



# 开来设计

NEEQ : 870198

## 武汉开来建筑设计股份有限公司

Wuhan Kailai Architectural Design Co.,Ltd.



## 半年度报告

2021

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	74

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李伟、主管会计工作负责人王后梅及会计机构负责人（会计主管人员）王靓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司盈利能力波动的风险	公司的下游客户主要为房地产开发商，房地产行业受宏观经济周期变化和调控政策的影响较大，导致公司的盈利能力随之变化。报告期内，公司积极拓展建筑设计业务，但未来国家对房地产调控政策松紧程度、国家对城镇化进程的投入程度等不确定性导致公司面临盈利能力波动的风险。
设计责任风险	根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第279号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立较为有效的质量控制体系并在不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。因此，公司存在因质量控制失误导致承担质量责任的风险。
技术人才流失风险	公司所从事的建筑工程设计业务属于智力密集型服务，设计师团队往往是公司打造品牌、承接业务、培养团队及设计优秀作品的关键所在，专业人才数量和素质与公司业务发展紧密相关。经过多年发展，公司已经打造了一支经验丰富、合作稳定且富有创造力的设计师团队，核心团队的稳定性及继续扩充对公司而言至关重要。虽然经过多年发展，公司已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心设计人才和管理人才流失，将会对公司

	经营发展带来不利影响。
应收账款回款风险	应收账款账面余额在 2021 年 6 月 30 日为 17,499,207.98 元，占总资产的比重为 25.66%。虽然目前公司应收账款坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但不排除应收账款存在无法收回的可能性。
公司治理风险	公司变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，部分管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	黄玮作为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 51.00% 股份，虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
公司收入的地域性风险	公司主要业务集中在湖北省内，呈现较强的地域性。尽管公司未来将不断加强区域外市场开拓力度，但公司业务主要集中在湖北省内的特征短期内仍将存在，存在一定的收入区域相对集中风险。
季节性波动风险	工程勘察设计的行业特点和公司业务结构导致公司经营业绩存在季节性波动，产生这一波动的主要原因有以下两点：首先，公司主营业务系提供建筑工程设计服务，为工程开发的前置程序。受春节假期及冬季不利于工程施工等因素影响，工程开发企业通常在一季度有较长的调整期，直接导致设计企业一季度的营业收入在全年中占比较低。且根据相关行业惯例，工程开发企业通常希望在四季度完成开工前的准备工作，其中最重要的就是完成施工图审查工作，进而在春节假期后完成施工招标程序，确保企业顺利进入施工阶段，导致设计公司在四季度完成的工作量在全年最为集中，因此，设计企业四季度的营业收入在全年占比也通常较高。同时，由于公司从事的工程勘察设计行业为智力密集型的专业技术服务行业，技术含量高，专业性较强，主要的成本为人员薪酬，在一年中持续发生，且一季度由于发放奖金造成营业成本上升，所以公司一季度的净利润通常也较低。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司	指	武汉开来建筑设计股份有限公司或武汉开来建筑设计有限公司
开来设计、股份公司	指	武汉开来建筑设计股份有限公司
开来有限、有限公司	指	武汉开来建筑设计有限公司，系武汉开来建筑设计股份有限公司前身
武汉工商局	指	武汉市工商行政管理局及所属分局
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《武汉开来建筑设计股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2021年01月01日至2021年06月30日
元、万元	指	人民币元，人民币万元
宏宇咨询、宏宇建设	指	武汉宏宇建设工程咨询有限公司
开来鑫	指	武汉开来鑫建筑文化发展有限公司
鼎益衡	指	湖北鼎益衡建设工程技术咨询有限公司
襄阳分公司	指	武汉开来建筑设计股份有限公司襄阳分公司
技术中心	指	武汉开来建筑设计股份有限公司工程技术中心
国务院	指	中华人民共和国国务院
建筑设计	指	建筑物在建造之前，设计者运用工程技术理论及技术经济方法，按照现行技术标准及建设任务，对新建、扩建、改建房屋建筑物和附属构筑物设施等进行综合性设计(包括必须的非标准设备设计)及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸的专业活动。建筑工程设计包含的阶段：规划设计(概念方案、专项规划)、方案设计、初步设计、施工图设计及施工配合
晒图	指	将涂有感光药品的图纸衬在待复制图件的底图下，用灯光或日光曝晒使其产生化学反应，再经水洗显像而获得图件复制品的图件复制方法。即通过晒图机将描图纸上的图形通过曝光手段把图形转移到感光材料上，即晒图纸上，再通过显影洗出蓝图
工程设计资质	指	根据《工程设计资质标准》评定的设计资格，分为综合资质、行业资质、专业资质、专项资质四种类别
概念设计	指	方案设计的初步环节，从规划的角度，在满足项目整体定位及经济技术指标的要求下，确定总平面布局及建筑外形和平面结构的初步

		设计方案
方案设计	指	根据设计任务书及国家建筑工程法规要求，对设计对象开展总平面、建筑、结构、设备等各专业的的设计，除总平面和建筑专业应绘制图纸外，其他专业以设计说明表达设计内容，此阶段需经建设主管部门审查通过
初步设计	指	按照政府相关规定，方案设计经建设主管部门审查通过后，需进行施工图前的各专业深化设计工作，在满足相关专业规范的要求下而预先进行的施工图部分设计工作，其实是施工图设计的准备工作，此阶段需经建设主管部门审查通过
施工图设计	指	施工图设计为工程设计的一个阶段，在方案设计、初步设计两阶段之后。这一阶段主要通过图纸，把设计者的意图和全部设计结果表达出来，作为施工制作的依据，它是设计和施工工作的桥梁。民用工程施工图设计应形成所有专业的设计图纸:含图纸目录，设计说明和必要的设备、材料表，并按照要求编制工程预算书。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉开来建筑设计股份有限公司
证券简称	开来设计
证券代码	870198
法定代表人	李伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	裴琦
联系地址	武汉市武昌区东湖路 181 号
电话	027-86784383
传真	027-86783429
电子邮箱	32039452@qq.com
公司网址	www.whklsj.com
办公地址	武汉市武昌区东湖路 181 号
邮政编码	430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程勘察设计
主要业务	设计服务
主要产品与服务项目	建筑行业建筑工程甲级；建筑及装饰材料、金属材料的批发零售；市政建设及规划咨询。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效证件方可经营）
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为黄玮
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄玮），无一致行动人

证券代码：870198

证券简称：开来设计

公告编号：2021-015

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420106733552128D	否
注册地址	湖北省武汉市东湖生态旅游风景区东湖路188号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,071,079.04	41,587,203.72	1.16%
毛利率%	44.59%	65.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,240,840.08	15,583,658.79	-53.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,145,909.25	15,467,226.86	-60.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.69%	41.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.02%	40.98%	-
基本每股收益	1.45	3.12	-53.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,192,888.43	65,798,824.17	3.64%
负债总计	23,645,620.27	28,492,396.09	-17.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,547,268.16	37,306,428.08	19.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.91	7.46	19.44%
资产负债率%（母公司）	34.67%	43.30%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	2.78	2.21	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,210,686.67	-4,418,949.63	40.55%
应收账款周转率	1.16	2.40	-
存货周转率	2.56	1.31	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.64%	-2.59%	-
营业收入增长率%	1.16%	17.74%	-
净利润增长率%	-53.54%	94.24%	-

**（五） 补充财务指标**

适用 不适用

**二、 主要经营情况回顾**

**（一） 商业模式**

公司属于技术密集型、智力密集型企业，经过多年的业务经验积累，充分利用团队的专业知识、设计经验和行业最新成果完成建筑工程项目设计。作为拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质的设计服务提供商，公司依托行业专业资质，充分利用建筑设计理论、技术与设计团队的业务经验为客户提供优质的建筑设计、服务，公司设计人员根据客户要求，完成相关设计成果（如设计方案、设计文件、设计图纸等），将其交付给客户并配合客户完成工程施工验收，从而获得收入、利润和现金流。

**（一） 采购模式**

公司采购的主要内容包括：辅助性设计咨询等劳务的采购、日常办公材料的采购、晒图及装订服务的采购、办公设备的采购等。公司将建筑设计所需要的部分晒图、效果图制作等服务向专业文印店、动漫设计公司采购；由于公司人员有限，为了保证设计产品质量的情况下优化出图速度、节约人力成本，公司将部分项目的辅助设计工作向外部单位或个人采购劳务，并对最终设计成果进行审核验收。对于前述服务采购，公司均根据项目实际情况，选择合适的服务商。

针对公司部分项目的辅助设计工作向外部单位采购产品的质量控制，公司采取的措施主要包括：

- （1）事前加强对外部单位的审核，了解其实际能力，或者选择之前合作过的优质单位进行合作；
- （2）在辅助性设计进行过程中，公司指派专人进行进度跟踪与联系，必要时现场进行实时督导；
- （3）外部单位交付设计成果后，公司对完成的设计成果进行审核、确认，对于质量不达标或者有瑕疵的产品及时予以纠正，直至符合设计质量要求。

**（二） 生产模式**

公司在承接业务订单后，公司将根据项目内容进行任务分配，组建项目团队，项目负责人制定工作计划及实施方案。设计团队主要根据客户需要承接建筑工程各环节的设计业务，按照合同约定，为客户提供方案设计、初步设计、施工图设计以及后期施工配合全过程或分阶段的设计服务，或单独的方案设计、初步设计或施工图设计等服务。设计部门、项目组按照公司制定的绘图纸标准和工作流程开展设计工作，经过严格的三校一审制度严格把控质量后，交付成果，完成设计任务。

交付设计成果给客户后，为保证项目建设与设计图纸保持一致，根据项目需要，公司会派驻现场人员或雇佣当地设计师进行现场技术支持、及时解答。对于项目建设中途出现需要修改设计图纸的情况，则需报该项目的设计部门审核并出具新图纸后送达业主与施工单位，原出图纸予以作废。

**（三） 销售模式**

公司主要采取两种方式进行业务拓展：其一、项目招投标方式。项目信息由公司主动搜寻或客户与

公司联系获得。公司根据自身实力和项目的经济价值，进行项目筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动获得项目合同。其二、客户直接委托方式。公司自成立以来，经过数年的发展，积累了一批有良好合作关系的客户。对于不需要招投标的项目，该等客户或新客户会直接委托公司承接项目设计业务。

#### （四）盈利模式

在具体业务中，公司根据实际情形并与客户进行商务谈判，在与客户签订的合同中选择整个工作阶段中的部分节点来收取设计费。目前，设计收取费节点包括：合同签订、方案设计、初步设计、施工图设计、主体封顶、工程竣工验收等。公司在与客户签订合同后，将依据合同约定进度完成并交付工作成果、收取设计费，从而实现业务收入和利润。

#### （五）分公司管理模式

目前公司下设两个分公司，为维护公司品牌利益、加强总公司与分公司之间的沟通协作以及提升分公司管理水平，总公司统一为分公司构建一套涵盖人事、行政、设计、市场营销及财务的完善运营管理体系和模式，总公司对分公司进行日常运营沟通与流程审批，在确保分公司合规保质运行的同时，持续优化分公司管理水平。

在业务开发与执行上，总公司与分公司实行分工衔接的模式，具体模式为：总公司与分公司均可进行项目的开发与执行。对于总公司开发的项目，依据项目实际情况由总公司自行完成或将某一阶段或所有阶段工作交由当地分公司完成。对于分公司开发的项目，在项目开发阶段，分公司与客户签订合同需报总公司审批，由总公司确认后方可签订合同；在项目执行阶段，总公司会依据项目和分公司的实际情况，由分公司独立完成或由总公司派人参与并进行质量控制。

##### 1、步骤及流程

1) 施工图将开始阶段，应由总公司组织进行评审，由施工图设计成员及公司技质部（审核人员）一起协商并形成评审意见及评审记录；初步设计完成是否需要评审由设计人和公司技质部协商确定（原则上重要评审不超过三次）。

2) 设计人员应根据评审意见进行施工图设计。提交公司的图纸应完整（目录、图纸、施工图说明、大样、计算书和设计基础资料等），并应达到国家规定的施工图深度和质量要求。

3) 由设计人组织校对的，校对工作应达到国家有关规定的深度要求，图纸上应有校对记录和意见，审核人员有权对不符合标准的图纸退回重校。

##### 2、质量控制方法

1) 如设计质量达不到要求，需修改和补充的内容较多，或者没有校对记录，增加了总公司校对及审核的工作量，或需要重复审查的情况，公司视相应工作量情况增收管理费用。

2) 如设计违反国家有关规范的规定，修改工作量很大，且由总公司组织设计人员重新设计，公司视相应工作量情况增收管理费用及其它相关设计费用，并对今后分公司设计质量重新评估。

3) 若设计严重违反国家有关规范的规定，造成恶劣影响的，经公司技质部评估可暂停分公司执行设计任务。

##### 3、后期服务及管理

1) 留有校审意见记录的白图由总公司归档管理。

2) 各专业终版硫酸图及电子版由总公司归档管理。

3) 分公司设计完成后，由分公司设计项目负责人组织设计人对客户进行及时的后期服务、相关职能部门沟通等直至竣工验收，相关修改及变更按总公司流程处理，并交总公司归档管理。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,072,797.73	13.30%	15,655,854.84	23.79%	-42.05%
应收票据	20,511,550.21	30.08%	15,669,350.54	23.81%	30.90%
应收账款	17,499,207.98	25.66%	18,629,926.42	28.31%	-6.07%
存货	11,645,746.50	17.08%	6,584,939.08	10.01%	76.85%
固定资产	918,630.28	1.35%	1,127,351.52	1.71%	-18.51%
无形资产	625,682.82	0.92%	705,916.52	1.07%	-11.37%
长期待摊费用	558,629.00	0.82%	683,648.42	1.04%	-18.29%
合同负债	17,795,346.31	26.10%	16,453,752.74	25.01%	8.15%
应付职工薪酬	1,148,542.48	1.68%	8,553,277.68	13.00%	-86.57%
其他应付款	2,821,138.00	4.14%	300,000.00	0.46%	840.38%

项目重大变动原因：

<p>1. 货币资金 报告期末货币资金余额为 9,072,797.73 元，相较于上年期末大幅降低，是由于以商业承兑汇票结算的项目大大增加，尚未到期兑付，导致货币资金减少。</p> <p>2. 应收票据 因新冠肺炎疫情影响，以商业承兑汇票结算的项目大大增加。</p> <p>3. 存货 公司长期项目增多并集中展开，但达到确认成本节点的项目并不多，导致未相应结转成本的协作设计费、制图费以及设计人员的工资和奖金也大幅增加，即存货也大大增加。</p> <p>4. 应付职工薪酬 上年期末按员工实际工作量计提了提成工资，并于本年年初发放完毕，因此本期期末应付职工薪酬余额降低。</p> <p>5. 其他应付款 报告期末其他应付款为 2,821,138.00 元，是由于报告期内，股东无息出借资金 245 万元用于公司日常经营。</p>
--

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,071,079.04	100.00%	41,587,203.72	100.00%	1.16%
营业成本	23,312,385.58	55.41%	14,555,631.86	35.00%	60.16%

管理费用	7,610,230.79	18.09%	5,577,704.75	13.41%	36.44%
研发费用	2,139,076.17	5.08%	1,388,332.80	3.34%	54.08%
销售费用	1,452,040.87	3.45%	535,461.96	1.29%	171.18%
其他收益	1,297,989.77	3.09%	65,799.30	0.16%	1,872.65%
利润总额	8,288,026.95	19.70%	18,177,230.06	43.71%	-54.40%
经营活动产生的现金流量净额	-6,210,686.67	-	-4,418,949.63	-	40.55%
投资活动产生的现金流量净额	-372,370.44	-	-7,927,104.21	-	-95.30%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-8,410,000.00	-	-100.00%

**项目重大变动原因：**

1、营业成本

报告期内营业成本为 23,312,385.58 元，较上年同期增涨了 60.16%，是由于需要分包的项目的增加，且到达确认成本结点的项目增加。

2、管理费用

报告期内管理费用为 7,610,230.79 元，较上年同期增涨 36.44%。一是由于上年同期，因疫情影响，未完全复工，公司采取降薪政策，工资减少，福利取消，而本期恢复了正常的工资及福利水平；二是由于疫情期间颁布的社保及房租优惠政策均于上年期末到期，恢复原标准；三是公司出于拓展业务的需要，招待费有所增加。

3、研发费用

报告期内研发费用为 2,139,076.17 元，较上年同期增涨 54.0%。上年同期，因疫情影响，公司采取降薪政策，研发工资也同步减少，本期恢复了正常的工资水平。另外，公司加大研发力度，调入骨干员工加入研发小组，骨干员工较普通员工工资水平要稍高一些。

4、销售费用

报告期内销售费用为 1,452,040.87 元，较上年同期增涨 171.18%，是由于今年上半年，公司大力拓展外地业务，差旅费大大增加。

5、其他收益

报告期内其他收益为 1,297,989.77 元，其中 2020 年度企业所得税汇算清缴退税 644,489.77 元，东湖风景区 2020 年度招商引资奖励 60 万元。

6、利润总额

本期利润总额为 8,288,026.95，较上年降低了 54.40%，主要是由于疫情影响，公司今年上半年新签项目较往年呈下降水平，主营业务收入仅维持上年同期水平，而各项成本费用均已恢复正常水平，较上年同期大幅增涨。

7、2021 年上半年公司经营活动产生的现金流量净流出 6,210,686.67 元，较上期增加了 40.55%，主要是因为以商业承兑汇票结算的项目大大增加，尚未到期兑付，导致公司现金流入大幅减少。

8、投资活动产生的现金净流出额为 372,370.44 元，是报告期内常规采购的固定资产和无形资产。报告期内未购买新的理财产品。

9 本期筹资活动产生的现金流量净额为 0，本期未进行权益分派。上年同期，公司进行权益分派 8,410,000.00 元。公司 2019 年年度权益分派方案于 2020 年 6 月 12 日通过股东大会决议，具体内容详见公司于 2019 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的《武汉开来建筑设计股份有限公司 2019 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-025）

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,297,989.77
其他营业外收入和支出	-9,835.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,288,153.92</b>
所得税影响数	193,223.09
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,094,930.83</b>

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用  不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-008《武汉开来建筑设计股份有限公司对外投资设立参股公司的公告(补发)》	中金开(武汉)工程设计咨询有限责任公司49%股权	4,900,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

武汉开来建筑设计股份有限公司(以下简称“开来设计”或“公司”)与金科(上海)建筑设计有限公司(下称“金科设计”)于2021年5月11日共同出资设立中金开(武汉)工程设计咨询有限责任公司,公司统一社会信用代码为91420112MA49RB5L3N,注册地为武汉市东西湖区二雅路10号,法定代表人为唐保江,注册资本为1000万元人民币,其中金科设计认缴510万元人民币,占注册资本的51%;公司出资人民币490万元,占注册资本的49%。

本次投资设立参股公司的主要目的是借助合作方各自优势,是公司未来发展战略和业务发展的需要,可提高公司的竞争能力、品牌影响力及市场份额。

本次对外投资是公司经营业务长远发展的需要,不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响,本次对外投资有利于拓展公司的业务范围,为公司培育新的利润增长点,从而提高公司的整体盈利水平,有利于公司的可持续发展。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月25日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年8月25日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年8月25日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016年8月25日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月25日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2016年8月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51.00%	0	2,550,000	51.00%
	董事、监事、高管	2,450,000	49.00%	0	2,450,000	49.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄玮	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	51.00%	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00
2	李伟	675,000.00	0.00	675,000.00	13.50%	675,000.00	0.00	0.00	0.00
3	李易军	625,000.00	0.00	625,000.00	12.50%	625,000.00	0.00	0.00	0.00
4	李新航	575,000.00	0.00	575,000.00	11.50%	575,000.00	0.00	0.00	0.00
5	席美	575,000.00	0.00	575,000.00	11.50%	575,000.00	0.00	0.00	0.00
合计		5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系；公司股份不存在代持情形。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄玮	董事	男	1968年12月	2019年7月7日	2022年7月6日
李伟	董事长	男	1967年3月	2019年7月7日	2022年7月6日
李易军	副董事长、总经理	男	1970年6月	2019年7月7日	2022年7月6日
李新舫	监事会主席	男	1969年10月	2019年7月7日	2022年7月6日
席美	董事、副总经理	男	1964年9月	2019年7月7日	2022年7月6日
陈明	董事	女	1972年5月	2019年7月7日	2022年7月6日
程果	监事	女	1976年10月	2019年7月7日	2022年7月6日
王常玥	职工代表监事	女	1982年8月	2019年7月7日	2022年7月6日
裴琦	董事会秘书	女	1981年9月	2019年7月7日	2022年7月6日
王后梅	财务负责人	女	1968年8月	2019年7月7日	2022年7月6日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无亲属关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
技术人员	186	181
销售人员	4	4
财务人员	2	2

员工总计	201	196
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	9,072,797.73	15,655,854.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	4,051,553.42	4,051,553.42
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	20,511,550.21	15,669,350.54
应收账款	五、（四）	17,499,207.98	18,629,926.42
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	125,027.89	188,077.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	920,508.33	926,670.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	11,645,746.50	6,584,939.08
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、（八）	1,843,962.70	1,196,156.52
<b>流动资产合计</b>		<b>65,670,354.76</b>	<b>62,902,528.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（九）	918,630.28	1,127,351.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	625,682.82	705,916.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	558,629.00	683,648.42
递延所得税资产	五、（十二）	419,591.57	379,379.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,522,533.67	2,896,295.72
<b>资产总计</b>		68,192,888.43	65,798,824.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	685,479.58	583,410.58
预收款项	五、（十四）	17,795,346.31	16,453,752.74
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	1,148,542.48	8,553,277.68
应交税费	五、（十六）	127,393.12	1,623,933.81
其他应付款	五、（十七）	2,821,138.00	300,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,067,720.78	970,288.27
<b>流动负债合计</b>		23,645,620.27	28,484,663.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			7,733.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	7,733.01
<b>负债合计</b>		23,645,620.27	28,492,396.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	9,855,632.11	9,855,632.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	3,161,892.50	3,161,892.50
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	26,529,743.55	19,288,903.47
归属于母公司所有者权益合计		44,547,268.16	37,306,428.08
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		44,547,268.16	37,306,428.08
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		68,192,888.43	65,798,824.17

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：王后梅

会计机构负责人：王靓

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		42,071,079.04	41,587,203.72
其中：营业收入	五、（二十二）	42,071,079.04	41,587,203.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,803,123.93	22,144,319.16
其中：营业成本	五、（二十二）	23,312,385.58	14,555,631.86

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	324,910.48	107,257.48
销售费用	五、（二十四）	1,452,040.87	535,461.96
管理费用	五、（二十五）	7,610,230.79	5,577,704.75
研发费用	五、（二十六）	2,139,076.17	1,388,332.80
财务费用	五、（二十八）	-35,519.96	-20,069.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十九）	1,297,989.77	65,799.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	0.00	163,909.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-268,082.08	-1,402,633.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,297,862.80	18,269,960.06
加：营业外收入	五、（三十二）	5.25	
减：营业外支出	五、（三十三）	9,841.10	92,730.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,288,026.95	18,177,230.06
减：所得税费用	五、（三十四）	1,047,186.87	2,593,571.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,240,840.08	15,583,658.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,240,840.08	15,583,658.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,240,840.08	15,583,658.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,240,840.08	15,583,658.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,240,840.08	15,583,658.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.45	3.12
（二）稀释每股收益（元/股）		1.45	3.12

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：王后梅

会计机构负责人：王靓

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,559,589.51	31,244,289.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）、1	2,220,625.88	576,690.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,780,215.39	31,820,980.52
购买商品、接受劳务支付的现金		19,887,754.40	13,503,347.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,557,429.79	15,210,636.51
支付的各项税费		4,952,741.43	3,981,978.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）、2	5,592,976.44	3,543,968.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,990,902.06	36,239,930.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,210,686.67	-4,418,949.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			163,909.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,163,909.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,370.44	91,013.65
投资支付的现金			15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		372,370.44	15,091,013.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-372,370.44	-7,927,104.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			8,410,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			8,410,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-8,410,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,583,057.11	-20,756,053.84
加：期初现金及现金等价物余额		15,655,854.84	23,856,777.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,072,797.73	3,100,723.86

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：王后梅

会计机构负责人：王靓

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

武汉开来建筑设计股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

武汉开来建筑设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由黄玮、李伟、李易军、李新舫、席美为发起人，在原武汉开来建筑设计有限公司（公司设立时的名称为武汉冶金建筑设计有限公司）基础上整体改制设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91420106733552128D,公司基本情况如下：

1. 改制前基本情况

2001 年 11 月 14 日，席美、刘士清、万一同出资设立武汉冶金建筑设计有限公司，公司设立时的注册资本为人民币 50 万元，公司设立时的出资业经湖北中信会计师事务所有限公司审验，并出具了“鄂中信验字（2001）第 3463 号”《验资报告》，公司设立时的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	刘士清	货币、实物	15.50	15.50	31.00
2	万一同	货币、实物	15.50	15.50	31.00
3	席美	货币、实物	19.00	19.00	38.00
合计			50.00	50.00	100.00

经多次变更，截止 2016 年 4 月 30 日股改前，公司的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	黄玮	货币、实物	255.00	255.00	51.00
2	李伟	货币、实物	67.50	67.50	13.50
3	席美	货币	57.50	57.50	11.50
4	李新舫	货币	57.50	57.50	11.50
5	李易军	货币	62.50	62.50	12.50
合计			500.00	500.00	100.00

2. 股改情况

2016年7月7日，经股东会决议，同意将武汉开来建筑设计有限公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至评估基准日2016年4月30日武汉开来建筑设计有限公司经审计的净资产14,855,632.11元折股，共折合股份5,000,000.00股，每股1元，共计股本人民币5,000,000.00元，净资产大于股本部分9,855,632.11元计入资本公积，本次股改事项业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了京永验字（2016）第21104号验资报告。本次股改后，公司股东及股权情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	黄玮	255.00	51.00
2	李伟	67.50	13.50
3	席美	57.50	11.50
4	李新舫	57.50	11.50
5	李易军	62.50	12.50
合计		500.00	100.00

截止2021年6月30日，公司注册资本（实收股本）为人民币5,000,000.00元，公司法定代表人李伟，本公司位于东湖生态旅游风景区东湖路188号。

### 3、公司经营范围

建筑行业建筑工程甲级；建筑及装饰材料、金属材料的批发零售；市政建设及规划咨询。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《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）》的要求。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

#### 6、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融

负债。

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②财务担保合同负债

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

失的一部分。

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

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

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

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

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据对应收款项的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
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00
3至4年（含4年）	30.00	30.00
4至5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

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

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### （7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 7、应收票据

公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“6、金融工具”。

## 8、应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“6、金融工具”。

## 9、存货

### （一）存货的分类

本公司存货为劳务成本。

### （二）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低原则计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### （四）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （五）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 10、合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

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

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9 金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### 11、合同成本

#### 1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### 2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;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。确认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。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假

定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为电子设备、运输工具。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
电子办公设备	5	3 年	31.67
运输设备	5	4 年	23.75
办公家具	5	5 年	19.00

### (3) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 13、无形资产

### (一) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

(二) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③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，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

(三) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

无形资产摊销年限：

项 目	摊销年限	依据
软件	3 年	预计使用年限

**14、长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**15、使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**16、合同负债**

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

合同负债以净额列。

## 17、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

### （3）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。

### （4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权

需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入确认

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### （3）收入确认的具体方法

本公司收入的确认具体标准：

公司设计服务业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，公司在履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司按照履约进度确认收入。已完成工作量中的主要阶段根据已取得的客户签收单（或确认函）、代表政府的第三方图审意见及其他有效外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入，满足权责发生制要求。

## 20、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资

产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，则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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## （3）本公司作为承租人的会计处理

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

### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注五、17和20。

## （4）本公司作为出租人的会计处理

### ①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### ③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)（以下简称“新租赁准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目的金额，比较财务报表不做调整。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，3%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	3.5%，7%	注 2
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注1、公司本部为增值税一般纳税人，应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；襄阳分公司、十堰分公司与武汉开来建筑设计股份有限公司工程技术中心（分支机构）为增值税小规模纳税人，应税收入按3%的税率计缴税款。

注2、公司本部及工程技术中心按实际缴纳流转税额的7%计缴；襄阳分公司按实际缴纳流转税额的3.5%计缴。

注 3、（1）2018 年 11 月 30 日，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201842001751 的《高新技术企业证书》，有效期为三年,公司报告期执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据财政部、税务总局和科技部财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2021 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年半年度，上期指 2020 年半年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	65,799.07	61,033.07
银行存款	9,006,998.66	15,594,821.77

合 计	9,072,797.73	15,655,854.84
-----	--------------	---------------

注：公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,051,553.42	4,051,553.42
合计	4,051,553.42	4,051,553.42

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	21,591,105.48	1,079,555.27	20,511,550.21	16,494,053.20	824,702.66	15,669,350.54
合计	21,591,105.48	1,079,555.27	20,511,550.21	16,494,053.20	824,702.66	15,669,350.54

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	824,702.66	254,852.61				1,079,555.27
合计	824,702.66	254,852.61				1,079,555.27

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,097,616.65	100.00	1,598,408.67	8.37	17,499,207.98
<b>合计</b>	<b>19,097,616.65</b>		<b>1,598,408.67</b>		<b>17,499,207.98</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,232,735.63	100.00	1,602,809.21	7.92	18,629,926.42
<b>合计</b>	<b>20,232,735.63</b>		<b>1,602,809.21</b>		<b>18,629,926.42</b>

2、期末不存在单项金额重大并单独计提坏帐准备的应收账款。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账	净额
1年以内	13,192,923.39	69.08	659,646.17	12,533,277.22
1至2年	3,979,819.41	20.84	397,981.94	3,581,837.47
2至3年	851,216.00	4.46	170,243.20	680,972.80
3至4年	906,457.85	4.75	271,937.36	634,520.49
4至5年	137,200.00	0.72	68,600.00	68,600.00
5年以上	30,000.00	0.15	30,000.00	
<b>合计</b>	<b>19,097,616.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,598,408.67</b>	<b>17,499,207.98</b>

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账	净额
1年以内	15,839,418.44	78.29	791,970.92	15,047,447.52
1至2年	1,055,451.51	5.22	105,545.15	949,906.36
2至3年	3,170,665.68	15.67	634,133.14	2,536,532.54

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账	净额
3至4年	137,200.00	0.68	41,160.00	96,040.00
4至5年				
5年以上	30,000.00	0.15	30,000.00	
合计	20,232,735.63	100.00	1,602,809.21	18,629,926.42

4、期末无单项计提坏帐准备的应收账款。

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征	1,602,809.21	-4,400.54				1,598,408.67
合计	1,602,809.21	-4,400.54				1,598,408.67

6、本报告期无实际核销的应收账款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	公司（个人）名称	与本公司关系	欠款性质	欠款金额	账 龄	坏账准备期末余额
1	襄阳山湖海房地产开发有限公司	非关联方	制图费	1,752,160.00	1年以内	87,608.00
2	鑫磊博览城有限公司	非关联方	制图费	1,508,741.60	1年以内	75,437.08
3	湖北孟宗建设开发投资有限公司	非关联方	制图费	1,220,961.18	1年以内	61,048.06
4	武汉易海嘉业房地产开发有限公司	非关联方	制图费	1,029,543.16	1年以内	51,477.16
5	长江大学工程技术学院	非关联方	制图费	860,000.00	1年以内	43,000.00
	合计			6,371,405.94		318,570.30

8、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	125,027.89	100.00	112,163.66	59.64
1至2年			75,913.87	40.36

合 计	125,027.89	100.00	188,077.53	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

序号	公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账 龄	占总额比例（%）
1	武汉巴登城投资有限公司	非关联方	45,913.87	1年以内	36.72
2	武汉易海嘉业房地产开发有限公司	非关联方	25,000.02	1年以内	20.00
3	湖北日报传媒集团	非关联方	30,000.00	1年以内	23.99
4	武汉经济技术开发区人民法院	非关联方	20,714.00	1年以内	16.57
5	湖北省工程咨询协会	非关联方	3,000.00	1年以内	2.40
	合 计		124,627.89		99.68

（六）其他应收款

1、其他应收款的分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,039,821.53	100.00	119,313.20	11.47	920,508.33
合 计	1,039,821.53		119,313.20		920,508.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,353.29	100.00	101,683.19	9.89	926,670.10
合 计	1,028,353.29		101,683.19		926,670.10

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账	净额
1年以内	609,880.00	58.65	30,494.00	579,386.00

1至2年	251,131.15	24.15	25,113.12	226,018.03
2至3年	115,005.38	11.06	23,001.08	92,004.30
3至4年	33,000.00	3.17	9,900.00	23,100.00
4至5年				
5年以上	30,805.00	2.96	30,805.00	
<b>合计</b>	<b>1,039,821.53</b>	<b>1.00</b>	<b>119,313.20</b>	<b>920,508.33</b>

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账	净额
1年以内	796,905.51	77.49	39,845.28	757,060.23
1至2年	123,956.38	12.05	12,395.64	111,560.74
2至3年	43,686.40	4.25	8,737.27	34,949.13
3至4年	33,000.00	3.21	9,900.00	23,100.00
4至5年				
5年以上	30,805.00	3.00	30,805.00	
<b>合计</b>	<b>1,028,353.29</b>	<b>100.00</b>	<b>101,683.19</b>	<b>926,670.10</b>

**3、期末其他应收款金额前五名单位情况：**

序号	公司（个人）名称	与本公司的关系	欠款性质	欠款金额	账 龄	坏账准备期末余额
1	襄阳市鸿琰实业有限责任公司	非关联方	投标保证金	323,440.00	1年以内	16,172.00
2	三峡国际招标有限责任公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1年以内	5,000.00
3	湖北日报传媒集团	非关联方	押金	72,871.40	1至2年	7,287.14
4	襄阳市襄州区公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	60,000.00	1年以内	3,000.00
5	湖北中天招标有限公司宜昌分公司	非关联方	投标保证金	50,000.00	1至2年	5,000.00
	<b>合计</b>			<b>606,311.40</b>		<b>36,459.14</b>

**4、坏账计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	39,845.28	61,837.91		101,683.19
2021年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		26,981.29		26,981.29
本期转回	9,351.28			9,351.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<b>30,494.00</b>	<b>88,819.20</b>		<b>119,313.20</b>

5、本报告期无实际核销的其他应收款。

6、期末其他应收款按款项性质列示情况：

款项性质	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
押金、保证金	954,827.78	91.83	851,387.78	82.79
备用金	84,993.75	8.17	176,965.51	17.21
合计	<b>1,039,821.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,028,353.29</b>	<b>100.00</b>

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额	期初余额
未完工项目成本	11,645,746.50	6,584,939.08
合计	<b>11,645,746.50</b>	<b>6,584,939.08</b>

公司存货均为未完工项目成本，未存在减值迹象，不计提跌价准备。

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交增值税	1,795,614.43	1,196,156.52
预交所得税	48,348.27	
<b>合计</b>	<b>1,843,962.70</b>	<b>1,196,156.52</b>

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	办公家具及电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,922,688.83	4,439,946.25	6,362,635.08
2、本期增加金额		78,565.66	78,565.66
(1) 购置		78,565.66	78,565.66
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、期末余额	1,922,688.83	4,518,511.91	6,441,200.74
二、累计折旧			
1、期初余额	1,623,798.60	3,611,484.96	5,235,283.56
2、本期增加金额	48,617.13	238,669.77	287,286.90
(1) 计提	48,617.13	238,669.77	287,286.90
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,672,415.73	3,850,154.73	5,522,570.46
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			

项目	运输设备	办公家具及电子设备	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	250,273.10	668,357.18	918,630.28
2、期初账面价值	298,890.23	828,461.29	1,127,351.52

2、期末不存在用于抵押或担保的固定资产。

3、期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

4、期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,160,782.43	2,160,782.43
2、本期增加金额	169,917.70	169,917.70
(1) 购置	169,917.70	169,917.70
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,330,700.13	2,330,700.13
二、累计摊销		
1、期初余额	1,454,865.91	1,454,865.91
2、本期增加金额	250,151.40	250,151.40
(1) 计提	250,151.40	250,151.40
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,705,017.31	1,705,017.31
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

项 目	软件	合 计
1、期末账面价值	625,682.82	625,682.82
2、期初账面价值	705,916.52	705,916.52

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	683,648.42	81,048.00	206,067.42		558,629.00
<b>合计</b>	<b>683,648.42</b>	<b>81,048.00</b>	<b>206,067.42</b>		<b>558,629.00</b>

注：长期待摊费用为公司租赁办公室的装修费，采用直线法进行摊销。

(十二) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,797,277.14	419,591.57	2,529,195.06	379,379.26
<b>合计</b>	<b>2,797,277.14</b>	<b>419,591.57</b>	<b>2,529,195.06</b>	<b>379,379.26</b>

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			51,553.42	7,733.01
<b>合计</b>			<b>51,553.42</b>	<b>7,733.01</b>

(十三) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	285,479.58	183,410.58
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年	400,000.00	400,000.00

合计	685,479.58	583,410.58
----	------------	------------

**2、重要的账龄超过 1 年的应付账款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北天利建筑技术有限责任公司	400,000.00	对方未开发票
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	

**(十四) 合同负债**

**1、合同负债按账龄列示如下：**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,570,151.06	14,790,827.27
1 至 2 年	1,338,037.74	862,534.68
2 至 3 年	424,893.36	578,692.68
3 至 4 年	240,566.04	221,698.11
4 至 5 年	221,698.11	
<b>合计</b>	<b>17,795,346.31</b>	<b>16,453,752.74</b>

**2、重要的账龄超过 1 年的合同负债**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北孟宗建设开发投资有限公司	1,132,075.47	项目尚处于方案设计阶段
武汉建兴城市资源运营管理有限公司	345,283.02	项目尚处于方案设计阶段
华中农业大学	238,962.26	项目尚处于方案设计阶段
河南春华教育科技有限公司	193,396.23	项目尚处于方案设计阶段
孝感金色农谷教育发展有限公司	180,633.24	项目尚处于方案设计阶段
<b>合计</b>	<b>2,090,350.22</b>	

注：期末余额均是向客户收取的预收设计费的余额。

**(十五) 应付职工薪酬**

**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,553,277.68	11,569,796.40	18,974,531.60	1,148,542.48
二、离职后福利-设定提存计划		582,898.19	582,898.19	
<b>合计</b>	<b>8,553,277.68</b>	<b>12,152,694.59</b>	<b>19,557,429.79</b>	<b>1,148,542.48</b>

**2、短期薪酬情况：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,553,277.68	10,676,186.28	18,080,921.48	1,148,542.48
二、职工福利费		533,984.68	533,984.68	
三、社会保险费		322,275.44	322,275.44	
其中：医疗保险费		280,239.51	280,239.51	
工伤保险费		28,023.95	28,023.95	
生育保险费		14,011.98	14,011.98	
四、住房公积金		37,350.00	37,350.00	
<b>合计</b>	<b>8,553,277.68</b>	<b>11,569,796.40</b>	<b>18,974,531.60</b>	<b>1,148,542.48</b>

**3、设定提存计划情况：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		560,479.03	560,479.03	
2、失业保险费		22,419.16	22,419.16	
<b>合计</b>		<b>582,898.19</b>	<b>582,898.19</b>	

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税		1,525,714.45
应交个人所得税	103,404.03	51,002.44
应交城市维护建设税	17,059.55	31,596.87
应交教育费附加	4,157.72	10,413.36
地方教育附加	2,771.82	5,206.69
<b>合计</b>	<b>127,393.12</b>	<b>1,623,933.81</b>

**(十七) 其他应付款**

**1、其他应付款按账龄列示如下：**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,821,138.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>2,821,138.00</b>	<b>300,000.00</b>

**2、其他应付款按款项性质列示如下**

款项性质	期末余额	期初余额
押金	350,000.00	300,000.00
向股东借款	2,450,000.00	
代垫费用	21,138.00	
<b>合计</b>	<b>2,821,138.00</b>	<b>300,000.00</b>

(十八) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,067,720.78	970,288.27
<b>合计</b>	<b>1,067,720.78</b>	<b>970,288.27</b>

(十九) 股本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>						<b>5,000,000.00</b>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,855,632.11			9,855,632.11
<b>合计</b>	<b>9,855,632.11</b>			<b>9,855,632.11</b>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,161,892.50			3,161,892.50
<b>合计</b>	<b>3,161,892.50</b>			<b>3,161,892.50</b>

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,288,903.47	11,936,479.03
调整后期初未分配利润	19,288,903.47	11,936,479.03
加：本期净利润	7,240,840.08	15,762,424.44
减：提取法定盈余公积		

项 目	本期	上期
转入资本公积-股本溢价		
普通股股利分配		8,410,000.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>26,529,743.55</b>	<b>19,288,903.47</b>

(二十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,071,079.04	23,312,385.58	41,587,203.72	14,555,631.86
<b>合计</b>	<b>42,071,079.04</b>	<b>23,312,385.58</b>	<b>41,587,203.72</b>	<b>14,555,631.86</b>

2、主营业务（分类别）

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设计费	42,071,079.04	23,312,385.58	41,587,203.72	14,555,631.86
<b>合计</b>	<b>42,071,079.04</b>	<b>23,312,385.58</b>	<b>41,587,203.72</b>	<b>14,555,631.86</b>

3、主营业务（分地区）

地域	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北省内	42,071,079.04	23,312,385.58	41,587,203.72	14,555,631.86
<b>合计</b>	<b>42,071,079.04</b>	<b>23,312,385.58</b>	<b>41,587,203.72</b>	<b>14,555,631.86</b>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	164,733.97	65,249.84
教育费附加	70,597.29	28,005.10
地方教育附加	46,974.22	14,002.54
印花税	42,605.00	
<b>合计</b>	<b>324,910.48</b>	<b>107,257.48</b>

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	615,501.68	475,115.22
差旅费	595,724.68	35,449.57
业务招待费	3,793.00	395.00
办公费	1,145.00	
广告宣传费	83,116.75	7,377.00
投标资料费	82,858.76	17,125.17
福利费	69,901.00	
<b>合计</b>	<b>1,452,040.87</b>	<b>535,461.96</b>

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,362,831.78	1,265,897.68
福利费	548,109.68	307,884.88
差旅费	1,107,137.14	1,221,123.81
业务招待费	458,071.15	147,600.57
办公费	888,036.50	999,901.34
物业管理及水电费	917,638.09	518,128.11
培训费	102,306.33	177,461.00
车辆使用费	249,967.00	149,890.22
折旧及摊销费	689,871.01	534,951.80
中介咨询费	286,262.11	282,659.85
<b>合计</b>	<b>7,610,230.79</b>	<b>5,605,499.26</b>

**(二十七) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,085,441.46	1,388,332.80
折旧费	4,104.86	
摊销费	49,529.85	
<b>合计</b>	<b>2,139,076.17</b>	<b>1,388,332.80</b>

**(二十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,249.08	5,321.60
减：利息收入	38,769.04	25,391.29
<b>合计</b>	<b>-35,519.96</b>	<b>-20,069.69</b>

**(二十九) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东湖风景区 2020 年招商引资奖励	600,000.00		与收益相关
税费返还	644,489.77		与收益相关
以工代训补贴	53,500.00	65,799.30	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,297,989.77</b>	<b>65,799.30</b>	

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品取得的投资收益		163,909.44
<b>合计</b>		<b>163,909.44</b>

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-254,852.61	-468,192.17
应收账款坏账准备	4,400.54	-890,448.08
其他应收款坏账准备	-17,630.01	-16,198.48
<b>合计</b>	<b>-268,082.08</b>	<b>-1,374,838.73</b>

**(三十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
税务局退款	5.25	
<b>合计</b>	<b>5.25</b>	

**(三十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		92,730.00
罚款及滞纳金	9,841.10	
<b>合计</b>	<b>9,841.10</b>	<b>92,730.00</b>

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,094,815.78	2,799,797.08
本期递延所得税费用	-47,628.91	-206,225.81
<b>合计</b>	<b>1,047,186.87</b>	<b>2,593,571.27</b>

(三十五) 现金流量表项目附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助收入	1,297,989.77	65,799.30
利息收入	38,769.04	25,391.29
投标保证金	700,000.00	485,500.00
其他往来款	183,867.07	
<b>合计</b>	<b>2,220,625.88</b>	<b>576,690.59</b>

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,784,411.05	3,389,468.23
投标保证金	803,440.00	154,500.00
捐赠支出	5,125.39	
<b>合计</b>	<b>5,592,976.44</b>	<b>3,543,968.23</b>

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,240,840.08	15,583,658.79
加：信用减值损失	268,082.08	1,374,838.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,286.90	224,977.92
无形资产摊销	250,151.40	192,191.35
长期待摊费用摊销	206,067.42	148,860.18

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-163,909.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,212.31	-206,225.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,733.01	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,060,807.42	-3,519,910.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,655,499.29	-8,910,188.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,698,862.52	-9,143,242.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,210,686.67	-4,418,949.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,072,797.73	3,100,723.86
减：现金的期初余额	15,655,854.84	23,856,777.70
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	-6,583,057.11	-20,756,053.84

**2、现金和现金等价物的有关信息**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	9,072,797.73	3,100,723.86
其中：库存现金	65,799.07	4,221.54
可随时用于支付的银行存款	9,006,998.66	3,096,502.32
二、现金等价物		

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,072,797.73	3,100,723.86

## 六、关联方及关联交易

### （一）关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

#### 1、本公司实际控制人及持有公司 5%以上股权的股东

名称/姓名	与公司关系	持股比例（%）
黄玮	实际控制人、控股股东	51.00
李伟	持股 5%以上股东	13.50
李易军	持股 5%以上股东	12.50
李新舫	持股 5%以上股东	11.50
席美	持股 5%以上股东	11.50

#### 2、公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	李伟	董事长
2	李易军	董事、总经理
3	黄玮	董事
4	席美	董事、副总经理
5	陈明	董事
6	裴琦	董事会秘书
7	王后梅	财务总监
8	李新舫	监事会主席
9	程果	监事
10	王常玥	职工代表监事

#### 3、其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
1	武汉宏宇建设工程咨询有限公司	控股股东持股 19%，控股股东配偶持股 70%

序号	名称	与本公司的关系
2	武汉开来鑫建筑文化发展有限公司	控股股东持股 51%
3	武汉宇飞商业发展有限公司	控股股东持股 40%
4	湖北鼎益衡建设工程技术咨询有限公司	控股股东子女持股 90%

(二) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

无

2、出售商品/提供劳务情况

无

3、关联方租赁

无

4、关联担保情况

无

5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	752,040.00	637,611.50
合计	752,040.00	637,611.50

6、关联方资金拆借

拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
李伟	675,000.00	2021年02月28日	2022年02月28日	
李易军	625,000.00	2021年02月28日	2022年02月28日	
李新舫	575,000.00	2021年02月28日	2022年02月28日	
席美	575,000.00	2021年02月28日	2022年02月28日	
合计	2,450,000.00			

拆出

无				
---	--	--	--	--

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

无

2、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项			
其他应付款	李伟	675,000.00	
其他应付款	李易军	625,000.00	
其他应付款	李新舫	575,000.00	
其他应付款	席美	575,000.00	
合计		2,450,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	1,297,989.77	65,799.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		163,909.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,835.85	-92,730.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,288,153.92	136,978.74
所得税影响数	-193,223.09	-20,546.81
非经常性损益净额	<b>1,094,930.83</b>	<b>116,431.93</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.69	1.45	3.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.02	1.45	3.12
-------------------------	-------	------	------

武汉开来建筑设计股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室