

启迪设计集团股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 317011 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-112

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 317011 号

启迪设计集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了启迪设计集团股份有限公司（以下简称“启迪设计”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度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，公允反映了启迪设计 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度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，我们独立于启迪设计，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计、23 商誉及附注五、合并财务报表项目注释、16 商誉。

截至 2021 年 12 月 31 日，启迪设计合并财务报表商誉账面余额 40,482.23 万元，商誉减值准备金额 13,814.14 万元，商誉账面价值 26,668.09 万元。

根据《企业会计准则》规定，管理层至少需要在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定商誉是否发生减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与包含整体商誉的该资产组的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于商誉金额重大，且相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断和假设，为此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

(1) 我们获取了管理层的商誉减值评估资料并与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括与商誉相关的资产组的认定，了解各资产组的历史业绩及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；每个资产组的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估；

(2) 测试管理层商誉减值测试所依据的基础数据，利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设、判断和各种参数的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

(3) 我们聘请了有专业胜任能力的评估师对评估报告进行审阅和复核，评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；对评估报告中评估目的、评估假设、评估方法、价值类型、评估对象、评估范围、评估参数等的选取原则进行了复核，并出具了复核意见；

(4) 我们关注了附注中对商誉及商誉减值测试披露是否充分。

(二) 营业收入

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、公司主要会计政策、会计估计、26 收入及附注五、合并财务报表项目注释、38 营业收入。

2021 年度，启迪设计营业收入为 230,125.31 万元，金额重大。设计咨询、建筑工程、新能源及节能工程按完工百分比法确认收入，完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，包含项目的合同预计总收入、完工进度等。因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对设计咨询类营业收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 了解项目管理流程、评估并测试了与营业收入确认相关的内部控制，包括履约进度的运用及收入确认流程；

(2) 选取重要合同，分析关键合同条款及合同额，复核检查营业收入确认的会计政策；

(3) 选取设计合同样本，检查经合同甲方确认的完工进度确认函，检查项目进度记录表；

(4) 结合应收账款函证，与甲方确认相关项目的合同金额、项目实施进度、项目结算情况；

(5) 检查与设计咨询类营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

我们针对建筑工程、新能源及节能工程等工程类营业收入确认执行的审计程序主要有：

(1) 我们了解、评估和测试了管理层确定工程完工进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制；

(2) 选取工程项目样本，检查并复核预计总收入、预计总成本所依据的合同和成本预算资料；抽查大额项目截至 2021 年 12 月 31 日止累计发生的成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，评估合同预计总成本的合理性；

(3) 选取工程项目样本，检查经客户确认的形象进度表；

(4) 选取工程项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；

(5) 结合应收账款函证，与客户确认相关工程项目的进度情况；

(6) 检查与建筑工程、新能源及节能工程等工程类营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

四、其他信息

启迪设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括启迪设计 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估启迪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启迪设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启迪设计的财务报告过程。

六、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，就可能导致对启迪设计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启迪设计不能持续经营。

（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）就启迪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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（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：

中国·北京

2022年4月20日

资产负债表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	644,108,717.28	447,388,018.16	552,365,446.77	364,673,473.29
交易性金融资产	五、2	67,700,000.00	67,700,000.00	76,800,000.00	76,800,000.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3	72,004,706.13	20,073,250.96	51,907,191.63	9,232,239.88
应收账款	五、4	709,466,409.71	205,606,897.52	661,615,641.85	191,096,311.91
应收款项融资					
预付款项	五、5	21,241,081.88	5,129,049.35	44,823,875.14	2,866,260.06
其他应收款	五、6	33,908,441.59	52,528,669.87	36,750,478.99	48,226,276.21
其中：应收利息				1,313,342.47	
应收股利		-	3,799,125.06		2,550,000.00
存货	五、7	6,494,254.53	-	1,521,674.02	-
合同资产	五、8	947,313,710.86	515,890,261.53	478,019,499.05	219,353,858.18
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	7,894,562.43	41,605.80	4,489,609.39	75,019.90
流动资产合计		2,510,131,884.41	1,314,357,753.19	1,908,293,416.84	912,323,439.43
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	124,144,155.70	1,159,759,397.59	113,723,994.07	1,149,114,512.41
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	5,065,710.94	5,065,710.94	5,453,809.78	5,453,809.78
固定资产	五、12	156,307,307.66	36,455,794.61	138,484,415.25	37,816,591.71
在建工程	五、13	133,842,987.57	-	94,288,646.25	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	39,952,580.23	13,070,362.98		
无形资产	五、15	170,822,312.12	22,839,523.82	175,273,210.97	20,709,011.90
开发支出					
商誉	五、16	266,680,915.98		285,959,405.50	
长期待摊费用	五、17	7,665,584.51	3,065,404.50	9,148,693.20	3,536,146.53
递延所得税资产	五、18	27,999,689.74	13,581,097.03	21,993,037.15	10,087,091.86
其他非流动资产	五、19	428,603.77	428,603.77	520,104.97	520,104.97
非流动资产合计		932,909,848.22	1,254,265,895.24	844,845,317.14	1,227,237,269.16
资产总计		3,443,041,732.63	2,568,623,648.43	2,753,138,733.98	2,139,560,708.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	331,777,106.52	91,102,422.22	320,079,398.64	127,254,862.01
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	40,443,580.00	-		
应付账款	五、22	857,357,234.56	633,753,848.50	429,304,078.78	314,976,410.56
预收款项					
合同负债	五、23	229,426,213.48	215,374,592.72	209,593,138.50	193,618,586.22
应付职工薪酬	五、24	81,098,882.28	67,320,427.32	68,498,161.14	56,903,322.34
应交税费	五、25	65,033,286.08	34,643,688.94	62,767,385.06	32,740,658.87
其他应付款	五、26	23,404,560.12	15,651,641.21	32,600,831.01	13,971,325.94
其中：应付利息					
应付股利		3,199,475.04		2,450,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	11,036,309.92	5,441,584.33		
其他流动负债	五、28	62,357,727.64	13,154,509.00	60,775,110.56	8,869,157.87
流动负债合计		1,701,934,900.60	1,076,442,714.24	1,183,618,103.69	748,334,323.81
非流动负债：					
长期借款	五、29	41,600,388.65			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	30,221,798.00	8,026,420.91		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、31	575,887.25	575,887.25		
递延收益	五、32	24,587,508.38		26,934,491.74	50,000.00
递延所得税负债	五、18	8,314,221.24	2,355,000.00	11,604,432.00	3,720,000.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		105,299,803.52	10,957,308.16	38,538,923.74	3,770,000.00
负债合计		1,807,234,704.12	1,087,400,022.40	1,222,157,027.43	752,104,323.81
股东权益：					
股本	五、33	174,139,024.00	174,139,024.00	174,480,186.00	174,480,186.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	732,886,403.10	733,433,608.04	737,045,167.88	737,592,372.82
减：库存股	五、35	3,852,717.85	3,852,717.85	4,499,926.78	4,499,926.78
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、36	71,168,291.54	71,168,291.54	59,664,905.39	59,664,905.39
未分配利润	五、37	596,985,063.42	506,335,420.30	488,972,151.63	420,218,847.35
归属于母公司股东权益合计		1,571,326,064.21		1,455,662,484.12	
少数股东权益		64,480,964.30		75,319,222.43	
股东权益合计		1,635,807,028.51	1,481,223,626.03	1,530,981,706.55	1,387,456,384.78
负债和股东权益总计		3,443,041,732.63	2,568,623,648.43	2,753,138,733.98	2,139,560,708.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度		2020 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	2,301,253,089.85	1,483,117,756.69	1,849,929,850.30	1,253,275,850.60
减：营业成本	五、38	1,803,230,785.65	1,185,769,008.09	1,392,906,911.64	976,712,973.61
税金及附加	五、39	7,358,144.60	5,123,799.41	6,544,862.74	4,708,710.09
销售费用	五、40	37,441,125.74	20,725,069.32	27,629,477.91	15,184,345.23
管理费用	五、41	121,680,145.60	68,694,275.47	104,337,647.78	59,950,174.94
研发费用	五、42	105,505,692.89	62,537,056.16	78,678,287.52	45,292,007.74
财务费用	五、43	15,037,535.81	2,627,579.72	18,299,871.21	5,811,196.70
其中：利息费用		16,311,479.52	4,909,469.57	20,106,844.13	7,354,148.40
利息收入		3,777,936.88	2,940,836.10	2,515,187.27	1,675,991.39
加：其他收益	五、44	15,119,967.58	10,099,795.16	14,276,255.08	8,698,839.73
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	7,136,089.36	10,865,937.97	6,842,625.99	16,097,698.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,271,237.49	4,495,961.04	4,677,804.07	5,027,563.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、46	-9,100,000.00	-9,100,000.00	-25,000,000.00	-25,000,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-42,192,854.70	-13,632,787.00	-24,409,443.22	-18,392,605.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-34,922,874.50	-9,873,279.92	-128,632,384.73	-3,583,507.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	278,666.02	190,150.57	-213,403.80	12,509.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		147,318,653.32	126,190,785.30	64,396,440.82	123,449,376.69
加：营业外收入	五、50	4,040,459.84	3,993,005.04	4,630,176.97	4,630,175.67
减：营业外支出	五、51	331,800.82	176,522.80	724,589.30	552,440.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		151,027,312.34	130,007,267.54	68,302,028.49	127,527,112.09
减：所得税费用	五、52	22,942,245.07	14,973,406.04	22,137,658.48	13,904,536.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		128,085,067.27	115,033,861.50	46,164,370.01	113,622,575.62
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		128,085,067.27	115,033,861.50	46,164,370.01	113,622,575.62
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		128,085,067.27	115,033,861.50	46,164,370.01	113,622,575.62
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类		128,085,067.27		46,164,370.01	
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		136,930,200.34		37,219,551.87	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-8,845,133.07		8,944,818.14	
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		-	-	-	-
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					
六、综合收益总额		128,085,067.27	115,033,861.50	46,164,370.01	113,622,575.62
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		136,930,200.34		37,219,551.87	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-8,845,133.07		8,944,818.14	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.79		0.21	
(二)稀释每股收益		0.79		0.21	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度		2020 年度	
		合并	公司	合并	公司
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		2,165,278,064.78	1,494,114,499.45	1,996,830,617.09	1,360,334,587.89
收到的税费返还		272,536.17		14,607.13	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	18,741,989.02	9,750,878.90	15,558,544.91	11,505,198.87
经营活动现金流入小计		2,184,292,589.97	1,503,865,378.35	2,012,403,769.13	1,371,839,786.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,360,439,126.40	857,546,671.88	1,182,650,103.50	752,774,884.13
支付给职工以及为职工支付的现金		502,365,257.18	382,967,991.63	417,143,997.73	327,526,713.78
支付的各项税费		95,380,785.38	68,318,170.97	76,026,249.26	46,713,326.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	68,662,941.55	30,685,910.79	78,190,610.55	49,853,200.76
经营活动现金流出小计		2,026,848,110.51	1,339,518,745.27	1,754,010,961.04	1,176,868,125.02
经营活动产生的现金流量净额		157,444,479.46	164,346,633.08	258,392,808.09	194,971,661.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		4,464,851.87	6,720,851.87	11,364,821.92	20,270,135.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		259,472.81	259,472.81	4,945,104.66	21,844.66
现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金		550,000.00		-	-
净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	11,406,369.30		-	-
投资活动现金流入小计		76,680,693.98	66,980,324.68	16,309,926.58	20,291,979.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,481,830.92	10,501,156.97	37,924,996.10	9,947,842.09
投资支付的现金		68,622,182.56	67,173,036.89	26,253,391.50	76,253,391.50
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	五、53	13,229,627.52		-	-
投资活动现金流出小计		171,333,641.00	77,674,193.86	64,178,387.60	86,201,233.59
投资活动产生的现金流量净额		-94,652,947.02	-10,693,869.18	-47,868,461.02	-65,909,253.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				500,000.00	-
取得借款收到的现金		427,094,582.10	141,000,000.00	431,529,060.88	162,649,060.88
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	47,975,179.79	110,221.44	26,263,943.90	-
筹资活动现金流入小计		475,069,761.89	141,110,221.44	458,293,004.78	162,649,060.88
偿还债务支付的现金		374,530,000.00	177,000,000.00	457,217,751.57	221,417,751.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,147,581.95	22,475,811.76	40,412,609.43	24,794,900.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,243,650.02		2,889,313.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	68,065,845.59	7,464,113.81	28,468,271.42	8,942,246.27
筹资活动现金流出小计		474,743,427.54	206,939,925.57	526,098,632.42	255,154,898.31
筹资活动产生的现金流量净额		326,334.35	-65,829,704.13	-67,805,627.64	-92,505,837.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,538.02		-247,474.21	
五、现金及现金等价物净增加额		63,041,328.77	87,823,059.77	142,471,245.22	36,556,570.54
加：期初现金及现金等价物余额		512,179,743.50	331,000,324.12	369,708,498.28	294,443,753.58
六、期末现金及现金等价物余额		575,221,072.27	418,823,383.89	512,179,743.50	331,000,324.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	488,972,151.63	1,455,662,484.12	75,319,222.43	1,530,981,706.55
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、本年期初余额	174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	488,972,151.63	1,455,662,484.12	75,319,222.43	1,530,981,706.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	11,503,386.15	108,012,911.79	115,663,580.09	-10,838,258.13	104,825,321.96
（一）综合收益总额										136,930,200.34	136,930,200.34	-8,845,133.07	128,085,067.27
（二）股东投入和减少资本	-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	-	-	-3,852,717.85	-	-3,852,717.85
1. 股东投入的普通股	-341,162.00				-4,158,764.78	-647,208.93					-4,499,926.78		-4,499,926.78
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-
4. 其他						-647,208.93				647,208.93	-		647,208.93
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,503,386.15	-28,917,288.55	-17,413,902.40	-1,993,125.06	-19,407,027.46
1. 提取盈余公积									11,503,386.15	-11,503,386.15	-		-
2. 对股东的分配										-17,413,902.40	-17,413,902.40	-1,993,125.06	-19,407,027.46
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他综合收益结转留存收益											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	174,139,024.00	-	-	-	732,886,403.10	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	596,985,063.42	1,571,326,064.21	64,480,964.30	1,635,807,028.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	-	-	-	48,377,147.88	480,174,994.86	1,440,077,496.62	68,772,719.36	1,508,850,215.98
加：会计政策变更									-74,500.05	-1,498,223.50	-1,572,723.55	-9,001.84	-1,581,725.39
前期差错更正									1,886,104.56	1,886,104.56	1,886,104.56		1,886,104.56
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	-	-	-	48,302,647.83	480,562,875.92	1,440,390,877.63	68,763,717.52	1,509,154,595.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,499,926.78	-	-	11,362,257.56	8,409,275.71	15,271,606.49	6,555,504.91	21,827,111.40
（一）综合收益总额										37,219,551.87	37,219,551.87	8,944,818.14	46,164,370.01
（二）股东投入和减少资本						4,499,926.78	-	-	-	-	-4,499,926.78	500,000.00	-3,999,926.78
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	-
4. 其他						4,499,926.78					-4,499,926.78		-4,499,926.78
（三）利润分配						-	-	-	11,362,257.56	-28,810,276.16	-17,448,018.60	-2,889,313.23	-20,337,331.83
1. 提取盈余公积									11,362,257.56	-11,362,257.56	-		-
2. 对股东的分配										-17,448,018.60	-17,448,018.60	-2,889,313.23	-20,337,331.83
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备						-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	488,972,151.63	1,455,662,484.12	75,319,222.43	1,530,981,706.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	420,218,847.35	1,387,456,384.78
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	420,218,847.35	1,387,456,384.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	11,503,386.15	86,116,572.95	93,767,241.25
（一）综合收益总额										115,033,861.50	115,033,861.50
（二）股东投入和减少资本	-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	-	-	-3,852,717.85
1. 股东投入的普通股	-341,162.00				-4,158,764.78						-4,499,926.78
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他						-647,208.93					647,208.93
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,503,386.15	-28,917,288.55	-17,413,902.40
1. 提取盈余公积									11,503,386.15	-11,503,386.15	-
2. 对股东的分配										-17,413,902.40	-17,413,902.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	174,139,024.00	-	-	-	733,433,608.04	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	506,335,420.30	1,481,223,626.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	-	-	-	48,377,147.88	336,077,048.33	1,296,526,755.03
加：会计政策变更									-74,500.05	-670,500.44	-745,000.49
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	-	-	-	48,302,647.83	335,406,547.89	1,295,781,754.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,499,926.78	-	-	11,362,257.56	84,812,299.46	91,674,630.24
（一）综合收益总额										113,622,575.62	113,622,575.62
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	4,499,926.78	-	-	-	-	-4,499,926.78
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他						4,499,926.78					-4,499,926.78
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,362,257.56	-28,810,276.16	-17,448,018.60
1. 提取盈余公积									11,362,257.56	-11,362,257.56	-
2. 对股东的分配										-17,448,018.60	-17,448,018.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	420,218,847.35	1,387,456,384.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

启迪设计集团股份有限公司（以下简称“启迪设计”、“公司”、“本公司”）前身系苏州市建筑设计研究院有限责任公司。2016年2月4日在深圳证券交易所上市。公司的统一社会信用代码：91320000740696277G。

公司注册地：苏州市。

公司住所：苏州工业园区星海街9号。

法定代表人姓名：查金荣。

股票代码：300500

注册资本：17413.9024万元人民币。

营业期限：1988年3月3日至*****

公司经营范围：建筑工程及相应的工程咨询和装饰设计，智能建筑（系统工程设计），建筑工程勘察，土建设计、电力（变电工程设计）、市政工程（道路、桥隧、排水设计）、园林工程设计、轨道交通设计；城乡规划编制；工程造价咨询；全过程工程咨询；工程项目管理、建筑工程施工总承包及所需建筑材料和设备的销售；从事建筑学、土木工程的技术研究、开发、转让、建筑监理（乙级）；晒图、模型制作、提供建筑学、土木工程建设方面的技术咨询、电算工程测试服务。（以上项目涉及资质的凭资质证书经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共22户，详见及本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加9户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司主要属建筑设计行业。

本财务报告于2022年4月20日批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末以后至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终

控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

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。确定组合的依据如下：

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

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

项目	确定组合的依据
组合 1	受同一控制方控制范围内的应收账款
组合 2	以账龄为信用风险组合的应收账款

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。

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

项目	确定组合的依据
组合 1	受同一控制方控制范围内的其他应收款
组合 2	以账龄为信用风险组合的其他应收款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预

期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

（2）存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用个别计价法计价。

（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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法摊销；

②包装物采用一次转销法摊销。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准

备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实

施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联

营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建

筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物按20年预计使用年限、5%残值率计提折旧，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产及累计折旧

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
合同能源管理资产	年限平均法	5-20	0	5.00-20.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）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。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②无形资产的后继计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产

类别	使用年限	依据
软件	10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
土地使用权	40-50年	根据土地使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

20、研究开发支出

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化：

- 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，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

21、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修工程、其他长期待摊费用。

（1） 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2） 摊销年限

类别	摊销期限	依据
装修工程	5年	预计可使用年限
其他长期待摊费用	2-5年	合同约定年限

23、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

24、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计

划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

26、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，

本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

收入确认的具体方法如下：

公司主营业务包括设计咨询、建筑工程、新能源及节能工程。

A、设计咨询

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。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。

B、建筑工程、新能源及节能工程

本公司与客户之间的工程合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

27、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（2）会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣

亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利，本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不

确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。**

本公司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。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于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。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，除此之外，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；
- 5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年合并报表期初项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		31,015,036.06
一年内到期的非流动负债		9,306,681.71
租赁负债		21,708,354.35

执行新租赁准则对2021年母公司报表期初项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产		10,337,111.81
一年内到期的非流动负债		4,701,956.66
租赁负债		5,635,155.15

1、公司首次执行日计入资产负债表的租赁负债采用的承租人加权平均增量借款利率为4.6%。

2、公司2020年末披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差额调整过程如下：

2020年末重大经营租赁最低付款额	38,707,061.17
减：采用简化处理的租赁付款额	284,445.16
其中：短期租赁	
低价值租赁	284,445.16
确认使用权资产的经营租赁最低付款额	38,422,616.01
加权平均增量借款利率	4.6%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	31,015,036.06
2021年1月1日租赁负债	31,015,036.06

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、25%

2、优惠税负及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司根据该规定，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国财政部2010年第22号公告，本公司属于公告内节能服务公司（第一批）；根据国务院办公厅转发发展改革委等部门《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》<国办发（2010）25号文>及财政部、国家税务总局联合颁布财税[2010]110号文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》之规定，对其无偿转让给用能单位的因实施合同能源管理项目形成的资产，免征增值税，该优惠项目的增值税进项税额按比例划分，进项税额核算方式选择后36个月不得变更，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司已于2012年11月12日取得深国税南减免备[2012]1088号备案批文。

（2）企业所得税

2020年12月2日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202032004734。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020年、2021年以及2022年本公司适用的企业所得税税率为15%。

2020年12月2日，公司孙公司苏州中正工程检测有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202032003988。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高

《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020年、2021年以及2022年苏州中正工程检测有限公司适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月23日，本公司子公司深圳毕路德建筑顾问有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202144205792。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021年、2022年以及2023年深圳毕路德建筑顾问有限公司适用的企业所得税税率为15%。

2021年12月23日，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号为GR202144207035。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021年、2022年以及2023年深圳嘉力达节能科技有限公司适用的企业所得税税率为15%。

根据财政部、国家税务总局联合颁布财税[2010]110号文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》之规定，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司取得的符合条件的合同能源管理收入企业所得税实行“三免三减半”。

2021年，公司下属公司苏州设计园林景观有限公司、苏州设计工程管理有限公司、启迪设计集团上海工程管理有限公司、深圳毕路德城市规划研究有限公司、苏州中启环境生态工程有限公司、厦门嘉力达新能源科技有限公司、南平市嘉力达光伏科技有限公司、深圳市嘉力达智能装备科技有限公司、安溪县嘉力达新能源科技有限公司、南靖县嘉力达新能源科技有限公司、龙岩新罗区嘉力达新能源科技有限公司、邵武市嘉力达新能源科技有限公司、南平建阳区嘉力达新能源科技有限公司、南平市延平嘉力达新能源科技有限公司属于小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)，“一、自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	928,542.12	781,886.98

银行存款	574,292,530.15	511,397,856.52
其他货币资金	68,887,645.01	40,185,703.27
合计	644,108,717.28	552,365,446.77

注：截止 2021 年 12 月 31 日，货币资金余额中除保函履约保证金 68,887,645.01 元属于使用受限资金外，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	67,700,000.00	76,800,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	67,700,000.00	76,800,000.00
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分		
合计	67,700,000.00	76,800,000.00

注：公司持有 1000 万股苏州银行股份有限公司股份，苏州银行股份有限公司于 2019 年 8 月 2 日在深圳证券交易所上市交易，2021 年 12 月 31 日的收盘价为 6.77 元/股。交易性金融资产 2021 年度公允价值变动损益金额为 -9,100,000.00 元。管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示如下：

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,174,300.00		7,174,300.00
商业承兑汇票	67,254,436.29	2,424,030.16	64,830,406.13
合计	74,428,736.29	2,424,030.16	72,004,706.13

(续)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,082,550.00		4,082,550.00
商业承兑汇票	49,415,054.35	1,590,412.72	47,824,641.63
合计	53,497,604.35	1,590,412.72	51,907,191.63

(2) 坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收票据 坏账准备	1,590,412.72	859,809.64	26,192.20		2,424,030.16

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 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

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	858,821,093.55	149,354,683.84	709,466,409.71
合计	858,821,093.55	149,354,683.84	709,466,409.71

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	779,980,448.27	118,364,806.42	661,615,641.85
合计	779,980,448.27	118,364,806.42	661,615,641.85

(2) 坏账准备

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

2021年12月31日，应收账款分类如下：

①2021年12月31日，单项金额不重大，单项计提预期信用损失

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损失率%	
客户 1	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	
客户 3	62,631.00	62,631.00	100.00	预计无法收回
客户 4	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	16,702.00	16,702.00	100.00	预计无法收回
客户 10	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
客户 11	9,412.00	9,412.00	100.00	预计无法收回
客户 12	6,239.00	6,239.00	100.00	预计无法收回
客户 13	2,612.00	2,612.00	100.00	预计无法收回
客户 14	257,962.13	257,962.13	100.00	预计无法收回
客户 15	162,347.30	162,347.30	100.00	预计无法收回
客户 16	90,122.84	90,122.84	100.00	预计无法收回
客户 17	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
客户 18	10,870.51	10,870.51	100.00	预计无法收回
客户 19	10,870.51	10,870.51	100.00	预计无法收回
合计	1,152,769.29	1,152,769.29		

2021年12月31日，组合2计提坏账准备：

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	436,087,393.30	50.85	15,005,097.82	3.44
1-2年	188,916,117.42	22.03	16,342,416.49	8.65
2-3年	135,775,947.76	15.83	38,371,627.47	28.26
3-4年	50,132,670.18	5.85	31,867,588.85	63.57
4-5年	17,471,919.09	2.04	17,330,907.41	99.19
5年以上	29,284,276.51	3.41	29,284,276.51	100.00
合计	857,668,324.26	100.00	148,201,914.55	

其中，工程类业务账龄分析法如下：

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	220,041,258.54	47.61	4,202,791.08	1.91

1-2年	132,596,208.95	28.69	5,078,434.80	3.83
2-3年	87,023,306.11	18.83	9,120,042.48	10.48
3-4年	18,106,697.36	3.92	6,246,810.59	34.50
4-5年	634,330.54	0.14	493,318.86	77.77
5年以上	3,726,200.17	0.81	3,726,200.17	100.00
合计	462,128,001.67	100.00	28,867,597.98	

其他类业务账龄分析法如下：

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	216,046,134.76	54.62	10,802,306.74	5.00
1-2年	56,319,908.47	14.24	11,263,981.69	20.00
2-3年	48,752,641.65	12.33	29,251,584.99	60.00
3-4年	32,025,972.82	8.10	25,620,778.26	80.00
4-5年	16,837,588.55	4.26	16,837,588.55	100.00
5年以上	25,558,076.34	6.46	25,558,076.34	100.00
合计	395,540,322.59	100.00	119,334,316.57	

② 坏账准备

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少			2021.12.31
			转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	118,364,806.42	38,549,199.44	74,678.68	7,484,643.34		149,354,683.84

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,484,643.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳华侨城湾区发展有限公司	应收设计费	4,160,377.35	无法收回	总经理审批	否
广州物产美通贸易有限公司	应收设计费	530,660.38	无法收回	总经理审批	否
太仓熠泰旅游开发有限公司	应收设计费	410,300.49	无法收回	总经理审批	否
守鸿置地（广州）有限公司	应收设计费	387,358.50	无法收回	总经理审批	否

海南博鳌卡森职业 有限公司	应收设计费	356,882.09	无法收回	总经理审批	否
深圳招商西丽新城 投资发展有限公司	应收设计费	332,075.47	无法收回	总经理审批	否
遂宁市河东开发建 设投资有限公司	应收设计费	295,205.70	无法收回	总经理审批	否
深圳市美宝田实业 有限公司	应收设计费	150,943.40	无法收回	总经理审批	否
儋州信恒房地产开 发有限公司	应收设计费	140,330.19	无法收回	总经理审批	否
鞍山百脑汇电子信 息有限公司	应收设计费	140,448.18	无法收回	总经理审批	否
合计		6,904,581.75			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 1	46,640,248.58	1-4 年	5.43	2,726,805.45
客户 2	24,665,685.48	1 年以内	2.87	471,114.59
客户 3	21,749,908.00	2-4 年	2.53	2,410,203.28
客户 4	19,000,000.00	1 年以内	2.21	362,900.00
客户 5	17,159,999.90	1 年以内	1.99	858,000.00
合计	129,215,841.96		15.03	6,829,023.32

5、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	21,241,081.88	100.00	41,360,972.15	92.27
1 至 2 年			3,462,902.99	7.73
合计	21,241,081.88	100.00	44,823,875.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项 总额的比例 %	账龄	未结算原因
供应商 1	非关联方	5,467,775.26	25.74	1 年以内	劳务未提供

供应商 2	非关联方	4,301,921.16	20.25	1 年以内	设备未到
供应商 3	非关联方	1,895,130.15	8.92	1 年以内	设备未到
供应商 4	非关联方	351,473.12	1.66	1 年以内	设备未到
供应商 5	非关联方	300,000.00	1.41	1 年以内	劳务未提供
合计		12,316,299.69	57.98		

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		1,313,342.47
应收股利		
其他应收款	33,908,441.59	35,437,136.52
合计	33,908,441.59	36,750,478.99

(1) 其他应收款情况:

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
其他应收款	44,073,234.64	10,164,793.05	33,908,441.59	42,923,414.06	7,486,277.54	35,437,136.52
合计	44,073,234.64	10,164,793.05	33,908,441.59	42,923,414.06	7,486,277.54	35,437,136.52

A.2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	3,943,003.10			关联方款项，无回收风险
合计	3,943,003.10			

其中，组合 1: 关联方组合

名称	期末余额	坏账准备
李海建及河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]业绩补偿款	3,943,003.10	-
合计	3,943,003.10	-

B.2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期预期信用	坏账准备	理由
----	------	-----------	------	----

		损失率%	
-计提:			
组合2	40,130,231.54	25.33	10,164,793.05
合计	40,130,231.54	25.33	10,164,793.05

a) 其中，组合 2：采用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	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,927,345.59	5.00	1,296,367.28
1至2年	3,776,251.14	20.00	755,250.22
2至3年	4,663,685.91	60.00	2,798,211.54
3至4年	2,239,924.46	80.00	1,791,939.57
4至5年	1,272,100.58	100.00	1,272,100.58
5年以上	2,250,923.86	100.00	2,250,923.86
合计	40,130,231.54		10,164,793.05

② 坏账准备

其他应收款 预期信用损失	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额		7,424,445.54	61,832.00	7,486,277.54
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		2,947,998.50		2,947,998.50
本期转回		1,450.00	61,832.00	63,282.00
本期转销				
本期核销		206,200.99		206,200.99
其他变动				
2021年12月31余额		10,164,793.05		10,164,793.05

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	31,264,633.86	20,407,873.06
员工暂支款	7,088,701.78	6,368,546.38

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
关联方借款		10,000,000.00
业绩补偿款	3,943,003.10	4,610,147.22
其他	1,776,895.90	1,536,847.40
合计	44,073,234.64	42,923,414.06

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
客户 1	非关联方	保证金	9,000,000.00	1年以内	20.42	450,000.00
客户 2	关联方	关联方业绩补 偿款	3,943,003.10	1年以内	8.95	
客户 3	非关联方	保证金	747,000.00	2-3年	1.69	448,200.00
客户 4	非关联方	备用金	671,500.00	1年以内	1.52	33,575.00
客户 5	非关联方	备用金	550,000.00	1年以内	1.25	27,500.00
合计			14,911,503.10		33.83	959,275.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,214,136.61		6,214,136.61
库存商品	280,117.92		280,117.92
合计	6,494,254.53		6,494,254.53

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,212,392.86		1,212,392.86
库存商品	309,281.16		309,281.16
合计	1,521,674.02		1,521,674.02

(2) 存货跌价准备

经测试，期末存货不存在减值迹象。

8、合同资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	975,876,193.47	490,937,596.68
减：合同资产减值准备	28,562,482.61	12,918,097.63
小计	947,313,710.86	478,019,499.05
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计	947,313,710.86	478,019,499.05

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

① 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
已完工未结算工程	958,386,743.02	2.71	25,940,611.83	预期信用损失
质保金	17,489,450.45	14.99	2,621,870.78	预期信用损失
合计	975,876,193.47	2.93	28,562,482.61	

本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
已完工未结算资产减值准备	11,550,108.86	14,390,502.97		25,940,611.83
质保金减值准备	1,367,988.77	1,253,882.01		2,621,870.78
合计	12,918,097.63	15,644,384.98		28,562,482.61

9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
增值税留抵税	7,703,455.72	3,630,111.69
预缴所得税	191,106.71	859,497.70
合计	7,894,562.43	4,489,609.39

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备
对联营企业投资					
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,256,109.22		2,256,109.22	2,214,938.49	2,214,938.49
北京构力科技有限公司	43,289,704.52		43,289,704.52	41,861,086.13	41,861,086.13
启迪数字科技（深圳）有限公司	14,260,140.07		14,260,140.07	11,999,803.86	11,999,803.86
深圳市西伦土木结构有限公司	20,861,570.39		20,861,570.39	18,788,854.15	18,788,854.15
深圳水木启慧产业发展有限公司	0.00		0.00	0.00	0.00
苏州启迪文化旅游发展有限公司	0.00		0.00	0.00	0.00
青山绿水（苏州）检验检测有限公司	1,994,383.31		1,994,383.31	2,181,124.32	2,181,124.32
江苏港嘉节能科技有限公司	3,210,886.97		3,210,886.97	3,248,869.51	3,248,869.51
世纪互联科技发展有限公司（苏州）有限公司	38,271,361.22		38,271,361.22	33,429,317.61	33,429,317.61
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	0.00		0.00	0.00	0.00
合计	124,144,155.70		124,144,155.70	113,723,994.07	113,723,994.07

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动				
		追加投资	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
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,214,938.49			41,170.73		
北京构力科技有限公司	41,861,086.13			3,028,618.39		
启迪数字科技（深圳）有限公司	11,999,803.86			2,260,336.21		
深圳市西伦土木结构有限公司	18,788,854.15			2,072,716.24		
深圳水木启慧产业发展有限公司	0.00					
苏州启迪文化旅游发展有限公司	0.00					
青山绿水（苏州）	2,181,124.32			-186,741.01		

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动				
		追加投资	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
检验检测有限公司						
江苏港嘉节能科技有限公司	3,248,869.51			-37,982.54		
世纪互联科技发展有限公司（苏州）有限公司	33,429,317.61	7,173,036.89		-2,330,993.28		
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	0.00					
合计	113,723,994.07	7,173,036.89		4,847,124.74		

（续）

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围增加		
碧玺云（上海）数据科技有限公司				2,256,109.22	
北京构力科技有限公司	1,600,000.00			43,289,704.52	
启迪数字科技（深圳）有限公司				14,260,140.07	
深圳市西伦土木结构有限公司				20,861,570.39	
深圳水木启慧产业发展有限公司				0.00	
苏州启迪文化旅游发展有限公司				0.00	
青山绿水（苏州）检验检测有限公司				1,994,383.31	
江苏港嘉节能科技有限公司				3,210,886.97	
世纪互联科技发展有限公司（苏州）有限公司				38,271,361.22	
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司				0.00	
合计	1,600,000.00			124,144,155.70	

（2）长期股权投资减值准备

期末长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2021.01.01	8,170,501.00		8,170,501.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2021.12.31	8,170,501.00		8,170,501.00
二、累计折旧			
1、2021.01.01	2,716,691.22		2,716,691.22
2、本期增加金额	388,098.84		388,098.84
(1) 计提	388,098.84		388,098.84
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2021.12.31	3,104,790.06		3,104,790.06
三、减值准备			
1、2021.01.01			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2021.12.31			
四、账面价值			
1、2021.12.31	5,065,710.94		5,065,710.94
2、2020.12.31	5,453,809.78		5,453,809.78

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	固定资产装修	机器设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
一、账面原值								
1、2021.01.01	34,988,087.95	21,089,363.93	30,648,336.49	24,995,940.39	12,574,789.15	34,540,917.29	287,916,464.45	446,753,899.65
2、本期增加金额		2,214,965.99	3,376,833.04		1,345,004.62	48,526,427.33	1,089,599.81	56,552,830.79
(1) 购置		2,214,965.99	3,376,833.04		1,345,004.62	603,088.95		7,539,892.60
(2) 在建工程转入						47,832,178.36	1,089,599.81	48,921,778.17
(3) 合并范围增加						91,160.02		91,160.02
3、本期减少金额		257,651.49	1,733,844.80			8,701.88	10,159,659.45	12,159,857.62
(1) 处置或报废		257,651.49	1,733,844.80			8,701.88	10,159,659.45	12,159,857.62
4、其他增加								
5、2021.12.31	34,988,087.95	23,046,678.43	32,291,324.73	24,995,940.39	13,919,793.77	83,058,642.74	278,846,404.81	491,146,872.82
二、累计折旧								
1、2021.01.01	8,965,407.43	15,556,115.51	22,843,054.56	24,693,915.77	9,579,208.01	10,688,792.67	215,715,995.16	308,042,489.11
2、本期增加金额	830,967.12	2,510,342.39	2,643,857.39	302,024.62	1,308,151.31	4,757,780.06	26,053,019.96	38,406,142.85
(1) 计提	830,967.12	2,510,342.39	2,643,857.39	302,024.62	1,308,151.31	4,731,650.54	26,053,019.96	38,380,013.33
(2) 合并范围增加						26,129.52		26,129.52
3、本期减少金额		244,768.94	1,647,152.56			8,266.78	9,935,873.81	11,836,062.09
(1) 处置或报废		244,768.94	1,647,152.56			8,266.78	9,935,873.81	11,836,062.09
4、2021.12.31	9,796,374.55	17,821,688.96	23,839,759.39	24,995,940.39	10,887,359.32	15,438,305.95	231,833,141.31	334,612,569.87
三、减值准备								
1、2021.01.01							226,995.29	226,995.29

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	固定资产装修	机器设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4、2021.12.31							226,995.29	226,995.29
四、账面价值								
1、2021.12.31	25,191,713.40	5,252,771.74	8,451,565.34	0.00	3,032,434.45	67,592,554.52	46,786,268.21	156,307,307.66
2、2020.12.31	26,022,680.52	5,533,248.42	7,805,281.93	302,024.62	2,995,581.14	23,852,124.62	71,973,474.00	138,484,415.25

(2) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 固定资产减值准备计提原因和依据说明：

公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司部分合同能源管理资产预计未来现金流量的现值低于其账面价值，差额计提减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
龙岗低碳城				28,750,289.82		28,750,289.82
深圳装配式建筑机电 工艺工程实验室项目				18,992,291.65		18,992,291.65
西安外事学院项目				1,036,201.75		1,036,201.75
南京欢乐谷冰雪世界 项目				2,568,769.22		2,568,769.22
深圳欢乐谷奇幻冰雪 营地项目						
苏州市三杉塑料电器 有限公司屋顶光伏并 网发电项目	231,903.31		231,903.31			
启迪设计新办公楼项 目	133,611,084.26		133,611,084.26	42,941,093.81		42,941,093.81
合计	133,842,987.57		133,842,987.57	94,288,646.25		94,288,646.25

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预 算 的比例%	工程进度
龙岗低碳城	3487 万元	自筹、政府补助	100%	100%
深圳装配式建筑机电工艺工程 实验室项目	2055 万元	自筹、政府补助	100%	100%
西安外事学院项目		自筹		
南京欢乐谷冰雪世界项目		自筹		
启迪设计新办公楼项目	55041.12 万 元	自筹、金融贷款	18.30%	18.30%

启迪设计集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额		本期增加				本期减少			期末余额	
	金额	利息资本化金额	合并范围增加		本期增加		转入固定资产		其他减少	金额	利息资本化金额
			金额	利息资本化金额	金额	利息资本化金额	金额	利息资本化金额			
龙岗低碳城	28,750,289.82				195.28		28,750,485.10			-	
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目	18,992,291.65				89,401.61		19,081,693.26			-	
西安外事学院项目	1,036,201.75				53,398.06		1,089,599.81			-	
南京欢乐谷冰雪世界项目	2,568,769.22				2,805,495.24			5,374,264.46		-	
深圳欢乐谷奇幻冰雪营地项目					6,864,937.48			6,864,937.48		-	
苏州市三杉塑料电器有限公司屋顶光伏并网发电项目					231,903.31					231,903.31	
启迪设计新办公楼项目	42,941,093.81				90,669,990.45	204,628.67				133,611,084.26	204,628.67
合计	94,288,646.25				100,715,321.43	204,628.67	48,921,778.17		12,239,201.94	133,842,987.57	204,628.67

14、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2020.12.31余额		
2、2021.01.01余额	31,015,036.06	31,015,036.06
3、本期增加金额	26,644,198.10	26,644,198.10
4、本期减少金额		
5、2021.12.31余额	57,659,234.16	57,659,234.16
二、累计摊销		
1、2020.12.31余额		
2、2021.01.01余额		
3、本期增加金额	17,706,653.93	17,706,653.93
4、本期减少金额		
5、2021.12.31余额	17,706,653.93	17,706,653.93
三、减值准备		
1、2020.12.31余额		
2、2021.01.01余额		
3、本期增加金额		
4、本期减少金额		
5、2021.12.31余额		
四、账面价值		
1、2021.12.31账面价值	39,952,580.23	39,952,580.23
2、2021.1.1账面价值	31,015,036.06	31,015,036.06
2、2020.12.31账面价值		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权等	软件	合计
一、账面原值				
1、2021.01.01	147,413,028.07	30,907,647.24	24,191,006.95	202,511,682.26
2、本期增加金额		187,103.95	4,631,842.37	4,818,946.32
(1) 购置		187,103.95	4,631,842.37	4,818,946.32
(2) 合并范围增加				
3、本期减少金额			34,470.09	34,470.09
(1) 处置			34,470.09	34,470.09
4、2021.12.31	147,413,028.07	31,094,751.19	28,788,379.23	207,296,158.49
二、累计摊销				
1、2021.01.01	7,932,412.42	8,899,192.81	10,406,866.06	27,238,471.29

项目	土地使用权	专利权等	软件	合计
2、本期增加金额	3,683,002.71	3,089,566.97	2,489,754.76	9,262,324.44
（1）计提	3,683,002.71	3,089,566.97	2,489,754.76	9,262,324.44
（2）合并范围增加				
3、本期减少金额			26,949.36	26,949.36
（1）处置			26,949.36	26,949.36
4、2021.12.31	11,615,415.13	11,988,759.78	12,869,671.46	36,473,846.37
三、减值准备				
1、2020.01.01				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2021.12.31				
四、账面价值				
1、2021.12.31	135,797,612.94	19,105,991.41	15,918,707.77	170,822,312.12
2、2020.12.31	139,480,615.65	22,008,454.43	13,784,140.89	175,273,210.97

（2）期末未办妥权证情况：无。

（3）期末抵押情况：无。

（4）无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

16、商誉

（1）商誉账面原值

资产组名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州中正工程检测有限公司	5,750,728.69			5,750,728.69
深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司	118,268,191.26			118,268,191.26
深圳嘉力达节能科技有限公司	274,380,933.55			274,380,933.55
苏州中启盛银装饰科技有限公司	6,422,479.11			6,422,479.11
合计	404,822,332.61			404,822,332.61

本公司子公司江苏赛德建筑节能有限公司于2014年支付人民币1,500.00万元合并成本收购了苏州中正工程检测有限公司60%股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为9,249,271.31元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分5,750,728.69元确认为商誉。江苏赛德建筑节能有限公司于2016年4月使用自有资金380万元收购自然人股东袁金兴的15.2%股权，收购完成后江苏赛德建筑节能有限公司持有苏州中正工程检测有限公司75.2%股权，此次收购不影响商誉的金额。

本公司于2016年10月19日支付人民币3,978.00万元合并成本收购了北京毕路德建筑顾问有限公司51%股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为5,451,035.05元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分34,328,964.95元确认为商誉。本公司于2016年10月19日支付人民币9,282.00万元合并成本收购了深圳毕路德建筑顾问有限公司51%股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为8,880,773.69元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分83,939,226.31元确认为商誉。深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司商誉金额合计为118,268,191.26元。

本公司于2018年3月以发行股份及支付现金的方式购买李海建、嘉鹏九鼎、涵德基金、华信睿诚、王玉强、嘉仁源、远致创业、富源恒业、王翠所持深圳嘉力达节能科技有限公司100%股权，共支付交易对价650,000,000.00元，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为375,619,066.45元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分274,380,933.55元确认为商誉。

本公司于2018年10月以支付现金的方式购买廉波、张旻所持苏州中启盛银装饰科技有限公司50%股权，共支付交易对价13,500,000.00元，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为7,077,520.89元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分6,422,479.11元确认为商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司	44,601,762.53	19,278,489.52				63,880,252.05
深圳嘉力达节能科技有限公司	74,261,164.58					74,261,164.58
合计	118,862,927.11	19,278,489.52				138,141,416.63

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	苏州中正工程检测有限公司（以下简称“中正检测资产组”）	深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司（以下简称“毕路德资产组”）	深圳嘉力达节能科技有限公司（以下简称“嘉力达资产组”）	苏州中启盛银装饰科技有限公司（以下简称“盛银装饰资产组”）
商誉账面余额	5,750,728.69	118,268,191.26	274,380,933.55	6,422,479.11
商誉减值准备余额		44,601,762.53	74,261,164.58	
商誉的账面价值	5,750,728.69	73,666,428.73	200,119,768.97	6,422,479.11
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	1,896,516.91	70,777,549.17		6,422,479.11
包含少数股东权益的商誉价值	7,647,245.60	144,443,977.90	200,119,768.97	12,844,958.22
资产组账面价值	5,140,271.39	5,356,981.95	94,080,052.03	579,447.86
资产组评估增值未摊销价值			33,768,920.36	
包含整体商誉的资产组公允价值	12,787,516.99	149,800,959.85	327,968,741.36	13,424,406.08
资产组预计未来现金流量的现值	42,380,000.00	112,000,000.00	645,000,000.00	14,600,000.00
整体商誉减值损失（大于0时）	-	37,800,959.85	-	-
持股比例	75.20%	51.00%	100.00%	50.00%
账面商誉减值损失	-	19,278,489.52	-	-

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

A、中正检测资产组：中正检测于评估基准日的评估范围，是中正检测形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

B、毕路德资产组：毕路德于评估基准日的评估范围，是深圳毕路德建筑顾问有限公司和北京毕路德建筑顾问有限公司形成商誉的合并资产组所涉及的资产组，两家公司实质上已形成一个不可分割的资产组，因此我们将北京毕路德建筑顾问有限公司、深圳毕路德建筑顾问有限公司两个资产组合成一个资产组进行减值测试。

C、嘉力达资产组：嘉力达于2018年3月完成并购，嘉力达于评估基准日的评估范围是形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

D、盛银装饰资产组：盛银装饰于2018年10月完成并购，盛银装饰于评估基准日的评估范围是形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

苏州中正工程检测有限公司资产组的预计未来现金流量的现值（可收回金额）明显高于其包含整体商誉的资产组公允价值，未聘请资产评估机构进行评估，公司自行进行减值测试。

深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海科东资产评估有限公司2022年4月10日沪科东评报字（2022）第1032号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

深圳嘉力达节能科技有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海科东资产评估有限公司2022年4月10日沪科东评报字（2022）第1033号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购深圳嘉力达节能科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

苏州中启盛银装饰科技有限公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海科东资产评估有限公司2022年4月10日沪科东评报字（2022）第1034号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购苏州中启盛银装饰科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

- ①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；
- ②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- ③假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- ④假设以前年度及当年签订的合同有效，并能达到有效执行；

2) 关键参数

单位	关键参数
----	------

	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	税前 折现率
中正检测资产组	2022年-2026年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.03%
毕路德资产组	2022年-2026年 (后续为稳定期)	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.12%
嘉力达资产组	2022年-2026年 (后续为稳定期)	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.44%
盛银装饰资产组	2022年-2026年 (后续为稳定期)	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.57%

[注 1] 中正检测主要提供工程检测服务，得益于启迪设计集团股份有限公司的业务资源及协同效应，近年来业务收入保持平稳增长，预计未来几年仍将保持稳定增长。中正检测 2022 年至 2026 年年预计营业收入增长率分别为：3.00%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%。

[注 2] 毕路德主要提供建筑设计服务，根据毕路德已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，毕路德 2022 年至 2026 年预计营业收入增长率分别为：28.82%、10%、10%、10%、10%。

[注 3] 嘉力达主要业务为新能源及节能工程，属于战略新兴产业，市场潜力巨大。综合考虑嘉力达公司已签订的合同、发展规划及未来的市场前景，2022 年至 2026 年预计营业收入增长率分别为：4.54%、5.31%、12.15%、10.70%、3.52%。

[注 4] 盛银装饰主要提供装饰工程服务，2021 年 12 月新签署大额合同，预计在未来 1-3 年施工并确认收入，故 2022 年收入较 2021 年预计将大幅上升，盛银装饰 2022 年至 2026 年预计营业收入增长率分别为：74.60%、4.85%、4.86%、4.86%、4.87%。

(5) 业绩承诺完成情况对商誉减值测试的影响

深圳嘉力达节能科技有限公司业绩承诺完成情况：

承诺期	业绩承诺金额	实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数	是否完成业务承诺
2017年	42,000,000.00	38,736,602.91	否
2018年	54,000,000.00	55,482,710.22	是
2019年	68,000,000.00	67,673,522.60	否
2021年	68,000,000.00	65,273,534.35	否

公司收购深圳嘉力达节能科技有限公司的原业绩承诺期为 2017 年—2020 年。根据公司第三届董事会第二十三次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整深圳嘉力达节能科技有限公司业绩承诺的议案》，调整后的业绩承诺期变

更为2017年、2018年、2019年、2021年，扣除非经常性损益后的净利润分别不低于4200万元、5400万元、6800万元、6800万元。根据上海科东资产评估有限公司2022年4月10日沪科东评报字（2022）第1033号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购深圳嘉力达节能科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，截至2021年12月31日，嘉力达收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为9,408.01万元，资产组评估增值未摊销价值3,376.89万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉账面余额27,438.09万元，已计提商誉减值准备7,426.11万元，商誉账面价值为20,011.98万元，合计32,796.87万元，商誉资产组可收回金额为64,500.00万元，商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,148,693.20	2,385,621.25	3,868,729.94		7,665,584.51
合计	9,148,693.20	2,385,621.25	3,868,729.94		7,665,584.51

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	23,536,287.16	160,790,737.76	19,980,099.10	126,849,068.68
合同资产减值准备	4,233,200.67	28,562,482.61	1,931,415.00	12,918,097.63
固定资产减值准备	34,049.29	226,995.29	34,049.29	226,995.29
递延收益			47,473.76	316,491.74
租赁费用税会差异	196,152.62	1,305,527.68		
合计	27,999,689.74	190,885,743.34	21,993,037.15	140,310,653.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,959,221.24	39,728,141.60	7,884,432.00	52,562,880.02
交易性金融资产公允价值变动损益	2,355,000.00	15,700,000.00	3,720,000.00	24,800,000.00
合计	8,314,221.24	55,428,141.60	11,604,432.00	77,362,880.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
信用减值损失	1,152,769.29	859,533.31
可抵扣亏损	29,158,191.86	12,290,250.65
合计	30,310,961.15	13,149,783.96

由于江苏赛德建筑节能工程有限公司、启迪设计集团上海工程管理有限公司、苏州中启环境生态工程有限公司、苏州设计工程管理有限公司、苏州玖旺置业有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有就可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年		222,986.42	
2022年	231,413.33	231,413.33	
2023年	536,042.76	1,971,983.34	
2024年	3,499,037.15	4,462,776.64	
2025年	5,401,090.92	5,401,090.92	
2026年	19,490,607.70		
合计	29,158,191.86	12,290,250.65	

19、其他非流动资产

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
资产采购预付款	428,603.77	520,104.97
合计	428,603.77	520,104.97

20、短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	155,410,184.16	157,530,000.00
保证、质押、抵押借款		30,000,000.00
保证、质押借款	85,000,000.00	
信用借款	91,000,000.00	132,000,000.00
应付利息	366,922.36	549,398.64
合计	331,777,106.52	320,079,398.64

注：公司无逾期未归还的借款。

（1）保证借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2021.12.31	担保人
深圳嘉力达节能科技有	兴业银行深圳南新支行	2021年9月29日	2022年9月29日	9,000,000.00	李海建、启迪设计担保

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款银行	借款起 始日	借款终 止日	2021.12.31	担保人
有限公司					
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	兴业银行深圳 南新支行	2021年9 月29日	2022年9 月29日	9,000,000.00	李海建、启 迪设计担保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	兴业银行深圳 南新支行	2021年9 月29日	2022年9 月29日	2,000,000.00	李海建、启 迪设计担保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	兴业银行深圳 南新支行	2021年 10月27 日	2022年 10月27 日	9,000,000.00	李海建、启 迪设计担保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	兴业银行深圳 南新支行	2021年 10月27 日	2022年 10月27 日	9,000,000.00	李海建、启 迪设计担保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	兴业银行深圳 南新支行	2021年 10月27 日	2022年 10月27 日	2,000,000.00	李海建、启 迪设计担保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	兴业银行深圳 南新支行	2021年 12月2 日	2022年 12月1 日	10,000,000.00	李海建、启 迪设计担保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	苏州银行苏州 工业园区支行	2021年8 月18日	2022年8 月16日	10,000,000.00	启迪设计担 保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	苏州银行苏州 工业园区支行	2021年8 月23日	2022年8 月20日	13,000,000.00	启迪设计担 保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	苏州银行苏州 工业园区支行	2021年8 月27日	2022年8 月24日	17,000,000.00	启迪设计担 保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	苏州银行苏州 工业园区支行	2021年 10月12 日	2022年 10月9 日	10,000,000.00	启迪设计担 保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	宁波银行苏州 相城支行	2021年6 月4日	2022年6 月3日	34,410,185.16	启迪设计担 保
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	宁波银行苏州 相城支行	2021年 11月11 日	2022年1 月7日	14,999,999.00	启迪设计担 保
苏州中启环 境生态工程 有限公司	南京银行苏州 分行	2021年 12月13 日	2021年 12月12 日	1,000,000.00	李志荣、启 迪设计担保

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2021.12.31	担保人
苏州中启盛银装饰科技有限公司	中国银行苏州姑苏支行	2021年9月17日	2022年9月16日	5,000,000.00	廉波、启迪设计担保
合计	—	—	—	155,410,184.16	—

(3) 保证、质押借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2021.12.31	质押物/担保人
深圳嘉力达节能科技有限公司	江苏银行深圳分行	2021年3月25日	2022年3月24日	20,000,000.00	李海建、启迪设计担保、应收账款质押
深圳嘉力达节能科技有限公司	江苏银行深圳分行	2021年12月15日	2022年12月14日	20,000,000.00	李海建、启迪设计担保、应收账款质押
深圳嘉力达节能科技有限公司	江苏银行深圳分行	2021年12月23日	2022年12月22日	5,000,000.00	李海建、启迪设计担保、应收账款质押
深圳嘉力达节能科技有限公司	浦发银行深圳望海支行	2021年8月18日	2022年8月17日	10,000,000.00	李海建担保、应收账款质押
深圳嘉力达节能科技有限公司	中国银行深圳高新区支行	2021年1月14日	2022年1月13日	20,000,000.00	李海建、启迪设计担保、应收账款质押
深圳嘉力达节能科技有限公司	中国银行深圳高新区支行	2021年3月8日	2022年3月8日	10,000,000.00	李海建、启迪设计担保、应收账款质押
合计	—	—	—	85,000,000.00	—

(3) 信用借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2021.12.31	备注
启迪设计集团股份有限公司	中国银行姑苏支行	2021年2月28日	2022年2月6日	20,000,000.00	信用借款
启迪设计集	中国银行姑	2021年2	2022年2	10,000,000.00	信用借款

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2021.12.31	备注
团股份有限公司	苏支行	月 28 日	月 6 日		
启迪设计集团股份有限公司	中国银行姑苏支行	2021年8月12日	2022年8月11日	16,000,000.00	信用借款
启迪设计集团股份有限公司	中国银行姑苏支行	2021年9月14日	2022年9月13日	15,000,000.00	信用借款
启迪设计集团股份有限公司	招商银行苏州分行	2021年7月12日	2022年7月11日	9,000,000.00	信用借款
启迪设计集团股份有限公司	招商银行苏州分行	2021年7月31日	2022年7月30日	5,000,000.00	信用借款
启迪设计集团股份有限公司	招商银行苏州分行	2021年10月13日	2022年5月17日	9,000,000.00	信用借款
启迪设计集团股份有限公司	招商银行苏州分行	2021年10月13日	2022年5月17日	7,000,000.00	信用借款
合计	—	—	—	91,000,000.00	—

21、应付票据

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	30,443,580.00	
商业承兑汇票		
信用证	10,000,000.00	
合计	40,443,580.00	

22、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付分包劳务款	57,678,692.57	56,490,709.96
应付工程款	681,271,002.90	273,144,795.58
应付材料款	118,407,539.09	99,668,573.24
合计	857,357,234.56	429,304,078.78

②账龄超过1年的重要应付账款：无

23、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	229,426,213.48	209,593,138.50
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	229,426,213.48	209,593,138.50

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	68,317,714.84	495,968,117.31	483,329,308.97	80,956,523.18
二、离职后福利-设定提存计划	180,446.30	18,739,697.34	18,777,784.54	142,359.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,498,161.14	514,707,814.65	502,107,093.51	81,098,882.28

（2）短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,025,821.18	460,394,522.38	447,609,147.56	80,811,196.00
2、职工福利费		16,309,668.61	16,309,668.61	
3、社会保险费	183,641.32	8,731,551.03	8,811,148.55	104,043.80
其中：医疗保险费	139,574.30	7,508,632.60	7,586,796.18	61,410.72
工伤保险费	2,878.12	304,542.93	297,755.55	9,665.50
生育保险费	41,188.90	918,375.50	926,596.82	32,967.58
4、住房公积金	70,561.51	9,120,586.13	9,149,864.26	41,283.38
5、工会经费和职工教育经费	37,690.83	1,411,789.16	1,449,479.99	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	68,317,714.84	495,968,117.31	483,329,308.97	80,956,523.18

（3）设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险	172,743.80	18,003,935.44	18,040,341.16	136,338.08

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
2、失业保险费	7,702.50	735,761.90	737,443.38	6,021.02
合计	180,446.30	18,739,697.34	18,777,784.54	142,359.10

25、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	25,662,252.93	25,944,026.43
企业所得税	33,694,803.51	31,915,080.22
城市维护建设税	516,097.30	386,551.13
教育费附加	369,704.57	277,078.00
个人所得税	4,447,726.87	4,003,790.69
房产税	90,633.03	90,633.03
土地使用税	86,288.36	86,288.36
其他	165,779.51	63,937.20
合计	65,033,286.08	62,767,385.06

26、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	20,205,085.08	30,150,831.01
应付利息		
应付股利	3,199,475.04	2,450,000.00
合计	23,404,560.12	32,600,831.01

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
	3,267,654.25	3,267,654.25
其他往来款	13,084,712.98	22,383,249.98
股票回购义务	3,852,717.85	4,499,926.78
合计	20,205,085.08	30,150,831.01

(1) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

27、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
----	------------	----------	------------

一年内到期的租赁负债 (附注五、24)	11,036,309.92	9,306,681.71	—
合计	11,036,309.92	9,306,681.71	—

28、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
期限一年内的融资租赁款	50,000,000.00	47,500,000.00
加：应付利息		179,075.00
减：未确认融资费用	1,963,027.07	
待转销项税金	14,320,754.71	13,096,035.56
合计	62,357,727.64	60,775,110.56

(1) 期限一年内的融资租赁款明细如下：

借款单位	借款银行	借款起始日	借款终止日	2021.12.31 本金	2021.12.31未 确认融资费用
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	浙商银行股份 有限公司苏州 分行	2021年11 月23日	2022年11 月23日	20,000,000.00	784,369.44
深圳嘉力达 节能科技有 限公司	浙商银行股份 有限公司苏州 分行	2021年12 月10日	2022年12 月10日	30,000,000.00	1,178,657.63
合计	—	—	—	50,000,000.00	1,963,027.07

29、长期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押、保证借款	41,600,388.65	
减：一年内到期的长期借 款		
合计	41,600,388.65	

注：公司全资子公司苏州玖旺置业有限公司与中国银行股份有限公司姑苏支行、中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行签署固定资产银团贷款合同[苏中银姑苏（2020）银团字第002号]，贷款总金额3亿元，贷款利率为一年期贷款市场报价利率（LPR）加【66.25】基点，贷款期限为5年，到期日为2026年5月23日，由苏州玖旺置业有限公司土地使用权作为抵押，苏州启迪设计集团股份有限公司提供担保，截止2021年12月31日，贷款余额为41,600,388.65元。

30、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
----	------------	----------	------------

租赁付款额	48,780,050.73	38,422,616.01	—
减：未确认融资费用	7,521,942.81	7,407,579.95	—
小计	41,258,107.92	31,015,036.06	—
减：一年内到期的租赁负债	11,036,309.92	9,306,681.71	—
合计	30,221,798.00	21,708,354.35	—

31、预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
联营企业超额亏损	575,887.25		
合计	575,887.25		

32、递延收益

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
楼宇设备与能源管理在线服务项目	13,250,000.00		1,500,000.00	11,750,000.00	见注（1）
龙岗低碳城产业化推广中心项目	8,368,000.00		280,491.60	8,087,508.40	见注（2）
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室组建项目	5,000,000.00		250,000.02	4,749,999.98	见注（3）
深圳市文化创意产业发展专项资金	266,491.74		266,491.74		
大跨木结构体系研究及工程示范项目	50,000.00		50,000.00		
合计	26,934,491.74		2,346,983.36	24,587,508.38	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
楼宇设备与能源管理在线服务项目	13,250,000.00			1,500,000.00		11,750,000.00	与资产相关
龙岗低碳城产业化推广中心项目	8,368,000.00			280,491.60		8,087,508.40	与资产相关
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室组建项目	5,000,000.00			250,000.02		4,749,999.98	与资产相关
深圳市文化创意产业发展专项资金	266,491.74			198,487.45	68,004.29		与收益相关
大跨木结构体系研究及工程示范项目	50,000.00		50,000.00				与收益相关
合计	26,934,491.74		50,000.00	2,228,979.07	68,004.29	24,587,508.38	

注：（1）根据深圳市发展和改革委员会发布的深发改[2015]1709号文关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年第六批和第七批扶持计划的通知，公司楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目获得共计3,000.00万元政府资助，其中直接现金资助1,500.00万元，股权资助1,500.00万元，股权资助即2015年12

月深圳市远致创业投资有限公司向本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司增资 1,500.00 万元。楼宇设备与能源管理在线服务项目于 2019 年 10 月完工结转固定资产，按 10 年摊销，递延收益按期结转其他收益。

(2) 根据深圳市发展和改革委员会发布的深发改[2016]1136 号文关于下达深圳国际低碳城 2016 年综合示范项目中央奖励资金计划的通知，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司龙岗低碳城产业化推广中心项目获得共计 1,046.00 万元政府资金资助，累计已收到补助资金 836.80 万元。龙岗低碳城产业化推广中心项目于 2021 年 6 月完工结转固定资产，按剩余折旧年限摊销，递延收益按期结转其他收益。

(3) 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市人居环境委员会发布的深发改[2017]1246 号文关于下达深圳市战略新兴产业和未来产业发展专项资金 2017 年第三批扶持计划的通知，深圳市发展和改革委员会深发改[2018]58 号关于深圳市嘉力达节能科技有限深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目资金申请报告的批复，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司深圳装配式建筑机电工艺工程实验室组建项目获得共计 500.00 万元政府补助资金。深圳装配式建筑机电工艺工程实验室组建项目于 2021 年 6 月完工结转固定资产，按剩余折旧年限摊销，递延收益按期结转其他收益。

33、股本

项目	2021.01.01	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	174,480,186.00				-341,162.00	-341,162.00	174,139,024.00

注：

(1) 2021 年 6 月 3 日，公司回购注销李海建、深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）股份 341,162 股，减少股本 341,162.00 元。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，李海建将 3,315,455 股质押给粤开证券。

34、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	737,045,167.88		4,158,764.78	732,886,403.10
其他资本公积				
合计	737,045,167.88		4,158,764.78	732,886,403.10

注：2021 年 6 月 3 日，公司回购注销李海建、河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]股份 341,162 股，相应减少资本公积 4,158,764.78 元。

35、库存股

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
库存股	4,499,926.78	3,852,717.85	4,499,926.78	3,852,717.85

注：

(1) 2021年6月3日，公司回购注销李海建、河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]股份341,162股，减少库存股4,499,926.78元。

(2) 根据公司与李海建、河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]签署的《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议二》，深圳嘉力2021年实现的扣除非经常性损益后的净利润64,161,208.69元，2017年、2018年、2019年、2021年累计实现的扣除非经常性损益后的净利润为227,166,370.08元，比承诺的实现的扣除非经常性损益后的净利润232,000,000.00元少4,833,629.92元，计算应补偿股份数388,705股。公司于2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增3股，折合2021年12月31日的股份数为505,317股，2021年度已补偿341,162股，应补充补偿164,155股，公司2021年12月31日的股票收盘价为23.47元/股，应确认库存股金额为3,852,717.85元。

36、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	59,664,905.39	11,503,386.15		71,168,291.54
合计	59,664,905.39	11,503,386.15		71,168,291.54

37、未分配利润

项目	2021.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	488,972,151.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	488,972,151.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,930,200.34	
减：提取法定盈余公积	11,503,386.15	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	17,413,902.40	
期末未分配利润	596,985,063.42	

注：

(1) 公司2021年5月18日召开的2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，以总股本174,139,024股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币，合计派发股利17,413,902.40元。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,301,253,089.85	1,803,230,785.65	1,849,929,850.30	1,392,906,911.64
其他业务				
合计	2,301,253,089.85	1,803,230,785.65	1,849,929,850.30	1,392,906,911.64

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
设计咨询	1,036,102,847.92	688,798,053.91	910,143,903.37	538,840,333.05
建筑工程	717,271,742.37	677,318,913.00	644,766,061.80	605,254,132.18
新能源及节能	547,878,499.56	437,113,818.74	295,019,885.13	248,812,446.41
合计	2,301,253,089.85	1,803,230,785.65	1,849,929,850.30	1,392,906,911.64

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	2021年度金额	占全部营业收入比例(%)
客户1	非关联方	411,671,600.02	17.89
客户2	非关联方	96,055,419.77	4.17
客户3	非关联方	86,603,489.64	3.76
客户4	非关联方	80,261,418.91	3.49
客户5	非关联方	64,127,505.02	2.79
合计		738,719,433.36	32.10

(4) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		1,265,150,241.93	943,266,075.43		2,208,416,317.36
在某一时点确认收入			92,836,772.49		92,836,772.49
合计		1,265,150,241.93	1,036,102,847.92		2,301,253,089.85

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。

公司主营业务包括设计咨询、建筑工程、新能源及节能工程

①设计咨询

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段以根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以客户确认的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。

②建筑工程、新能源及节能工程

本公司与客户之间的工程合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

39、税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	3,340,858.57	2,993,038.06
教育费附加	2,380,781.43	2,146,953.42
房产税	362,532.12	362,532.12
土地使用税	188,373.24	188,373.24
车船使用税	49,468.38	42,353.65
印花税	836,685.82	679,030.37
其他	199,445.04	132,581.88
合计	7,358,144.60	6,544,862.74

40、销售费用

项目	2021年度	2020年度
业务招待费	18,394,993.31	12,944,509.21

职工薪酬	12,610,870.96	11,091,659.53
办公费	391,147.99	348,173.08
差旅费	1,244,669.02	1,353,630.38
汽车费用	309,250.36	257,275.90
劳务费用	109,408.28	43,323.82
折旧摊销费	426,154.41	225,773.18
房租及水电费		848,336.38
使用权资产摊销	2,807,303.68	
维修费	436,563.89	441,907.80
广告费	503,880.40	4,240.00
其他	206,883.44	70,648.63
合计	37,441,125.74	27,629,477.91

41、管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	61,810,590.56	49,814,960.37
差旅费	2,902,398.74	2,440,133.86
劳务费用	917,408.19	960,762.60
折旧费	3,899,583.15	3,714,020.80
业务招待费	9,814,842.08	8,307,924.68
办公费	6,179,295.12	5,506,154.87
长期待摊费用摊销	2,285,742.88	1,969,830.79
租赁费	1,458,300.57	8,494,269.79
使用权资产摊销	7,054,629.62	
咨询费	5,320,445.09	5,058,079.49
汽车费用	2,861,797.28	1,918,284.12
水电费	1,964,782.67	1,919,136.08
董事会	366,324.00	324,630.73
修理费	960,392.01	643,740.75
广告费	57,212.97	18,496.82
审计费	1,553,236.89	1,525,880.00
团体会费	725,014.50	537,209.15
无形资产摊销	558,037.53	437,405.97
绿化费	785,291.04	237,283.78
宣传费	1,198,162.71	1,259,122.21
资料费	88,187.37	113,505.04
通讯费用	779,031.01	896,058.84
电脑配件	131,046.74	236,165.49
物业管理费	1,961,505.90	2,126,861.63

职工教育经费	829,422.49	3,394,248.90
其他	5,217,464.49	2,483,481.02
合计	121,680,145.60	104,337,647.78

42、研发费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	95,658,121.68	68,002,934.46
材料动力费	126,456.29	3,240,659.28
折旧摊销	8,275,502.67	6,573,722.04
其他	1,445,612.25	860,971.74
合计	105,505,692.89	78,678,287.52

43、财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息支出	16,311,479.52	20,106,844.13
减：利息收入	3,777,936.88	2,515,187.27
汇兑损益	76,538.02	247,474.21
手续费	357,684.73	460,740.14
租赁融资费用摊销	2,069,770.42	
合计	15,037,535.81	18,299,871.21

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 2,069,770.42 元。

44、其他收益

项目	2021年度	2020年度
政府补助	6,819,512.73	7,518,114.29
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,049,746.52	529,619.39
进项税加计扣除	7,250,708.33	6,228,521.40
合计	15,119,967.58	14,276,255.08

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年度	2020年度
与收益相关：		
稳岗补贴	485,374.31	682,821.80
征地补贴	2,644.74	8,085.51
研发补助	1,016,311.50	1,321,000.00
高新技术企业补贴	150,000.00	200,000.00
专利知识产权补助	2,606.00	18,800.00
就业培训补贴	-19,500.00	199,200.00

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融资助		405,398.19
企业所得税退税	1,331.68	13,418.81
社保补助	94,162.83	99,609.67
2019财预字第1868号苏州工业园区中小企业服务中心补助		300,000.00
苏财工(2019)54号-“企业上云”项目奖励		60,000.00
2020文化体育引导资金第二批(年新增营收奖励)		300,000.00
(2020)36号苏州市2021年度第五批科技发展		200,000.00
BIM技术在装配式建筑设计中的应用与实践		50,000.00
跨文化视角下的特殊田园乡村设计研究		50,000.00
装配式混合结构住宅建筑体系的指标化集成设计研究		50,000.00
建设方BIM应用思维研究与试行		50,000.00
苏州市海绵城市建设高品质设计实践指南研究		50,000.00
疫情补贴及2018年第二批科技发展计划项目资助		256,800.00
深圳市市场监督管理局转来2018年计算机软著资助经费		7,200.00
福田区企业发展服务中心转来防疫用品支持资金		20,000.00
福田区企业发展服务中心转来核心人才支持款(保费)		399,000.00
深圳市福田区企业发展服务中心-区产业发展专项资金创意设计作品获奖支持		500,000.00
福田区企业发展中心转业区产业发展专项资金-创意设计作品获奖支持		500,000.00
深圳市中小企业服务局深圳市应对新型冠状病毒病补贴		276,780.31
科技补助	299,311.50	
2021年文体旅游发展专项资金(服务业)补助	500,000.00	
财政专项补助	200,000.00	
2021年文体旅游发展专项资金补助	50,000.00	
2020年省创新能力建设专项补助	150,000.00	
重点企业发展扶持项目资金补助	200,000.00	
2020年度经济工作先进企业补助	50,000.00	
深圳市住房和建设局罗湖口岸及市口岸指挥中心大楼合同能源综合节能改造补助	876,891.10	
福田区企业发展服务中心企业资质支持补助	200,000.00	
福田区企业发展中心转业区产业发展专项资金:创意设计作品获奖补助	300,000.00	
福田区人力资源服务中心2021年企业招高校生补助	17,000.00	

苏州市标准化战略资助项目资助	14,400.00	
“城市滨水区域设计特征研发项目”原创研发产业化项目补贴	198,487.45	
与资产相关：		
楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目补助	1,500,000.00	1,500,000.00
龙岗低碳城项目补助	280,491.60	
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目补助	250,000.02	
合计	6,819,512.73	7,518,114.29

45、投资收益

项 目	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,271,237.49	4,677,804.07
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,400,000.00	2,000,000.00
理财产品收益	464,851.87	164,821.92
合计	7,136,089.36	6,842,625.99

46、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021年度	2020年度
交易性金融资产	-9,100,000.00	-25,000,000.00
其中：权益工具投资公允价值变动	-9,100,000.00	-25,000,000.00
合计	-9,100,000.00	-25,000,000.00

47、信用减值损失

项 目	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	-38,474,520.76	-23,666,237.51
其他应收款信用减值损失	-2,884,716.50	231,049.09
应收票据信用减值损失	-833,617.44	-974,254.80
合计	-42,192,854.70	-24,409,443.22

48、资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
商誉减值损失	-19,278,489.52	-118,862,927.11
合同资产减值损失	-15,644,384.98	-9,769,457.62
合计	-34,922,874.50	-128,632,384.73

49、资产处置收益

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得或损失	278,666.02	-213,403.80	278,666.02
合计	278,666.02	-213,403.80	278,666.02

50、营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
政府补助	54,000.00	20,000.00	54,000.00
应收业绩补偿款	3,943,003.10	4,610,147.22	3,943,003.10
其他	43,456.74	29.75	43,456.74
合 计	4,040,459.84	4,630,176.97	4,040,459.84

51、营业外支出

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失	18,713.38	151,938.49	18,713.38
捐赠支出	165,000.00	565,000.00	165,000.00
罚款支出	89,710.45	2,440.27	89,710.45
其他	58,376.99	5,210.54	58,376.99
合 计	331,800.82	724,589.30	331,800.82

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	32,239,108.42	34,118,755.55
递延所得税费用	-9,296,863.35	-11,981,097.07
合 计	22,942,245.07	22,137,658.48

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年度
利润总额	150,007,312.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,501,096.85
子公司适用不同税率的影响	41,567.79
调整以前期间所得税的影响	1,929,994.66
非应税收入的影响	-22,884.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,478,388.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,554.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,796,499.42
研发费用加计扣除	-10,722,863.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	22,942,245.07

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
利息收入	3,684,910.05	2,103,685.65
政府补助收入	4,631,733.66	6,088,114.29
保证金及其他	10,425,345.31	7,366,744.97
合计	18,741,989.02	15,558,544.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
银行手续费支出	357,684.73	460,740.14
销售费用及管理费用-涉现费用支出	56,728,340.62	64,458,347.29
保证金及其他	11,576,916.20	13,271,523.12
合计	68,662,941.55	78,190,610.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收回李海建借款本金及利息	11,406,369.30	
合计	11,406,369.30	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
归还债权转让款	13,229,627.52	
合计	13,229,627.52	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
履约保证金		26,263,943.90
收到融资租赁借款	47,864,958.35	
收到业绩补偿款	110,221.44	
合计	47,975,179.79	26,263,943.90

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
履约保证金		28,468,271.42
归还融资租赁借款本金及利息	49,594,947.92	
支付使用权资产租赁费用	18,470,896.67	
支付股份回购款	1.00	
合计	68,065,845.59	28,468,271.42

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,085,067.27	46,164,370.01
加：信用减值准备	42,192,854.70	24,409,443.22
资产减值准备	34,922,874.50	128,632,384.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,768,112.17	61,426,385.23
使用权资产摊销	17,706,653.93	
无形资产摊销	9,262,324.44	5,478,434.80
长期待摊费用摊销	3,868,729.94	3,042,011.07
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-278,666.02	254,947.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,713.38	110,394.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,100,000.00	25,000,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,457,787.96	19,695,342.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,136,089.36	-6,842,625.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,006,652.59	-5,286,975.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,290,210.76	-6,694,121.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-493,141,857.43	-371,248,809.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,019,925.68	53,154,979.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	469,934,763.01	281,096,646.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,444,479.46	258,392,808.09
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	575,221,072.27	512,179,743.50
减：现金的期初余额	512,179,743.50	369,708,498.28
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	63,041,328.77	142,471,245.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	575,221,072.27	512,179,743.50
其中：库存现金	928,542.12	781,886.98
可随时用于支付的银行存款	574,292,530.15	511,397,856.52

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	575,221,072.27	512,179,743.50
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		

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,887,645.01	保证金
应收账款	37,823,433.82	质押借款
无形资产	127,647,488.97	抵押借款
合计	234,358,567.80	

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	512,989.42	6.3757	3,270,666.65

55、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴	485,374.31				485,374.31			是
征地补贴	2,644.74				2,644.74			是
研发补助	1,016,311.50				1,016,311.50			是
高新技术企业补贴	150,000.00				150,000.00			是
专利知识产权补助	2,606.00				2,606.00			是
就业培训补贴	-19,500.00				-19,500.00			是
企业所得税退税	1,331.68				1,331.68			是
社保补助	94,162.83				94,162.83			是
科技补助	299,311.50				299,311.50			是
2021年文体旅游发展专项资金（服务	500,000.00				500,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
业) 补助							
财政专项补助	200,000.00				200,000.00		是
2021年文体旅游发展专项资金补助	50,000.00				50,000.00		是
2020年省创新能力建设专项补助	150,000.00				150,000.00		是
重点企业发展扶持项目资金补助	200,000.00				200,000.00		是
2020年度经济工作先进企业补助	50,000.00				50,000.00		是
深圳市住房和建设局罗湖口岸及市口岸指挥中心大楼合同能源综合节能改造项目补助	876,891.10				876,891.10		是
福田区企业发展服务中心企业资质支持补助	200,000.00				200,000.00		是
福田区企业发展中心转业区产业发展专项目资金：创意设计作品获奖补助	300,000.00				300,000.00		是
福田区人力资源服务中心2021年企业招高校生补助	17,000.00				17,000.00		是
苏州市标准化战略资助项目资助	14,400.00				14,400.00		是
机动车淘汰补贴	4,000.00					4,000.00	是
合计	4,594,533.66				4,590,533.66	4,000.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	485,374.31		
征地补贴	与收益相关	2,644.74		
研发补助	与收益相关	1,016,311.50		
高新技术企业补贴	与收益相关	150,000.00		

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专利知识产权补助	与收益相关	2,606.00		
就业培训补贴	与收益相关	-19,500.00		
企业所得税退税	与收益相关	1,331.68		
社保补助	与收益相关	94,162.83		
科技补助	与收益相关	299,311.50		
2021年文体旅游发展专项资金（服务业）补助	与收益相关	500,000.00		
财政专项补助	与收益相关	200,000.00		
2021年文体旅游发展专项资金补助	与收益相关	50,000.00		
2020年省创新能力建设专项补助	与收益相关	150,000.00		
重点企业发展扶持项目资金补助	与收益相关	200,000.00		
2020年度经济工作先进企业补助	与收益相关	50,000.00		
深圳市住房和建设局罗湖口岸及市口岸指挥中心大楼合同能源综合节能改造项目补助	与收益相关	876,891.10		
福田区企业发展服务中心企业资质支持补助	与收益相关	200,000.00		
福田区企业发展中心转业区产业发展专项目资金：创意设计作品获奖补助	与收益相关	300,000.00		
福田区人力资源服务中心2021年企业招高校生补助	与收益相关	17,000.00		
苏州市标准化战略资助项目资助	与收益相关	14,400.00		
“城市滨水区域设计特征研发项目”原创研发产业化项目补贴	与收益相关	198,487.45		
大跨木结构体系研究及工程示范	与收益相关		50,000.00	
机动车淘汰补贴	与收益相关		4,000.00	
楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目补助	与资产相关	1,500,000.00		
龙岗低碳城项目补助	与资产相关	280,491.60		

深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目补助	与资产相关	250,000.02		
合计		6,819,512.73	54,000.00	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、本期因新设增加的子公司

本公司本年度新设下属公司 9 户，其中：

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
			直接	间接
厦门嘉力达新能源科技有限公司	福建省厦门市	600.00		100.00
安溪县嘉力达新能源科技有限公司	福建省泉州市	500.00		100.00
南靖县嘉力达新能源科技有限公司	福建省漳州市	500.00		100.00
龙岩新罗区嘉力达新能源科技有限公司	福建省龙岩市	500.00		100.00
南平市嘉力达光伏科技有限公司	福建省南平市	600.00		100.00
邵武市嘉力达新能源科技有限公司	福建省南平市	500.00		100.00
南平建阳区嘉力达新能源科技有限公司	福建省南平市	500.00		100.00
南平市延平嘉力达新能源科技有限公司	福建省南平市	500.00		100.00
深圳市嘉力达智能装备科技有限公司	广东省深圳市	1,000.00		100.00

4、本期注销的子公司

无

5、本期处置的子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的子公司净资产额的差额
南京嘉力达冰雪文化传媒有限公司	550,000.00	55.00	股权转让	2021.12.31	收到全部股权转让款并办理	0.00

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	时据	处置价款与处 置投资对层 面净资产的 差额
司						移交手续	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余的 股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余的 账面价值	丧失控制权之日剩余的 公允价值	按照公允价值重新计量 产生的利得或损失	丧失控制权之日公允 价值的主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 的金额
南京嘉力达冰雪 文化传媒有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏赛德建筑节能工程有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
苏州中正工程检测有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业		75.20	受让
北京毕路德建筑顾问有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00		受让
深圳毕路德建筑顾问有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	服务业	51.00		受让
启迪设计集团上海工程管理有限公司	上海市	上海市	服务业	63.50		设立
苏州设计园林景观有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
苏州设计工程管理有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业	100.00		设立
深圳嘉力达节能科技有限公司	深圳市	深圳市	工程服务	100.00		受让
苏州中启盛银装饰科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	装饰服务业	50.00		受让
苏州中启环境生态工程有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业		77.27	设立
深圳毕路德城市规划研究有限公司	深圳市	深圳市	服务业		60.00	设立
毕路德国际设计有限公司	香港	香港	服务业		51.00	设立
苏州玖旺置业有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	房地产	100.00		设立
深圳市嘉力达智能装备科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	光伏能源建设		100.00	设立
厦门嘉力达新能源科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	光伏能源建设		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
安溪县嘉力达新能源科技有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	光伏能源建设	100.00	设立
南靖县嘉力达新能源科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	光伏能源建设	100.00	设立
龙岩新罗区嘉力达新能源科技有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	光伏能源建设	100.00	设立
南平市嘉力达光伏科技有限公司	福建省南平市	福建省南平市	光伏能源建设	100.00	设立
邵武市嘉力达新能源科技有限公司	福建省南平市	福建省南平市	光伏能源建设	100.00	设立
南平建阳区嘉力达新能源科技有限公司	福建省南平市	福建省南平市	光伏能源建设	100.00	设立
南平市延平嘉力达新能源科技有限公司	福建省南平市	福建省南平市	光伏能源建设	100.00	设立

注：苏州中启盛银装饰科技有限公司设立董事会，董事会由3名董事组成，其中启迪设计集团股份有限公司委派2名，董事会决议的表决，实行一人一票，简单多数通过，本公司对苏州中启盛银装饰科技有限公司可以实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州中正工程检测有限公司	24.80	2,126,096.49	744,000.00	10,195,721.27
北京毕路德建筑顾问有限公司	49.00	-1,110,546.88		5,004,818.82
深圳毕路德建筑顾问有限公司	49.00	-9,628,768.88		36,016,968.37
启迪设计集团上海工程管理有限公司	36.50	21,715.27		1,256,584.33
苏州中启盛银装饰科技有限公司	50.00	-409,858.71	1,249,125.06	11,320,669.58
苏州中启环境生态工程有限公司	22.73	156,229.64		686,201.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州中正工程检测有限公司	51,960,368.10	7,929,539.20	59,889,907.30	16,522,615.81		16,522,615.81
北京毕路德建筑顾问有限公司	15,763,015.48	35,151.26	15,798,166.74	5,584,250.78		5,584,250.78
深圳毕路德建筑顾问有限公司	97,284,134.56	23,066,250.18	120,350,384.74	36,937,419.42	9,181,548.29	46,118,967.71
启迪设计集团上海工程管理有限公司	4,536,908.08	10,506.99	4,547,415.07	1,104,718.28		1,104,718.28
苏州中启盛银装饰科技有限公司	63,081,639.48	2,304,549.72	65,386,189.20	42,744,850.03		42,744,850.03
苏州中启环境生	22,826,224.76	50,866.56	22,877,091.32	19,858,165.08		19,858,165.08

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额				
态工程有限公司					

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州中正工程检测有限公司	40,682,317.74	7,177,918.81	47,860,236.55	10,065,914.79		10,065,914.79
北京毕路德建筑顾问有限公司	16,262,898.05	1,821,684.34	18,084,582.39	5,604,244.23		5,604,244.23
深圳毕路德建筑顾问有限公司	127,340,010.65	11,397,350.60	138,737,361.25	45,326,001.41	266,491.74	45,592,493.15
启迪设计集团上海工程管理有限公司	4,184,561.08	7,380.75	4,191,941.83	808,738.92		808,738.92
苏州中启盛银装饰科技有限公司	73,733,039.26	1,892,813.10	75,208,698.66	49,249,391.94		49,249,391.94
苏州中启环境生态工程有限公司	7,492,724.02	113,491.02	7,606,215.04	5,366,152.23		5,366,152.23

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州中正工程检测有限公司	92,836,772.49	8,572,969.73	8,572,969.73	9,305,594.26
北京毕路德建筑顾问有限公司	0.00	-2,266,422.20	-2,266,422.20	-84,160.85
深圳毕路德建筑顾问有限公司	49,004,320.86	-18,205,259.20	-18,205,259.20	-1,014,170.05
启迪设计集团上海工程管理有限公司	13,040,644.69	59,493.88	59,493.88	641,157.25
苏州中启盛银装饰科技有限公司	41,334,226.81	-819,717.43	-819,717.43	-3,612,722.27
苏州中启环境生态工程有限公司	31,180,737.02	687,327.94	687,327.94	299,864.08

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州中正工程检测有限公司	75,752,764.88	7,867,544.96	7,867,544.96	9,667,093.09
北京毕路德建筑顾问有限公司		-2,847,931.58	-2,847,931.58	382,668.95
深圳毕路德建筑顾问有限公司	66,951,001.36	8,646,839.48	8,646,839.48	16,498,164.62
启迪设计集团上海工程管理有限公司	10,164,517.48	2,832,417.08	2,832,417.08	1,886,471.97
苏州中启盛银装饰科技有限公司	67,851,509.54	8,327,500.39	8,327,500.39	2,338,632.17
苏州中启环境生态工程有限公司	917,924.52	-1,577,487.04	-1,577,487.04	-417,604.51

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京构力科技有限公司	北京市	北京市	服务业	10.00		权益法
深圳市西伦土木工程结构有限公司	深圳市	深圳市	服务业	10.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木工程结构有限公司	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木工程结构有限公司
流动资产	339,338,557.49	153,450,818.18	245,963,163.78	135,146,938.53
非流动资产	36,951,954.80	2,847,330.64	15,097,801.88	3,249,594.10
资产合计	376,290,512.29	156,298,148.82	261,060,965.66	138,396,532.63
流动负债	138,435,696.97	20,665,242.59	78,680,863.93	22,897,150.77
非流动负债	43,552,117.80		2,528,114.80	
负债合计	181,987,814.77	20,665,242.59	81,208,978.73	22,897,150.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	194,302,697.52	135,632,906.23	179,851,986.93	115,499,381.86
按持股比例计算的净资产份额	19,877,165.96	13,563,290.62	17,985,198.69	11,549,938.19
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	23,412,538.66	7,298,279.77	23,875,887.44	7,238,915.96
对联营企业权益投资的账面价值	43,289,704.62	20,861,570.39	41,861,086.13	18,788,854.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木结构有限公司	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木结构有限公司
营业收入	341,998,173.34	80,804,900.63	307,191,379.45	72,128,516.93
净利润	30,286,183.90	20,727,162.39	14,970,068.68	20,490,892.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,286,183.90	20,727,162.39	14,970,068.68	20,490,892.65
本年度收到的来自联营企业的股利	1,600,000.00		7,400,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	59,992,880.79	53,074,053.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,579,098.08	1,131,707.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,579,098.08	1,131,707.93

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期末确认的损失	本期末累积未确认的损失
深圳水木启慧产业发展有限公司	273,555.13	157,455.28	431,010.41

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	67,700,000.00			67,700,000.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	67,700,000.00			67,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	67,700,000.00			67,700,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有 1000 万股苏州银行股份有限公司股份，苏州银行股份有限公司于 2019 年 8 月 2 日在深圳证券交易所上市交易，2021 年 12 月 31 日的收盘价为 6.77 元/股。交易性金融资产 2021 年度公允价值变动损益金额为-9,100,000.00 元，期末公允价值金额为 67,700,000.00 元。

九、关联方及其交易

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)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
苏州赛德投资管理股份有限公司	苏州	服务业	3,052.00	44.49	44.49

本公司原最终控制方为戴雅萍、查金荣、唐韶华、张敏、仇志斌、张林华、倪晓春 7 人，上述一致行动人于 2019 年 2 月 1 日签署《共同声明》，声明各方在公司的一致行动关系于 2019 年 2 月 3 日到期后即自动终止，不再续签，公司无实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
注册资本	40,800,000.00		10,280,000.00	30,520,000.00

2、本公司的子公司情况：

公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
碧玺云(上海)数据科技有限公司	上海市	上海市	服务业	15.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资
北京构力科技有限公司	北京市	北京市	服务业	10.00		权益法
启迪数字科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	服务业	20.00		权益法
深圳市西伦土木工程结构有限公司	深圳市	深圳市	服务业	10.00		权益法
深圳水木启慧产业发展有限公司	深圳市	深圳市	服务业	45.00		权益法
江苏港嘉节能科技有限公司	连云港市	连云港市	工程服务		15.00	权益法
苏州启迪文化旅游发展有限公司	苏州市	苏州市	服务业	42.00		权益法
青山绿水（苏州）检验检测有限公司	苏州市	苏州市	服务业		40.00	权益法
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	服务业	10.00		权益法
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	服务业	10.00		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：

- A、 碧玺云（上海）数据科技有限公司董事会共 5 人，其中启迪设计集团股份有限公司派出 1 人作为董事。
- B、 北京构力科技有限公司董事会共 5 人，其中启迪设计集团股份有限公司派出 1 人作为董事。
- C、 深圳市西伦土木工程结构有限公司董事会共 3 人，其中启迪设计集团股份有限公司派出 1 人作为董事。
- D、 世纪互联科技发展（苏州）有限公司董事会共 5 人，其中启迪设计集团股份有限公司派出 1 人作为董事。
- E、 世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司董事会共 5 人，其中启迪设计集团股份有限公司派出 1 人作为董事。
- F、 江苏港嘉节能科技有限公司董事会共 5 人，其中启迪设计集团股份有限公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司派出 1 人作为董事。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启迪科技城集团有限公司	间接持股本公司的股东
启迪网安科技（武汉）有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
启迪（北京）科技园运营管理有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
广东启迪科技园运营管理有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
南宁启迪创新科技投资有限公司	该公司董事任本公司母公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波启迪科技园发展有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
苏州市三杉塑料电器有限公司	该公司执行董事及法人代表任本公司董事
戴雅萍	董事长
查金荣	副董事长、总经理
靳建华	董事、副总经理，2021年5月离任
华亮	董事、副总经理
马晓伟	董事，2021年5月离任
李海建	董事，2021年2月离任
袁雪芬	董事、副总经理
朱江川	财务总监
胡旭明	副总经理、董事会秘书
蔡爽	董事、副总经理
张斌	董事、副总经理
袁金兴	董事，2021年5月到任
仲德崑	独立董事，2021年5月离任
杨忆风	独立董事
范永明	独立董事
梁芬莲	独立董事
丁洁民	独立董事，2021年5月到任
宋峻	监事会主席，2021年5月离任
周明	监事，2021年5月离任
赵宏康	监事会主席
苏鹏	监事，2021年5月到任
张帆	职工监事，2021年5月到任

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京构力科技有限公司上海分公司	采购软件	619,469.04	707,964.61
深圳市西伦土木工程结构有限公司	接受设计服务	178,301.88	

② 销售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	EPC	0.00	31,738,356.99

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	EPC	42,284,169.00	208,763,397.68
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	EPC	2,971,208.27	
宁波启迪科技园发展有限公司	提供设计服务	419,811.32	
南宁启迪创新科技投资有限公司	提供设计服务	0.00	199,113.40
北京构力科技有限公司	提供设计服务	319,811.32	372,641.50
江苏港嘉节能科技有限公司	节能机电工程	29,974,177.19	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波启迪科技园发展有限公司	房产	104,123.85	112,790.85
苏州市三杉塑料电器有限公司	房产	2,256,223.31	

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,795,116.56	11,463,084.55

（4）关联方担保情况：

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	兴业银行深圳南新支行	9,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月29日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	兴业银行深圳南新支行	9,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月29日	否
李海建、启迪设计集团	深圳嘉力达节能科	兴业银行深圳南新	2,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月29日	否

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份有限公司	技有限公司	支行				
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	兴业银行深圳南新支行	9,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月27日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	兴业银行深圳南新支行	9,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月27日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	兴业银行深圳南新支行	2,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月27日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	兴业银行深圳南新支行	10,000,000.00	2021年12月2日	2022年12月1日	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	苏州银行苏州工业园区支行	10,000,000.00	2021年8月18日	2022年8月16日	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	苏州银行苏州工业园区支行	13,000,000.00	2021年8月23日	2022年8月20日	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	苏州银行苏州工业园区支行	17,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月24日	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	苏州银行苏州工业园区支行	10,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月9日	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	宁波银行苏州相城支行	35,000,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	宁波银行苏州相城支行	15,000,000.00	2021年11月11日	2022年1月7日	否

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	江苏银行深圳分行	20,000,000.00	2021年3月25日	2022年3月24日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	江苏银行深圳分行	20,000,000.00	2021年12月15日	2022年12月14日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	江苏银行深圳分行	5,000,000.00	2021年12月23日	2022年12月22日	否
李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	浦发银行深圳望海支行	10,000,000.00	2021年8月18日	2022年8月17日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	中国银行深圳高新区支行	20,000,000.00	2021年1月14日	2022年1月13日	否
李海建、启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	中国银行深圳高新区支行	10,000,000.00	2021年3月8日	2022年3月8日	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州中启环境生态工程有限公司	南京银行苏州分行	772,700.00	2021年12月13日	2021年12月12日	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州中启盛银装饰科技有限公司	中国银行苏州姑苏支行	2,500,000.00	2021年9月17日	2022年9月16日	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	中国银行苏州姑苏支行	4,000,000.00	2021年5月24日	2026年5月23日	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	中国银行苏州姑苏支行	3,000,000.00	2021年7月2日	2026年5月23日	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	中国银行苏州姑苏支行	5,468,204.95	2021年8月19日	2026年5月23日	否
启迪设计集	苏州玖旺	中国银行	3,371,250.00	2021年10	2026年5	否

团股份有限 公司	置业有限 公司	苏州姑苏 支行		月 20 日	月 23 日	
启迪设计集 团股份有限 公司	苏州玖旺 置业有限 公司	中国银行 苏州姑苏 支行	6,198,397.55	2021年 11 月 25 日	2026年 5 月 23 日	否
启迪设计集 团股份有限 公司	苏州玖旺 置业有限 公司	工行苏州 工业园区 支行	4,000,000.00	2021年 5 月 28 日	2026年 5 月 23 日	否
启迪设计集 团股份有限 公司	苏州玖旺 置业有限 公司	工行苏州 工业园区 支行	1,122,130.90	2021年 7 月 7 日	2026年 5 月 23 日	否
启迪设计集 团股份有限 公司	苏州玖旺 置业有限 公司	工行苏州 工业园区 支行	916,400.00	2021年 7 月 19 日	2026年 5 月 23 日	否
启迪设计集 团股份有限 公司	苏州玖旺 置业有限 公司	工行苏州 工业园区 支行	6,816,433.46	2021年 10 月 12 日	2026年 5 月 23 日	否
启迪设计集 团股份有限 公司	苏州玖旺 置业有限 公司	工行苏州 工业园区 支行	6,707,571.79	2021年 12 月 29 日	2026年 5 月 23 日	否

6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
李海建	10,000,000.00	2017年 12 月 25 日	2021年 3 月 24 日	签署借款协议，约 定年利率 4.35%

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳水木启慧产业 发展有限公司	350,000.00	280,000.00	350,000.00	210,000.00
应收账款	江苏港嘉节能科技 有限公司	5,707,479.08	145,551.38	200,000.00	200,000.00
合同资产	启迪科技城（肇 庆）投资发展有限 公司	70,753,206.70	5,081,052.88	71,534,878.56	1,886,464.56
合同资产	世纪互联科技发展 （苏州）有限公司	40,068,924.20	1,325,726.76	78,590,124.08	1,328,173.10

其他应收款	李海建			10,000,000.00
其他应收款-应收利息	李海建			1,313,342.47
其他应收款	李海建及河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]业绩补偿款	3,943,003.10		4,610,147.22
预付账款	苏州市三杉塑料电器有限公司	177,508.60		

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
合同负债	深圳水木启慧产业发展有限公司	235,849.06	235,849.06
合同负债	世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	515,991.82	

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）与合营企业、联营企业投资相关的未确认承诺

世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司注册资本 5000 万元，公司持有其 10% 股权，认缴出资额为 500 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

苏州启迪文化旅游发展有限公司注册资本 200 万元，公司持有其 42% 股权，认缴出资额为 84 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，实际出资 8.4 万元。

（2）其他承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、根据 2022 年 4 月 20 日公司董事会《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，以截至 2021 年 4 月 20 日公司总股本 174,139,024 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金

股利 1.10 元（含税），共计派发现金 19,155,292.64 元（含税）。如权益分派股权登记日前公司股本发生变动的，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,072,495.57
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	385,805.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据情况

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,404,300.00		5,404,300.00
商业承兑汇票	16,931,525.12	2,262,574.16	14,668,950.96
合计	22,335,825.12	2,262,574.16	20,073,250.96

（续）

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,682,550.00		3,682,550.00
商业承兑汇票	6,061,210.40	511,520.52	5,549,689.88
合计	9,743,760.40	511,520.52	9,232,239.88

（2）坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收票据 坏账准备	511,520.52	1,751,053.64			2,262,574.16

（3）期末公司已质押的应收票据：无

（4）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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	275,044,990.03	69,438,092.51	205,606,897.52	250,077,240.81	58,980,928.90	191,096,311.91
合计	275,044,990.03	69,438,092.51	205,606,897.52	250,077,240.81	58,980,928.90	191,096,311.91

(2) 坏账准备

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

2021年12月31日，应收账款分类如下：

①2021年12月31日，单项金额不重大，单项计提预期信用损失

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	
客户 1	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	62,631.00	62,631.00	100.00	预计无法收回
客户 4	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
客户 8	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
客户 9	16,702.00	16,702.00	100.00	预计无法收回
客户 10	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
客户 11	9,412.00	9,412.00	100.00	预计无法收回
客户 12	6,239.00	6,239.00	100.00	预计无法收回
客户 13	2,612.00	2,612.00	100.00	预计无法收回
客户 14	257,962.13	257,962.13	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
客户 15	162,347.30	162,347.30	100.00	预计无法收回
客户 16	90,122.84	90,122.84	100.00	预计无法收回
客户 17	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
客户 18	10,870.51	10,870.51	100.00	预计无法收回
客户 19	10,870.51	10,870.51	100.00	预计无法收回
合计	1,152,769.29	1,152,769.29		

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内小计	167,203,550.11	60.91	8,034,978.30	4.81
1-2年	36,986,225.21	13.50	6,530,513.29	17.66
2-3年	27,751,298.28	8.49	14,673,182.08	52.87
3-4年	14,522,487.98	6.06	11,617,990.39	80.00
4-5年	9,321,866.90	3.42	9,321,866.90	100.00
5年以上	18,106,792.26	7.62	18,106,792.26	100.00
合计	273,892,220.74	100.00	68,285,323.22	

其中，工程类业务账龄分析法如下：

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	10,524,246.37	52.94	201,013.11	1.91
1-2年	5,360,122.15	26.97	205,292.68	3.83
2-3年	3,993,531.68	20.09	418,522.12	10.48
3-4年	0.00	0.00	0.00	
4-5年	0.00	0.00	0.00	
5年以上	0.00	0.00	0.00	
合计	19,877,900.20	100.00	824,827.91	

其他类业务账龄分析法如下：

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	156,679,303.74	61.68	7,833,965.19	5.00
1-2年	31,626,103.06	12.45	6,325,220.61	20.00

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2-3年	23,757,766.60	9.35	14,254,659.96	60.00
3-4年	14,522,487.98	5.72	11,617,990.39	80.00
4-5年	9,321,866.90	3.67	9,321,866.90	100.00
5年以上	18,106,792.26	7.13	18,106,792.26	100.00
合计	254,014,320.54	100.00	67,460,495.31	

② 坏账准备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	58,980,928.90	10,531,842.29	74,678.68		69,438,092.51

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	17,159,999.90	1年以内	6.24	858,000.00
客户 2	7,530,487.14	0-2年	2.74	924,694.74
客户 3	6,320,263.54	1年以内	2.30	125,141.22
客户 4	5,339,230.19	1年以内	1.94	266,961.51
客户 5	4,717,499.99	0-2年	1.72	250,875.00
合计	41,067,480.76		14.94	2,425,672.47

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	3,799,125.06	2,550,000.00
其他应收款	48,729,544.81	45,676,276.21
合计	52,528,669.87	48,226,276.21

(1) 应收股利情况：

项目(或被投资单位)	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
深圳毕路德建筑顾问有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00
苏州中启盛银装饰科技有限公司	1,249,125.06		1,249,125.06
合计	3,799,125.06		3,799,125.06

(续)

项目(或被投资单位)	2020.12.31
------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
深圳毕路德建筑顾问有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00
合计	2,550,000.00		2,550,000.00

注：为应收合并范围内子公司股利，无需计提坏账准备。

(2) 其他应收款情况：

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
其他应收款	53,991,393.15	5,261,848.34	48,729,544.81	49,513,554.80	3,837,278.59	45,676,276.21
合计	53,991,393.15	5,261,848.34	48,729,544.81	49,513,554.80	3,837,278.59	45,676,276.21

A.2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	37,696,819.24	-	-	关联方款项，无回收风险
合计	37,696,819.24			

其中，组合1：关联方

组合名称	期末余额	坏账准备
深圳嘉力达节能科技有限公司	24,833,430.02	-
苏州设计工程管理有限公司	8,920,386.12	-
李海建及河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]业绩补偿款	3,943,003.10	-
合计	37,696,819.24	-

B.2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合2	16,294,573.91	3.23	5,261,848.34	
合计	16,294,573.91	3.23	5,261,848.34	

其中，组合2：采用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	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,837,937.83	5.00	391,896.88
1至2年	2,538,150.52	20.00	507,630.10
2至3年	3,531,209.02	60.00	2,118,725.41
3至4年	718,402.94	80.00	574,722.35
4至5年	925,873.60	100.00	925,873.60
5年以上	743,000.00	100.00	743,000.00
合计	16,294,573.91		5,261,848.34

② 坏账准备

其他应收款 预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
期初余额		3,775,446.59	61,832.00	3,837,278.59
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,487,851.75		1,487,851.75
本期转回		1,450.00	61,832.00	63,282.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31余额		5,261,848.34		5,261,848.34

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	13,699,899.35	13,921,867.08
员工暂支款	2,439,587.48	2,876,907.24
关联方借款	33,753,816.14	28,058,633.26
业绩补偿款	3,943,003.10	4,610,147.22
其他	155,087.08	46,000.00
合计	53,991,393.15	49,513,554.80

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	关联方	关联方借款	24,833,430.02	2-3 年	46.00	
客户 2	关联方	关联方借款	8,920,386.12	0-2 年	16.52	
客户 3	关联方	关联方业绩补偿款	3,943,003.10	1 年以内	7.30	
客户 4	非关联方	保证金	747,000.00	2-3 年	1.38	448,200.00
客户 5	非关联方	保证金	510,300.00	2-3 年	0.95	306,180.00
合计			38,954,119.24		72.15	754,380.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,040,820,512.17		1,040,820,512.17	1,040,820,512.17		1,040,820,512.17
对联营企业投资	118,938,885.42		118,938,885.42	108,294,000.24		108,294,000.24
合计	1,159,759,397.59		1,159,759,397.59	1,149,114,512.41		1,149,114,512.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏赛德建筑节能工程有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
苏州中正工程检测有限公司	2,255,512.17			2,255,512.17
北京毕路德建筑顾问有限公司	39,780,000.00			39,780,000.00
深圳毕路德建筑顾问有限公司	93,840,000.00			93,840,000.00
苏州设计园林景观有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
苏州设计工程管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
启迪设计集团上海工程管理有限公司	4,445,000.00			4,445,000.00
深圳嘉力达节能科技有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00
苏州中启盛银装饰科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
苏州玖旺置业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	1,040,820,512.17			1,040,820,512.17

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动
-------	------------	--------

启迪设计集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		追加投资	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
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,214,938.49			41,170.73		
北京构力科技有限公司	41,861,086.13			3,028,618.39		
启迪数字科技（深圳）有限公司	11,999,803.86			2,260,336.21		
深圳市西伦土木工程结构有限公司	18,788,854.15			2,072,716.24		
深圳水木启慧产业发展有限公司	0.00					
苏州启迪文化旅游发展有限公司	0.00					
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	33,429,317.61	7,173,036.89		-2,330,993.28		
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	0.00					
合计	108,294,000.24	7,173,036.89		5,071,848.29		

（续）

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
碧玺云（上海）数据科技有限公司				2,256,109.22	
北京构力科技有限公司	1,600,000.00			43,289,704.52	
启迪数字科技（深圳）有限公司				14,260,140.07	
深圳市西伦土木工程结构有限公司				20,861,570.39	
深圳水木启慧产业发展有限公司				0.00	
苏州启迪文化旅游发展有限公司				0.00	
世纪互联科技发展（苏州）有限公司				38,271,361.22	
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司				0.00	

合计	1,600,000.00			118,938,885.42
----	--------------	--	--	----------------

(4) 长期股权投资减值准备

期末长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

4、营业收入

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,483,117,756.69	1,185,769,008.09	1,253,275,850.60	976,712,973.61
其他业务				
合计	1,483,117,756.69	1,185,769,008.09	1,253,275,850.60	976,712,973.61

(2) 主营业务按行业类别列示如下列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
设计咨询	799,979,330.98	535,107,434.30	636,442,079.64	381,823,947.50
建筑工程	680,969,972.89	649,210,878.85	613,255,959.64	592,759,396.43
新能源及节能	2,168,452.82	1,450,694.94	3,577,811.32	2,129,629.68
合计	1,483,117,756.69	1,185,769,008.09	1,253,275,850.60	976,712,973.61

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	2021年度金额	占全部营业收入比例(%)
客户1	非关联方	411,671,600.02	27.76
客户2	非关联方	96,055,419.77	6.48
客户3	非关联方	64,127,505.02	4.32
客户4	非关联方	48,163,798.17	3.25
客户5	关联方	42,284,169.00	2.85
合计		662,302,491.98	44.66

(4) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		683,138,425.71	799,979,330.98		1,483,117,756.69
在某一时点确认收入					
合计		683,138,425.71	799,979,330.986		1,483,117,756.69

（5）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。

公司主营业务包括设计咨询、建筑工程、新能源及节能工程

①设计咨询

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段以根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以客户确认的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。

②建筑工程、新能源及节能工程

本公司与客户之间的工程合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

5、投资收益

项 目	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,505,125.06	8,905,313.24
权益法核算的长期股权投资收益	4,495,961.04	5,027,563.37
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,400,000.00	2,000,000.00
理财产品收益	464,851.87	164,821.92

合 计	10,865,937.97	16,097,698.53
-----	---------------	---------------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2021年度	说 明
非流动性资产处置损益	259,952.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	15,173,967.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	93,026.83	
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-9,100,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的分红和理财产品到期赎回取得的投资收益	2,864,851.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	3,673,372.40	

项目	2021年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	12,965,171.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,590,484.53	
非经常性损益净额	11,374,686.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	738,802.34	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,635,884.45	

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	9.04	0.79	0.79
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	8.34	0.72	0.72

启迪设计集团股份有限公司

2022年4月20日