： 2022 年 1-6 月、2021 年度计提的租赁负债利息费用金额分别为 343,206.67 元、939,928.53 元，已计入到财务费用-利息费用。

23、股本

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
笛东投资	18,900,000.00	63	--	--	18,900,000.00	63
袁松亭	8,100,000.00	27	--	1,500,000.00	6,600,000.00	22
深圳智度	--	--	1,500,000.00	--	1,500,000.00	5
东持咨询	3,000,000.00	10	--	--	3,000,000.00	10
合 计	**30,000,000.00**	**100**	**1,500,000.00**	**1,500,000.00**	**30,000,000.00**	**100**

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
笛东投资	18,900,000.00	63	--	--	18,900,000.00	63
袁松亭	6,600,000.00	22	--	--	6,600,000.00	22
深圳智度	1,500,000.00	5	--	--	1,500,000.00	5
东持咨询	3,000,000.00	10	--	--	3,000,000.00	10
合 计	**30,000,000.00**	**100**	**--**	**--**	**30,000,000.00**	**100**

（续上表）

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
笛东投资	18,900,000.00	63	--	--	18,900,000.00	63
袁松亭	6,600,000.00	22	--	--	6,600,000.00	22
深圳智度	1,500,000.00	5	--	--	1,500,000.00	5
东持咨询	3,000,000.00	10	--	--	3,000,000.00	10
合 计	**30,000,000.00**	**100**	**--**	**--**	**30,000,000.00**	**100**

（续上表）

股东名称	2022.01.01		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
笛东投资	18,900,000.00	63	--	--	18,900,000.00	63
袁松亭	6,600,000.00	22	--	--	6,600,000.00	22

深圳智度	1,500,000.00	5	--	--	1,500,000.00	5
东持咨询	3,000,000.00	10	--	--	3,000,000.00	10
合　计	**30,000,000.00**	**100**	**--**	**--**	**30,000,000.00**	**100**

说明：股本变动情况详见一、1公司概况。

24、资本公积

项　目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.01.01	8,108,033.02	4,551,500.00	12,659,533.02
本期增加	--	3,558,400.00	3,558,400.00
本期减少	--	--	--
2019.12.31	8,108,033.02	8,109,900.00	16,217,933.02
本期增加	--	1,852,300.00	1,852,300.00
本期减少	--	--	--
2020.12.31	8,108,033.02	9,962,200.00	18,070,233.02
本期增加	--	3,013,600.00	3,013,600.00
本期减少	--	--	--
2021.12.31	8,108,033.02	12,975,800.00	21,083,833.02
本期增加	--	1,506,800.00	1,506,800.00
本期减少	--	--	--
2022.06.30	8,108,033.02	14,482,600.00	22,590,633.02

说明：报告期内，其他资本公积本期增加均系确认股份支付费用所致。

25、盈余公积

项　目	法定盈余公积
2018.12.31	8,890,779.64
会计政策变更调整	23,296.51
2019.01.01	8,914,076.15
本期增加	4,797,624.88
本期减少	--
2019.12.31	13,711,701.03
本期增加	6,056,908.61
本期减少	--
2020.12.31	19,768,609.64

本期增加	6,194,056.56
本期减少	--
2021.12.31	25,962,666.20
本期增加	--
本期减少	--
2022.06.30	25,962,666.20

说明：因首次执行新金融工具准则，根据相关规定进行追溯调整，影响2019年期初盈余公积23,296.51元。

26、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前 上年年末未分配利润	156,057,376.99	100,636,808.35	71,300,075.54	53,148,444.38
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--	210,415.51
调整后 年初未分配利润	156,057,376.99	100,636,808.35	71,300,075.54	53,358,859.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,412,059.19	61,614,625.20	60,393,641.42	47,738,840.53
减：提取法定盈余公积		6,194,056.56	6,056,908.61	4,797,624.88
应付普通股股利		--	25,000,000.00	25,000,000.00
年末未分配利润	175,469,436.18	156,057,376.99	100,636,808.35	71,300,075.54
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--	--

说明：因首次执行新金融工具准则，根据相关规定进行追溯调整，影响2019年期初未分配利润210,415.51元。

27、营业收入和营业成本

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	149,709,839.89	379,092,208.37	304,312,244.32	251,169,859.60

其他业务收入	--	--	--	--
小　计	**149,709,839.89**	**379,092,208.37**	**304,312,244.32**	**251,169,859.60**
主营业务成本	95,577,763.63	216,360,498.50	175,213,586.24	147,166,141.74
其他业务成本	--	--	--	--
小　计	**95,577,763.63**	**216,360,498.50**	**175,213,586.24**	**147,166,141.74**

（1）2022年1-6月、2021年度、2020年度收入分解信息

①收入按业务类型列示

本公司认为将收入按照主要业务类型以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

收入分类	2022年1-6月	2021年度	2020年度
按主要业务类型分类:			
主营业务收入:			
景观设计及规划服务	149,709,839.89	379,092,208.37	304,239,583.77
其他设计服务	--	--	72,660.55
小　计	149,709,839.89	379,092,208.37	304,312,244.32
其他业务收入:	--	--	--
合　计	**149,709,839.89**	**379,092,208.37**	**304,312,244.32**
按收入确认时间进行分类:			
主营业务收入:	149,709,839.89	379,092,208.37	304,312,244.32
其中：在某一时点确认	--	--	--
在某一时段确认	149,709,839.89	379,092,208.37	304,312,244.32
其他业务收入:	--	--	--
合　计	**149,709,839.89**	**379,092,208.37**	**304,312,244.32**

②履约义务的说明

本公司在与客户签订合同时，以向客户提交合同约定各阶段的设计成果为最终目标，因此将整个合同的履行作为一项履约义务。本公司所提供的设计服务为定制化的设计产品，履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。因此，公司提供设计服务所产生的履约义务为一段时间内的履约义务。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 72,530.66 万元（2021 年 12 月 31 日：71,152.29 万元；2020 年 12 月 31 日：64,535.60 万元），预计将于未来 1-3 年内随着项目推进分批确认收入。

（2）2019年度收入和成本按业务列示

主营业务（分业务）

业务名称	2019年度	
	收入	成本
景观设计及规划服务	250,820,802.99	146,901,331.64
其他设计服务	349,056.61	264,810.10
合　计	**251,169,859.60**	**147,166,141.74**

28、税金及附加

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	61,842.36	828,765.60	1,139,198.93	1,016,677.88
教育费附加	185,455.27	597,629.35	487,623.94	435,626.90
地方教育费附加	123,636.85	398,419.57	325,024.37	290,417.92
印花税	96,713.70	279,616.07	263,801.55	213,947.90
房产税	26,913.14	53,826.28	27,445.41	27,896.85
土地使用税	399.72	3,700.00	729.08	665.75
车船使用税	--	799.44	3,633.33	4,900.00
其他	--	15.90	33.87	215.83
合　计	**494,961.04**	**2,162,772.21**	**2,247,490.48**	**1,990,349.03**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,527,205.60	11,195,475.51	9,358,238.29	8,802,499.89
业务招待费	1,106,577.22	3,344,107.53	2,528,785.84	1,873,795.03
差旅、交通费	400,697.30	3,303,948.53	1,680,713.85	2,121,691.75
宣传广告费	537,542.06	2,750,403.50	2,177,642.02	1,252,066.69
办公费	373,646.67	2,128,403.85	1,446,655.58	1,158,378.99
房租及水电物业费	98,828.35	341,444.41	730,299.22	649,859.07
折旧及摊销	356,350.68	495,785.67	35,126.73	64,605.77
其他	146,256.89	666,266.21	537,360.46	184,825.55
合　计	**8,547,104.77**	**24,225,835.21**	**18,494,821.99**	**16,107,722.74**

30、管理费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,940,078.26	17,556,304.58	18,010,648.94	14,727,736.74
折旧及摊销	1,351,159.06	2,268,996.91	781,643.46	618,055.19
股份支付费用	977,135.00	1,954,270.00	1,140,000.00	3,366,200.00
咨询服务费	319,176.48	1,667,221.19	930,236.53	791,022.29
办公费	304,002.71	1,319,519.91	1,321,575.33	1,069,206.43
差旅、交通费	176,938.25	748,411.32	685,082.16	632,393.84
业务招待费	143,466.01	1,130,196.69	577,532.93	444,665.07
房租及水电物业费	135,486.46	413,659.33	1,138,965.88	1,018,636.24
其他	132,639.56	1,104,825.97	742,745.72	692,469.34
合　计	**11,480,081.79**	**28,163,405.90**	**25,328,430.95**	**23,360,385.14**

31、研发费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,853,767.19	13,906,848.39	10,803,866.28	8,404,180.42
折旧及摊销	128,151.95	178,093.50	101,351.54	102,872.73
合　计	**5,981,919.14**	**14,084,941.89**	**10,905,217.82**	**8,507,053.15**

32、财务费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	343,206.67	939,928.53	--	--
减：利息收入	827,856.74	2,485,166.13	2,599,136.76	1,714,090.10
手续费及其他	46,867.30	131,521.53	84,043.45	49,635.79
合　计	**-437,782.77**	**-1,413,716.07**	**-2,515,093.31**	**-1,664,454.31**

33、其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	1,603,528.11	2,073,634.69	83,803.83	834,603.64
进项税加计抵减	114,482.47	311,096.76	202,294.05	205,161.11
税费减免	519.27	1,275.11	6,291.07	--
个税手续费返还	222,189.96	261,479.44	73,957.30	16,666.87
合　计	**1,940,719.81**	**2,647,486.00**	**366,346.25**	**1,056,431.62**

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
朝阳区文化产业发展引导资金		2,000,000.00	--	800,000.00	与收益相关
朝阳区金融产业发展引导资金	1,500,000.00	--	--	--	与收益相关
稳岗补贴	103,528.11	6,634.69	75,803.83	34,603.64	与收益相关
政府扶持资金	--	67,000.00	8,000.00	--	与收益相关
合　计	**1,603,528.11**	**2,073,634.69**	**83,803.83**	**834,603.64**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、43、政府补助。

34、投资收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-433,254.53	68,286.24	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-761,763.54	-1,372,347.14	-855,003.51	-567,616.43
合　计	**-1,195,018.07**	**-1,304,060.90**	**-855,003.51**	**-567,616.43**

35、信用减值损失（损失以“-”填列）

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	1,342,369.82	-3,127,671.52	-240,261.52	-149,869.19
应收账款坏账损失	-4,740,731.21	-13,556,049.42	-3,161,038.25	-1,243,238.82
其他应收款坏账损失	-37,329.44	112,058.88	-118,045.43	-60,693.60
合　计	**-3,435,690.83**	**-16,571,662.06**	**-3,519,345.20**	**-1,453,801.61**

36、资产处置收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,212.39	3,601.77	-156,260.53	950,780.54
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	50,248.73	46,223.54	--	--
合　计	**52,461.12**	**49,825.31**	**-156,260.53**	**950,780.54**

说明：2020年度固定资产处置利得为其他非流动资产处置利得。

37、营业外收入

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	1,088.22	191.09	92.45	1,999.22

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

38、营业外支出

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
违约金	29,980.63	--	40,000.00	--
滞纳金	4,277.74	337,003.16	1,533.31	1,302.21
其他	8,891.76	--	1,609.50	1,266.98
合　计	**43,150.13**	**337,003.16**	**43,142.81**	**2,569.19**

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,833,065.91	23,686,389.31	10,567,814.21	8,168,804.32
递延所得税调整	-858,922.69	-5,307,767.50	-530,978.83	-219,758.59
合　计	**5,974,143.22**	**18,378,621.81**	**10,036,835.38**	**7,949,045.73**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	25,386,202.41	79,993,247.01	70,430,476.80	55,687,886.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（2022年1-6月和2021年度为25%，2020年度和2019年度为15%）	6,346,550.60	19,998,311.75	10,564,571.52	8,353,182.94
某些子公司适用不同税率的影响	--	--	-18,313.73	-24,162.91
对以前期间当期所得税的调整	--	--	--	-320,737.09
权益法核算的合营企业和	108,313.63	-17,071.56		

联营企业损益				
不可抵扣的成本、费用和损失	623,114.59	2,149,294.76	679,322.89	841,619.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	-1,164,851.99		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-353.53	--	-6,980.91	-30,663.92
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	18,127.77	53,865.46	45,072.62	86,850.34
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,121,609.84	-2,640,926.61	-1,226,837.01	-957,043.48
所得税费用	5,974,143.22	18,378,621.81	10,036,835.38	7,949,045.73

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
往来款净额	--	376,746.84	660,273.25	--
保证金、押金净额	335,584.76			
利息收入	827,856.74	2,485,166.13	2,599,136.76	1,714,090.10
政府补助及个税手续费返还款	1,825,718.07	2,335,114.13	157,761.13	851,270.51
工会经费返还	108,735.55	185,190.28	152,477.45	77,585.04
其他	1,088.22	191.09	92.45	1,999.22
合　计	**3,098,983.34**	**5,382,408.47**	**3,569,741.04**	**2,644,944.87**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	3,794,149.75	19,059,456.35	14,089,884.11	12,244,051.35
往来款净额	1,431,685.62	--	--	--
保证金、押金净额	--	192,500.00	358,280.59	377,114.59
冻结银行存款及存出保函保证金	573,219.49	1,428,855.90	--	--
合　计	**5,799,054.86**	**20,680,812.25**	**14,448,164.70**	**12,621,165.94**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
无法终止确认的应收账款保理款净流入	675,434.88	1,302,934.60	763,570.14	--

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
新租赁准则下支付租赁款及租赁保证金	7,651,519.40	13,676,326.38	--	--
上市中介费用	1,037,735.85	5,490,094.34	--	--
合　计	**8,689,255.25**	**19,166,420.72**	**--**	**--**

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	19,412,059.19	61,614,625.20	60,393,641.42	47,738,840.53
加：信用减值损失	3,435,690.83	16,571,662.06	3,519,345.20	1,453,801.61
资产减值损失	--	--	--	--
固定资产折旧	1,354,137.27	2,374,016.76	1,966,565.36	1,581,658.13
使用权资产折旧	6,795,911.42	12,547,424.02	--	--
无形资产摊销	301,090.00	226,169.46	246,526.03	163,700.99
长期待摊费用摊销	525,949.64	569,000.48	399,594.87	863,050.24
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）	-52,461.12	-49,825.31	156,260.53	-950,780.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,891.76	--	--	1,266.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	368,554.91	986,324.69	33,861.66	--
投资损失（收益以“－”号填列）	1,195,018.07	1,304,060.90	855,003.51	567,616.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-858,922.70	-5,307,767.50	-530,978.83	-219,758.59
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）	-40,675,925.41	-100,442,414.85	-30,491,900.74	-17,867,618.33

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,227,076.21	-85,405.77	19,454,706.42	10,545,134.19
其他（股份支付费用抵减冻结资金）	933,580.51	1,584,744.10	1,852,300.00	3,558,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-46,483,501.84	-8,107,385.76	57,854,925.43	47,435,311.64
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	70,181,752.48	127,678,676.81	163,618,951.95	132,722,084.53
减：现金的期初余额	127,678,676.81	163,618,951.95	132,722,084.53	110,653,325.77
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	-57,496,924.33	-35,940,275.14	30,896,867.42	22,068,758.76

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	70,181,752.48	127,678,676.81	163,618,951.95	132,722,084.53
其中：库存现金	7,966.95	7,966.95	7,736.95	7,527.95
可随时用于支付的银行存款	70,173,785.53	127,670,709.86	163,611,215.00	132,714,556.58
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	70,181,752.48	127,678,676.81	163,618,951.95	132,722,084.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--	--

42、所有权或使用权受到限制的资产

2022年1-6月

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	626,469.40	因诉讼而司法冻结
货币资金-其他货币资金	1,375,605.99	保函保证金
应收账款	700,783.12	未终止确认的应收账款保理

2021年度

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	626,469.40	因诉讼而司法冻结
货币资金-其他货币资金	802,386.50	保函保证金
应收账款	1,349,330.76	未终止确认的应收账款保理

2020年度

项　目	期末账面价值	受限原因
应收账款	797,431.80	未终止确认的应收账款保理

43、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-6月计入损益的金额	2022年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
朝阳区金融产业发展引导资金	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	103,528.11	其他收益	与收益相关
合　计		**1,603,528.11**		

（续上表）

补助项目	种类	2021年度计入损益的金额	2021年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
朝阳区文化产业发展引导资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
政府扶持资金	财政拨款	67,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	6,634.69	其他收益	与收益相关
合　计		**2,073,634.69**		

（续上表）

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	75,803.83	其他收益	与收益相关
合　计		**83,803.83**		

（续上表）

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关

朝阳区文化产业发展引导资金	财政拨款	800,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	34,603.64	其他收益	与收益相关
合　计		**834,603.64**		

说明:

（1）根据朝阳区金融服务办公室《关于对2022年朝阳区金融产业发展引导资金拟支持项目予以公示的通知》，本公司2022年度收到朝阳区金融产业发展引导资金150万元。

（2）根据朝阳区文化创意产业领导小组办公室、朝阳区财政局《关于2021年朝阳区促进文化产业高质量发展引导资金使用管理的通知》，本公司2021年度收到朝阳区文化产业引导资金200万元。

（3）根据朝阳区文化创意产业领导小组办公室、朝阳区财政局《关于2019年朝阳区文化产业发展引导资金使用管理的通知》，本公司2019年度收到发展引导资金80万元。

六、合并范围的变动

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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% 直接	间接	取得方式
笛东生态	北京	北京	环境工程技术咨询、园林景观设计、家具装饰设计等	70（注）	--	设立
笛东空间	上海	上海	空间设计、建筑装饰工程、水电安装工程、建筑设计、室内装潢设计、景观设计等	100	--	设立

注：笛东生态原注册资本（实收资本）600 万元，本公司持有笛东生态 100%股权。2020 年 10 月，笛东生态申请增加注册资本 400 万元，由本公司和新增股东合励传媒（北京）有限公司分别认缴出资 100 万元、300 万元，增资后本公司的持股比例变更为 70%。截至 2022 年 6 月 30 日，本次增资尚未完成实际出资。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北长投	湖北省	武汉市	专业技术服务业	40	--	权益法

说明：2021 年 4 月 21 日，本公司与湖北省长江产业投资集团有限公司、武汉东长企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立湖北长投。湖北长投注册资本 5,000 万元，本公司认缴出资额 2,000 万元，持股比例 40%。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已完成实际出资 500 万元。

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项　目	湖北长投	
	2022.06.30	**2021.12.31**
流动资产	8,179,570.53	10,562,450.25
非流动资产	2,258,561.71	2,296,539.46
资产合计	**10,438,132.24**	**12,858,989.71**
流动负债	745,265.84	1,753,293.21
非流动负债	605,287.15	934,980.91
负债合计	**1,350,552.99**	**2,688,274.12**
净资产	9,087,579.25	10,170,715.59
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	9,087,579.25	10,170,715.59
按持股比例计算的净资产份额	4,566,745.47	5,068,286.24
对联营企业权益投资的账面价值	**4,566,745.47**	**5,068,286.24**

（续上表）

项　目	湖北长投	
	2022 年 1-6 月	**2021 年度**
营业收入	2,925,412.10	4,655,739.56
财务费用	-3,845.61	66,205.37
所得税费用	1,123.34	56,905.20
净利润	-1,083,136.34	170,715.59
综合收益总额	-1,083,136.34	170,715.59

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、

其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

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。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.25%（2021 年 12 月 31 日：5.23%；2020 年 12 月 31 日：7.14%；2019 年 12 月 31 日：10.62%）；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.27%（2021 年 12 月 31 日：43.49%；2020 年 12 月 31 日：45.28%；2019 年 12 月 31 日：40.64%）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、

向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为21.45%（2021年12月31日：32.84%；2020年12月31日：36.37%；2019年12月31日：36.47%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

各报告期末，本公司不存在以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：

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

各报告期末，本公司不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

十、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(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
笛东投资	北京	投资管理	1,000	63	63

本公司实际控制人是自然人袁松亭先生，其对本公司的直接持股比例为22%，还通过笛东投资和东持咨询间接控制本公司73%股份，合计直接或间接控制本公司95%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员
北京赛格立诺办公科技股份有限公司（“赛格立诺”）	独立董事陈川控制的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赛格立诺	打印机租赁服务	4,319.46	9,665.66	20,376.02	31,681.65

②出售商品、提供劳务

本公司不存在关联销售情况。

（2）其他关联交易

2022 年 4 月，公司及公司关键管理人员司洪顺与沈阳旭辉企业管理有限公司、沈阳辉尊置业有限公司签署关于车位承租费抵扣设计费的《四方协议书》，由于相关车位承租人需以自然人名义承租使用，因此公司指定司洪顺作为名义承租人配合签署各项文件（包括不限于车位租赁协议、车位转让协议等），车位承租后的使用权及相关转租收益实际归属于公司所有。

（3）关键管理人员薪酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人数（人）	11	11	11	11
关键管理人员薪酬（万元）	177.80	525.90	633.41	684.47

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	赛格立诺	--	1,166.90	--	--

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额（折合本公司股份数量）	--	--	976,666.67	--
公司报告期行权的各项权益工具总额（折合本公司股份数量）	--	--	113,333.33	1,541,666.67
公司报告期失效的各项权益工具总额（折合本公司股份数量）	--	--	60,000.00	516,666.67
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

说明:

（1）东持咨询系本公司实施股权激励而设立的员工持股平台，东持咨询共计 450 万份份额，持有本公司股份数量为 300 万股，普通合伙人为笛东投资（笛东投资系受实际控制人控制的企业）。

（2）截止 2018 年末，笛东投资累计向被激励对象（员工）转让其所持东持咨询份额 3,347,500 份(折合本公司股份数量 2,231,666.67 股)，其中：2015 年 1 月 15 日授予 2,497,500 份、2016 年 1 月 15 日授予 80,000 份、2017 年 5 月 15 日授予 770,000 份。上述份额已扣除截止 2018 年末已失效份额。本公司参照授予时最近一期的股权评估报告确定所授予股权的公允价值，转让价款与公允价值的差额按照约定的服务期限（8 年）分期确认股份支付费用。

（3）2020 年 5 月 13 日，15 名员工受让笛东投资所持东持咨询 1,465,000 份的出资份额，折合本公司股份数量 976,666.67 股，转让价格为 3.81 元/股，本公司参照 2019 年 12 月 31 日的股权评估报告确定所授予股权的公允价值为 13.07 元/股，转让价格低于公允价值的部分按照约定的服务期限（3 年）分期确认股份支付费用。

（4）报告期失效的权益工具主要系被激励对象在服务期内离职，按约定将所持份额转让给笛东投资。

2、以权益结算的股份支付情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	2019 年 12 月 31 日的股权评估报告	无

可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日，根据可行权人数变动、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计	每个资产负债表日，根据可行权人数变动、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计	每个资产负债表日，根据可行权人数变动、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计	每个资产负债表日，根据可行权人数变动、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,482,600.00	12,975,800.00	9,962,200.00	8,109,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,506,800.00	3,013,600.00	1,852,300.00	3,558,400.00

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	根据2019年11月7日签署的东持咨询合伙协议补充协议，激励对象的服务期限由原来的96个月变更为36个月。即股权激励费用的摊销期限由96个月变更为36个月，2016年11月之前已授予尚未摊销完毕的股权激励费用在2019年11月全部摊销完毕；2016年11月至2019年11月之间已授予尚未摊销完毕的股权激励费用将在剩余期限内（36个月减去自授予日已经摊销月份数）进行摊销。
股份支付的终止情况	不存在

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

2019年度和2020年度，至各资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第1年	11,371,880.13	9,146,851.96
资产负债表日后第2年	7,819,953.08	6,441,609.13
资产负债表日后第3年	2,872,615.42	3,844,848.12
以后年度	--	--
合　计	22,064,448.63	19,433,309.21

截至2021年12月31日、2022年6月30日，本公司已执行新租赁准则，采用简化处理的短期

租赁的租赁承诺金额见附注十四。

2、或有事项

因本公司与汉中金泰房地产发展有限公司（“汉中金泰”）之间的景观设计咨询合同纠纷，汉中金泰向陕西省汉中市汉台区人民法院提起诉讼，要求本公司退回其已支付设计费并支付违约金等共计62.65万元，汉中市汉台区人民法院冻结了本公司银行存款62.65万元。本公司已提出反诉，要求汉中金泰支付设计费共计73.17万元。2021年5月31日，该案件已进行了第一次开庭，目前仍在审理中。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项和或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

租赁

作为承租人，本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁	527,107.55	2,573,480.49
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--	--
合　计	**527,107.55**	**2,573,480.49**

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	14,998,174.78	2,211,328.50	12,786,846.28
合　计	**14,998,174.78**	**2,211,328.50**	**12,786,846.28**

（续上表）

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	100,000.00	--	100,000.00
商业承兑汇票	16,234,523.85	3,553,698.32	12,680,825.53
合　计	**16,334,523.85**	**3,553,698.32**	**12,780,825.53**

（续上表）

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	--	200,000.00
商业承兑汇票	8,951,129.65	426,026.80	8,525,102.85
合　计	**9,151,129.65**	**426,026.80**	**8,725,102.85**

（续上表）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00	--	500,000.00
商业承兑汇票	5,064,759.17	180,811.90	4,883,947.27
合　计	**5,564,759.17**	**180,811.90**	**5,383,947.27**

说明：

各报告期末，无已质押的应收票据；无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（1）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种　类	期末转应收账款金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	6,408,232.92	789,439.00	--	--

（2）按坏账计提方法分类

类　别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,725,181.23	24.84	1,337,170.28	35.90	2,388,010.95
按组合计提坏账准备	11,272,993.55	75.16	874,158.22	7.75	10,398,835.33
其中：					

银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	11,272,993.55	75.16	874,158.22	7.75	10,398,835.33
合　计	**14,998,174.78**	**100.00**	**2,211,328.50**	**14.74**	**12,786,846.28**

（续上表）

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,148,776.19	37.64	3,015,855.09	49.05	3,132,921.10
按组合计提坏账准备	10,185,747.66	62.36	537,843.23	5.28	9,647,904.43
其中：					
银行承兑汇票	100,000.00	0.61	--	--	100,000.00
商业承兑汇票	10,085,747.66	61.74	537,843.23	5.33	9,547,904.43
合　计	**16,334,523.85**	**100**	**3,553,698.32**	**21.76**	**12,780,825.53**

（续上表）

类　别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	9,151,129.65	100.00	426,026.80	4.66	8,725,102.85
其中：					
银行承兑汇票	200,000.00	2.19	--	--	200,000.00
商业承兑汇票	8,951,129.65	97.81	426,026.80	4.76	8,525,102.85
合　计	**9,151,129.65**	**100**	**426,026.80**	**4.66**	**8,725,102.85**

（续上表）

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,564,759.17	100.00	180,811.90	3.25	5,383,947.27
其中：					
银行承兑汇票	500,000.00	8.99	--	--	500,000.00

商业承兑汇票	5,064,759.17	91.01	180,811.90	3.57	4,883,947.27
合　计	**5,564,759.17**	**100**	**180,811.90**	**3.25**	**5,383,947.27**

说明：

① 截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A 等 10 家公司	3,725,181.23	1,337,170.28	35.90	客户违约风险增加，回收风险较高

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,917,652.91	495,882.65	5.00
1-2年	1,355,340.64	378,275.57	27.91
合　计	**11,272,993.55**	**874,158.22**	**7.75**

截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A 等 15 家公司	6,148,776.19	3,015,855.09	49.05	客户违约风险增加，回收风险较高

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,917,379.16	495,868.96	5.00
1-2年	168,368.50	41,974.27	24.93

合　计	10,085,747.66	537,843.23	5.33

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	100,000.00	--	--

截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,669,999.60	367,607.98	4.24
1-2年	281,130.05	58,418.82	20.78
合　计	8,951,129.65	426,026.80	4.76

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	200,000.00	--	--

截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

账　龄	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,064,759.17	180,811.90	3.57

组合计提项目：银行承兑汇票

名　称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	500,000.00	--	--

（2）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额-1,342,369.82元。

2021年度计提坏账准备金额3,127,671.52元。

2020年计提坏账准备金额245,214.90元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	40,423.52
首次执行新金融工具准则的调整金额	-4,527.43
2019.01.01	35,896.09
本期计提	144,915.81
本期收回或转回	--
2019.12.31	180,811.90

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	158,203,128.11	138,017,274.54	62,155,013.90	36,396,360.13
1至2年	24,113,348.45	13,022,600.46	5,355,956.53	5,788,503.52
2至3年	2,031,871.07	2,228,806.01	3,164,267.61	2,853,715.01
3至4年	1,741,040.00	3,051,884.51	1,913,190.85	1,398,679.07
4至5年	1,207,878.11	1,483,990.85	1,372,336.27	829,948.64
5年以上	4,696,719.63	3,263,528.78	2,055,356.51	1,242,407.87
小　计	**191,993,985.37**	**161,068,085.14**	**76,016,121.67**	**48,509,614.24**
减：坏账准备	28,764,021.33	24,030,312.78	10,530,338.58	7,405,023.16
合　计	**163,229,964.04**	**137,037,772.36**	**65,485,783.09**	**41,104,591.08**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	19,088,958.52	9.94	12,182,914.32	63.82	6,906,044.20

按组合计提坏账准备					
账龄组合	172,905,026.85	90.06	16,581,107.01	9.59	156,323,919.84
合　计	**191,993,985.37**	**100.00**	**28,764,021.33**	**14.98**	**163,229,964.04**

（续上表）

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	20,374,228.21	12.65	10,738,516.52	52.71	9,635,711.69
按组合计提坏账准备					
账龄组合	140,693,856.93	87.35	13,291,796.26	9.45	127,402,060.67
合　计	**161,068,085.14**	**100**	**24,030,312.78**	**14.92**	**137,037,772.36**

（续上表）

类　别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,171,585.10	4.17	3,171,585.10	100	--
按组合计提坏账准备					
账龄组合	72,844,536.57	95.83	7,358,753.48	10.10	65,485,783.09
合　计	**76,016,121.67**	**100**	**10,530,338.58**	**13.85**	**65,485,783.09**

（续上表）

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,406,539.30	4.96	2,406,539.30	100	--
按组合计提坏账准备					
账龄组合	46,103,074.94	95.04	4,998,483.86	10.84	41,104,591.08
合　计	**48,509,614.24**	**100**	**7,405,023.16**	**15.27**	**41,104,591.08**

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2022.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A公司等58家公司	19,088,958.52	12,182,914.32	63.82	预计难以收回或存在收回困难

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

名　称	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	150,542,767.75	7,527,138.39	5.00
1至2年	17,612,538.90	4,915,659.61	27.91
2至3年	1,619,394.27	1,049,529.43	64.81
3至4年	268,041.00	226,494.65	84.50
4至5年	728,240.10	728,240.10	100.00
5年以上	2,134,044.83	2,134,044.83	100.00
合　计	**172,905,026.85**	**16,581,107.01**	**9.59**

截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A等74家单位	20,374,228.21	10,738,516.52	52.71	预计难以收回或存在较大回收风险

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

名　称	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	133,388,543.75	6,669,427.19	5.00
1至2年	11,247,589.50	2,804,024.06	24.93
2至3年	2,013,290.14	1,274,211.33	63.29
3至4年	995,642.21	841,317.66	84.50
4至5年	491,649.05	491,649.05	100.00

5年以上	1,693,195.78	1,693,195.78	100.00
合　计	**149,829,910.42**	**13,773,825.07**	**9.19**

截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A公司等12家公司	3,171,585.10	3,171,585.10	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

名　称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,155,013.90	2,635,372.59	4.24
1至2年	5,355,956.53	1,112,967.77	20.78
2至3年	2,554,024.31	1,115,597.82	43.68
3至4年	920,849.05	636,122.52	69.08
4至5年	270,336.27	270,336.27	100.00
5年以上	1,588,356.51	1,588,356.51	100.00
合　计	**72,844,536.57**	**7,358,753.48**	**10.10**

截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
A公司等10家公司	2,406,539.30	2,406,539.30	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

名　称	2019.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	36,396,360.13	1,299,350.06	3.57
1至2年	5,288,464.22	855,673.51	16.18
2至3年	2,516,215.01	1,033,157.88	41.06
3至4年	296,679.07	204,945.90	69.08
4至5年	362,948.64	362,948.64	100.00
5年以上	1,242,407.87	1,242,407.87	100.00
合　计	**46,103,074.94**	**4,998,483.86**	**10.84**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额4,733,708.55元。

2021年度计提坏账准备金额13,499,974.20元。

2020年计提坏账准备金额3,125,315.42元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	5,483,517.76
首次执行新金融工具准则的调整金额	690,193.98
2019.01.01	6,173,711.74
本期计提	1,231,311.42
2019.12.31	7,405,023.16

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,534,655.81 元，占应收账款期末余额合计数的 12.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,217,179.94 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,435,277.25 元，占应收账款期末余额合计数的 5.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 443,999.48 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,437,960.38 元，占应收账款期末余额合计数的 7.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 230,569.52 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,166,957.20

元，占应收账款期末余额合计数的 10.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 220,020.58 元。

（5）各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2022年1-6月

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	18,256,078.76	-761,763.54

2021年度

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	26,742,170.80	-1,372,347.14

2020年度

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	16,023,935.26	-855,003.51

2019年度

项　目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	无追索权的应收账款转让	10,931,256.40	-567,616.43

说明：报告期内，本公司办理了不附追索权的应收账款保理，2019年-2022年1-6月的保理金额分别为10,363,639.97元、15,168,931.75元、25,369,823.66元和17,494,315.22元，同时终止确认应收账款的账面价值分别为10,931,256.40元、16,023,935.26元、26,742,170.80元和18,256,078.76元。

3、其他应收款

项　目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	8,004,015.34	7,743,183.67	6,714,888.35	6,439,004.03
合　计	**8,004,015.34**	**7,743,183.67**	**6,714,888.35**	**6,439,004.03**

其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,116,983.09	3,424,074.72	2,630,669.06	2,664,327.00
1至2年	841,761.14	1,383,717.68	1,111,660.58	869,221.26
2至3年	1,315,275.88	280,550.00	418,179.37	475,270.10
3至4年	279,850.00	309,431.10	392,238.10	2,638,295.75
4至5年	299,281.10	362,241.30	2,608,295.75	106,000.00
5年以上	2,768,289.20	2,563,264.50	246,000.00	260,000.00
小　计	**8,621,440.41**	**8,323,279.30**	**7,407,042.86**	**7,013,114.11**
减：坏账准备	617,425.07	580,095.63	692,154.51	574,110.08
合　计	**8,004,015.34**	**7,743,183.67**	**6,714,888.35**	**6,439,004.03**

（2）按款项性质披露

项　目	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	6,767,931.07	496,658.11	6,271,272.96
备用金	870,149.20	59,689.28	810,459.92
待收员工五险一金款	934,380.14	58,211.89	876,168.25
关联往来	2,980.00	--	2,980.00
其他	46,000.00	2,865.79	43,134.21
合　计	**8,621,440.41**	**617,425.07**	**8,004,015.34**

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	7,276,402.76	509,581.89	6,766,820.87
备用金	84,006.57	10,712.59	73,293.98
待收员工五险一金款	959,849.97	59,798.66	900,051.31
关联往来	2,980.00	--	2,980.00
其他	40.00	2.49	37.51
合　计	**8,323,279.30**	**580,095.63**	**7,743,183.67**

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

保证金、押金	6,278,307.06	497,869.75	5,780,437.31
备用金	482,327.48	143,119.45	339,208.03
待收员工五险一金款	624,608.32	49,531.44	575,076.88
关联往来	2,700.00	--	2,700.00
其他	19,100.00	1,633.87	17,466.13
合　计	**7,407,042.86**	**692,154.51**	**6,714,888.35**

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	5,920,026.47	461,170.06	5,458,856.41
备用金	577,935.39	66,781.92	511,153.47
待收员工五险一金款	512,452.25	46,158.10	466,294.15
关联往来	2,700.00	--	2,700.00
合　计	**7,013,114.11**	**574,110.08**	**6,439,004.03**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,541,440.41	6.29	537,425.07	8,004,015.34
应收合并范围内关联方款项	2,980.00	--	--	2,980.00
应收保证金及押金	6,687,931.07	6.23	416,658.11	6,271,272.96
应收其他款项	1,850,529.34	6.53	120,766.96	1,729,762.38
合　计	**8,541,440.41**	**6.29**	**537,425.07**	**8,004,015.34**

截至2022年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2022年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	80,000.00	100	80,000.00	--	
单位1	70,000.00	100	70,000.00	--	预计难以收回
单位2	10,000.00	100	10,000.00	--	预计难以收回

合 计	**80,000.00**	**100**	**80,000.00**	**--**	

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,273,484.43	6.47	535,257.27	7,738,227.16
应收合并范围内关联方款项	2,700.00	--	--	2,700.00
应收保证金及押金	6,680,967.17	6.36	424,909.51	6,256,057.66
应收其他款项	1,589,817.26	6.94	110,347.76	1,479,469.50
合 计	**8,273,484.43**	**6.47**	**535,257.27**	**7,738,227.16**

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,000.00	100.00	60,000.00	--	
单位 1	50,000.00	100.00	50,000.00	--	预计难以收回
单位 2	10,000.00	100.00	10,000.00	--	预计难以收回
合 计	**60,000.00**	**100.00**	**60,000.00**	**--**	

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	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,407,042.86	9.34	692,154.51	6,714,888.35
应收合并范围内关联方款项	2,700.00	--	--	2,700.00
应收保证金及押金	6,278,307.06	7.93	497,869.75	5,780,437.31
应收其他款项	1,126,035.80	17.25	194,284.76	931,751.04
合 计	**7,407,042.86**	**9.34**	**692,154.51**	**6,714,888.35**

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,013,114.11	8.19	574,110.08	6,439,004.03
应收合并范围内关联方款项	2,700.00	--	--	2,700.00
应收保证金及押金	5,920,026.47	7.79	461,170.06	5,458,856.41
应收其他款项	1,090,387.64	10.36	112,940.02	977,447.62
合　计	**7,013,114.11**	**8.19**	**574,110.08**	**6,439,004.03**

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	520,095.63	--	60,000.00	580,095.63
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-1,246.00	--	1,246.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	18,575.44	--	18,754.00	37,329.44
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年6月30日余额	537,425.07	--	80,000.00	617,425.07

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	692,154.51	--	--	692,154.51
2021年1月1日余额				

在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-4,758.00		4,758.00	
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-167,300.88		55,242.00	-112,058.88
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	520,095.63	--	60,000.00	580,095.63

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	574,110.08	--	--	574,110.08
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	118,044.43	--	--	118,044.43
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31日余额	692,154.51	--	--	692,154.51

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	1,473,162.21			1,473,162.21

首次执行新金融工具准则的调整金额	-959,743.10	--	--	-959,743.10
2019年1月1日余额	513,419.11	--	--	513,419.11
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	60,690.97	--	--	60,690.97
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	574,110.08	--	--	574,110.08

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	5年以上	12.72	68,300.21
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	5年以上	11.67	62,704.95
上海北杨实业有限公司	房屋押金	749,674.28	2-3年	8.70	46,704.71
深圳市和顺堂医药有限公司	房屋押金	412,005.20	1-2年	4.78	25,667.92
中海振兴（成都）物业发展有限公司	房屋押金	292,496.00	1年以内	3.39	18,222.50
合计		**3,556,986.98**		**41.26**	**221,600.29**

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	5年以上	13.17	68,300.21
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	5年以上	12.09	62,704.95
上海北杨实业有限公司	房屋押金	749,674.28	1-2年	9.01	46,704.71
深圳市和顺堂医药有限	房屋押金	412,005.20	1年以内	4.95	25,667.92

公司					
中海振兴（成都）物业发展有限公司	房屋押金	353,249.75	1-4年	4.24	22,007.46
合计		**3,617,740.73**		**43.46**	**225,385.25**

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	4-5年	14.80	86,937.50
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	4-5年	13.59	79,815.45
上海北杨实业有限公司	房屋押金	744,674.28	1年以内	10.05	59,052.67
深圳市国泰城市投资有限公司	房屋押金	256,000.00	1-2年	3.46	20,300.80
广州市建轩资产管理有限公司	履约保证金	249,000.00	1-2年	3.36	19,745.70
合　计		**3,352,485.78**		**45.26**	**265,852.12**

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
同方投资有限公司	房屋押金	1,096,311.50	3-4年	15.63	85,402.67
界首市财政局政府性投资工程履约保证金专户	履约保证金	1,006,500.00	3-4年	14.35	78,406.35
深圳市国泰城市投资有限公司	房屋押金	256,000.00	1年以内	3.65	19,942.40
广州市建轩资产管理有限公司	履约保证金	249,000.00	1年以内	3.55	19,397.10
上海涌新文化创意产业发展有限公司	房屋押金	241,448.00	1年以内	3.44	18,808.80
合　计		**2,849,259.50**		**40.62**	**221,957.32**

4、长期股权投资

项　目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	8,000,000.00	--	8,000,000.00	8,000,000.00	--	8,000,000.00
对联营企业投资	4,635,031.71	--	4,635,031.71	5,068,286.24	--	5,068,286.24
合　计	**12,635,031.71**	**--**	**12,635,031.71**	**13,068,286.24**	**--**	**13,068,286.24**

（续上表）

项　目	202012.31			2019.12.31		
	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	8,000,000.00	--	8,000,000.00	8,000,000.00	--	8,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
笛东生态	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--
笛东空间	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
合　计	**8,000,000.00**	**--**	**--**	**8,000,000.00**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
笛东生态	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--
笛东空间	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
合　计	**8,000,000.00**	**--**	**--**	**8,000,000.00**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
笛东生态	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--
笛东空间	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
合　计	**8,000,000.00**	**--**	**--**	**8,000,000.00**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
笛东生态	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--
笛东空间	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
合　计	**8,000,000.00**	**--**	**--**	**8,000,000.00**	**--**	**--**

（2）对联营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
湖北长投	--	5,068,286.24	--	-433,254.53	--	--	--	--	--	4,635,031.71	--

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
湖北长投	--	5,000,000.00	--	68,286.24	--	--	--	--	--	5,068,286.24	--

5、营业收入和营业成本

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	149,681,538.00	379,092,208.37	304,239,583.77	250,820,802.99
其他业务收入	--	--	--	--
小　计	**149,681,538.00**	**379,092,208.37**	**304,239,583.77**	**250,820,802.99**
主营业务成本	95,577,763.63	216,319,909.77	175,016,376.45	146,901,331.64
其他业务成本	--	--	--	--
小　计	**95,577,763.63**	**216,319,909.77**	**175,016,376.45**	**146,901,331.64**

6、投资收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-433,254.53	68,286.24	--	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-761,763.54	-1,372,347.14	-855,003.51	-567,616.43
合　计	**-1,195,018.07**	**-1,304,060.90**	**-855,003.51**	**-567,616.43**

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	52,461.12	49,825.31	-156,260.53	950,780.54
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	115,001.74	312,371.87	208,585.12	205,161.11
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,603,528.11	2,073,634.69	83,803.83	834,603.64
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	103,605.30	50,000.00	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,061.91	-336,812.07	-43,050.36	-569.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	222,189.96	1,426,331.43	73,957.30	16,666.87
非经常性损益总额	**2,054,724.32**	**3,575,351.23**	**167,035.36**	**2,006,642.19**
减：非经常性损益的所得税影响数	513,681.08	602,624.81	25,055.30	300,996.33
非经常性损益净额	**1,541,043.24**	**2,972,726.42**	**141,980.06**	**1,705,645.86**
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	--

归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,541,043.24	2,972,726.42	141,980.06	1,705,645.86

注：2021 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目包含其他收益（个税手续费返还）、因税率变动对期初递延所得税余额的影响金额。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.97%	30.69%	37.68%	38.40%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34%	29.21%	37.59%	37.02%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	2.05	2.01	1.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	1.95	2.01	1.53

说明：报告期内，本公司无稀释事项。

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

（1）货币资金 2022 年 6 月 30 日余额为 7,218.38 万元，较 2021 年末余额减少 5,692.37 万元，减幅 44.09%，主要系 2022 年 1-6 月销售回款减少及支付的人工成本相对稳定所致。

（2）应收票据 2021 年 12 月 31 日余额为 1,278.08 万元，较 2020 年末余额增加 405.57 万元，增幅 46.48%；应收票据 2020 年末余额为 872.51 万元，较 2019 年末余额增加 320.74 万元，增幅 58.13%，均主要系客户以商业承兑汇票结算方式增加所致。

（3）应收账款 2021 年 12 月 31 日余额为 13,706.28 万元，较 2020 年末余额增加 7,149.59 万元，增幅 109.04%；应收账款 2020 年 12 月 31 日余额为 6,556.68 万元，较 2019 年末余额增加 2,434.55 万元，增幅 59.06%，均主要系业务规模扩大，营业收入增长所致。

（4）预付账款 2021 年 12 月 31 日余额为 647.49 万元，较 2020 年末余额增加 335.27 万元，增幅 107.38%，主要系支付中介机构的上市发行费用增加所致。

（5）固定资产 2021 年 12 月 31 日余额为 1,030.43 万元，较 2020 年末余额增加 389.48 万元，增幅 60.77%，主要系抵账房产交付所致。

（6）无形资产 2022 年 6 月 30 日余额为 341.80 万元，较 2021 年末余额增加 259.00 万元，增幅 312.80%，主要系本期采购软件增加所致。

（7）其他非流动资产 2022 年 6 月 30 日余额为 2,053.62 万元，较 2021 年末余额增加 982.33 万元，增幅 91.70%；其他非流动资产 2021 年 12 月 31 日余额为 1,071.29 万元，较 2020 年末余额增加 498.38 万元，增幅 86.99%，主要系以房抵债形式支付的尚未完成交房的购房款增加所致。

（8）预收款项 2020 年 12 月 31 日余额为 0 元，合同负债 2020 年 12 月 31 日余额为 3,090.35 万元，主要是执行新收入准则，将预收款项转入合同负债和其他流动负债所致。

（9）应付职工薪酬 2022 年 6 月 30 日余额为 1,480.48 万元，较 2021 年末余额减少 2,112.43 万元，减幅 58.79%，主要系 2021 年末计提的年终奖在本期已全部发放且本期无需计提年度奖金所致；应付职工薪酬 2021 年 12 月 31 日余额为 3,592.91 万元，较 2020 年末余额减少 1,135.70 万元，减幅 24.02%，主要系因考核指标（如回款指标等）完成率下降而计提年度奖金有所下降所致；应付职工薪酬 2020 年末余额为 4,728.61 万元，较 2019 年末余额增加 1,378.49 万元，增幅 41.15%，均主要系业务收入及人员规模增长所致。

（10）应交税费 2022 年 6 月 30 日余额为 1,145.86 万元，较 2021 年末余额减少-1,101.26 万元，减幅 49.01%，主要系 2021 年末计提的应交企业所得税在本期缴纳所致；应交税费 2021 年 12 月 31 日余额为 2,243.95 万元，较 2020 年末余额增加 937.36 万元，增幅 71.74%，主要系收入和利润规模增长导致应交增值税和企业所得税增长以及所得税税率变动所致；应交税费 2020 年 12 月 31 日余额为 1,306.59 万元，较 2019 年 12 月 31 日余额增加 79.79%，均主要系收入和利润规模增长导致应交增值税和企业所得税增长所致。

（11）营业收入 2021 年度发生额为 37,909.22 万元，较 2020 年度发生额增加 7,478.00 万元，增幅 24.57%，主要系业务规模增长所致。营业成本 2021 年度发生额为 21,636.05 万元，较 2020 年度发生额增加 4,114.69 万元，增幅 23.48%，主要系设计人员薪酬及人数增加所致。

（12）销售费用 2021 年度发生额为 2,422.58 万元，较 2020 年度发生额增加 573.10 万元，增幅 30.99%，主要系销售人员人数增加，相应薪酬及差旅费等费用增加所致。

（13）研发费用 2021 年度发生额为 1,408.49 万元，较 2020 年度发生额增加 317.97 万元，增幅 29.16%；研发费用 2020 年度发生额为 1,090.52 万元，较 2019 年度发生额增加 239.82 万元，增幅 28.19%，均主要系研发项目及研发人员薪酬增加所致。

（14）所得税费用 2021 年度发生额为 1,837.86 万元，较 2020 年度发生额增加 834.18 万元，增幅 83.11%，主要系利润增长以及所得税税率变动所致。

笛东规划设计（北京）股份有限公司

2022 年 9 月 27 日

梁卫丽



姓　　名
Full name　梁卫丽
性　　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1973-12-13
工作单位
Working unit　京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No.　321102731213044





姓　　名 Full name 赵雷励

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-11-2

工作单位 Working unit 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 372925198211026394

证书编号：No. of Certificate 110001590134

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2009年 11月 20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会
2013年度任职资格检查合格

2013 年 5 月 20 日

姓名：赵雷励
证书编号：110001590134

this renewal.

for . 2013

2011

2012

2014

2015

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 6 月 26 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当时刻向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-145

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年 03 月 10 日

http://www.gsxt.gov.cn

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制