

华图山鼎设计股份有限公司

2021年年度财务报告

2022年04月

合并资产负债表

2021年度

会合01表
单位：人民币元

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	41,421,538.82	125,076,183.74	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	90,035,077.78		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,749,699.26	2,678,188.94	应付票据			
应收账款	4	104,143,518.24	105,497,809.76	应付账款	17	11,221,414.74	10,015,671.19
应收款项融资				预收款项	19	1,487,500.00	
预付款项	5	1,270,131.73	1,723,848.11	合同负债	19	2,167,594.33	4,123,561.04
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	5,737,170.35	6,090,127.31	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	6,342,290.27	14,402,727.61
存货				应交税费	21	4,315,018.49	2,519,640.14
合同资产				其他应付款	22	339,239.24	919,038.67
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	118,590.22		持有待售负债			
流动资产合计		246,475,726.40	241,066,157.86	一年内到期的非流动负债	23	583,872.00	
				其他流动负债	24	130,055.66	247,413.66
				流动负债合计		26,586,984.73	32,228,052.31
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资	8	124,256.73	75,603.32	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	9	16,550,024.74	17,579,012.35	预计负债			
固定资产	10	41,757,149.55	45,311,130.09	递延收益			
在建工程	11	399,847.38		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产	12	568,833.65		负债合计		26,586,984.73	32,228,052.31
无形资产	13	515,184.46	567,867.08	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	25	141,047,370.00	141,047,370.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	14	1,510,063.76	2,421,708.34	其中：优先股			
递延所得税资产	15	11,440,797.52	10,041,670.11	永续债			
其他非流动资产	16	3,610,400.00	3,368,300.00	资本公积	26	38,710,199.25	38,710,199.25
非流动资产合计		76,476,557.79	79,365,291.29	减：库存股	27	11,697,974.88	11,697,974.88
资产总计		322,952,284.19	320,431,449.15	其他综合收益	28	-401,346.59	
				专项储备			
				盈余公积	29	26,270,748.36	25,167,458.77
				一般风险准备			
				未分配利润	30	102,436,303.32	94,976,343.70
				归属于母公司所有者权益合计		296,365,299.46	288,203,396.84
				少数股东权益			
				所有者权益合计		296,365,299.46	288,203,396.84
				负债和所有者权益总计		322,952,284.19	320,431,449.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年度

会企01表
单位：人民币元

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		35,855,247.38	122,799,093.58	短期借款			
交易性金融资产		90,035,077.78		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,749,699.26	2,177,260.67	应付票据			
应收账款	1	99,719,990.62	100,715,789.77	应付账款		21,272,814.90	19,232,550.78
应收款项融资				预收款项		1,487,500.00	
预付款项		1,256,949.34	1,684,571.38	合同负债		2,167,594.33	3,663,183.68
其他应收款	2	9,644,938.84	7,909,405.26	应付职工薪酬		5,549,867.33	13,739,637.35
存货				应交税费		4,017,580.49	2,487,973.14
合同资产				其他应付款		316,920.53	1,625,961.77
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		583,872.00	
其他流动资产				其他流动负债		130,055.66	219,791.02
流动资产合计		240,261,903.22	235,286,120.66	流动负债合计		35,526,205.24	40,969,097.74
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	13,193,305.40	13,779,203.54	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计			
投资性房地产		16,550,024.74	17,579,012.35	负债合计		35,526,205.24	40,969,097.74
固定资产		41,622,359.20	45,110,800.73	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		399,847.38		实收资本(或股本)		141,047,370.00	141,047,370.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		568,833.65		永续债			
无形资产		401,914.75	421,593.75	资本公积		40,525,131.78	40,525,131.78
开发支出				减：库存股		11,697,974.88	11,697,974.88
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		1,497,843.92	2,036,915.16	专项储备			
递延所得税资产		10,260,679.31	9,409,756.06	盈余公积		25,996,396.06	24,893,106.47
其他非流动资产		3,610,400.00	3,368,300.00	未分配利润		96,969,983.37	91,254,971.14
非流动资产合计		88,105,208.35	91,705,581.59	所有者权益合计		292,840,906.33	286,022,604.51
资产总计		328,367,111.57	326,991,702.25	负债和所有者权益总计		322,952,284.19	320,431,449.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		110,006,824.99	125,453,390.71
其中：营业收入	1	110,006,824.99	125,453,390.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,634,591.31	107,685,933.19
其中：营业成本	1	64,815,577.30	84,285,066.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,186,457.03	1,311,317.34
销售费用	3	3,138,197.61	4,000,786.30
管理费用	4	17,847,619.50	19,440,898.78
研发费用			
财务费用	5	-353,260.13	-1,352,135.96
其中：利息费用		118,980.55	698,737.83
利息收入		516,148.56	2,089,737.60
加：其他收益	6	455,582.89	780,607.88
投资收益（损失以“-”号填列）	7	2,581,368.03	-419,462.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-419,462.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-11,338,877.33	939,830.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	26,232.82	56,598.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,096,540.09	19,125,031.77
加：营业外收入	10	44,349.00	1,800,000.75
减：营业外支出	11	177,930.39	3,142,888.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,962,958.70	17,782,143.53
减：所得税费用	12	2,185,115.39	3,618,398.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,777,843.31	14,163,744.89
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,777,843.31	14,163,744.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,777,843.31	14,163,744.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-401,346.59	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-401,346.59	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-401,346.59	
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		-401,346.59	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,376,496.72	14,163,744.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,376,496.72	14,163,744.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.10
（二）稀释每股收益		0.09	0.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	106,781,067.90	122,025,553.12
减：营业成本	1	62,691,535.49	90,459,368.16
税金及附加		1,134,184.05	1,217,326.78
销售费用		2,548,927.38	3,068,600.99
管理费用		16,208,124.48	15,114,030.40
研发费用			
财务费用		-344,289.02	-1,352,711.88
其中：利息费用			698,737.83
利息收入		-498,876.66	-2,080,425.19
加：其他收益		442,264.35	652,322.95
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,028,043.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,329,721.66	1,632,484.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,885,898.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,693.72	97,871.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,798,966.96	15,901,617.41
加：营业外收入		44,349.00	1,800,000.52
减：营业外支出		173,280.39	625,679.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,670,035.57	17,075,938.18
减：所得税费用		2,637,139.65	2,143,986.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,032,895.92	14,931,951.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,032,895.92	14,931,951.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		11,032,895.92	14,931,951.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		105,091,010.31	138,657,458.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,382,177.89	9,287,191.77
经营活动现金流入小计		109,473,188.20	147,944,649.79
购买商品、接受劳务支付的现金		31,391,374.25	34,627,141.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,523,814.87	76,719,066.91
支付的各项税费		7,648,694.22	10,035,286.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	10,083,616.66	14,296,543.00
经营活动现金流出小计		106,647,500.00	135,678,037.86
经营活动产生的现金流量净额		2,825,688.20	12,266,611.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		439,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,550,810.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,502,402.27	414,551.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		449,053,212.86	414,551.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,741,294.58	1,048,697.12
投资支付的现金		529,450,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		531,191,294.58	1,348,697.12
投资活动产生的现金流量净额		-82,138,081.72	-934,145.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		24,749,999.75
筹资活动现金流入小计			24,749,999.75
偿还债务支付的现金			19,705,730.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,214,594.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	3,133,070.29	
筹资活动现金流出小计		7,347,664.39	44,455,730.58
筹资活动产生的现金流量净额		-7,347,664.39	-44,455,730.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,660,057.91	-33,123,264.31
五、现金及现金等价物净增加额		117,974,936.40	151,098,200.71
加：期初现金及现金等价物余额		31,314,878.49	117,974,936.40
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		102,319,936.79	136,522,527.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,322,299.88	9,511,152.78
经营活动现金流入小计		106,642,236.67	146,033,680.51
购买商品、接受劳务支付的现金		33,260,000.10	47,447,381.71
支付给职工以及为职工支付的现金		52,552,540.66	65,173,883.07
支付的各项税费		7,348,520.77	9,384,829.78
支付其他与经营活动有关的现金		11,657,743.02	11,615,881.28
经营活动现金流出小计		104,818,804.55	133,621,975.84
经营活动产生的现金流量净额		1,823,432.12	12,411,704.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		439,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,550,810.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,502,402.27	229,161.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		442,154.80	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		449,495,367.66	229,161.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,620,394.58	845,436.80
投资支付的现金		532,300,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		533,920,394.58	1,145,436.80
投资活动产生的现金流量净额		-84,425,026.92	-916,275.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			24,749,999.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,214,594.10	19,705,730.83
支付其他与筹资活动有关的现金		3,133,070.29	
筹资活动现金流出小计		7,347,664.39	44,455,730.58
筹资活动产生的现金流量净额		-7,347,664.39	-44,455,730.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		115,697,846.24	148,658,147.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		25,748,587.05	115,697,846.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	141,047,370.00				38,710,199.25	11,697,974.88			25,167,458.77		94,976,343.70		288,203,396.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	141,047,370.00				38,710,199.25	11,697,974.88			25,167,458.77		94,976,343.70		288,203,396.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	141,047,370.00				38,710,199.25	11,697,974.88			26,270,748.36		102,436,303.32		296,365,299.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	83,200,000.00				96,557,569.25	11,697,974.88			23,674,263.59		101,312,786.99		293,046,644.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	83,200,000.00				96,557,569.25	11,697,974.88			23,674,263.59		101,312,786.99		293,046,644.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,847,370.00				-57,847,370.00				1,493,195.18		-6,336,443.29		-4,843,248.11
（一）综合收益总额											14,163,744.89		14,163,744.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,493,195.18		-20,500,188.18		-19,006,993.00
1. 提取盈余公积									1,493,195.18		-1,493,195.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,006,993.00		-19,006,993.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	57,847,370.00				-57,847,370.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,847,370.00				-57,847,370.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	141,047,370.00				38,710,199.25	11,697,974.88			25,167,458.77		94,976,343.70		288,203,396.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	141,047,370.00				40,525,131.78	11,697,974.88			24,893,106.47	91,254,971.14	286,022,604.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	141,047,370.00				40,525,131.78	11,697,974.88			24,893,106.47	91,254,971.14	286,022,604.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,103,289.59	5,715,012.23	6,818,301.82	
（一）综合收益总额									11,032,895.92	11,032,895.92	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,103,289.59	-5,317,883.69	-4,214,594.10	
1. 提取盈余公积								1,103,289.59	-1,103,289.59		
2. 对所有者（或股东）的分配									-4,214,594.10	-4,214,594.10	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	141,047,370.00				40,525,131.78	11,697,974.88			25,996,396.06	96,969,983.37	292,840,906.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	83,200,000.00				98,372,501.78	11,697,974.88			23,399,911.29	96,823,207.51	290,097,645.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	83,200,000.00				98,372,501.78	11,697,974.88			23,399,911.29	96,823,207.51	290,097,645.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,847,370.00				-57,847,370.00			1,493,195.18	-5,568,236.37	-4,075,041.19	
（一）综合收益总额										14,931,951.81	14,931,951.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,493,195.18	-20,500,188.18	-19,006,993.00	
1. 提取盈余公积								1,493,195.18	-1,493,195.18		
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,006,993.00	-19,006,993.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	57,847,370.00				-57,847,370.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,847,370.00				-57,847,370.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	141,047,370.00				40,525,131.78	11,697,974.88			24,893,106.47	91,254,971.14	286,022,604.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

华图山鼎设计股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华图山鼎设计股份有限公司（原山鼎设计股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身系四川山鼎建筑工程设计咨询有限公司（以下简称山鼎有限公司），山鼎有限公司由袁歆、车璐、周欣、张鹏、文学军共同出资设立，于2003年2月13日在四川省工商行政管理局登记注册，2011年8月，山鼎有限公司以2011年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为9151010474469974XL的营业执照，注册资本141,047,370元。截至2021年12月31日，有限售条件的流通股A股31,428,253股；无限售条件的流通股A股109,619,117股。公司股票已于2015年12月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属建筑设计行业。经营范围：建筑工程及园林设计、相关业务咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；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采购和销售。主要提供的劳务：建筑工程及园林设计。

本财务报表业经公司2022年4月27日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将北京山鼎建筑工程设计有限公司、西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司、上海山鼎建筑工程设计有限公司、深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司、深圳前海山鼎设计管理有限公司、成都山鼎设计有限公司6家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收

账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确

认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用

调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——其他		
长期应收款		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	合并范围内应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄分析组合、应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	10.44
1-2 年	28.02
2-3 年	49.29
3-4 年	67.53
4 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 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, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 建筑工程设计服务收入

公司提供建筑工程设计服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司建筑设计业务一般分为概念设计阶段、方案设计阶段、初步设计阶段、施工图阶段和施工配合阶段五个阶段，资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段根据取得的外部证据进行确认。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履约进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际履约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。

(2) 商品销售业务

公司在提供建筑工程设计服务的同时会零星存在配套家具等商品销售业务，商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4)

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

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。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。**

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额

之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

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

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日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，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
预付账款	1,723,848.11	-875,808.00	848,040.11
使用权资产		3,981,835.53	3,981,835.53
一年内到期的非流动负债		3,106,027.53	3,106,027.53

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为5.70%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权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，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

4) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产

和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 %后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司	15%
成都山鼎设计有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），本公司及子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司主营业务收入属于《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》鼓励类范围，减按15%税率征收企业所得税。

财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业

普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。成都山鼎设计有限公司在2021年度按20%的企业所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	31,314,877.49	117,974,935.40
其他货币资金	10,106,661.33	7,101,248.34
合 计	41,421,538.82	125,076,183.74

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 10,106,660.33 元系保函保证金，因使用受到限制，在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此外，公司不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	90,035,077.78	
其中：结构性存款	90,035,077.78	
合 计	90,035,077.78	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	323,742.31	7.24	323,742.31	100.00	
其中：商业承兑汇票	323,742.31	7.24	323,742.31	100.00	
按组合计提坏账准备	4,147,167.55	92.76	397,468.29	9.58	3,749,699.26
其中：银行承兑汇票	340,000.00	7.60			340,000.00
商业承兑汇票	3,807,167.55	85.16	397,468.29	10.44	3,409,699.26
合 计	4,470,909.86	100.00	721,210.60	16.13	3,749,699.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,917,057.66	100.00	238,868.72	8.19	2,678,188.94
其中：银行承兑汇票	120,000.00	4.11			120,000.00
商业承兑汇票	2,797,057.66	95.89	238,868.72	8.54	2,558,188.94
合 计	2,917,057.66	100.00	238,868.72	8.19	2,678,188.94

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	323,742.31	323,742.31	100.00	
客户一	323,742.31	323,742.31	100.00	该客户受恒大地产集团有限公司控制，其受债务危机影响，可回收性风险较大
小 计	323,742.31	323,742.31	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	340,000.00		
商业承兑汇票组合	3,807,167.55	397,468.29	10.44
小 计	4,147,167.55	397,468.29	9.58

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		323,742.31						323,742.31
按组合计提坏账准备	238,868.72	158,599.57						397,468.29
合 计	238,868.72	482,341.88						721,210.60

(3) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	653,159.84
小 计	653,159.84

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,296,843.85	0.74	1,296,843.85	100.00	
按组合计提坏账准备	174,011,965.48	99.26	69,868,447.24	40.15	104,143,518.24
合计	175,308,809.33	100.00	71,165,291.09	40.59	104,143,518.24

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,382,864.26	4.33	7,382,864.26	100.00	
按组合计提坏账准备	163,272,110.01	95.67	57,774,300.25	35.39	105,497,809.76
合计	170,654,974.27	100.00	65,157,164.51	38.18	105,497,809.76

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	70,879.59	70,879.59	100.00	款项收回困难
客户二	640,000.00	640,000.00	100.00	款项收回困难
客户三	585,964.26	585,964.26	100.00	款项收回困难
小计	1,296,843.85	1,296,843.85	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,469,137.15	7,774,577.91	10.44
1-2年	31,818,540.91	8,915,555.16	28.02
2-3年	24,361,153.87	12,007,612.75	49.29
3-4年	6,752,177.81	4,559,745.68	67.53
4年以上	36,610,955.74	36,610,955.74	100.00
小计	174,011,965.48	69,868,447.24	40.15

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	74,469,137.15
1-2年	31,889,420.50
2-3年	24,361,153.87
3-4年	6,752,177.81
4年以上	37,836,920.00
合计	175,308,809.33

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,382,864.26	70,879.59			1,500,000.00	4,656,900.00		1,296,843.85
按组合计提坏账准备	57,774,300.25	12,094,146.99						69,868,447.24
合计	65,157,164.51	12,165,026.58			1,500,000.00	4,656,900.00		71,165,291.09

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户四	1,500,000.00	银行转账
小计	1,500,000.00	

3) 其他说明

2018年，公司就与客户四的应收账款债权向法院提起诉讼，2019年一审判决，公司将该笔6,156,900.00元的应收账款单项全额计提坏账准备。2021年，在法院主持下，公司与客户达成民事调解书（（2021）陕0113民初14010号），调解书约定客户四应支付公司1,500,000.00元，公司已于2021年收到调解书款1,500,000.00元，由此转回客户四应收账款的坏账准备1,500,000.00元，并同时核销客户四应收账款4,656,900.00元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款4,656,900.00元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户四	设计费	4,656,900.00	双方达成调解书，调解书约定部分已收回，剩余部分无法收回	2021年8月16日总经理办公会决议	否
小计		4,656,900.00			

3) 应收账款核销说明

详见本财务报表附注五(一)4.(3)3之说明。

(5) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为28,157,197.57元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.07%，相应计提的坏账准备合计数为12,731,194.43元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,270,131.73	100.00		1,270,131.73	848,040.11	100.00		848,040.11
合计	1,270,131.73	100.00		1,270,131.73	848,040.11	100.00		848,040.11

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为772,754.08元,占预付款项期末余额合计数的比例为60.84%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,374,585.98	100.00	637,415.63	10.00	5,737,170.35
合计	6,374,585.98	100.00	637,415.63	10.00	5,737,170.35

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,536,079.73	100.00	445,952.42	6.82	6,090,127.31
合计	6,536,079.73	100.00	445,952.42	6.82	6,090,127.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	5,225,932.40	51,469.32	0.98
应收备用金组合	106,065.53	1,060.66	1.00
其他	1,042,588.05	584,885.65	56.10
小计	6,374,585.98	637,415.63	10.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,186,111.23
1-2 年	135,000.00
2-3 年	1,753,333.35
3-4 年	419,113.00

账 龄	期末账面余额
4 年以上	2,881,028.40
合 计	6,374,585.98

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初数	52,234.92	253,717.50	140,000.00	445,952.42
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-253,717.50	253,717.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	340.72		191,168.15	191,508.87
本期收回				
本期转回				
本期核销	-45.66			-45.66
其他变动				
期末数	52,529.98		584,885.65	637,415.63

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	5,225,932.40	5,405,748.40
备用金	106,065.53	87,743.28
其他	1,042,588.05	1,042,588.05
合 计	6,374,585.98	6,536,079.73

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的 比例（%）	坏账准备
客户五	押金保证金	1,102,500.00	4年以上	17.30	11,025.00
客户六	押金保证金	993,500.00	4年以上	15.59	9,935.00
客户七	应收违约金	902,588.05	2-3年	14.16	444,885.65
客户八	押金保证金	759,000.00	2-3年、3-4年	11.91	7,590.00
客户九	押金保证金	469,000.00	4年以上	7.36	4,690.00
合 计		4,226,588.05		66.32	478,125.65

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	110,188.56		110,188.56			
预缴附加税	8,401.66		8,401.66			
合 计	118,590.22		118,590.22			

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
四川国弘鼎健体育产业发展有限责任公司	124,256.73	75,603.32			
合 计	124,256.73	75,603.32			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有四川国弘鼎健体育产业发展有限责任公司（以下简称国弘鼎健公司）15%的股权，国弘鼎健公司2020年12月29日完成公司章程变更后，公司不再享有向国弘鼎健公司委派董事的权利，对国弘鼎健公司经营决策无重大影响。公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	18,844,298.92	18,844,298.92
本期增加金额	2,878,039.45	2,878,039.45
1) 外购	397,353.30	397,353.30
2) 固定资产转入	2,480,686.15	2,480,686.15
本期减少金额	3,712,769.23	3,712,769.23
1) 处置	3,712,769.23	3,712,769.23
期末数	18,009,569.14	18,009,569.14
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,265,286.57	1,265,286.57
本期增加金额	1,488,192.90	1,488,192.90
1) 计提或摊销	566,501.31	566,501.31

项 目	房屋及建筑物	合 计
2) 固定资产转入	921,691.59	921,691.59
本期减少金额	1,293,935.07	1,293,935.07
1) 处置	1,293,935.07	1,293,935.07
期末数	1,459,544.40	1,459,544.40
账面价值		
期末账面价值	16,550,024.74	16,550,024.74
期初账面价值	17,579,012.35	17,579,012.35

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天朗·五珑	4,447,988.38	产权办理中
华阳街道正西街88号	557,300.00	产权办理中
小 计	5,005,288.38	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	57,284,005.83	4,834,741.70	2,459,484.35	1,965,137.46	66,543,369.34
本期增加金额		290,868.00			290,868.00
1) 购置		290,868.00			290,868.00
本期减少金额	2,480,686.15	651,619.40		136,305.44	3,268,610.99
1) 处置或报废		651,619.40		136,305.44	787,924.84
2) 转入投资性房地产	2,480,686.15				2,480,686.15
期末数	54,803,319.68	4,473,990.30	2,459,484.35	1,828,832.02	63,565,626.35
累计折旧					
期初数	13,009,580.58	4,158,779.95	2,277,716.66	1,786,162.06	21,232,239.25
本期增加金额	1,795,618.77	337,975.73	58,793.48	21,289.67	2,213,677.65
1) 计提	1,795,618.77	337,975.73	58,793.48	21,289.67	2,213,677.65
本期减少金额	921,691.59	621,286.29		94,462.22	1,637,440.10
1) 处置或报废		621,286.29		94,462.22	715,748.51
2) 转入投资性房地产	921,691.59				921,691.59
期末数	13,883,507.76	3,875,469.39	2,336,510.14	1,712,989.51	21,808,476.80
账面价值					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
期末账面价值	40,919,811.92	598,520.91	122,974.21	115,842.51	41,757,149.55
期初账面价值	44,274,425.25	675,961.75	181,767.69	178,975.40	45,311,130.09

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京办公室装修工程	399,847.38		399,847.38			
合 计	399,847.38		399,847.38			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
北京办公室装修工程	1,464,100.00		399,847.38			399,847.38
小 计	1,464,100.00		399,847.38			399,847.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
北京办公室装修工程	27.31	27.31				自有资金
小 计	27.31	27.31				

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,981,835.53	3,981,835.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,981,835.53	3,981,835.53
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,413,001.88	3,413,001.88
1) 计提	3,413,001.88	3,413,001.88
本期减少金额		
期末数	3,413,001.88	3,413,001.88

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	568,833.65	568,833.65
期初账面价值[注]	3,981,835.53	3,981,835.53

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

13. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	10,629,859.88	10,629,859.88
本期增加金额	299,890.47	299,890.47
1) 购置	299,890.47	299,890.47
本期减少金额	66,000.00	66,000.00
1) 处置	66,000.00	66,000.00
期末数	10,863,750.35	10,863,750.35
累计摊销		
期初数	10,061,992.80	10,061,992.80
本期增加金额	350,468.99	350,468.99
1) 计提	350,468.99	350,468.99
本期减少金额	63,895.90	63,895.90
1) 处置	63,895.90	63,895.90
期末数	10,348,565.89	10,348,565.89
账面价值		
期末账面价值	515,184.46	515,184.46
期初账面价值	567,867.08	567,867.08

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	2,421,708.34		911,644.58		1,510,063.76
合 计	2,421,708.34		911,644.58		1,510,063.76

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	70,634,981.82	10,731,018.15	64,783,848.99	9,922,791.54
可抵扣亏损	2,839,117.46	709,779.37	475,514.29	118,878.57
合 计	73,474,099.28	11,440,797.52	65,259,363.28	10,041,670.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,888,935.50	1,058,136.66
可抵扣亏损	6,107,084.02	6,108,148.74
合 计	7,996,019.52	7,166,285.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		539,698.05	
2022 年	233,016.43	432,906.57	
2023 年	156,707.10	377,043.51	
2024 年	1,518,776.56	1,584,033.05	
2025 年	3,105,980.14	3,174,467.56	
2026 年	1,092,603.79		
合 计	6,107,084.02	6,108,148.74	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款[注]	3,368,300.00		3,368,300.00	3,368,300.00		3,368,300.00
预付家具款	242,100.00		242,100.00			
合 计	3,610,400.00		3,610,400.00	3,368,300.00		3,368,300.00

[注]均系2020年客户以房产抵付公司设计服务款所形成，截至2021年12月31日尚未完成交付。

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付设计分包费	10,839,117.91	8,859,689.30
应付中介机构费用	38,916.75	531,115.95
应付装修款		18,754.20
其他	343,380.08	606,111.74

项 目	期末数	期初数
合 计	11, 221, 414. 74	10, 015, 671. 19

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房产处置款	1, 437, 500. 00	
预收房租	50, 000. 00	
合 计	1, 487, 500. 00	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收设计费	2, 167, 594. 33	4, 123, 561. 04
合 计	2, 167, 594. 33	4, 123, 561. 04

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14, 377, 143. 61	44, 058, 337. 16	52, 665, 572. 68	5, 769, 908. 09
离职后福利—设定提存计划		4, 389, 167. 07	4, 287, 680. 89	101, 486. 18
辞退福利	25, 584. 00	1, 069, 363. 00	624, 051. 00	470, 896. 00
合 计	14, 402, 727. 61	49, 516, 867. 23	57, 577, 304. 57	6, 342, 290. 27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14, 154, 413. 05	39, 266, 894. 42	47, 846, 930. 18	5, 574, 377. 29
职工福利费		186, 716. 62	186, 716. 62	
社会保险费	73, 027. 34	2, 419, 158. 79	2, 429, 056. 77	63, 129. 36
其中：医疗保险费	67, 654. 40	2, 107, 869. 83	2, 119, 780. 10	55, 744. 13
工伤保险费		114, 698. 88	112, 245. 62	2, 453. 26
生育保险费	5, 372. 94	196, 590. 08	197, 031. 05	4, 931. 97

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	301.00	1,599,410.00	1,599,711.00	
工会经费和职工教育经费	149,402.22	586,157.33	603,158.11	132,401.44
小 计	14,377,143.61	44,058,337.16	52,665,572.68	5,769,908.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,231,778.56	4,133,349.76	98,428.80
失业保险费		157,388.51	154,331.13	3,057.38
小 计		4,389,167.07	4,287,680.89	101,486.18

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,630,230.04	862,870.97
增值税	1,219,101.60	1,167,550.99
代扣代缴个人所得税	326,255.78	343,562.04
城市维护建设税	61,197.79	66,825.21
教育费附加	26,985.02	29,180.45
地方教育附加	16,758.21	18,618.54
其他	34,490.05	31,031.94
合 计	4,315,018.49	2,519,640.14

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	131,723.84	846,777.36
其他	207,515.40	72,261.31
合 计	339,239.24	919,038.67

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	583,872.00	3,106,027.53
合 计	583,872.00	3,106,027.53

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）之说明

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	130,055.66	247,413.66
合 计	130,055.66	247,413.66

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,047,370.00						141,047,370.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	37,718,263.27			37,718,263.27
其他资本公积	991,935.98			991,935.98
合 计	38,710,199.25			38,710,199.25

27. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	11,697,974.88			11,697,974.88
合 计	11,697,974.88			11,697,974.88

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		-401,346.59			-401,346.59		-401,346.59	
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-401,346.59			-401,346.59		-401,346.59	
其他综合收益合计		-401,346.59			-401,346.59		-401,346.59	

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,167,458.77	1,103,289.59		26,270,748.36
合 计	25,167,458.77	1,103,289.59		26,270,748.36

(2) 其他说明

本期增加系按其当期母公司净利润的10%计提法定盈余公积所致。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	94,976,343.70	101,312,786.99
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	94,976,343.70	101,312,786.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,777,843.31	14,163,744.89
减：提取法定盈余公积	1,103,289.59	1,493,195.18
应付普通股股利	4,214,594.10	19,006,993.00
期末未分配利润	102,436,303.32	94,976,343.70

(2) 其他说明

公司2020年年度权益分派方案为：以总股本141,047,370股剔除已回购股份后可参与分配的总股数140,486,470股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元人民币现金(含税)，合计现金红利总额为4,214,594.10元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,809,685.60	61,543,592.95	122,604,908.34	81,350,611.86
其他业务收入	6,197,139.39	3,271,984.35	2,848,482.37	2,934,454.87
合 计	110,006,824.99	64,815,577.30	125,453,390.71	84,285,066.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	103,825,365.79	61,608,566.78	125,365,177.99	83,786,821.73

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
成都	103,496,017.04	59,923,727.85	121,937,340.40	75,832,008.90
北京	329,348.75	1,684,838.93	3,422,819.11	5,665,429.16
西安			5,018.48	2,289,383.67
小 计	103,825,365.79	61,608,566.78	125,365,177.99	83,786,821.73

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		2,760,269.65
在某一时段内确认收入	103,825,365.79	122,604,908.34
小 计	103,825,365.79	125,365,177.99

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为2,184,928.96元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	541,094.74	499,020.06
城市维护建设税	311,060.25	367,837.71
教育费附加	133,277.77	157,781.35
地方教育附加	88,851.81	104,586.01
印花税	88,709.95	155,334.83
土地使用税	11,702.51	11,757.38
其他	11,760.00	15,000.00
合 计	1,186,457.03	1,311,317.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,051,906.25	2,356,868.66
业务招待费	298,785.25	266,560.70
投标费	174,486.01	133,099.87
租赁费	162,303.35	190,137.11
业务宣传费	103,973.87	712,026.80
差旅费	99,819.78	114,154.73
其他	246,923.10	227,938.43

项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,138,197.61	4,000,786.30

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,193,836.42	11,906,130.52
办公费	3,031,365.72	3,077,437.86
中介机构服务费	1,858,767.80	2,513,344.71
折旧及摊销	810,591.88	875,939.20
差旅费	699,618.02	830,495.44
其他	253,439.66	237,551.05
合 计	17,847,619.50	19,440,898.78

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		698,737.83
减：利息收入	516,148.56	2,089,737.60
租赁利息费用	118,980.55	
手续费及其他	43,907.88	38,863.81
合 计	-353,260.13	-1,352,135.96

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	359,231.58	629,684.82	359,231.58
代扣个人所得税手续费返还	96,351.31	150,923.06	96,351.31
合 计	455,582.89	780,607.88	455,582.89

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,585,888.37	
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,520.34	
权益法核算的长期股权投资收益		-419,462.24

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,581,368.03	-419,462.24

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,338,877.33	939,830.49
合 计	-11,338,877.33	939,830.49

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	26,232.82	56,598.12	26,232.82
合 计	26,232.82	56,598.12	26,232.82

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
应收账款处置收益		1,800,000.00	
其他	44,349.00	0.75	44,349.00
合 计	44,349.00	1,800,000.75	44,349.00

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
退还租赁房屋装修费损失及违约金支出		2,510,286.76	
赔偿支出		625,517.74	
违约金	140,000.00		140,000.00
非流动资产毁损报废损失	37,930.39	7,084.49	37,930.39
合 计	177,930.39	3,142,888.99	177,930.39

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,584,280.29	690,716.94
递延所得税费用	-1,399,164.90	2,927,681.70

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2, 185, 115. 39	3, 618, 398. 64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14, 962, 958. 70	17, 782, 143. 53
按母公司适用税率计算的所得税费用	2, 244, 443. 81	2, 667, 321. 53
子公司适用不同税率的影响	-452, 513. 91	413, 476. 75
调整以前期间所得税的影响		-491, 850. 21
非应税收入的影响		104, 865. 56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96, 951. 19	62, 115. 88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-109. 63
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	296, 234. 30	862, 578. 76
所得税费用	2, 185, 115. 39	3, 618, 398. 64

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到业主退还投标保证金	1, 644, 000. 00	1, 611, 980. 00
收到中登公司退还派息保证金	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
收到银行存款利息	516, 148. 56	2, 089, 737. 60
收到员工归还备用金	448, 540. 05	665, 407. 61
收到保函解保款	220, 000. 00	648, 402. 09
收到个税返还	96, 351. 31	150, 923. 06
收到应收账款转让款		1, 800, 000. 00
其他	457, 137. 97	1, 320, 741. 41
合 计	4, 382, 177. 89	9, 287, 191. 77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付履约保函保证金	3, 225, 412. 99	1, 905, 730. 94

项 目	本期数	上年同期数
支付投标保证金	1,493,000.00	1,570,000.00
支付物管费	1,023,531.10	989,787.60
支付中登公司派息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
支付房租	791,652.96	5,230,770.14
支付赔偿款	729,247.67	743,452.80
支付差旅费	463,518.93	569,624.16
支付员工备用金	466,862.30	435,796.46
其他	890,390.71	1,851,380.90
合 计	10,083,616.66	14,296,543.00

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁	3,133,070.29	
合 计	3,133,070.29	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,777,843.31	14,163,744.89
加：资产减值准备	11,338,877.33	-939,830.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,780,178.96	3,147,002.20
使用权资产折旧	3,413,001.88	
无形资产摊销	350,468.99	924,623.04
长期待摊费用摊销	911,644.58	1,121,725.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-26,232.82	-56,598.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,930.39	7,084.49
财务费用（收益以“-”号填列）	118,980.55	698,737.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,581,368.03	419,462.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,399,127.41	2,927,681.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,311,090.12	10,472,320.50

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,255,977.91	-22,067,552.91
其他[注]	-3,329,441.50	1,448,211.33
经营活动产生的现金流量净额	2,825,688.20	12,266,611.93
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	31,314,878.49	117,974,936.40
减：现金的期初余额	117,974,936.40	151,098,200.71
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	-86,660,057.91	-33,123,264.31

[注] 其他系投资性房地产处置损益。2021年公司共处置5项投资性房地产合计5,969,950.71元，确认其他业务收入5,969,950.71元，其他业务成本2,640,509.21元，处置损益为3,329,441.50元

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	31,314,878.49	117,974,936.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,314,877.49	117,974,935.40
可随时用于支付的其他货币资金[注]	1.00	1.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	31,314,878.49	117,974,936.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

[注]可随时用于支付的其他货币资金系公司证券账户资金余额

(3) 现金流量表补充资料的说明

2021年12月31日，现金和现金等价物与货币资金差异系不符合现金和现金等价物的保函保证金10,106,660.33元。

(四) 其他

1. 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	10,106,660.33	保函保证金
合 计	10,106,660.33	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税额加计抵减额	317,861.60	其他收益	财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕年第39号）
稳岗补贴	22,369.98	其他收益	成都市就业服务管理局《关于办理2019年稳岗补贴有关问题的通知》（成就发〔2019〕17号）
培训补贴	12,000.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局《关于印发全市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴有关实施细则的通知》（成人社发〔2020〕6号）
一次性吸纳就业补贴	7,000.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局《关于印发应对疫情稳定就业有关政策实施细则的通知》（成人社发〔2020〕5号）
合 计	359,231.58		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为359,231.58元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
成都山鼎设计有限公司	新设	2021年7月13日	3,000,000.00	100.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
成都山鼎建筑科技有限公司	清算	2021年3月31日	442,154.80	462.96

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
上海山鼎建筑工程设计有限公司	上海	上海市金山区枫泾镇环东一路65弄3号2387室	建筑设计	100.00		设立
深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司	深圳	深圳市福田区新洲三街16号锦洲花园21栋602	建筑设计	100.00		设立
西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司	西安	西安市高新区唐延路35号旺座现代城H座701室	建筑设计	100.00		同一控制下企业合并

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	
北京山鼎建筑工程设计有限公司	北京	北京市朝阳区光华东里8号院2号楼24层2401内2708单元	建筑设计	100.00		同一控制下企业合并
深圳前海山鼎设计管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	设计管理	100.00		设立
成都山鼎设计有限公司	成都	四川省成都市锦江区东大街芷泉段6号1栋1单元37层11号	建筑设计	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据

(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2021年12月31日,本公司应收账款的16.07%(2020年12月31日:15.16%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	11,221,414.74	11,221,414.74	11,221,414.74		
其他应付款	339,239.24	339,239.24	339,239.24		
租赁负债	583,872.00	592,075.29	592,075.29		
小 计	12,144,525.98	12,152,729.27	12,152,729.27		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	10,015,671.19	10,015,671.19	10,015,671.19		
其他应付款	919,038.67	919,038.67	919,038.67		
小 计	10,934,709.86	10,934,709.86	10,934,709.86		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量			90,159,334.51	90,159,334.51
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
其中：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			90,035,077.78	90,035,077.78
2. 其他权益工具投资			124,256.73	124,256.73
持续以公允价值计量的资产总额			90,159,334.51	90,159,334.51

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息公司在银行购买的结构性存款，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该理财产品的成本价确定其公允价值；公司将持有对国弘鼎健公司的股权指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，并以其账面成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华图宏阳投资有限公司	天津开发区信环北街16号103室	教育文化产业投资	113,500.00万元	50.80	51.00

本公司的母公司情况的说明：

华图宏阳投资有限公司（以下简称华图投资）于2021年9月23日向华图山鼎其他股东发出部分收购要约，要约收购股份数量为29,216,100股，占公司总股本比例为20.72%，要约收购价格为48.32元/股，要约收购期限为2021年9月23日至2021年10月22日。截至2021年10月27日，本次要约收购涉及股份的清算过户手续已办理完毕，华图投资合计持有公司71,648,100股股份，占公司总股本的50.80%。

截至2021年12月31日，华图宏阳投资有限公司直接持有公司50.80%的股权，车璐直接持有公司16.47%的股权，其他单个股东在公司拥有的股份不超过公司已发行股份的5.00%。

(2) 本公司最终控制方是易定宏、伍景玉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	392.26万元	490.08万元

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

陕西空港美术城项目诉讼事项

2020年3月，陕西空港美术城发展有限公司因与本公司的建设工程设计合同纠纷向咸阳市渭城区人民法院提起诉讼，诉讼请求解除建设工程设计合同及请求本公司因设计缺陷赔偿其损失（具体以司法鉴定为准）；本公司就该建设工程设计合同已取得相关的审图结果等确切证据，2020年5月，本公司向咸阳市渭城区人民法院提起反诉，反诉请求陕西空港美术城发展有限公司支付设计费及相应利息。截至报告日，该事项尚未开庭。

2. 除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
子公司注销	子公司西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司于2022年3月25日工商注销	-3,174.50	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	2,809,729.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,809,729.40

[注] 公司2022年4月27日第四届第二次董事会通过的2021年利润分配预案为：以总股本140,486,470股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元人民币现金(含税)，合计现金红利总额为2,809,729.40元。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司按地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	成都地区	北京地区	西安地区
营业收入	110,724,284.88	13,574,314.11	
营业成本	66,481,455.67	12,625,895.63	
资产总额	338,749,903.92	23,197,523.04	289,614.02
负债总额	35,281,641.87	14,918,118.94	3,912,708.49

(续上表)

项 目	其他地区	分部间抵消	合 计
营业收入		-14,291,774.00	110,006,824.99
营业成本		-14,291,774.00	64,815,577.30
资产总额	1,429,995.82	-40,714,752.61	322,952,284.19
负债总额	1,000.00	-27,526,484.57	26,586,984.73

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	885,639.69
合 计	885,639.69

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	118,980.55
与租赁相关的总现金流出	3,924,723.25

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋	729.84 平方米	2018 年 12 月 16 日至 2022 年 2 月 28 日	否

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	211,508.49	88,212.72
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	11,194,641.20	10,115,658.94
小 计	11,194,641.20	10,115,658.94

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	112,000.00	207,580.77
1-2年	38,000.00	112,000.00
2-3年	8,000.00	38,000.00
3-4年		8,000.00
合 计	158,000.00	365,580.77

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2021年12月31日，公司股东华图宏阳投资有限公司处于质押状态的股份累计4,936.66万股，占华图宏阳投资有限公司所持公司股份总数的68.90%。

截至2021年12月31日，本公司累计被质押的股份为4,936.66万股，占公司股份总数的35.00%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,296,843.85	0.78	1,296,843.85	100.00	
按组合计提坏账准备	165,469,109.27	99.22	65,749,118.65	39.73	99,719,990.62
合 计	166,765,953.12	100.00	67,045,962.50	40.20	99,719,990.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	7,382,864.26	4.53	7,382,864.26	100.00	
按组合计提坏账准备	155,437,184.81	95.47	54,721,395.04	35.20	100,715,789.77
合计	162,820,049.07	100.00	62,104,259.30	38.14	100,715,789.77

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	70,879.59	70,879.59	100.00	款项收回困难
客户二	640,000.00	640,000.00	100.00	款项收回困难
客户三	585,964.26	585,964.26	100.00	款项收回困难
小计	1,296,843.85	1,296,843.85	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	164,359,492.11	65,749,118.65	40.00
关联方组合	1,109,617.16		
小计	165,469,109.27	65,749,118.65	39.73

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,780,875.12	7,285,123.36	10.44
1-2年	31,111,153.19	8,717,345.12	28.02
2-3年	23,002,870.25	11,338,114.75	49.29
3-4年	6,332,177.81	4,276,119.68	67.53
4年以上	34,132,415.74	34,132,415.74	100.00
小计	164,359,492.11	65,749,118.65	40.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	70,890,492.28
1-2年	31,182,032.78
2-3年	23,002,870.25
3-4年	6,332,177.81
4年以上	35,358,380.00
合计	166,765,953.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,382,864.26	70,879.59			1,500,000.00	4,656,900.00		1,296,843.85
按组合计提坏账准备	54,721,395.04	11,027,723.61						65,749,118.65
合计	62,104,259.30	11,098,603.20			1,500,000.00	4,656,900.00		67,045,962.50

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户四	1,500,000.00	银行转账
小计	1,500,000.00	

3) 其他说明

详见本财务报表附注五(一)4.(3)3之说明。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款4,656,900.00元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户四	设计费	4,656,900.00	双方达成调解书, 调解书约定部分已收回, 剩余部分无法收回	2021年8月16日总经理办公会决议	否
小计		4,656,900.00			

3) 应收账款核销说明

详见本财务报表附注五(一)4.(3)3之说明。

(5) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为28,157,197.57元, 占应收账款期末余额合计数的比例为16.88%, 相应计提的坏账准备合计数为12,731,194.43元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,282,294.47	100.00	637,355.63	6.20	9,644,938.84
合计	10,282,294.47	100.00	637,355.63	6.20	9,644,938.84

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,344,758.06	100.00	435,352.80	5.22	7,909,405.26
合计	8,344,758.06	100.00	435,352.80	5.22	7,909,405.26

2) 组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	5,219,932.40	51,409.32	0.98
应收备用金组合	106,065.53	1,060.66	1.00
合并范围内关联方组合	3,913,708.49		
其他	1,042,588.05	584,885.65	56.10
小计	10,282,294.47	637,355.63	6.20

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,316,411.23
1-2年	2,912,408.49
2-3年	1,753,333.35
3-4年	419,113.00
4年以上	2,881,028.40
合计	10,282,294.47

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	41,635.30	253,717.50	140,000.00	435,352.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-253,717.50	253,717.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,834.68		191,168.15	202,002.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
其他变动				
期末数	52,469.98		584,885.65	637,355.63

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	5,219,932.40	4,345,786.70
备用金	106,065.53	87,743.28
其他	4,956,296.54	3,911,228.08
合 计	10,282,294.47	8,344,758.06

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
西安山鼎建筑工程设计咨 询有限公司	往来款	3,912,708.49	1年以内、1-2年	38.05	
客户五	押金保证金	1,102,500.00	4年以上	10.72	11,025.00
客户六	押金保证金	993,500.00	4年以上	9.66	9,935.00
客户七	应收违约金	902,588.05	2-3年	8.78	444,885.65
客户八	押金保证金	759,000.00	2-3年、3-4年	7.38	7,590.00
合 计		7,670,296.54		74.60	473,435.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,079,203.54	2,885,898.14	13,193,305.40	13,779,203.54		13,779,203.54
合 计	16,079,203.54	2,885,898.14	13,193,305.40	13,779,203.54		13,779,203.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值 准备	减值准备期末 数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京山鼎建筑工程设计有限公司	7,841,344.59			7,841,344.59		
西安山鼎建筑工程设计咨询有限公司	687,858.95			687,858.95	687,858.95	687,858.95
上海山鼎建筑工程设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	1,198,039.19	1,198,039.19
深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳前海山鼎设计管理有限公司	1,250,000.00	300,000.00		1,550,000.00		
成都山鼎建筑科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
成都山鼎设计有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	13,779,203.54	3,300,000.00	1,000,000.00	16,079,203.54	2,885,898.14	2,885,898.14

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,583,928.51	59,419,551.14	119,186,164.14	87,524,913.29
其他业务收入	6,197,139.39	3,271,984.35	2,839,388.98	2,934,454.87
合 计	106,781,067.90	62,691,535.49	122,025,553.12	90,459,368.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	100,599,608.70	59,484,524.97	121,937,340.40	89,961,123.16

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
成都	100,599,608.70	59,484,524.97	121,937,340.40	89,961,123.16
小 计	100,599,608.70	59,484,524.97	121,937,340.40	89,961,123.16

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		2,751,176.26
在某一时段内确认收入	100,599,608.70	119,186,164.14
小 计	100,599,608.70	121,937,340.40

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为1,124,551.60元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

处置交易性金融资产取得的投资收益	2,585,888.37	
处置长期股权投资产生的投资收益	-557,845.20	
合 计	2,028,043.17	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,313,223.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	359,231.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,585,888.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,651.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,351.31	
小 计	7,759,043.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,160,348.27	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,598,695.58	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 非流动性资产处置损益：2021年，公司共处置5项投资性房地产合计5,969,950.71元，公司确认其他业务收入5,969,950.71元，其他业务成本2,640,509.21元，非流动性资产处置损益为3,329,441.50元；

2) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回：2021年9月，公司收回2019年已单项全额计提坏账的应收账款1,500,000.00元，详见本财务报表附注五（一）4.（3）3之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.38	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,777,843.31	
非经常性损益	B	6,598,695.58	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,179,147.73	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	288,203,396.84	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,214,594.10	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	2021年8月31日确认的其他权益工具公允价值变动	I1	-238,216.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4
	2021年12月31日确认的其他权益工具公允价值变动	I2	-163,130.59
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	291,703,183.76	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.38%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.12%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,777,843.31
非经常性损益	B	6,598,695.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,179,147.73
期初股份总数	D	141,047,370.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	560,900.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	12
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

项 目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	140,486,470.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,777,843.31
非经常性损益	B	6,598,695.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	6,179,147.73
期初股份总数	D	141,047,370.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	560,900.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	12
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	140,486,470.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

华图山鼎设计股份有限公司

二〇二二年四月二十七日