



南京中艺建筑设计院股份有限公司

Nanjing Zhongyi Architecture Design Institute Co., Ltd.

2022
年度报告

中艺股份
(837690)

公司年度大事记

- 2022年5月,公司中标南通市第一人民医院通州湾分院项目,项目总建筑面积14万m²。
- 2022年7月,公司中标满运科技运满满集团办公大楼项目,项目总建筑面积16万m²。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人徐卫新、主管会计工作负责人姚慧语及会计机构负责人（会计主管人员）姚慧语保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报告进行了审计，并出具了永证审字（2023）第 146155 号保留意见审计报告，如审计报告中“二、形成保留意见的基础”所述：

“如财务报表附注五、14 所述，因公司已丧失对控股子公司南京中艺建筑科技有限公司（以下简称‘科技公司’）的控制，自 2022 年起不在纳入合并报表范围，贵公司管理层把科技公司股权及其相应的减值准备作为一项长期资产管理。报告期贵公司将所持有的科技公司 51% 股权及相应的减值准备转入‘其他非流动资产’。由于贵公司对科技公司失去控制，我们无法实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据确认该项长期资产的会计处理及账面价值是否正确。

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‘注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，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。”

公司董事会认为，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具非标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观、公允地反映了公司 2022 年末的财务状况和 2022 年度的经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	公司主营业务的目标市场主要为建筑行业，其发展状况与国民经济运行状况及国家固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。因此，公司业务的开展受国家宏观经济政策调控影响的特征明显，主要表现为国家固定资产投资增速放缓、房地产库存量大供过于求、宏观经济景气度下降等因素导致公共建筑及其他民用建筑投资下降，直接影响建筑设计业务市场，这对本公司业务量及经营业绩有很大影响。若总体需求增速放缓，不排除公司会出现业绩下滑的风险。
市场竞争风险	目前，建筑设计行业市场化时间较短，市场集中度较低，企业数量众多、竞争激烈。随着行业发展，聚集效应导致强者愈强，弱者愈弱，相对垄断的企业会逐渐显现出来。未来的市场份额将会越来越集中，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时，我国建筑设计咨询行业发展呈现一定的区域性特征，企业拓展核心区域外的市场面临着服务半径和历史文化差异等限制，行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。另外，公司客户构成包括项目业主、房地产开发企业、政府开发部门等，通过招投标等各种方式，客户针对特定的开发项目与公司签署设计合同，双方合作往往具有离散性，如在一个项目设计工作完成后，客户即进入施工及运营环节，短期内可能不再与公司签订新的合同，因此公司客户集中度不高，变动较大。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，可能在日益激烈的市场竞争中无法有效维护已有的市场地位和竞争优势，进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。
设计责任风险	工程设计是工程建设控制投资、缩短工期、保证质量、提高效率、保护环境、节能降耗的先导和关键环节，虽然经过多年的发展，公司虽然多年以来承接了多项工程设计项目并在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。此外，在公司的外包环节中，虽然公司有业务资质的人员负责跟进和监督，但外包的业务模式可能会由于外包单位的设计工作不到位，从而给公司带来设计责任风险。
人才流失风险	公司属于建筑设计服务企业，公司业务属于智力密集型服务，人才是公司最宝贵的财富，是公司运营的关键资源要素。公司竞争力的维持和提升，很大程度上依赖于公司专业设计人员的技术创新能力，随着行业竞争越来越激烈，企业对高端设计人才的竞争将不断加剧，公司面临人才流失的风险。若核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，

	进而可能给公司造成重大损失。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为徐卫新，一致行动人为王蔚，同时徐卫新担任公司董事长、王蔚担任公司总经理。徐卫新自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
房产被强令拆除的风险	公司于2005年11月18日与南京亚成房产中介咨询有限公司签订了《房屋使用权买卖合同》，约定南京亚成房产中介咨询有限公司将位于南苑花园4幢804室的房屋使用权(无法办理房屋产权证和土地证,房屋总面积为52平米)一次性评估作价74,500元转让给中艺有限。该房屋属于规划外建筑，无法办理房屋产权证和土地证，可能会面临被强令拆除的法律风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中艺股份	指	南京中艺建筑设计院股份有限公司
中艺有限	指	南京中艺建筑设计院有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	南京中艺建筑设计院股份有限公司股东大会
董事会	指	南京中艺建筑设计院股份有限公司董事会
监事会	指	南京中艺建筑设计院股份有限公司监事会
会计师事务所	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
公司章程	指	南京中艺建筑设计院股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
时银投资	指	南京时银投资管理中心(有限合伙)
子公司、中艺科技	指	南京中艺建筑科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京市中艺建筑设计院股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Zhongyi Architectural Design Institute Co., Ltd. -
证券简称	中艺股份
证券代码	837690
法定代表人	徐卫新

二、 联系方式

董事会秘书	陈兰兰
联系地址	南京市秦淮区菱角市 66 号南京国家领军人才创业园 8 栋 B 座
电话	025-84547113
传真	025-86465137
电子邮箱	njzysj@126.com
公司网址	http://www.zyjzs.j.cn/
办公地址	南京市秦淮区菱角市 66 号南京国家领军人才创业园 8 栋 B 座
邮政编码	210001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 4 月 1 日
挂牌时间	2016 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术-工程勘察设计（M7482）
主要业务	工程设计管理咨询服务
主要产品与服务项目	提供专业化、系统化的工程设计管理咨询服务，服务范围涵盖全程设计和咨询管理，包括：城市形态、城市空间等城市规划设计；公共建筑、工业园区、民用住宅等建筑设计；室内设计，BIM 设计，结构机电等专项设计；商业管理咨询，项目管理等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐卫新），一致行动人为（王蔚）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201051355542701	否
注册地址	江苏省南京市秦淮区菱角市 66 号南京国家领军人才创业园 8 栋 B 座	否
注册资本	7,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东兴证券			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜军	李志华		
	4 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,298,593.65	36,734,465.62	-17.52%
毛利率%	32.83%	27.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,177,958.88	-6,080,841.18	64.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,225,103.14	-6,135,661.35	63.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-98.88%	-96.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-101.02%	-96.90%	-
基本每股收益	-0.29	-0.81	64.20%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,392,135.79	29,979,872.85	-28.65%
负债总计	18,478,408.06	27,986,143.33	-33.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,913,727.73	3,291,686.62	-11.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.44	-11.36%
资产负债率%（母公司）	86.38%	76.02%	-
资产负债率%（合并）	86.38%	93.35%	-
流动比率	1.61	1.20	-
利息保障倍数	-7.16	-25.20	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,414,594.38	-5,556,295.69	161.45%
应收账款周转率	2.32	3.24	-
存货周转率	-	22.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.65%	-1.73%	-
营业收入增长率%	-17.52%	-37.29%	-
净利润增长率%	68.37%	-469.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	7,500,000	7,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	153,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,654.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	48,345.12
所得税影响数	1,200.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	47,144.26

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司对子公司中艺科技失去实际控制，中艺科技不纳入本公司合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处建筑设计行业是典型的知识密集型企业，公司主营业务集设计、电力、智能化、装饰等为一体，为客户提供专业化、系统化全程解决方案。依托自身的资深设计团队和强有力，针对客户的个性化、多元化需求，为客户提供设计服务。主要商业模式为通过设计工程图纸及各类智力成果报告服务于业主方（工程投资单位），获利方式即为各类设计服务费用。业务起点来源于工程建设项目的招标信息和良性服务的长期客户、回头客户，参与招投标是获取业务订单的主要模式，生产过程即为各类概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计、后期施工配合等主要服务的制作工程。除基础数据、图纸成本和部分设计环节需采购和分包，本行业企业一般不发生其他的原材料采购，专业技术人员工资是工程勘察、设计企业最主要的生产成本项目。销售过程在中标阶段就已开始，并通过设计图、技术成果报告的交付来最终实现。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>公司于2021年11月3日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局、江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202132002120，有效期三年。</p> <p>公司于2022年5月31日被认定为江苏省科技型中小企业，入库登记编号为202232010408033412。</p> <p>高新技术企业、科技型中小企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,671,589.22	21.84%	1,958,394.73	6.53%	138.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,515,152.64	44.48%	9,638,413.24	32.15%	-1.28%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	952,241.51	4.45%	1,264,182.65	4.22%	-24.68%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,236,714.37	5.78%	1,416,459.23	4.72%	-12.69%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	61,145.33	0.29%	33,667.47	0.11%	81.62%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	618,841.00	2.89%	-	-	-
长期借款	7,000,000.00	32.72%	7,000,000.00	23.35%	-
预付账款	310,635.42	1.45%	4,325,252.32	14.43%	-92.82%
合同资产	-	-	4,093,301.53	13.65%	-100.00%
其他应收款	3,932,832.79	18.38%	4,874,022.09	16.26%	-19.31%
应付账款	4,006,478.95	18.73%	8,137,092.79	27.14%	-50.76%
应付职工薪酬	3,633,883.33	16.99%	4,450,776.26	14.85%	-18.35%
其他应付款	2,289,899.41	10.70%	5,491,078.81	18.32%	-58.30%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期内公司加强了营运资本的管理，一方面加强了项目回款，使得合同资产减少至0，另一方面更加谨慎地预付采购款，使得预付账款同比大幅减少92.82%。

(2) 报告期内公司更加合理的营运资本管理使得期末货币资金同比增长138.54%。

(3) 本期期末应付账款同比减少50.76%，其他应付款同比减少58.30%，主要原因是原子公司中艺科技的应付账款和其他应付款余额较高，本报告期内中艺科技不再纳入合并报表范围，导致应付账款和其他应付款大幅减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,298,593.65	-	36,734,465.62	-	-17.52%
营业成本	20,351,720.64	67.17%	26,790,047.27	72.93%	-24.03%
毛利率	32.83%	-	27.07%	-	-
销售费用	-	-	1,751,705.74	4.77%	-100%
管理费用	6,909,434.25	22.80%	12,023,385.59	32.73%	-42.53%
研发费用	2,186,334.00	7.22%	2,118,580.48	5.77%	3.20%
财务费用	290,339.74	0.96%	340,170.24	0.93%	-14.65%
信用减值损失	-1,587,863.78	-5.24%	-679,287.04	-1.85%	133.75%
资产减值损失	-1,800,000.00	-5.94%	-	-	-
其他收益	220,630.88	0.73%	126,357.53	0.34%	74.61%
投资收益	498,077.79	1.64%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,254,257.82	-7.44%	-7,103,709.39	-19.34%	68.27%
营业外收入	51,514.55	0.17%	30,639.45	0.08%	68.13%
营业外支出	156,169.43	0.52%	18,333.31	0.05%	751.83%
净利润	-2,177,958.88	-7.19%	-6,884,818.99	-18.74%	68.37%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入同比减少 17.52%，营业成本同比减少 24.03%，主要原因是报告期内原子公司中艺科技失去控制，不再纳入合并报表范围。但由于成本控制有所改善，使得公司毛利率较去年同期上升 5.76 个百分点。

报告期内信用减值损失和资产减值损失大幅增长，主要是出售中艺科技股权时，计提了相应的股权投资减值损失及其他应收款减值损失。

中艺科技长期处于亏损状态，销售费用、管理费用较高。中艺科技不再纳入合并范围之后，公司销售费用减少为 0，管理费用同比大幅降低了 42.53%。

由于计提了大额的信用减值损失和资产减值损失，本年度净利润依然为负，但由于中艺科技不再纳入合并范围，亏损面大幅收窄。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,530,974.60	35,726,465.61	-17.34%
其他业务收入	767,619.05	1,008,000.01	-23.85%
主营业务成本	20,039,779.50	26,478,106.13	-24.32%
其他业务成本	311,941.14	311,941.14	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
设计服务费	29,530,974.60	20,039,779.50	32.14%	-17.34%	-24.32%	6.25%
房屋租赁收入	767,619.05	311,941.14	59.36%	-23.85%	-	-9.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无明显变动

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏满运科技产业有限公司	2,773,584.92	9.15%	否
2	乌鲁木齐经济技术开发区建发国有资本投资运营（集团）有限公司	2,650,584.91	8.75%	否
3	明发集团（马鞍山）实业有限公司	1,133,679.25	3.74%	否
4	南京铁心房地产开发有限公司	1,085,264.15	3.58%	否
5	南通通州湾开发建设有限公司	1,057,423.73	3.49%	否
合计		8,700,536.96	28.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京科明建筑设计有限公司	1,944,339.62	9.03%	否
2	南京国创园投资管理有限公司	1,178,744.82	5.47%	否
3	浙江汇城建筑设计有限公司杭州分公司	798,890.45	3.71%	否
4	南京国联电力工程设计有限公司	785,177.81	3.65%	否
5	江苏嘉城建筑规划设计有限公司	682,889.66	3.17%	否
合计		5,390,042.36	25.03%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	3,414,594.38	-5,556,295.69	161.45%
投资活动产生的现金流量净额	145,244.27	104,809.66	38.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-846,644.16	1,171,698.54	-172.26%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增长 897.09 万元主要是报告期内中艺科技不再纳入合并范围,导致支付给职工以及为职工支付的现金和支付的管理及销售费用大幅减少,现金流大幅改善。

投资活动产生的现金流量净额高于去年同期主要是本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金支出有所减少。

筹资活动产生的现金流量净额远低于去年的主要原因是去年新增了银行的长期借款,而本年度内长期借款未到期,没有新增长期借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司属于技术密集型服务业,主营业务为提供专业化、系统化的工程设计管理咨询服务,服务范围涵盖全程设计和咨询管理,包括:城市形态、城市空间等城市规划设计;公共建筑、工业园区、民用住宅等建筑设计;室内设计、BIM设计、结构机电等专项设计;商业管理咨询、项目管理等。

公司及公司员工凭借较为先进的技术和较强的业务能力,获得了各种省市级奖项和荣誉称号,在行业内具有一定的品牌影响力。

截止报告期末,公司资产总额 21,392,135.79 元,净资产 2,913,727.73 元。报告期内,公司共实现营业收入 30,298,593.65 元,净利润-2,177,958.88 元。出售子公司中艺科技股权后,公司资产负债率有所降低,资产负债结构大幅改善,虽然营业收入略有下降,但亏损面大幅收窄,若不考虑出售股权计提的资产减值损失影响,公司本年度略有盈利。管理层将进一步调整公司经营策略,有效拓展业务,改善财务状况及经营成果。

综上,公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月8日	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2016年6月8日	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月8日	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	是

公司股东、原董事、原高级管理人员（总经理）王刚于2016年1月中艺股份申请挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与与任何在商业上对中艺股份构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对中艺股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与中艺股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

王刚于2018年12月18日成立个人独资企业南京悠品格尚建筑工作室，经营范围为建筑设计、环境设计、装饰设计、展览展示设计；动画视频设计、制作，该企业的经营范围与中艺股份的经营范围存在相同或相似的情况，形成新的潜在同业竞争，并且违反其于公司挂牌时签署的《避免同业竞争承诺函》。

张亭立自2022年1月10日起担任公司董事。张亭立于2012年5月11日投资设立南京百明工程设计咨询有限公司，该公司经营范围为工程设计咨询；城市规划咨询；工程项目咨询；工程造价咨询；建筑工程、室内装潢工程、景观工程设计、施工；招标代理；工程监理；企业营销策划；软件开发、技术服务及销售，与中艺股份的经营范围存在相同或相似的情况，形成新的潜在同业竞争。于2011年1月24日投资设立江苏嘉城建设管理有限公司，该公司经营范围为建设项目管理、项目投资；企业营销策划；建筑技术咨询；企业管理咨询；商务信息咨询；经济信息咨询；建筑工程施工；建材销售；物业管理；软件开发、销售及相关技术服务；建筑设计咨询；面向成人开展的培训服务（不含国家统一认可的证书类培训），与中艺股份的经营范围存在相同或相似的情况，形成新的潜在同业竞争。于2014年5月6日以个人独资企业方式设立上海观随建筑规划设计咨询事务所，建筑专业设计，工程造价咨询，建筑工程，室内装潢工程，景观工程设计及施工，建设工程招标代理，建设工程监理服务，企业营销策划，与中艺股份的经营范围存在相同或相似的情况，形成新的潜在同业竞争。

张亭立持有的上述公司的经营范围与中艺股份的经营范围存在相同或相似的情况，形成新的潜在同业竞争。

整改情况：王刚、张亭立已于2022年6月15日辞去公司董事及高级管理人员职务，公司已聘任新的董事、高级管理人员。目前公司的董事、监事、高级管理人员中不存在与公司形成潜在同业竞争的情况。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、建筑物	投资性房地产	抵押	952,241.51	4.45%	银行抵押贷款
总计	-	-	952,241.51	4.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

将公司投资性房地产抵押用于银行贷款是为了满足公司正常经营发展需要，有利于公司持续长远发展，是必要的、合理的，预计不会给公司未来带来不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,707,285	49.43%	-	3,707,285	49.43%
	其中：控股股东、实际控制人	923,456	12.31%	-	923,456	12.31%
	董事、监事、高管	340,778	4.54%	-	340,778	4.54%
	核心员工	494,760	6.60%	-	494,760	6.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,792,715	50.57%	-	3,792,715	50.57%
	其中：控股股东、实际控制人	2,770,373	36.94%	-	2,770,373	36.94%
	董事、监事、高管	1,022,342	13.63%	-	1,022,342	13.63%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		7,500,000	-	0	7,500,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐卫新	2,698,002	-	2,698,002	35.97%	2,023,502	674,500	-	-
2	南京时银投资管理中心(有限合伙)	1,948,291	-	1,948,291	25.98%	0	1,948,291	-	-
3	王蔚	995,827	-	995,827	13.28%	746,871	248,956	-	-
4	明珉	509,922	-	509,922	6.80%	382,442	127,480	-	-
5	张善堂	494,760	-	494,760	6.60%	0	494,760	-	-
6	邓勤	417,390	-	417,390	5.57%	313,043	104,347	-	-
7	王刚	288,435	-	288,435	3.85%	216,327	72,108	-	-
8	李洁	147,373	-	147,373	1.96%	110,530	36,843	-	-

合计	7,500,000	0	7,500,000	100.00%	3,792,715	3,707,285	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东徐卫新担任南京时银投资管理中心普通合伙人，股东王蔚担任南京时银投资管理中心有限合伙人，徐卫新、王蔚为一致行动人，除此外，公司股东之间不存在其他关联关系。								

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司未出现任何股东出资额占公司注册资本总额 50%以上，公司不存在控股股东。

截至报告期末，徐卫新和王蔚直接持有公司 49.25%的股份，且徐卫新为南京时银投资管理中心（有限合伙）的唯一普通合伙人，直接控制时银投资对公司 25.98%的表决权。此外，徐卫新担任公司董事长、总经理，王蔚担任公司董事、副总经理、总工程师，二人对公司经营管理决策有较强的影响力，对公司具有实际控制权。2022 年 9 月 8 日徐卫新、王蔚续签《一致行动人协议》，继续保持一致行动人关系。因此，报告期末公司实际控制人仍为徐卫新、王蔚，公司实际控制人未发生变化。

徐卫新和王蔚的简历如下：

徐卫新，男，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 8 月至 2004 年 12 月南京中艺建筑设计院任结构设计，2004 年 12 月至 2012 年 8 月在中艺有限任副院长，2012 年 8 月至 2015 年 12 月在中艺有限任董事兼总经理（院长），2016 年 1 月至今任公司董事长，2022 年 6 月至今任公司总经理。与公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚。

王蔚，女，1967 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1994 年 10 月在中国建筑东南设计研究院任结构设计，1994 年 7 月至 2004 年 12 月南京中艺建筑设计院任结构设计，2004 年 12 月至 2015 年 12 月在中艺有限任董事兼副院长（副总经理），2016 年 1 月至 2018 年 12 月任公司总经理，2016 年 1 月至今任公司董事，2022 年 1 月至今任公司副总经理、总工程师。与公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行 南京城南 支行	银行	6,000,000	2021年1月25 日	2024年1月24 日	4.00%
2	抵押贷款	中国银行 南京城南 支行	银行	1,000,000	2021年12月10 日	2023年12月9 日	4.35%
3	担保贷款	南京银行 白下高新 技术产业 园区支行	银行	618,841	2022年7月19 日	2023年7月12 日	3.7%
合计	-	-	-	7,618,841	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐卫新	董事长	男	否	1975年3月	2022年1月10日	2025年1月10日
徐卫新	总经理	男	否	1975年3月	2022年6月15日	2025年1月10日
王蔚	董事、副总经理、总工程师	女	否	1967年6月	2022年1月10日	2025年1月10日
邓勤	董事	女	否	1961年1月	2022年1月10日	2025年1月10日
邓勤	总工程师	女	否	1961年1月	2022年6月15日	2025年1月10日
姜坚	董事	男	否	1985年12月	2022年6月15日	2025年1月10日
钮强胜	董事	男	否	1991年1月	2022年6月15日	2025年1月10日
明珉	监事会主席	男	否	1963年4月	2022年1月10日	2025年1月10日
李洁	监事	男	否	1963年4月	2022年1月10日	2025年1月10日
张玉凤	职工代表监事	女	否	1984年2月	2022年1月10日	2025年1月10日
姚慧语	财务总负责人	女	否	1980年8月	2022年1月10日	2025年1月10日
陈兰兰	董事会秘书	女	否	1982年4月	2022年1月10日	2025年1月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
徐卫新	董事长	新任	董事长、总经理	个人原因	
邓勤	董事	新任	董事、总工程师	个人原因	
姜坚	-	新任	董事	个人原因	
钮强胜	-	新任	董事	个人原因	
王刚	董事、总经理、总工程师	离任	-	个人原因	
张亭立	董事	离任	-	个人原因	

关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	否	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

钮强胜，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，国家一级注册结构工程师。2015年6月至今在南京中艺建筑设计院股份有限公司任结构师。与公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚。

钮强胜先生与公司控股股东、实际控制人无关联关系，持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。钮强胜先生未被列入失信被执行人公示名单，不属于失信联合惩戒对象，未曾受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

姜坚，男，1985年12月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。2009年6月至2010年7月在南京市凯盛建筑设计研究院有限责任公司任结构设计工程师；2010年7月至2012年3月在广州南方建筑设计研究院南京分院任结构设计工程师；2012年7月至今在南京中艺建筑设计院股份有限公司任结构设计工程师。与公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚。

姜坚先生与公司控股股东、实际控制人无关联关系，持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。姜坚先生未被列入失信被执行人公示名单，不属于失信联合惩戒对象，未曾受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	53	4	1	56
财务人员	2	0	0	2
行政人员	6	0	0	6
管理人员	4	2	1	5
员工总计	65	6	2	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	6	6
本科	51	55
专科	6	6
专科以下	2	2
员工总计	65	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动及人才引进截至报告期末，公司内部结构稳定，职工人数变动不大。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

3、招聘及培训计划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的人才，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工共 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邓勤	无变动	董事	417,390	-	417,390
张善堂	无变动	无	494,760	-	494,760

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立后，公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。

股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等。

公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》、《证券法》等规定，没有出现损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

报告期内公司未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

同时，针对股东保护方面，公司建立了《投资者关系管理制度》，公司现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规则的要求，履行审批决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022 年度，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求完善了《公司章程》，详见《南京中艺建筑设计院股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-011）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司主营业务为建筑工程设计、建筑工程改造专项设计，室内装饰工程、项目管理和相关技术服务，公司拥有独立、完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、生产部门和渠道，依照法定经营范围独立从事经营管理活动，形成了较为健全的内部组织结构和完整的业务流程及渠道。公司生产经营所需的技术不依赖于股东及其他关联方。

因此，公司的业务独立。

(二) 资产独立性

公司具备与经营业务体系相配套的资产，并具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，公司设备购置发票和凭证齐全，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立完整、产权清晰。

因此，公司的资产独立。

(三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员目前均专职在公司工作并仅在公司领取薪酬，未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

公司拥有独立于关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，并独立与其员工签订劳动合同；上述员工目前均专职在公司工作并从公司领取薪酬，不存在在关联方工作或领取报酬的情形。

因此，公司人员独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年年度股东大会审议通过并建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格参照并执行了《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生因重大差错进行责任追究情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永证审字（2023）第 146155 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2023 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜军 4 年	李志华 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			
<p>审计报告正文：</p> <p>南京中艺建筑设计院股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了后附的南京中艺建筑设计院股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>如财务报表附注五、14 所述，因公司已丧失对控股子公司南京中艺建筑科技有限公司（以下简称“科技公司”）的控制，自 2022 年起不在纳入合并报表范围，贵公司管理层把科技公司股权及其相应的减值准备作为一项长期资产管理。报告期贵公司将所持有的科技公司 51% 股权及相应的减值准备转入“其他非流动资产”。由于贵公司对科技公司失去控制，我们无法实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据确认该项长期资产的会计处理及账面价值是否正确。</p> <p>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“注册会计师对合并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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。</p> <p>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</p>				

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二三年六月二十八日

中国注册会计师：杜军

（项目合伙人）

中国注册会计师：李志华

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	4,671,589.22	1,958,394.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五.2	9,515,152.64	9,638,413.24
应收款项融资			
预付款项	五.3	310,635.42	4,325,252.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	3,932,832.79	4,874,022.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产	五.5		4,093,301.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	56,840.82	395,395.28
流动资产合计		18,487,050.89	25,284,779.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五.7		192,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.8	952,241.51	1,264,182.65
固定资产	五.9	1,236,714.37	1,416,459.23
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.10	88,195.08	1,146,535.96

无形资产	五. 11	61,145.33	33,667.47
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五. 12		266,030.93
递延所得税资产	五. 13	566,788.61	376,217.42
其他非流动资产	五. 14		
非流动资产合计		2,905,084.90	4,695,093.66
资产总计		21,392,135.79	29,979,872.85
流动负债：			
短期借款	五. 15	618,841.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 16	4,006,478.95	8,137,092.79
预收款项			
合同负债	五. 17	496,200.57	1,368,402.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 18	3,633,883.33	4,450,776.26
应交税费	五. 19	403,332.77	262,953.84
其他应付款	五. 20	2,289,899.41	5,491,078.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 21		1,161,095.83
其他流动负债	五. 22	29,772.03	114,743.58
流动负债合计		11,478,408.06	20,986,143.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五. 23	7,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 24		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	7,000,000.00
负债合计		18,478,408.06	27,986,143.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.25	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.26	76,218.36	108,747.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.27	325,759.40	325,759.40
一般风险准备			
未分配利润	五.28	-4,988,250.03	-4,642,819.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,913,727.73	3,291,686.62
少数股东权益			-1,297,957.10
所有者权益（或股东权益）合计		2,913,727.73	1,993,729.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,392,135.79	29,979,872.85

法定代表人：徐卫新

主管会计工作负责人：姚慧语

会计机构负责人：姚慧语

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,671,589.22	1,939,015.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	9,515,152.64	9,089,355.98
应收款项融资			
预付款项		310,635.42	254,320.01
其他应收款	十一.2	3,932,832.79	5,460,699.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,840.82	202,245.41
流动资产合计		18,487,050.89	16,945,636.91
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	十一.3		1,800,000.00
其他权益工具投资			192,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		952,241.51	1,264,182.65
固定资产		1,236,714.37	1,383,742.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		88,195.08	1,146,535.96
无形资产		61,145.33	33,667.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			171,229.99
递延所得税资产		566,788.61	376,217.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,905,084.90	6,367,576.42
资产总计		21,392,135.79	23,313,213.33
流动负债：			
短期借款		618,841.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,006,478.95	2,687,533.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,633,883.33	4,094,738.76
应交税费		403,332.77	262,953.84
其他应付款		2,289,899.41	2,219,881.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		496,200.57	280,420.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,161,095.83
其他流动负债		29,772.03	16,825.23

流动负债合计		11,478,408.06	10,723,448.93
非流动负债：			
长期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	7,000,000.00
负债合计		18,478,408.06	17,723,448.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,218.36	76,218.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		325,759.40	325,759.40
一般风险准备			
未分配利润		-4,988,250.03	-2,312,213.36
所有者权益（或股东权益）合计		2,913,727.73	5,589,764.40
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		21,392,135.79	23,313,213.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		30,298,593.65	36,734,465.62
其中：营业收入	五.29	30,298,593.65	36,734,465.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,883,696.36	43,285,245.50

其中：营业成本	五. 29	20,351,720.64	26,790,047.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 30	145,867.73	261,356.18
销售费用	五. 31	-	1,751,705.74
管理费用	五. 32	6,909,434.25	12,023,385.59
研发费用	五. 33	2,186,334.00	2,118,580.48
财务费用	五. 34	290,339.74	340,170.24
其中：利息费用		288,968.49	270,677.46
利息收入		20,573.94	7,445.58
加：其他收益	五. 35	220,630.88	126,357.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 36	498,077.79	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 37	-1,587,863.78	-679,287.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 38	-1,800,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,254,257.82	-7,103,709.39
加：营业外收入	五. 39	51,514.55	30,639.45
减：营业外支出	五. 40	156,169.43	18,333.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,358,912.70	-7,091,403.25
减：所得税费用	五. 41	-180,953.82	-206,584.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,177,958.88	-6,884,818.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,177,958.88	-6,884,818.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-803,977.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,177,958.88	-6,080,841.18
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,177,958.88	-6,884,818.99
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,177,958.88	-6,080,841.18
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-803,977.81
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.29	-0.81
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.29	-0.81

法定代表人：徐卫新

主管会计工作负责人：姚慧语

会计机构负责人：姚慧语

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一.4	30,298,593.65	26,852,986.61
减：营业成本	十一.4	20,351,720.64	19,130,166.47
税金及附加		145,867.73	233,393.59
销售费用			
管理费用		6,909,434.25	10,005,080.43
研发费用		2,186,334.00	2,118,580.48
财务费用		290,339.74	337,469.42
其中：利息费用		288,968.49	270,677.46
利息收入		20,573.94	7,395.13
加：其他收益		220,630.88	126,269.19
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,587,863.78	-587,959.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,800,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,752,335.61	-5,433,393.94
加：营业外收入		51,514.55	139.45
减：营业外支出		156,169.43	17,377.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,856,990.49	-5,450,632.20
减：所得税费用		-180,953.82	-206,584.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,676,036.67	-5,244,047.94
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-2,676,036.67	-5,244,047.94
(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		-2,676,036.67	-5,244,047.94
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		32,067,859.57	38,018,787.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		138,050.13	69,022.89
收到其他与经营活动有关的现金	五.42(1)	1,118,099.91	4,007,972.75
经营活动现金流入小计		33,324,009.61	42,095,783.57
购买商品、接受劳务支付的现金		18,737,707.52	29,172,682.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,499,670.64	10,788,691.80
支付的各项税费		1,196,600.77	1,847,986.99
支付其他与经营活动有关的现金	五.42(2)	2,475,436.30	5,842,718.18
经营活动现金流出小计		29,909,415.23	47,652,079.26
经营活动产生的现金流量净额		3,414,594.38	-5,556,295.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000.00	250,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		250,000.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,755.73	145,190.34
投资支付的现金			

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		104,755.73	145,190.34
投资活动产生的现金流量净额		145,244.27	104,809.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			610,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			610,000.00
取得借款收到的现金		618,841.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		618,841.00	16,910,000.00
偿还债务支付的现金			14,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,968.49	270,677.46
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	五.42(3)	1,176,516.67	1,167,624.00
筹资活动现金流出小计		1,465,485.16	15,738,301.46
筹资活动产生的现金流量净额		-846,644.16	1,171,698.54
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		2,713,194.49	-4,279,787.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,958,394.73	6,238,182.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,671,589.22	1,958,394.73

法定代表人：徐卫新

主管会计工作负责人：姚慧语

会计机构负责人：姚慧语

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		32,067,859.57	27,448,310.28
收到的税费返还		138,050.13	69,022.89
收到其他与经营活动有关的现金		1,118,099.91	1,899,457.71
经营活动现金流入小计		33,324,009.61	29,416,790.88
购买商品、接受劳务支付的现金		18,737,707.52	19,531,480.65
支付给职工以及为职工支付的现金		7,499,670.64	8,026,819.32
支付的各项税费		1,196,600.77	1,639,051.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,456,057.23	5,183,005.76
经营活动现金流出小计		29,890,036.16	34,380,357.13
经营活动产生的现金流量净额		3,433,973.45	-4,963,566.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000.00	250,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		250,000.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,755.73	130,128.00
投资支付的现金			
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		104,755.73	130,128.00
投资活动产生的现金流量净额		145,244.27	119,872.00
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		618,841.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		618,841.00	16,300,000.00
偿还债务支付的现金			14,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,968.49	270,677.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,176,516.67	
筹资活动现金流出小计		1,465,485.16	14,570,677.46
筹资活动产生的现金流量净额		-846,644.16	1,729,322.54
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		2,732,573.56	-3,114,371.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,939,015.66	6,221,011.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,671,589.22	3,106,639.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,500,000.00				108,747.14				325,759.40		-4,642,819.92	-1,297,957.10	1,993,729.52
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	7,500,000.00				108,747.14				325,759.40		-4,642,819.92	-1,297,957.10	1,993,729.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-32,528.78						-345,430.11	1,297,957.10	919,998.21
（一）综合收益总额											-2,177,958.88		-2,177,958.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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					-32,528.78					1,832,528.77	1,297,957.10	3,097,957.09
四、本年期末余额	7,500,000.00				76,218.36			325,759.40		-4,988,250.03		2,913,727.73

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,500,000.00				108,747.14				325,759.40		1,438,021.26	-1,103,979.29	8,268,548.51
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	7,500,000.00				108,747.14				325,759.40		1,438,021.26	-1,103,979.29	8,268,548.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,080,841.18	-193,977.81	-6,274,818.99
（一）综合收益总额											-6,080,841.18	-803,977.81	-6,884,818.99
（二）所有者投入和减少资本												610,000.00	610,000.00
1. 股东投入的普通股												610,000.00	610,000.00
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、本年期末余额	7,500,000.00				108,747.14				325,759.40	-4,642,819.92	-1,297,957.10	1,993,729.52

法定代表人：徐卫新

主管会计工作负责人：姚慧语

会计机构负责人：姚慧语

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,500,000.00				76,218.36				325,759.40		-2,312,213.36	5,589,764.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,500,000.00				76,218.36				325,759.40		-2,312,213.36	5,589,764.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,676,036.67	-2,676,036.67
（一）综合收益总额											-2,676,036.67	-2,676,036.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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、本年期末余额	7,500,000.00				76,218.36				325,759.40		-4,988,250.03	2,913,727.73

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,500,000.00				76,218.36				325,759.40		2,931,834.58	10,833,812.34

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,500,000.00			76,218.36				325,759.40		2,931,834.58	10,833,812.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,244,047.94	-5,244,047.94
（一）综合收益总额										-5,244,047.94	-5,244,047.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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、本年年末余额	7,500,000.00				76,218.36				325,759.40		-2,312,213.36	5,589,764.40

三、 财务报表附注

南京中艺建筑设计院股份有限公司 财务报表附注

截至2022年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司的挂牌及股本等基本情况

南京中艺建筑设计院股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“南京中艺建筑设计院有限公司”，有限公司成立于1996年4月1日。2015年12月，南京中艺建筑设计院有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本736.87万元。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2015]第21160号《验资报告》验证。2016年2月，南京中艺建筑设计院股份有限公司2016年第一次临时股东大会决议，同意将公司股本由736.87万元增加至750.00万元，本次增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所永拓鄂验字（2016）第02002号《验资报告》验证。

2016年5月26日，经“股转系统函[2016]3989号”文批准，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：中艺股份，证券代码：837690。

截至2022年12月31日，本公司注册资本为人民币750.00万元，股本为人民币750.00万元。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：南京中艺建筑设计院股份有限公司。

公司注册地：南京市秦淮区来凤街菱角市 66 号南京国家领军人才创业园 8 栋 B 座。

公司地址：南京市秦淮区来凤街菱角市 66 号南京国家领军人才创业园 8 栋 B 座。

公司法定代表人：徐卫新。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属建筑设计行业；主要产品为提供建筑设计服务。

一般经营项目：建筑工程设计、工程咨询及相应的建设工程总承包业务；项目管理和相关的技术服务；装饰设计；建筑工程改造专项设计；室内装饰工程、景观园林设计；电力工程设计；建筑工程领域内的技术咨询、技术开发、技术服务和技术转让；建筑材料和设备的开发、生产、综合技术服务；计算机网络工程设计、研发；图文设计；多媒体领域内的技术开发、技术咨询。（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）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注“六、合并范围的变更”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年6月28日经公司第三届董事会第十一次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉

及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在

共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具（不包括减值）

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,

主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

11、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：低值易耗品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②其他周转材料采用一次转销法。

12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大

影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、办公及电子设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分

类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款

的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	2 年

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，

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

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

公司提供设计服务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或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，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度

不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

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

25、租赁

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、27资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

3、售后租回交易

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

26、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权

益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待

售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司2022年度财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项

(3) 重大前期差错更正事项

本公司在报告期内无重大前期差错更正事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	6%、9%、13%

税 种	计税依据	税率
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

2021年11月3日,公司通过高新技术企业复审,取得编号为GR202132002120的高新技术企业证书,有限期三年,2022年度享受15%的企业所得税优惠政策。

《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》(2021年底12号)、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号):

2021年1月1日至2022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,按照20%的税率缴纳企业所得税。2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(以下注释项目,包括母公司财务报表主要项目注释,除非特别注明,期末余额指2022年12月31日账面余额,期初余额指2022年1月1日账面余额,本期发生额指2022年发生额,上期发生额指2021年发生额,金额单位为人民币元。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,709.28	9,078.00
银行存款	4,658,879.94	1,949,316.73
其他货币资金		
合计	4,671,589.22	1,958,394.73

注:截至2022年12月31日,本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,901,828.49	100.00	1,386,675.85	12.72	9,515,152.64
组合1(账龄组合)	10,901,828.49	100.00	1,386,675.85	12.72	9,515,152.64
合计	10,901,828.49	100.00	1,386,675.85		9,515,152.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,077,865.24	100.00	1,439,452.00	12.99	9,638,413.24
组合1(账龄组合)	11,077,865.24	100.00	1,439,452.00	12.99	9,638,413.24
合计	11,077,865.24	100.00	1,439,452.00		9,638,413.24

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,147,946.53	407,397.33	5.00
1至2年	1,500,108.16	150,010.82	10.00
2至3年	523,704.00	104,740.80	20.00
3至4年	4,281.80	2,140.90	50.00
4至5年	17,010.00	13,608.00	80.00
5年以上	708,778.00	708,778.00	100.00
合计	10,901,828.49	1,386,675.85	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 11,393.97 元，本期转回坏账准备 64,170.12 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额	坏账准备期末金额
江苏满运科技产业有限公司	非关联方	2,401,000.00	1年以内	22.02	120,050.00
南通通州湾开发建设有限公司	非关联方	1,120,869.15	1-2年	10.28	56,043.46

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总	坏账准备期末金额
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	非关联方	782,460.00	1-2年	7.18	78,246.00
武汉市烽火房地产开发有限责任公司	非关联方	685,355.48	1年以内	6.29	34,267.77
江苏国中医药有限公司	非关联方	600,000.00	5年以上	5.50	600,000.00
合计		5,589,684.63		51.27	888,607.23

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,315.41	19.10	2,064,164.51	47.73
1至2年	116,300.00	37.44	1,981,609.21	45.81
2至3年	134,800.01	43.39	257,869.60	5.96
3年以上	220.00	0.07	21,609.00	0.50
合计	310,635.42	100.00	4,325,252.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
南京云合筑结构设计事务所有限公司	非关联方	148,000.00	1-2年、2-3年	交易未完结	47.64
南京丹青电脑图像设计有限责任公司	非关联方	50,000.00	1-2年	交易未完结	16.10
南京悠品格尚建筑工作室	非关联方	50,000.00	1年以内	交易未完结	16.10
合计		248,000.00			79.84

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,932,832.79	4,874,022.09
合计	3,932,832.79	4,874,022.09

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,239,550.00	18.40	1,239,550.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,498,640.35	81.60	1,565,807.56	28.48	3,932,832.79

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
组合1（账龄组合）	5,498,640.35	81.60	1,565,807.56	28.48	3,932,832.79
合计	6,738,190.35	100.00	2,805,357.56		3,932,832.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,208,561.48	100.00	1,334,539.39	21.50	4,874,022.09
组合1（账龄组合）	6,208,561.48	100.00	1,334,539.39	21.50	4,874,022.09
合计	6,208,561.48	100.00	1,334,539.39		4,874,022.09

期末单项计提坏帐准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南京中艺建筑科技有限公司	1,239,550.00	1,239,550.00	100.00	预计无法收回
合计	1,239,550.00	1,239,550.00		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,529,261.59	76,463.08	5.00
1至2年	509,031.64	50,903.16	10.00
2至3年	2,264,545.79	452,909.15	20.00
3至4年	139,158.33	69,579.17	50.00
4至5年	703,450.00	562,760.00	80.00
5年以上	353,193.00	353,193.00	100.00
合计	5,498,640.35	1,565,807.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,576,469.81 元，转回坏账准备 105,651.64 元。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,334,539.39			1,334,539.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	336,919.81		1,239,550.00	1,576,469.81
本期转回	105,651.64			105,651.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,565,807.56		1,239,550.00	2,805,357.56

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	978,494.23	838,705.33
备用金	352,656.90	820,664.78
往来款	5,095,039.22	4,037,871.01
押金	100,000.00	322,400.00
其他	212,000.00	188,920.36
合计	6,738,190.35	6,208,561.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴磊	往来款、借款	2,467,476.15	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	36.62	696,532.32
南京中艺建筑科技有限公司	借款	1,239,550.00	1-2年、2-3年	18.40	1,239,550.00
赵金森	往来款	500,000.00	2-3年	7.42	100,000.00
南通沿海开发集团城镇建设有限公司	保证金	373,673.05	1年以内	5.55	18,683.65
龚明敏	备用金	182,153.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2.70	46,816.50
合计		4,762,852.20		70.69	2,101,582.47

5、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产				4,093,301.53		4,093,301.53
合计				4,093,301.53		4,093,301.53

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	56,840.82	395,395.28
合计	56,840.82	395,395.28

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
南京润道工程设计咨询有限公司		87,000.00
南京慧石建筑科技有限公司		105,000.00
合计		192,000.00

8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,567,182.00	6,567,182.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,567,182.00	6,567,182.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,302,999.35	5,302,999.35
2. 本期增加金额	311,941.14	311,941.14
(1) 计提或摊销	311,941.14	311,941.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,614,940.49	5,614,940.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	952,241.51	952,241.51
2. 期初账面价值	1,264,182.65	1,264,182.65

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,236,714.37	1,416,459.23
合计	1,236,714.37	1,416,459.23

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,053,645.25	1,562,459.69	1,440,710.27	4,056,815.21

项目	房屋、建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额			43,693.79	43,693.79
(1) 购置			43,693.79	43,693.79
3. 本期减少金额			181,166.02	181,166.02
(1) 处置或报废			181,166.02	181,166.02
4. 期末余额	1,053,645.25	1,562,459.69	1,303,238.04	3,919,342.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	259,482.58	1,118,134.81	1,262,738.59	2,640,355.98
2. 本期增加金额	42,269.97	104,516.82	43,935.56	190,722.35
(1) 计提	42,269.97	104,516.82	43,935.56	190,722.35
3. 本期减少金额			148,449.72	148,449.72
(1) 处置或报废			148,449.72	148,449.72
4. 期末余额	301,752.55	1,222,651.63	1,158,224.43	2,682,628.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	751,892.70	339,808.06	145,013.61	1,236,714.37
2. 期初账面价值	794,162.67	444,324.88	177,971.68	1,416,459.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南苑花园 4 栋 804 室房屋	22,274.41	只有使用权
雨花台区房屋	619,782.76	经济适用房小区配套商业用房

10、使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 年初余额	2,204,876.84	2,204,876.84
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	2,204,876.84	2,204,876.84
二、累计折旧		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	1,058,340.88	1,058,340.88
2. 本期增加金额	1,058,340.88	1,058,340.88
(1) 计提	1,058,340.88	1,058,340.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	2,116,681.76	2,116,681.76
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	88,195.08	88,195.08
2. 年初账面价值	1,146,535.96	1,146,535.96

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	556,282.76	556,282.76
2. 本期增加金额	61,061.94	61,061.94
(1) 购置	61,061.94	61,061.94
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	617,344.70	617,344.70
二、累计摊销		
1. 期初余额	522,615.29	522,615.29
2. 本期增加金额	33,584.08	33,584.08
(1) 计提	33,584.08	33,584.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	556,199.37	556,199.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	61,145.33	61,145.33
2. 期初账面价值	33,667.47	33,667.47

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
创业园办公室装修	171,229.99		171,229.99		
邓府巷体验馆装修	94,800.94			94,800.94	
合计	266,030.93		171,229.99	94,800.94	

13、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,587,293.82	279,364.70	2,336,317.14	116,815.86
可抵扣亏损	5,748,478.18	287,423.91	5,188,031.10	259,401.56
合计	11,335,772.00	566,788.61	7,524,348.24	376,217.42

14、其他非流动资产

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
科技股权投资	1,800,000.00	1,800,000.00				
合计	1,800,000.00	1,800,000.00				

注：因本公司已失去对控股子公司南京中艺建筑科技有限公司（以下简称“科技公司”）的控制，自 2022 年起不再将科技公司纳入合并报表范围。公司管理层把公司持有的科技股权及其相应的减值准备作为一项长期资产管理，于是将持有的科技公司 51% 股权及相应的减值准备转入“其他非流动资产”。

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	618,841.00	
合计	618,841.00	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,128,662.12	3,530,789.55
1 至 2 年	166,908.00	3,712,177.86
2 至 3 年	1,070,821.13	615,155.54
3 年以上	640,087.70	278,969.84
合计	4,006,478.95	8,137,092.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏辰宇电气有限公司	504,966.05	交易未完结

西安宗昊电器有限公司	476,920.00	交易未完结
江苏临海电气有限公司	225,000.00	交易未完结
江苏苏电工程安装有限公司	140,000.00	交易未完结
南京新普蓝建筑设计有限公司	100,000.00	交易未完结
合计	1,446,886.05	

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	496,200.57	1,368,402.22
合计	496,200.57	1,368,402.22

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,450,776.26	5,920,050.17	6,736,943.10	3,633,883.33
二、离职后福利-设定提存计划		738,833.78	738,833.78	
合计	4,450,776.26	6,658,883.95	7,475,776.88	3,633,883.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补	4,445,783.66	5,199,177.23	6,013,049.54	3,631,911.35
二、职工福利费		21,064.70	21,064.70	
三、社会保险费	4,992.60	423,836.69	426,857.31	1,971.98
其中：医疗保险费	4,992.60	388,322.62	391,343.24	1,971.98
工伤保险费		11,871.39	11,871.39	
生育保险费		23,642.68	23,642.68	
四、住房公积金		260,386.00	260,386.00	
五、工会经费和职工教育经		15,585.55	15,585.55	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,450,776.26	5,920,050.17	6,736,943.10	3,633,883.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		709,280.43	709,280.43	
2、失业保险费		29,553.35	29,553.35	
合计		738,833.78	738,833.78	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	377,330.20	212,001.42
城市维护建设税	3,102.15	6,689.82

教育费附加	2,833.47	5,483.16
地方教育费附加	3,510.03	3,422.98
个人所得税	2,002.29	1,243.60
印花税	19.99	5,043.58
土地使用税	676.23	1,352.47
房产税	13,858.41	27,716.81
合计	403,332.77	262,953.84

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,289,899.41	5,491,078.81
合计	2,289,899.41	5,491,078.81

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	229,520.00	160,000.00
往来款	800,058.68	2,791,622.80
押金	115,000.00	128,807.00
房租		13,807.00
其他	1,145,320.73	2,396,842.01
合计	2,289,899.41	5,491,078.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王蔚	416,147.51	尚未归还
彭雷	200,000.00	保证金
合计	616,147.51	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,161,095.83
合计		1,161,095.83

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收增值税销项税	29,772.03	114,743.58
合计	29,772.03	114,743.58

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

注：（1）公司股东徐卫新及其配偶张艳娣对本公司借款提供最高额 1,000 万元的连带责任保证，保证期间为主债权发生期届满之日起 2 年；

（2）公司以位于南京秦淮区大杨村 29 号 6、7 层的办公用房用于抵押。

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,178,744.76
减：未确认融资费用		17,648.93
减：一年内到期的租赁负债		1,161,095.83
合计		

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,500,000.00						7,500,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	76,218.36			76,218.36
其他	32,528.78		32,528.78	
合计	108,747.14		32,528.78	76,218.36

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	325,759.40			325,759.40
合计	325,759.40			325,759.40

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-4,642,819.92	1,438,021.26
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	-4,642,819.92	1,438,021.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,177,958.88	-6,080,841.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-1,832,528.77	
期末未分配利润	-4,988,250.03	-4,642,819.92

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,530,974.60	20,039,779.50	35,726,465.61	26,478,106.13
其他业务	767,619.05	311,941.14	1,008,000.01	311,941.14
合计	30,298,593.65	20,351,720.64	36,734,465.62	26,790,047.27

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,777.16	65,971.53
教育费附加	3,214.77	27,921.87
地方教育附加	27,112.49	18,633.62
印花税	12,044.71	30,032.00
土地使用税	2,704.96	5,409.92
车船税	2,580.00	2,520.00
房产税	55,433.64	110,867.24
合计	145,867.73	261,356.18

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资		1,059,448.47
社保		117,488.38
折旧摊销		8,982.65
差旅费		35,377.48
房租费		22,721.22
招待费		6,050.00
安装费		34,858.00
办公费		29,596.04
其他		437,183.50
合计		1,751,705.74

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,186,219.73	2,709,375.74
差旅费	177,172.34	357,908.38
电话费	66,993.23	77,359.26
福利费	13,287.00	126,422.33
公积金	260,386.00	287,231.00
汽车费	133,150.36	244,343.80

人员工资	2,019,576.78	4,592,202.06
社保	1,129,749.04	1,282,310.15
水电费	147,266.38	98,308.15
误餐费	9,012.70	26,586.14
折旧摊销	1,418,343.16	1,472,909.83
业务招待费	259,209.72	409,519.49
其他	89,067.81	338,909.26
合计	6,909,434.25	12,023,385.59

33、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	2,186,334.00	2,118,580.48

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,184,404.00	2,065,375.00
代理费	1,930.00	2,010.00
差旅费		51,195.48
合计	2,186,334.00	2,118,580.48

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,968.49	270,677.46
减：利息收入	20,573.94	7,445.58
手续费及其他	21,945.19	76,938.36
合计	290,339.74	340,170.24

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励	150,000.00	50,000.00	与收益相关
2022年度科技型中小企业评价奖励	1,000.00		与收益相关
劳动就业中心补贴	2,000.00		与收益相关
进项税抵减	59,042.71	67,885.66	与收益相关
个人所得税手续费返还	8,588.17	8,106.30	与收益相关
销项税减免		277.23	与收益相关
合计	220,630.88	126,269.19	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	498,077.79	
合计	498,077.79	

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-11,393.97	-197,901.39
其他应收款减值损失	-1,576,469.81	-481,385.65
合计	-1,587,863.78	-679,287.04

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
科技股权投资减值损失	-1,800,000.00	
合计	-1,800,000.00	

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	51,514.55	30,639.45	51,514.55
合计	51,514.55	30,639.45	51,514.55

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金	150,000.00		150,000.00
其他	6,169.43	18,333.31	6,169.43
合计	156,169.43	18,333.31	156,169.43

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,617.37	79,970.42
递延所得税费用	-190,571.19	-286,554.68
合计	-180,953.82	-206,584.26

42、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,573.94	7,445.58
租金收入	806,000.00	1,058,400.00
政府补助	153,000.00	50,231.51
往来款	20,385.65	2,891,895.66
其他	118,140.32	
合计	1,118,099.91	4,007,972.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	4,296.20	8,696.51

管理及销售费用	1,784,186.11	5,046,777.00
往来款	674,965.69	312,112.07
租金支出		25,800.00
其他	11,988.30	449,332.60
合计	2,475,436.30	5,842,718.18

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债所支付的现金	1,176,516.67	1,167,624.00
合计	1,176,516.67	1,167,624.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,177,958.88	-6,884,818.99
加: 信用减值准备	1,587,863.78	679,287.04
资产减值准备	1,800,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,213.77	502,246.85
使用权资产折旧	1,058,340.88	1,058,340.88
无形资产摊销	33,584.08	24,574.79
长期待摊费用摊销	171,229.99	266,029.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	306,617.48	338,919.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-498,077.79	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-190,571.19	-286,554.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		2,365,063.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,112,011.65	-5,386,983.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-142,659.39	1,767,599.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,414,594.38	-5,556,295.69
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	4,671,589.22	1,958,394.73

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	1,958,394.73	6,238,182.22
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	2,713,194.49	-4,279,787.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,671,589.22	1,958,394.73
其中：库存现金	12,709.28	9,078.00
可随时用于支付的银行存款	4,658,879.94	1,949,316.73
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	4,671,589.22	1,958,394.73
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、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
投资性房地产	952,241.51	抵押
合计	952,241.51	

六、合并范围的变更

本公司 2022 年对子公司科技公司失去实际控制，科技公司不纳入本公司合并财务报表范围。

七、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
徐卫新	股东	自然人	35.97	35.97
王蔚	股东	自然人	13.28	13.28

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐卫新	公司股东、董事长
王刚	公司股东、总经理、董事
钮强胜	董事
王蔚	公司股东、董事
邓勤	公司股东、董事
姜坚	董事
张善堂	公司股东
明珉	公司股东、监事会主席
李洁	监事
张玉凤	监事
姚慧语	财务负责人
陈兰兰	董事会秘书
南京中艺建筑科技有限公司	其他关联方
鲁松	其他关联方
南京百明工程设计咨询有限公司	其他关联方
南京时银投资管理中心（有限合伙）	公司股东
江苏嘉城建设管理有限公司	公司间接股东具有重大影响
江苏嘉城建筑好规划设计有限公司	公司间接股东具有重大影响

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐卫新、张艳娣	1,000,000.00	2023-12-9	2025-12-9	否
徐卫新、张艳娣	6,000,000.00	2024-1-24	2026-1-24	否
徐卫新、张艳娣	618,841.00	2023-7-12	2026-7-12	否

(2) 关联方资金拆借

① 关联方资金拆入情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
王蔚	借入资金		416,147.51
	归还资金		

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	陈兰兰	28,892.00	12,000.00
	鲁松	1,000.00	1,000.00
	南京润道工程设计咨询有限公司		70,000.00
	南京中艺建筑科技有限公司	1,239,550.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	南京百明工程设计咨询有限公司	8,500.00	8,500.00
	南京中艺建筑科技有限公司	8,075.00	
其他应付款			
	王蔚	416,147.51	416,147.51

八、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺、重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于转让南京中艺建筑科技有限公司部分股权的议案》，本公司与自然人高加亮签署《股权转让协议》，将公司持有的南京中艺建筑科技有限公司（以下简称“中艺科技”）32%的股权以 0 万元（公司实缴资本 192 万元）的价格转让给高加亮。本次交易后，本公司持有南京中艺建筑科技有限公司 19%的股权。除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,901,828.49	100.00	1,386,675.85	12.72	9,515,152.64
组合 1（账龄组合）	10,901,828.49	100.00	1,386,675.85	12.72	9,515,152.64
合计	10,901,828.49	100.00	1,386,675.85	12.72	9,515,152.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,464,637.86	100.00	1,375,281.88	13.14	9,089,355.98
组合 1 (账龄组合)	10,464,637.86	100.00	1,375,281.88	13.14	9,089,355.98
合计	10,464,637.86	100.00	1,375,281.88	13.14	9,089,355.98

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,147,946.53	407,397.33	5.00
1 至 2 年	1,500,108.16	150,010.82	10.00
2 至 3 年	523,704.00	104,740.80	20.00
3 至 4 年	4,281.80	2,140.90	50.00
4 至 5 年	17,010.00	13,608.00	80.00
5 年以上	708,778.00	708,778.00	100.00
合计	10,901,828.49	1,386,675.85	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 11,393.97 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比	坏账准备期末金额
江苏满运科技产业有限公司	非关联方	2,401,000.00	1 年以内	22.02	120,050.00
南通通州湾开发建设有限公司	非关联方	1,120,869.15	1 年以内	10.28	56,043.46
南京市雨花台区人民政府西善桥办事处	非关联方	782,460.00	1-2 年	7.18	78,246.00
武汉市烽火房地产开发有限责任公司	非关联方	685,355.48	1 年以内	6.29	34,267.77
江苏国中医药有限公司	非关联方	600,000.00	5 年以上	5.50	600,000.00
合计		5,589,684.63		51.27	888,607.23

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,932,832.79	5,460,699.85
合计	3,932,832.79	5,460,699.85

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,239,550.00	18.40	1,239,550.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,498,640.35	81.60	1,565,807.56	28.48	3,932,832.79
组合1（账龄组合）	5,498,640.35	81.60	1,565,807.56	28.48	3,932,832.79
组合2（关联方组合）					
合计	6,738,190.35	100.00	2,805,357.56		3,932,832.79

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,689,587.60	100.00	1,228,887.75	18.37	5,460,699.85
组合1（账龄组合）	5,450,037.60	81.47	1,228,887.75	22.55	4,221,149.85
组合2（关联方组合）	1,239,550.00	18.53			1,239,550.00
合计	6,689,587.60	100.00	1,228,887.75		5,460,699.85

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,529,261.59	76,463.08	5.00
1至2年	509,031.64	50,903.16	10.00
2至3年	2,264,545.79	452,909.15	20.00
3至4年	139,158.33	69,579.17	50.00
4至5年	703,450.00	562,760.00	80.00
5年以上	353,193.00	353,193.00	100.00
合计	5,498,640.35	1,565,807.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,576,469.81 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	978,494.23	838,705.33
备用金	352,656.90	586,457.45
往来款	5,095,039.22	5,092,662.85

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	100,000.00	119,800.00
其他	212,000.00	51,961.97
合计	6,738,190.35	6,689,587.60

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴磊	往来款、借款	2,467,476.15	1年以内、1-2年、2-3年、4-5年	36.62	696,532.32
南京中艺建筑科技有限公司	借款	1,239,550.00	1-2年、2-3年	18.40	1,239,550.00
赵金森	往来款	500,000.00	2-3年	7.42	100,000.00
南通沿海开发集团城镇建设有限公司	保证金	373,673.05	1年以内	5.55	18,683.65
龚明敏	备用金	182,153.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2.70	46,816.50
合计		4,762,852.20		70.69	2,101,582.47

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,800,000.00		1,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				1,800,000.00		1,800,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京中艺建筑科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	1,800,000.00		1,800,000.00			

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,530,974.60	20,039,779.50	25,844,986.60	18,818,225.33
其他业务	767,619.05	311,941.14	1,008,000.01	311,941.14
合计	30,298,593.65	20,351,720.64	26,852,986.61	19,130,166.47

十二、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	153,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，计入当期损益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、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，计入当期损益的公允价值变动损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-104,654.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	48,345.12	
所得税影响额	1,200.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	47,144.26	

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	-98.88	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-101.02	-0.30	-0.30

南京中艺建筑设计院股份有限公司

2023年6月28日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室