



徐辉设计

XUHUI DESIGN

徐辉设计

NEEQ: 873730

徐辉设计股份有限公司

XUHUI DESIGN CO., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐辉、主管会计工作负责人薛海生及会计机构负责人（会计主管人员）焦小丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件19

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 公司治理26

第六节 财务会计报告32

附件 会计信息调整及差异情况.....136

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、徐辉设计、股份公司、本公司	指	徐辉设计股份有限公司
上海悉合	指	上海悉合普长商务咨询有限公司
河南悉谷	指	河南悉谷企业管理中心（有限合伙）
上海悉联	指	上海悉联建筑设计有限公司
股东大会	指	徐辉设计股份有限公司股东大会
董事会	指	徐辉设计股份有限公司董事会
监事会	指	徐辉设计股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	徐辉设计股份有限公司章程
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
河南源渡	指	河南源渡企业管理中心（有限合伙）
河南汇域	指	河南汇域企业管理中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
建筑设计	指	建筑工程设计，运用工程技术理论及技术经济分析，按照现行技术标准，对新建、扩建、改建建筑物和附属构筑物设施等进行综合性设计（包括必须的非标准设备设计）及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸的专业活动。
居住建筑	指	供人们日常居住生活使用的建筑物，包括住宅、别墅、宿舍、公寓等。
公共建筑	指	供人们进行各种公共活动的建筑，一般包括办公建筑、商业建筑、旅游建筑、科教文卫建筑、通信建筑、交通运输类建筑等。
绿色建筑	指	在建筑的全寿命周期内，最大限度地节约资源（节能、节地、节水、节材）、保护环境和减少污染，为人们提供健康、适用和高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑。
装配式建筑	指	将建筑所需要的墙体、叠合板等预制构件在工厂按标准生产好后，直接运输至现场进行施工装配，实现建筑过程从“建造”到“制造”的转变。
BIM	指	Building Information Modeling，即建筑信息模型，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，具有可视化、协调性、模拟性、优化性、可出图性等特点。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	徐辉设计股份有限公司		
英文名称及缩写	Xuhui Design Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	徐辉	成立时间	2010 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为（徐辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐辉、徐绍凡），一致行动人为（上海悉合）
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（M748）-工程勘察设计（M7482）		
主要产品与服务项目	建筑设计及相关咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	徐辉设计	证券代码	873730
挂牌时间	2022 年 7 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	52,465,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘明杰	联系地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）和顺街 6 号 2 号楼 4 层 401
电话	0371-65336611	电子邮箱	ir@sunrise323.com
传真	0371-65336993		
公司办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）和顺街 6 号 2 号楼 4 层 401	邮政编码	450000
公司网址	www.sunrise323.cm		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100556923724J		

注册地址	河南省自贸试验区郑州片区（郑东）和顺街 6 号 2 号楼 4 层 401		
注册资本（元）	52,465,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、企业所处行业、主营业务、产品或服务

本公司属于建筑工程设计行业，主要从事建筑设计等工程技术服务，公司具有建筑行业（建筑工程）甲级设计资质、城乡规划编制资质证书（乙级）和风景园林工程设计专项甲级资质，可从事资质证书许可范围内的全流程建筑工程设计及咨询服务、城乡规划的编制以及园林景观设计业务。

建筑设计是公司的核心业务，业务范围涵盖居住建筑、工业建筑、物流仓储等多个业务领域。根据建筑类型，公司所提供的各类别产品和服务包括居住建筑设计、公共建筑设计和设计咨询及其他。公司主要通过直接委托和招投标获取业务，并根据合同约定向客户提供服务。近年来，公司所服务的客户主要为房地产开发公司、政府投资平台、制造业企业等单位。

公司属于技术密集型、智力密集型企业，在长期的发展过程中，为更好的服务于客户，公司聚集了大批优秀人才，拥有一流的设计专家团队和经验丰富的专业技术人才。围绕建筑设计核心业务，公司持续加强对新型建筑设计技术的研究与应用，能够提供 BIM 全过程设计、绿色建筑设计、海绵城市设计、装配式建筑设计和超低能耗建筑设计等相关业务的咨询服务。公司通过提供上述服务，更好地满足客户在建筑工程前期规划、中期建设、后期运维等各阶段对设计服务的全面需求。

2、销售模式

公司积极培养引进专业市场经营人才，在市场开拓过程中，市场经营人员与专业技术人员相互协同，互相配合，进行专业化营销，开拓业务。公司主要采取两种方式获取设计业务：其一、项目招投标、议标洽谈方式。项目信息由公司主动搜寻或客户与公司联系获得。公司根据自身实力和项目的经济价值，进行项目筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动获得项目合同。其二、客户直接委托方式。公司自成立以来，凭借在人才、技术、品牌等方面的竞争优势，经过数年的发展，积累了一批有良好合作关系的客户。对于不需要招投标的项目，该类客户或新客户会直接委托公司承接项目设计业务。

3、盈利模式

公司利用自身经过多年积累的业务经验和建筑设计团队掌握的技术，向客户提供设计服务。在具体业务中，公司根据该业务具体情况与客户进行商务谈判，在与客户签订的合同中按整个工作阶段中的节点来收取设计费。目前，设计收费节点包括：前期设计、方案设计、初步设计、施工图设计、施

工配合等。公司在与客户签订合同后，将依据合同约定进度完成并交付工作成果、收取设计费，从而实现业务收入和利润。

报告期内以及报告期后披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

4、行业现状

随着国家经济从高速增长阶段转向高质量发展阶段，我国勘察设计行业发展正处于寻求高质量发展的瓶颈期。近年来，受房地产行业持续下行影响，工程勘察设计行业整体承压，面临着前所未有的困难和挑战。如何穿越危机，度过行业寒冬，将对企业的韧性发展提出更高的要求 and 考验。

根据国家统计局提供的相关数据，2023 年全国房地产开发投资额 110,913 亿元，比上年下降 9.6%，继 2022 年以后连续第二年出现年度负增长。全国房屋新开工面积以及住宅新开工面积亦已呈现连续 4 年下降态势，2023 年全国房屋新开工面积为 95,376 万平方米，住宅新开工面积为 69,286 万平方米，同比分别下降 20.4%和 20.9%，均创下了近 10 年以来的新低，该两项数据分别为 2019 年房屋新开工面积 227,153.58 万平方米及住宅新开工面积 167,463 万平方米的 41.99%和 41.37%。

在房地产市场供求关系发生重大变化、房地产行业持续深度调整、土地成交大幅减少的影响下，上游建筑设计行业出现了受托设计业务大幅萎缩、资金回笼乏力、市场竞争加剧的困难局面，建筑设计企业面临来自市场、业务、资金和人员等多方面的较大经营压力。

维护房地产市场的长期健康稳定发展，自 2021 年下半年起，国家逐步调整了金融及行业调控政策。2021 年末的中央政治局会议与中央经济工作会议多次回应：房地产依然是国民经济的支柱产业，支持商品房市场更好满足购房者的合理住房需求，因城施策促进房地产业良性循环和健康发展，并及时释放了下调 LPR 等逆周期政策，以利于房地产稳预期和稳定信贷需求。

2023 年初，国务院再次将防范化解房地产风险的方法总结为：第一，通过保护契约和产权，稳定预期。针对涉及全国 188 万居民的 2600 多个已付款未交付项目，从“保交楼”入手，使市场避免恐慌。第二，大量输血，改善房地产企业的流动性，主要包括商业银行提供贷款、为房企发债提供担保、促进股权融资等。第三，调整在房地产市场过热期间采取的管制措施，扩大有效需求，使房地产企业具备造血功能。通过上述调控政策的逐步加码，市场供求关系开始趋于改善。

2023 年 7 月，中央政治局会议立足于我国经济社会发展阶段和房地产自身发展规律作出了“房地产市场供求关系发生重大变化”的关键论断，由此正式成为房地产业调控政策变化的转折点，适时调整优化房地产政策拉开新一轮帷幕。中央政治局会议明确，要切实防范化解重点领域风险，适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱，更好满足居民刚性和改善性住房需求，促进房地产市场平稳健康发展；并重点提出“三大工程”：加

大保障性住房建设和供给，积极推动城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设，盘活改造各类闲置房产；由此推动了住房保障体系、租购并举、盘活存量、完善金融财税配套制度、预售制度和土地制度的深化改革；“三大工程”将成为房地产领域指向未来增量市场的新投资增长点，并有望成为 2024 年及未来年度稳投资、促消费的重要抓手。根据广发证券的测算，2024 年“三大工程”对地产投资规模的贡献预计可达 0.93 万亿元，并将拉动地产投资约 7.8 个百分点。

根据国家统计局数据显示，2012 年至 2023 年，我国城镇化率从 52.57%增长到 66.16%，全国房地产开发投资额从 71,804 亿元增长到 110,913 亿元，年复合增长率为 4.03%。根据中国社会科学院发布的《城市蓝皮书：中国城市发展报告 No.8》指出，预计到 2030 年我国城镇化率将达到 70%左右。随着我国逐步进入后城镇化时代，城镇化进程将有所放缓，但总体上中国仍处在城镇化快速发展期，城镇化动力依然较强。在城镇化率追赶发达国家 80%左右水平的进程中，房地产开发投资依然会保持稳健发展态势。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》明确提出“美丽中国”的建设目标，指出：“坚持走中国特色新型城镇化道路，深入推进以人为核心的新型城镇化战略，以城市群、都市圈为依托促进大中小城市和小城镇协调联动、特色化发展，使更多人民群众享有更高品质的城市生活。”国家陆续出台了《“十四五”新型城镇化实施方案》（2022 年 6 月）、《关于扎实有序推进城市更新工作的通知》（2023 年 7 月）、《关于扎实推进 2023 年城镇老旧小区改造工作的通知》（2023 年 7 月）、《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》（2023 年 7 月）。2023 年全国居民人均可支配收入 39,218 元，扣除价格因素后实际同比增长 6.1%，同期全国商品房销售金额则为 116,622 亿元。二十大报告已明确将保民生和提品质作为住房制度改革的双重目标，改善性住房需求将由此获得充分的释放空间。

就房地产业而言，原有高周转、单纯规模化的发展模式已退出竞争领域，重质量、重运营、高度关注流动性和去化率的新商业模式将逐步占据市场竞争的主导地位。以租赁住房、功能混合型社区、城中村改造、城市更新与旧区改造等为代表的新型城市建筑形式、建筑业态的大量涌现，将为建筑设计的市场需求不断提供新的增长极；工业、园区、医疗、文教等在内的非地产板块设计业务也将为建筑设计企业提供更多的机会。而随着我国老龄人口增加、低生育率 and 家庭小型化趋势的逐步形成，与之相应的独居、小面积、紧凑、适老等元素亦将成为建筑方案设计研发和创意的新主题。此外，包括办公楼、酒店、园区物业等在内的商业性房地产在新的一轮经济周期中往往更早恢复，拥有优秀创意方案服务能力的企业将获得竞争优势。

2023 年，房地产行业回归产品主义时代，公司与金沙集团、御都集团、冶都置业等众多追求品质、

尊重城市、尊重人文、具有社会责任感与使命感的优质企业一起，用心做好房子、打造好产品。尤其是公司的战略合作伙伴金沙集团，在 2023 年以产品的创新力、品质感、精细化一跃成为全国知名的现象级房企。公司作为其三大红盘——金沙东院、金沙天悦、金沙壹号院的规划建筑设计单位，获得了众多优质开发企业的关注。

2023 年，公司持续深化设计水准、探索前沿技术、加强品牌建设，取得多项荣誉，并得到行业高度评价。

在企业方面，公司获评郑州市优秀民营企业、2023 年全省勘察设计企业信用评价优秀企业、河南省首批勘察设计行业“专精特新”企业、河南省勘察设计行业优秀勘察设计咨询企业、河南省勘察设计行业精神文明先进单位、郑州市勘察设计行业先进单位。

在设计方面，公司荣获中国勘察设计协会行业优秀勘察设计奖一等奖 1 项，三等奖 1 项；全国“好房子”设计大赛三等奖 1 项，优秀奖 1 项；第四届工程建设行业 BIM 大赛二等奖 1 项，三等奖 1 项；国家近零能耗奖 1 项；河南省工程勘察设计行业奖一等奖 8 项，二等奖 2 项，三等奖 1 项；河南省好房子设计竞赛一等奖 3 项，二等奖 1 项；“行走河南·读懂中国”品牌推广暨元宇宙创造者大赛一等奖；郑州市首届好房子设计竞赛一等奖 4 项，二等奖 1 项；第八届 REARD 全球地产设计大奖佳作奖 1 项。

在人才方面，徐辉、冯赋入选河南省勘察设计行业发展智库专家；公司获评河南省勘察设计行业先进工作（专业）委员会——建筑专业委员会、绿色建筑专业委员会；河南省勘察设计行业优秀院长 1 位，优秀专家 4 位，郑州市勘察设计行业优秀院长 1 位

在品牌方面，公司行业知名度、品牌影响力不断提升，获评 2023 年度建筑中国最具品牌影响力民营企业第 17 名、2023 年全国建筑业优秀微信公众号；主办、协办、出席多场国家级、省市级论坛及展览：2023 中国建筑学会学术年会“跟随建筑师 City Walk 见更新”专题论坛、2023 中国建筑学会学术年会“住有宜居·安居为民”住宅设计创新发展学术沙龙、住有宜居·安居为民：2000s-2020s 中国当代集合住宅 70 展、“设计河南，航空都市，全球枢纽”首届城市设计国际论坛、第一届豫湘桂工程勘察设计行业高峰论坛、“设计河南”中外城市建筑设计高峰论坛、城市更新大讲堂等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、郑州市“专精特新”企业认定情况 证书编号:20220060

	发证时间:2022 年 12 月 20 日 有效期:三年 2、“高新技术企业”认定情况 证书编号: GR202241001729 发证时间: 2022 年 12 月 1 日 有效期: 三年
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	184,151,469.88	198,238,337.88	-7.11%
毛利率%	43.31%	41.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,457,614.91	15,488,520.17	-26.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,354,685.02	12,481,157.90	-1.01%
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）	3.13%	4.52%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.38%	3.64%	-
基本每股收益	0.22	0.30	-26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	416,677,231.72	433,911,640.29	-3.97%
负债总计	48,075,066.89	76,235,804.21	-36.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	371,599,492.20	360,141,877.29	3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.08	6.86	3.25%
资产负债率%（母公司）	11.39%	17.38%	-
资产负债率%（合并）	11.54%	17.57%	-
流动比率	5.43	3.85	-
利息保障倍数	35.22	17.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-790,850.94	-1,435,625.24	-44.91%
应收账款周转率	1.06	1.21	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.97%	3.79%	-
营业收入增长率%	-7.11%	-24.20%	-
净利润增长率%	-26.03%	-12.47%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	61,965,882.29	14.87%	79,582,512.56	18.34%	-22.14%
应收票据	2,100,000.00	0.50%	5,912,686.98	1.36%	-64.48%
应收账款	173,707,374.19	41.69%	173,510,147.17	39.99%	0.11%
预付款项	239,503.05	0.06%	321,586.10	0.07%	-25.52%
其他应收款	2,513,289.20	0.60%	791,108.13	0.18%	217.69%
合同资产	19,189,530.78	4.61%	27,309,166.90	6.29%	-29.73%
其他流动资产	1,003,723.57	0.24%	1,055,428.56	0.24%	-4.90%
投资性房地产	20,877,560.60	5.01%	37,776,577.62	8.71%	-44.73%
固定资产	69,293,704.93	16.63%	56,733,985.86	13.08%	22.14%
在建工程			109,680.00	0.03%	-100.00%
使用权资产	1,293,159.25	0.31%	4,311,215.30	0.99%	-70.00%
无形资产	1,664,870.53	0.40%	2,268,346.69	0.52%	-26.60%
长期待摊费用	2,132,003.69	0.51%	1,312,096.22	0.30%	62.49%
递延所得税资产	21,292,108.53	5.11%	18,046,615.76	4.16%	17.98%
其他非流动资产	39,404,521.11	9.46%	24,870,486.44	5.73%	58.44%
短期借款			15,000,000.00	3.46%	-100.00%
应付票据			732,943.93	0.17%	-100.00%
应付账款	5,669,712.85	1.36%	7,241,406.78	1.67%	-21.70%
合同负债	15,710,348.04	3.77%	20,064,311.77	4.62%	-21.70%
应付职工薪酬	4,036,075.14	0.97%	7,393,951.07	1.70%	-45.41%
应交税费	18,433,622.15	4.42%	16,973,976.58	3.91%	8.60%
其他应付款	1,894,441.96	0.45%	3,162,212.38	0.73%	-40.09%
一年内到期的非流动负债	1,345,072.46	0.32%	3,242,790.78	0.75%	-58.52%
其他流动负债	942,620.89	0.23%	1,203,858.71	0.28%	-21.70%
租赁负债	43,173.40	0.01%	1,220,352.21	0.28%	-96.46%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期减少了 22.14%的主要原因是：本期偿还了短期借款 1500 万元；
- 2、合同资产较上期减少了 29.73%的主要原因是：主营业务收入较上期减少 1408 万元，且现金流中提供劳务收到的现金并无明显减少；
- 3、投资性房地产较上期减少了 44.73%主要原因是：本期处置了 8 套投资性房产及 1 个车位，另有 1 套投资性房产转为自用固定资产；
- 4、固定资产较上期增加了 22.14%的主要原因是：有 1 套价值较高的投资性房产转为了固定资产；
- 5、其他非流动资产较上期增加了 58.44%主要是：公司本期以房抵债期房增加；

6、短期借款较上期减少了 100%的主要原因是：本期偿还了银行贷款 1500 万元；
7、合同负债较上期减少了 21.70%的主要原因是：本期业务量减少，客户定金支付减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	184,151,469.88	-	198,238,337.88	-	-7.11%
营业成本	104,398,160.89	56.69%	115,276,522.30	58.15%	-9.44%
毛利率%	43.31%	-	41.85%	-	-
税金及附加	1,995,480.60	1.08%	1,535,193.28	0.77%	29.98%
销售费用	12,944,955.91	7.03%	13,058,064.03	6.59%	-0.87%
管理费用	18,970,188.68	10.30%	19,661,855.34	9.92%	-3.52%
研发费用	9,937,088.62	5.40%	10,009,786.32	5.05%	-0.73%
财务费用	-37,855.67	-0.02%	787,396.53	0.40%	-104.81%
其他收益	739,009.48	0.40%	3,245,443.43	1.64%	-77.23%
投资收益			91,380.95	0.05%	-100.00%
信用减值损失	-21,005,033.72	-11.41%	-17,933,926.45	-9.05%	17.12%
资产减值损失	-2,160,135.00	-1.17%	-4,749,407.60	-2.40%	-54.52%
资产处置收益	4,451.34	0.00%	-818.80	0.00%	-643.64%
营业利润	13,521,742.95	7.34%	18,562,191.61	9.36%	-27.15%
营业外收入	30,018.57	0.02%	18,098.73	0.01%	65.86%
营业外支出	504,918.55	0.27%	61,602.84	0.03%	719.64%
净利润	10,926,328.75	5.93%	14,306,085.92	7.22%	-23.62%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期减少 7.11%的主要原因：是客户业务量减少；
2、营业成本本期较上期减少 9.44%主要原因是：公司设计业务量减少，项目薪酬减少；
3、财务费用本期较上期减少-104.81%主要原因是：上年同期有短期借款 1500 万元，本期无借款；
4、营业外支出本期较上期增加了 719.64%主要原因是：本期增加捐赠支出 46 万元；
5、净利润本期较上期减少了 23.62%主要原因是：收入减少了 7.11%，金额有 1408 万元，导致净利润减少。

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	177,190,616.93	198,238,337.88	-10.62%
其他业务收入	6,960,852.95		
主营业务成本	97,505,757.54	115,276,522.30	-15.42%

其他业务成本	6,892,403.35		
--------	--------------	--	--

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比
建筑设计	165,512,334.00	91,205,997.03	44.89%	-10.58%	-15.43%	3.16%
设计咨询及其他	11,678,282.93	6,299,760.51	46.06%	-11.11%	-15.28%	2.66%
出售投资性房地产	6,960,852.95	6,892,403.35	0.98%			
合计	184,151,469.88	104,398,160.89	43.31%	-7.11%	-9.44%	1.46%

按地区分类分析：

√ 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比
省内	142,696,771.20	78,649,383.93	44.88%	-11.95%	-13.39%	0.92%
省外	41,454,698.68	25,748,776.96	37.89%	14.61%	5.24%	5.53%
合计	184,151,469.88	104,398,160.89	43.31%	-7.11%	-9.44%	1.46%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入减少 10.62%的主要原因是：受市场环境影响，本期业务量下降，营业收入降低。
- 2、主营业务成本减少 15.42%的主要原因是：因业务量下降，人工成本、图文制作成本都相应下降。

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	周口市投资集团有限公司	9,168,668.83	4.98%	否
2	曲靖市沾益区华源房地产开发有限责任公司	5,951,037.74	3.23%	否
3	曲靖美景房地产置业有限公司	4,522,641.51	2.46%	否
4	平顶山市启弘卓信房地产开发有限公司	4,511,315.22	2.45%	否
5	太康县裕升地产实业有限公司	3,618,600.89	1.97%	否
合计		27,772,264.18	15.08%	-

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	郑州迪赞图文设计有限公司	2,030,636.58	14.72%	否
2	河南政采云科技有限公司	1,579,500.00	11.45%	否
3	河南新观点数字科技有限公司	854,231.93	6.19%	否
4	富士胶片实业发展（上海）有限公司	633,550.61	4.59%	否
5	启录建筑工程咨询（上海）中心	613,577.07	4.45%	否
合计		5,711,496.19	41.40%	-

注：采购总额为与公司设计业务流程直接相关的图文制作和外协设计采购额。

(三) 现金流量分析

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	-790,850.94	-1,435,625.24	-44.91%
投资活动产生的现金流量净额	1,659,861.23	20,944,875.86	-92.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,852,811.83	17,800,213.74	-200.30%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期现金净流出减少了 44.91%主要原因是：本期项目业务量减少，支付给职工的薪酬减少 1736.24 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 92.08%的主要原因是：本期无银行理财，上期赎回银行理财 2300 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 200.30%的主要原因是：上期短期借款借入 1500 万元、增资 1004.99 万元，而本期偿还了短期借款 1500 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海悉联	控股子公司	建筑方案	1,000,000.00	472,311.95	-14,986,636.86	-	-2,656,430.83

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	公司所属建筑设计行业的发展与房地产行业密切相关。房地产行业具有较强的周期性，受宏观经济环境影响较大，未来若宏观经济出现不利变化，可能会导致社会固定资产投资规模持续放缓，房地产企业减少投资，项目开发推迟，从而对公司现有业务的推进、未来市场的开拓造成不利影响。
核心设计人员流失风险	核心设计人员的设计能力是公司核心竞争力的关键因素，能否维持核心设计人员队伍的稳定，并不断引进优秀人才，与公司能否持续保持行业内的技术领先优势、经营稳定性及可持续发展密切相关。长期以来，公司注重培养良好的公司文化，改善工作环境和工作条件，增强对核心设计人员的吸引力和员工归属感，重视核心设计人员培养，建立了完善的核心设计人员培养机制，并积累了一定规模的技术、管理方面的专业人才。如果公司未来发生较大规模核心设计人员流失或无法持续吸引高素质专业人才的加入，则可能对公司的生产经营和持续发展产生不利影响。
房地产行业政策调控风险	报告期内，住宅类设计业务占公司业务比重较高。近年来，政府采用金融、税收、行政等一系列手段对房地产行业进行调控，使得房地产开发商资金紧张，支付能力下降，影响到开发商的开发规模和开发进度，会导致开发商回款较慢甚至出现坏账。

	这些经济政策会对公司住宅类设计业务的发展以及应收账款回款形成较大不利影响。
市场竞争加剧风险	我国建筑设计行业过往具有较为明显的区域性特征，近年来，随着行业市场化改革的不断推进，行业呈现出高速发展的态势。目前，行业内企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈，此外，知名建筑设计企业跨区域的业务扩张也更为普遍，建筑设计行业的竞争环境和竞争格局可能发生较大变化，公司面临市场竞争加剧风险。
跨地域市场拓展风险	报告期内，公司收入主要来源于河南省。为进一步拓展业务，成为全国性的建筑设计服务商，公司已在上海设立子公司、在西安及武汉设立分公司，逐步由区域性公司向具有全国影响力的公司转变。但跨区域业务的发展需要时间和项目积累提升牌影响力，同时跨区域业务发展对公司人员管理与项目质量控制等提出更高的要求。在推进跨区域发展的过程中，可能出现品牌影响力提升不足、人才引进不足等导致省外业务拓展的风险。
业务区域集中的风险	报告期内，公司业务经营区域相对集中于河南省，经营区域较为集中，预计公司业务来源集中度短期内仍将处于较高水平。虽然河南城镇化率低于全国平均水平，建筑设计业务持续发展的空间及潜力较大，但如果未来河南宏观经济发展不及预期，或者建筑设计及相关咨询服务市场竞争加剧，主要客户流失，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
实际控制人控制风险	公司实际控制人徐辉、徐绍凡父子控制公司 80.40%的股份，并分别担任公司董事长、副董事长，能够对公司的人事任免、经营决策、投资方向等重大事项施加控制或产生重大影响。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系，但仍不能排除公司实际控制人不当控制，损害公司利益的风险。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款及合同资产合计账面价值为 19,289.69

	万元，占总资产的比例为 46.29%，占比相对较高。主要原因是下游房地产客户资金周转较慢，款项结算有所放缓。如果将来主要欠款客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大不利变化，将会加大公司款项回收风险，从而对公司经营稳定性、资金状况和盈利能力产生不利影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

员工持股计划：

2022 年 11 月 2 日，公司启动 2022 年员工持股计划。经第二届董事会第七次会议，第二届监事会第六次会议，2022 年第一次职工代表大会，2022 年第二次临时股东大会审议通过。2022 年员工持股计划的股票来源为公司 2022 年定向发行的股票，通过认购持有公司股份 1,170,000 股，占公司发行后总股本 2.23%。2023 年 2 月 2 日完成股份登记。报告期内，2022 年员工持股计划的持有人均为公司签订劳动合同的员工，持有人通过自身合法薪酬或通过法律法规允许的其他方式取得参与计划所必须的资金来源。

(四) 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	2022年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移公司的资产和资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月31日	-	挂牌	其他承诺（关于社会保险、公积金的承诺）	承诺对挂牌前发生的社会保险、公积金纠纷负责	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月31日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺减少和避免关联交易，承诺如有关联交易确保公允进行。	正在履行中
董监高	2022年1月31日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺减少和避免关联交易，承诺如有关联交易确保公允进行。	正在履行中
其他股东	2022年1月31日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	承诺减少和避免关联交易，承诺如有关联交易确保公允进行。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
货币资金-银行存款	流动资产	冻结	1,885,123.82	0.45%	经办人信息过期，银行卡冻结

货币资金-银行存款	流动资产	冻结	284,241.87	0.07%	久悬未动，银行卡暂停非柜面交易
货币资金-其他货币资金	流动资产	其他（保证金）	2,349,804.38	0.56%	保函保证金
总计	-	-	4,519,170.07	1.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司无不利影响。

第四节 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	18,997,937	36.21%	-135,000	18,862,937	35.95%
	其中：控股股东、实际控制人	11,772,512	22.44%	375,000	12,147,512	23.15%
	董事、监事、高管	799,425	1.52%	0	799,425	1.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,467,063	63.79%	135,000	33,602,063	64.05%
	其中：控股股东、实际控制人	29,898,788	56.99%	135,000	30,033,788	57.25%
	董事、监事、高管	2,398,275	4.57%	0	2,398,275	4.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,465,000	-	0	52,465,000	-
普通股股东人数		14				

注：董事、监事、高管（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）仅计算其直接持股的股份数量。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2023年8月14日，徐辉通过证券交易平台购入股份180,000股，售出方为公司股东张士强。

2、2023年8月29日，上海悉合通过证券交易平台购入股份120,700股，售出方为公司股东张士强。

3、2023年9月4日，上海悉合通过证券交易平台购入股份209,300股，售出方为公司股东张士强。

综上，报告期内，张士强合计售出全部股份510,000股，不再持有公司股份；徐辉增持股份180,000股，上海悉合合计增持股份330,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐辉	24,599,050	180,000	24,779,050	47.2297%	18,584,288	6,194,762	0	0
2	上海悉合	16,256,250	330,000	16,586,250	31.6139%	10,837,500	5,748,750	0	0
3	河南悉谷	4,426,800	0	4,426,800	8.4376%	0	4,426,800	0	0
4	薄东恒	2,550,000	0	2,550,000	4.8604%	1,912,500	637,500	0	0
5	徐绍凡	816,000	0	816,000	1.5553%	612,000	204,000	0	0
6	河南源渡	805,000	0	805,000	1.5344%	805,000	0	0	0
7	马磊	510,000	0	510,000	0.9721%	0	510,000	0	0
8	张士强	510,000	-510,000	0	0%	0	0	0	0
9	梁智冕	510,000	0	510,000	0.6957%	0	510,000	0	0
10	河南汇域	365,000	0	365,000	0.5832%	365,000	0	0	0
合计		51,348,100	0	51,348,100	97.8712%	33,116,288	18,231,812	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐辉直接持有公司 47.2297%股份，持有上海悉合 40.00%股份；徐绍凡直接持有公司 1.5553%股份，持有上海悉合 60.00%股份；上海悉合持有公司 31.6139%股份；徐辉与徐绍凡系父子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年第一次股票发行	2022 年 11 月 2 日	2023 年 2 月 7 日	6.86	1,465,000	徐辉、河南源渡、河南汇域	不适用	10,049,900	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2023 年 2 月 2 日	10,049,900	2,150,938.06	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年 2 月 2 日公司公布了《股票定向发行情况报告书》，本次定向发行股票 1,465,000 股，发行价格 6.86 元/股，募集资金总额 10,049,900 元。募集资金用途为补充流动资金, 报告期内，公司未变更募集资金用途。
截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用 2,150,938.06 元，均用于支付员工社保统筹费用。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐辉	董事长	男	1963 年 4 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	24,599,050	180,000	24,779,050	47.2297%
徐绍凡	副 董 事 长	男	1989 年 7 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	816,000	0	816,000	1.5553%
薄东恒	董事、总经理	男	1972 年 9 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	2,550,000	0	2,550,000	4.8604%
薛海生	董事、财务总监	男	1972 年 12 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	178,500	0	178,500	0.3402%
郭刚	独 立 董 事	男	1971 年 11 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
杜海波	独 立 董 事	男	1969 年 10 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
付本臣	独 立 董 事	男	1974 年 4 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
丁怀民	监 事 会 主席	男	1969 年 12 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
史岩	监事	女	1981 年 11 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
李斌	职 工 监 事	男	1982 年 11 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
冯赋	副 总 经 理	男	1986 年 3 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%

				日	24 日				
王珏	副 总 经 理	男	1983 年 6 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
李娅	副 总 经 理	女	1982 年 9 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
刘明杰	副 总 经 理	男	1985 年 9 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	163,200	0	163,200	0.3111%
陈天洪	副 总 经 理	男	1969 年 10 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	0	0	0	0%
王永红	副 总 经 理	男	1972 年 6 月	2021 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 24 日	306,000	0	306,000	0.5832%

注：董事、监事、高管仅计算其直接持股的股份数量。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长徐辉先生与副董事长徐绍凡先生系父子关系。除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	59	4	16	47
销售人员	34	1	3	32
技术人员	451	22	129	344
研发人员	37	27	0	64
员工总计	581	54	148	487

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	118	92
本科	401	338
专科	54	50
专科以下	8	7
员工总计	581	487

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、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相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“五险”和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司重视对员工的培训，公司行政部制定了相关培训计划，包括：岗位技能培训、安全培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司实行员工聘任制，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司已依法建立股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的“三会一层”公司治理架构，并按照《公司法》等相关规定制定了《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》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层能够按照公司治理制度进行规范运作，股份公司设立至今历次股东大会、

董事会、监事会召开程序和决议内容符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司已建立了与财务管理、风险控制相关的内控制度，各部门能够按照相关内部管理文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。公司治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。公司建立了较为完善的内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理等条款。公司治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及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。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效保证所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司主营业务为建筑设计及相关咨询服务，主要产品包括居住建筑设计、公共建筑设计、设计咨询及其他业务。公司依法独立对外开展业务活动，获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方生产经营的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司的高级管理人员均没有在控股股东、实际控制及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。

3、资产独立性

公司是以有限公司整体变更设立的股份有限公司，继承了有限公司的全部资产和负债。公司独立拥有开展业务所需的经营场所和配套设施，并具备经营相关的关键技术、经营资质等无形资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用的情况。

4、机构独立性

公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则及内部管理制度。公司已经建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司已办理了税务登记并独立申报纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性上，不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用：

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，但公司在《信息披露管理制度》的“第九章 责任追究措施”中规定了信息披露的责任追究制度。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	信会师报字[2024]第 ZA11333 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	包梅庭	郭益舜
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	32 万元	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11333 号

徐辉设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了徐辉设计股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于贵公司，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。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）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，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：包梅庭
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭益舜

中国•上海

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	61,965,882.29	79,582,512.56
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	五、（二）	2,100,000.00	5,912,686.98
应收账款	五、（三）	173,707,374.19	173,510,147.17
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	239,503.05	321,586.10
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、（五）	2,513,289.20	791,108.13
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、（六）	19,189,530.78	27,309,166.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,003,723.57	1,055,428.56
流动资产合计		260,719,303.08	288,482,636.40
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	20,877,560.60	37,776,577.62
固定资产	五、（九）	69,293,704.93	56,733,985.86
在建工程	五、（十）		109,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,293,159.25	4,311,215.30

无形资产	五、(十二)	1,664,870.53	2,268,346.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	2,132,003.69	1,312,096.22
递延所得税资产	五、(十四)	21,292,108.53	18,046,615.76
其他非流动资产	五、(十五)	39,404,521.11	24,870,486.44
非流动资产合计		155,957,928.64	145,429,003.89
资产总计		416,677,231.72	433,911,640.29
流动负债：			
短期借款	五、(十七)		15,000,000.00
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	五、(十八)		732,943.93
应付账款	五、(十九)	5,669,712.85	7,241,406.78
预收款项			
合同负债	五、(二十)	15,710,348.04	20,064,311.77
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、(二十一)	4,036,075.14	7,393,951.07
应交税费	五、(二十二)	18,433,622.15	16,973,976.58
其他应付款	五、(二十三)	1,894,441.96	3,162,212.38
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、(二十四)	1,345,072.46	3,242,790.78
其他流动负债	五、(二十五)	942,620.89	1,203,858.71
流动负债合计		48,031,893.49	75,015,452.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	43,173.40	1,220,352.21
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		43,173.40	1,220,352.21
负债合计		48,075,066.89	76,235,804.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	52,465,000.00	52,465,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	96,886,448.02	96,886,448.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	43,791,649.50	42,614,010.84
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	178,456,394.68	168,176,418.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		371,599,492.20	360,141,877.29
少数股东权益		-2,997,327.37	-2,466,041.21
所有者权益（或股东权益）合计		368,602,164.83	357,675,836.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		416,677,231.72	433,911,640.29

法定代表人：徐辉

主管会计工作负责人：薛海生

会计机构负责人：焦小丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		61,903,495.42	79,363,507.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,100,000.00	5,912,686.98
应收账款	十三、（一）	173,707,374.19	173,442,697.17
应收款项融资			
预付款项		239,503.05	321,586.10
其他应收款	十三、（二）	5,917,784.15	3,898,847.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产		19,189,530.78	27,309,166.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		720,709.58	811,698.66
流动资产合计		263,778,397.17	291,060,190.89
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	十三、（三）	800,000.00	800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,877,560.60	37,776,577.62
固定资产		69,259,868.84	56,620,607.89
在建工程			109,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,293,159.25	4,311,215.30
无形资产		1,664,870.53	2,268,346.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,132,003.69	1,312,096.22
递延所得税资产		23,085,029.96	19,525,352.99
其他非流动资产		39,404,521.11	24,870,486.44
非流动资产合计		158,517,013.98	147,594,363.15
资产总计		422,295,411.15	438,654,554.04
流动负债：			
短期借款			15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			732,943.93
应付账款		5,669,712.85	7,241,406.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,067,932.61	7,401,568.67
应交税费		18,425,779.56	16,965,166.04
其他应付款		1,892,882.71	3,160,653.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,710,348.04	20,064,311.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,345,072.46	3,242,790.78

其他流动负债		942,620.89	1,203,858.71
流动负债合计		48,054,349.12	75,012,699.81
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		43,173.40	1,220,352.21
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		43,173.40	1,220,352.21
负债合计		48,097,522.52	76,233,052.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,465,000.00	52,465,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,886,448.02	96,886,448.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,791,649.50	42,614,010.84
一般风险准备			
未分配利润		181,054,791.11	170,456,043.16
所有者权益（或股东权益）合计		374,197,888.63	362,421,502.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		422,295,411.15	438,654,554.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		184,151,469.88	198,238,337.88
其中：营业收入	五、（三十一）	184,151,469.88	198,238,337.88
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,208,019.03	160,328,817.80
其中：营业成本	五、（三十一）	104,398,160.89	115,276,522.30
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、（三十二）	1,995,480.60	1,535,193.28
销售费用	五、（三十三）	12,944,955.91	13,058,064.03
管理费用	五、（三十四）	18,970,188.68	19,661,855.34
研发费用	五、（三十五）	9,937,088.62	10,009,786.32
财务费用	五、（三十六）	-37,855.67	787,396.53
其中：利息费用		369,365.92	1,100,355.39
利息收入		420,398.57	370,036.43
加：其他收益	五、（三十七）	739,009.48	3,245,443.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		91,380.95
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、（三十九）	-21,005,033.72	-17,933,926.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-2,160,135.00	-4,749,407.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	4,451.34	-818.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,521,742.95	18,562,191.61
加：营业外收入	五、（四十二）	30,018.57	18,098.73

减：营业外支出	五、（四十三）	504,918.55	61,602.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,046,842.97	18,518,687.50
减：所得税费用	五、（四十四）	2,120,514.22	4,212,601.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,926,328.75	14,306,085.92
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）		10,926,328.75	14,306,085.92
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）		-531,286.16	-1,182,434.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,457,614.91	15,488,520.17
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		10,926,328.75	14,306,085.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,457,614.91	15,488,520.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-531,286.16	-1,182,434.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.22	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.22	0.30

法定代表人：徐辉

主管会计工作负责人：薛海生

会计机构负责人：焦小丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、 (四)	184,151,469.88	197,827,960.53
减：营业成本	十三、 (四)	101,859,032.92	109,861,507.71
税金及附加		1,995,480.60	1,535,193.28
销售费用		12,944,528.19	13,058,064.03
管理费用		18,856,368.53	19,200,937.04
研发费用		9,937,088.62	10,009,786.32
财务费用		-39,350.57	644,442.64
其中：利息费用		369,365.92	958,324.27
利息收入		420,004.32	368,135.80
加：其他收益		726,807.07	3,210,247.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)		91,380.95
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）		-23,111,828.39	-27,815,841.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,160,135.00	-4,749,407.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,451.34	-818.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,057,616.61	14,253,589.96
加：营业外收入		30,018.57	18,008.73
减：营业外支出		504,918.55	61,602.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,582,716.63	14,209,995.85
减：所得税费用		1,806,330.02	2,728,539.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,776,386.61	11,481,456.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,776,386.61	11,481,456.50
（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		11,776,386.61	11,481,456.50
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	2023 年	2022 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		150,634,237.31	154,054,961.76
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			3,345,015.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	4,371,703.72	4,843,227.37
经营活动现金流入小计		155,005,941.03	162,243,204.49
购买商品、接受劳务支付的现金		20,844,873.69	16,030,177.49
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		105,840,949.72	123,203,377.31
支付的各项税费		15,572,383.99	13,972,041.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	13,538,584.57	10,473,233.42
经营活动现金流出小计		155,796,791.97	163,678,829.73
经营活动产生的现金流量净额		-790,850.94	-1,435,625.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金			91,380.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,603,120.17	4,500.00
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		4,603,120.17	23,095,880.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,943,258.94	2,151,005.09
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		2,943,258.94	2,151,005.09
投资活动产生的现金流量净额		1,659,861.23	20,944,875.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,049,900.00
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			15,000,000.00
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			25,049,900.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,041.68	478,604.17
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、（四十七）	2,689,770.15	6,771,082.09
筹资活动现金流出小计		17,852,811.83	7,249,686.26
筹资活动产生的现金流量净额		-17,852,811.83	17,800,213.74
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		-16,983,801.54	37,309,464.36

加：期初现金及现金等价物余额		76,599,879.45	39,290,415.09
六、期末现金及现金等价物余额		59,616,077.91	76,599,879.45

法定代表人：徐辉

主管会计工作负责人：薛海生

会计机构负责人：焦小丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		150,563,237.31	153,264,961.76
收到的税费返还			3,345,015.36
收到其他与经营活动有关的现金		4,359,107.06	4,806,040.48
经营活动现金流入小计		154,922,344.37	161,416,017.60
购买商品、接受劳务支付的现金		20,357,873.72	15,041,090.86
支付给职工以及为职工支付的现金		103,703,871.69	117,588,383.60
支付的各项税费		15,572,383.99	13,972,041.51
支付其他与经营活动有关的现金		13,522,447.55	10,772,443.21
经营活动现金流出小计		153,156,576.95	157,373,959.18
经营活动产生的现金流量净额		1,765,767.42	4,042,058.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,000,000.00
取得投资收益收到的现金			91,380.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,603,120.17	4,500.00
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		4,603,120.17	23,095,880.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,943,258.94	2,151,005.09
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		2,400,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流出小计		5,343,258.94	7,651,005.09
投资活动产生的现金流量净额		-740,138.77	15,444,875.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,049,900.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00
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			25,049,900.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,041.68	478,604.17
支付其他与筹资活动有关的现金		2,689,770.15	6,005,767.77
筹资活动现金流出小计		17,852,811.83	6,484,371.94
筹资活动产生的现金流量净额		-17,852,811.83	18,565,528.06
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		-16,827,183.18	38,052,462.34
加：期初现金及现金等价物余额		76,380,874.22	38,328,411.88
六、期末现金及现金等价物余额		59,553,691.04	76,380,874.22

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		168,176,418.43	-2,466,041.21	357,675,836.08
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	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		168,176,418.43	-2,466,041.21	357,675,836.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填									1,177,638.66		10,279,976.25	-531,286.16	10,926,328.75

[illegible]

[illegible]

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	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		168,176,418.43	-2,466,041.21	357,675,836.08

法定代表人：徐辉

主管会计工作负责人：薛海生

会计机构负责人：焦小丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		170,456,043.16	362,421,502.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		170,456,043.16	362,421,502.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,177,638.66		10,598,747.95	11,776,386.61
(一) 综合收益总额											11,776,386.61	11,776,386.61
(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									1,177,638.66		-1,177,638.66	
1. 提取盈余公积									1,177,638.66		-1,177,638.66	

[illegible]

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	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		170,456,043.16	362,421,502.02

徐辉设计股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

徐辉设计股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河南徐辉建筑工程设计有限公司,于2010年05月25日由徐辉、王永红、张士强、马磊、薄东恒、任岩六位股东初始出资设立,设立时注册资本为300万元。

2018年6月30日,河南徐辉建筑工程设计有限公司召开公司股东会,决议将公司注册资本由1,600万元增加至5,100万元,由各股东以资本公积金出资,同时决定将公司名称变更为徐辉设计有限公司。

根据本公司股东于2018年09月25日股东会决议,以2018年09月25日为基准日,将徐辉设计有限公司整体设立为股份有限公司,折股后本公司股本为5,100万元,已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2019)第ZA51907号《验资报告》验证。

2022年7月1日起,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:徐辉设计,证券代码:873730。

本公司的统一信用代码:91410100556923724J,截止2023年12月31日本公司注册资本为人民币52,465,000元。本公司主营业务是提供建筑工程设计及相关咨询服务,提供包括项目前期咨询、概念设计、方案设计、施工图设计等服务,涵盖各类住宅、城市综合体、公共建筑、规划等业务设计类别。

本公司注册地位于河南省郑州市。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月18日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	未到期的银行承兑 汇票	根据票据到期日确认
应收票据	未到期的商业承兑 汇票	根据票据到期日确认
应收账款、合同资	恒大资产组合	应收恒大集团下属公司的款项

项目	组合类别	确定依据
产、其他应收款、 应收票据		
应收账款	已取得收款权利，未 确认收入的应收款 项	已取得收款权利，未确认收入的 应收账款
应收账款、合同资 产、其他应收款	账龄组合	恒大资产组合、已取得收款权利， 未确认收入的应收款项组合以外 的应收款项
其他应收款	关联方往来款	关联方的往来款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	2.37-4.75
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子及办公设备	平均年限法	3-8	5	11.88-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权	5 年	合同约定或预计使用年限	软件使用权

(十五) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

办公楼装修的摊销年限为 3 年。

软件服务费的摊销年限为软件服务期限。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 建筑设计及相关咨询服务

公司主营业务为建筑设计及相关咨询服务。本公司与客户之间签订的设计服务合同属于在某一时段内履行的履约义务。本公司按照产出法确定提供设计服务的履约进度。公司在完成合同约定的阶段性履约义务,向客户提交成果并取得外部确认证据时,根据对应阶段的金额扣除相应增值税后确认为完成该阶段的当期收入。

外部证据主要为客户确认函、政府签发的规划方案批准书、施工图审查机构核发的施工图审查合格证、监理单位等多方单位联合签发的主体工程验收证明及竣工验收报告等文件。

2) 出售投资性房地产

当购房者取得房产法定所有权,公司丧失房产控制权时,本公司对投资性房地产出售收入进行确认。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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、（十五）长期资产减值”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的，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。

(二十四) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。投资性房地产、其他非流动资产-以房抵债资产（期房）的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

(二十五) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致

下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 所得税与递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

2、 应收账款、合同资产和其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款、合同资产和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款、合同资产和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款、合同资产和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款、合同资产和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

3、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行调整。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司本期无需要披露的重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳	6%

税种	计税依据	税率
	务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税额计缴	2%
房产税	按房产的原值减除一定比例后的余值计征	1.2%
土地使用税	土地面积	18 元/平方米、8 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
徐辉设计股份有限公司	15%
上海悉联建筑设计有限公司	25%

(二) 税收优惠

2022 年, 徐辉设计股份有限公司通过高新技术企业认定, 证书编号 GR202241001729, 发证日期: 2022 年 12 月 1 日, 有效期为三年, 所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	63,966.40	27,576.40
银行存款	59,552,111.51	76,572,303.05
其他货币资金	2,349,804.38	2,982,633.11
合计	61,965,882.29	79,582,512.56

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	750,000.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	5,162,686.98
合计	2,100,000.00	5,912,686.98

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,486,346.25	12.99	4,486,346.25	100.00		1,308,700.00	3.76	65,435.00	5.00	1,243,265.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,042,178.41	87.01	27,942,178.41	93.01	2,100,000.00	33,514,913.62	96.24	28,845,491.64	86.07	4,669,421.98
其中：										
未到期的银行承兑汇票	200,000.00	0.58			200,000.00	750,000.00	2.15			750,000.00
未到期的商业承兑汇票	2,000,000.00	5.79	100,000.00	5.00	1,900,000.00	756,388.96	2.17	37,819.45	5.00	718,569.51
恒大资产组合	27,842,178.41	80.64	27,842,178.41	100.00		32,008,524.66	91.92	28,807,672.19	90.00	3,200,852.47
合计	34,528,524.66	100.00	32,428,524.66		2,100,000.00	34,823,613.62	100.00	28,910,926.64		5,912,686.98

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
商业承 兑汇票- 荆州恒 楚置业 发展有 限公司	4,166,346.25	4,166,346.25	100.00	票据已逾 期，预计 无法收回	4,166,346.25	3,749,711.63
商业承 兑汇票- 河南惠 花城乡 建设发 展有限 公司	320,000.00	320,000.00	100.00	票据已逾 期，预计 无法收回	320,000.00	16,000.00
合计	4,486,346.25	4,486,346.25			4,486,346.25	3,765,711.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
未到期的银行承 兑汇票	200,000.00		
未到期的商业承 兑汇票	2,000,000.00	100,000.00	5.00
恒大资产组合	27,842,178.41	27,842,178.41	100.00
合计	30,042,178.41	27,942,178.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	65,435.00	720,634.63	49,435.00		3,749,711.63	4,486,346.25
未到期的商业承兑汇票	37,819.45	62,180.55				100,000.00
恒大资产组合	28,807,672.19	2,784,217.84			- 3,749,711.63	27,842,178.41
合计	28,910,926.64	3,567,033.02	49,435.00			32,428,524.66

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期的银行承兑汇票	920,000.00	
合计	920,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,431,480.41	115,349,090.85
1 至 2 年	67,597,228.26	66,728,184.80
2 至 3 年	34,904,217.23	23,864,703.93
3 年以上	41,822,442.13	28,441,032.94
小计	250,755,368.03	234,383,012.52
减：坏账准备	77,047,993.84	60,872,865.35
合计	173,707,374.19	173,510,147.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,755,368.03	100.00	77,047,993.84	30.73	173,707,374.19	234,383,012.52	100.00	60,872,865.35	25.97	173,510,147.17
其中：										
账龄组合	230,019,339.01	91.73	62,549,583.59	27.19	167,469,755.42	211,318,027.50	90.15	45,799,770.54	21.67	165,518,256.96
已取得收款权利， 未确认收入的应收 款项	6,237,618.77	2.49			6,237,618.77	6,317,101.89	2.70			6,317,101.89
恒大资产组合	14,498,410.25	5.78	14,498,410.25	100.00		16,747,883.13	7.15	15,073,094.81	90.00	1,674,788.32
合计	250,755,368.03	100.00	77,047,993.84		173,707,374.19	234,383,012.52	100.00	60,872,865.35		173,510,147.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内	102,807,181.57	5,140,359.08	5.00
1-2 年	67,318,113.70	13,463,622.74	20.00
2-3 年	31,896,883.94	15,948,441.97	50.00
3 年以上	27,997,159.80	27,997,159.80	100.00
小计	230,019,339.01	62,549,583.59	
已取得收款权利，未 确认收入的应收款项	6,237,618.77	-	
恒大资产组合	14,498,410.25	14,498,410.25	100.00
合计	250,755,368.03	77,047,993.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	45,799,770.54	16,530,431.05			219,382.00	62,549,583.59
恒大资产组合	15,073,094.81	941,532.64			- 1,516,217.20	14,498,410.25
合计	60,872,865.35	17,471,963.69			- 1,296,835.20	77,047,993.84

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
河南省中成房地产开发集团有限公司	20,891,537.45	2,425,475.39	23,317,012.84	8.10	7,699,340.32
开封国际城一号实业开发有限公司	6,302,358.03	1,671,232.11	7,973,590.14	2.77	7,973,590.14
荆门金碧置业有限公司	4,645,134.76	1,869,661.88	6,514,796.64	2.26	6,514,796.64
河南浩荣置业有限公司	5,877,100.00		5,877,100.00	2.04	2,905,075.00
曲靖市沾益区华源房地产开发有限责任公司	5,634,200.00		5,634,200.00	1.96	281,710.00
合计	43,350,330.24	5,966,369.38	49,316,699.62	17.13	25,374,512.10

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	196,226.26	81.93	242,679.05	75.47
1 至 2 年	517.59	0.22	14,100.00	4.38
2 至 3 年	1,650.00	0.69	64,807.05	20.15
3 年以上	41,109.20	17.16		
合计	239,503.05	100.00	321,586.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
开封市海天置业有限公司	70,000.00	29.23
焦作今典房地产开发有限公司	50,000.00	20.88
中国石化销售股份有限公司河南郑州石 油分公司	35,529.57	14.83
郑州金兰置业有限公司	27,006.00	11.28
河南联创工程造价管理有限公司	18,500.00	7.72
合计	201,035.57	83.94

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,513,289.20	791,108.13
合计	2,513,289.20	791,108.13

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,118,584.20	463,800.00
1 至 2 年	395,600.00	352,486.00
2 至 3 年	166,450.00	15,889.12
3 年以上	1,085,847.68	1,196,653.68
小计	3,766,481.88	2,028,828.80
减：坏账准备	1,253,192.68	1,237,720.67
合计	2,513,289.20	791,108.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,766,481.88	100.00	1,253,192.68	33.27	2,513,289.20	2,028,828.80	100.00	1,237,720.67	61.01	791,108.13
其中：										
账龄组合	3,307,734.20	87.82	794,445.00	24.02	2,513,289.20	1,570,081.12	77.39	824,847.76	52.54	745,233.36
恒大资产组合	458,747.68	12.18	458,747.68	100.00		458,747.68	22.61	412,872.91	90.00	45,874.77
合计	3,766,481.88	100.00	1,253,192.68		2,513,289.20	2,028,828.80	100.00	1,237,720.67		791,108.13

(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)	
上年年末余额			1,237,720.67	1,237,720.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			171,929.77	171,929.77
本期转回			156,457.76	156,457.76
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额			1,253,192.68	1,253,192.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	824,847.76	126,055.00	156,457.76			794,445.00
恒大资产组合	412,872.91	45,874.77				458,747.68
合计	1,237,720.67	171,929.77	156,457.76			1,253,192.68

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,015,138.88	2,018,728.80
职工备用金	3,000.00	
应收的购房款	1,739,500.00	
其他	8,843.00	10,100.00
小计	3,766,481.88	2,028,828.80
坏账准备	1,253,192.68	1,237,720.67
合计	2,513,289.20	791,108.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李一涵	应收的购房款	770,000.00	1 年以内	20.44	
肖森林	应收的购房款	500,000.00	1 年以内	13.27	
郑州西流湖控股有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	13.27	500,000.00
肖秀霞	应收的购房款	450,000.00	1 年以内	11.95	
天阶云台（修武）投资有限公司	保证金及押金	447,747.68	3 年以上	11.89	447,747.68
合计		2,667,747.68		70.82	947,747.68

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

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
建筑设计服务合同尚未取得无条件收款权利的款项	37,025,035.90	17,835,505.12	19,189,530.78	45,445,450.39	18,136,283.49	27,309,166.90
合计	37,025,035.90	17,835,505.12	19,189,530.78	45,445,450.39	18,136,283.49	27,309,166.90

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	37,025,035.90	100.00	17,835,505.12	48.17	19,189,530.78	45,445,450.39	100.00	18,136,283.49	39.91	27,309,166.90
其中：										
账龄组合	26,793,305.46	72.37	7,603,774.68	28.38	19,189,530.78	33,536,404.85	73.79	7,418,142.50	22.12	26,118,262.35
恒大资产组合	10,231,730.44	27.63	10,231,730.44	100.00		11,909,045.54	26.21	10,718,140.99	90.00	1,190,904.55
合计	37,025,035.90	100.00	17,835,505.12		19,189,530.78	45,445,450.39	100.00	18,136,283.49		27,309,166.90

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内	15,084,660.84	754,233.03	5.00
1-2 年	3,145,557.03	629,111.41	20.00
2-3 年	4,685,314.70	2,342,657.35	50.00
3 年以上	3,877,772.89	3,877,772.89	100.00
小计	26,793,305.46	7,603,774.68	
恒大资产组合	10,231,730.44	10,231,730.44	100.00
合计	37,025,035.90	17,835,505.12	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	其他变动	期末余额
账龄组合	7,418,142.50		1,184,308.44	1,369,940.62	7,603,774.68
恒大资产组合	10,718,140.99	883,530.07		-1,369,940.62	10,231,730.44
合计	18,136,283.49	883,530.07	1,184,308.44		17,835,505.12

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税	694,099.87	635,723.58
待摊费用	309,623.70	419,704.98
合计	1,003,723.57	1,055,428.56

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	39,867,611.10		39,867,611.10
（2）本期增加金额	8,124,647.29		8,124,647.29
—外购	258,277.49		258,277.49
—其他非流动资产转入	6,764,489.00		6,764,489.00
—债务重组转入	1,101,880.80		1,101,880.80
（3）本期减少金额	25,330,145.43		25,330,145.43
—处置	8,648,974.93		8,648,974.93
—由投资性房地产转换为自用房地产	16,681,170.50		16,681,170.50
（4）期末余额	22,662,112.96		22,662,112.96
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	1,226,750.77		1,226,750.77
（2）本期增加金额	926,276.16		926,276.16
—计提或摊销	926,276.16		926,276.16
（3）本期减少金额	1,145,928.99		1,145,928.99
—处置	158,320.62		158,320.62
—由投资性房地产转换为自用房地产	987,608.37		987,608.37
（4）期末余额	1,007,097.94		1,007,097.94
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	864,282.71		864,282.71
（2）本期增加金额	1,511,422.67		1,511,422.67
—计提	1,233,965.37		1,233,965.37
—其他非流动资产转入	277,457.30		277,457.30
（3）本期减少金额	1,598,250.96		1,598,250.96
—处置	1,598,250.96		1,598,250.96
（4）期末余额	777,454.42		777,454.42
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	20,877,560.60		20,877,560.60
（2）上年年末账面价值	37,776,577.62		37,776,577.62

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
房屋	3,021,571.44	正在办理
合计	3,021,571.44	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,293,704.93	56,733,985.86
固定资产清理		
合计	69,293,704.93	56,733,985.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	61,949,580.10	4,800,789.32	28,527,413.61	95,277,783.03
（2）本期增加金额	16,681,170.50		144,392.03	16,825,562.53
—购置			144,392.03	144,392.03
—由投资性房地 地产转入	16,681,170.50			16,681,170.50
（3）本期减少金额			18,274.34	18,274.34
—处置或报废			18,274.34	18,274.34
（4）期末余额	78,630,750.60	4,800,789.32	28,653,531.30	112,085,071.22
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	9,359,644.93	4,560,749.85	24,623,402.39	38,543,797.17
（2）本期增加金额	2,804,232.59		1,460,486.99	4,264,719.58
—计提	1,816,624.22		1,460,486.99	3,277,111.21
—由投资性房地 地产转入	987,608.37			987,608.37
（3）本期减少金额			17,150.46	17,150.46

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
—处置或报废			17,150.46	17,150.46
(4) 期末余额	12,163,877.52	4,560,749.85	26,066,738.92	42,791,366.29
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	66,466,873.08	240,039.47	2,586,792.38	69,293,704.93
(2) 上年年末账面价值	52,589,935.17	240,039.47	3,904,011.22	56,733,985.86
价值				

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程				109,680.00		109,680.00
工程物资						
合计				109,680.00		109,680.00

2、 在建工程情况

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
税务共享平台				109,680.00		109,680.00
项目						
合计				109,680.00		109,680.00

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	场地使用权	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额		7,175,914.73	7,175,914.73
（2）本期增加金额		333,265.64	333,265.64
—新增租赁		333,265.64	333,265.64
（3）本期减少金额		1,568,518.45	1,568,518.45
—租赁终止或处置		1,568,518.45	1,568,518.45
（4）期末余额		5,940,661.92	5,940,661.92
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额		2,864,699.43	2,864,699.43
（2）本期增加金额		2,457,576.74	2,457,576.74
—计提		2,457,576.74	2,457,576.74
（3）本期减少金额		674,773.50	674,773.50
—租赁终止或处置		674,773.50	674,773.50
（4）期末余额		4,647,502.67	4,647,502.67
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值		1,293,159.25	1,293,159.25
（2）上年年末账面价值		4,311,215.30	4,311,215.30

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额		7,427,671.00	7,427,671.00
（2）本期增加金额		97,061.95	97,061.95
—在建工程转入		97,061.95	97,061.95
（3）本期减少金额			
（4）期末余额		7,524,732.95	7,524,732.95
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额		5,159,324.31	5,159,324.31
（2）本期增加金额		700,538.11	700,538.11
—计提		700,538.11	700,538.11
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额		5,859,862.42	5,859,862.42
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值		1,664,870.53	1,664,870.53
（2）上年年末账面价值		2,268,346.69	2,268,346.69

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	513,820.57	238,668.22	411,821.68		340,667.11
软件服务费	798,275.65	1,722,017.68	728,956.75		1,791,336.58
合计	1,312,096.22	1,960,685.90	1,140,778.43		2,132,003.69

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	110,729,711.18	16,611,646.67	91,021,512.66	13,653,581.90
合同资产减值准备	17,835,505.12	2,675,325.76	18,136,283.49	2,720,442.53
以成本模式计量的投资性房地产减值损失	777,454.42	116,618.16	864,282.71	129,642.41
无形资产累计摊销计提暂时性差异	1,580,253.75	237,038.06	1,525,146.70	228,772.01
其他非流动资产减值准备	2,391,132.73	358,669.91	1,441,642.03	216,246.30
债务重组转入投资性房地产入账价值差异	8,783,516.36	1,317,527.45	7,876,275.16	1,181,441.27
合计	142,097,573.56	21,316,826.01	120,865,142.75	18,130,126.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备在计算应纳税所得额时一次性计入当期成本费用	164,783.23	24,717.48	556,737.72	83,510.66
合计	164,783.23	24,717.48	556,737.72	83,510.66

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	24,717.48	21,292,108.53	83,510.66	18,046,615.76
递延所得税负债	24,717.48		83,510.66	

(十五) 其他非流动资产

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
以房 抵债 资产 (期 房)	41,795,653.84	2,391,132.73	39,404,521.11	26,312,128.47	1,441,642.03	24,870,486.44
合计	41,795,653.84	2,391,132.73	39,404,521.11	26,312,128.47	1,441,642.03	24,870,486.44

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	1,885,123.82	1,885,123.82	银行卡冻结	经办人信息过期，银行卡冻结				
货币资金-银行存款	284,241.87	284,241.87	银行卡冻结	久悬未动，银行卡暂停非柜面交易				
货币资金-其他货币资金					732,943.93	732,943.93	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	2,349,804.38	2,349,804.38	保证金	保函保证金	2,249,689.18	2,249,689.18	保证金	保函保证金
固定资产-房屋及建筑物					60,449,580.10	51,778,656.41	抵押	最高额抵押合同
合计	4,519,170.07	4,519,170.07			63,432,213.21	54,761,289.52		

(十七) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押且保证借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		732,943.93
合计		732,943.93

(十九) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购货款	4,649,054.61	5,229,672.68
设备及工程款	784,380.58	1,277,500.00
其他	236,277.66	734,234.10
合计	5,669,712.85	7,241,406.78

(二十) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,606,407.39	14,104,781.68
已开票结算尚未确认收入金额	10,103,940.65	5,959,530.09
合计	15,710,348.04	20,064,311.77

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,137,238.35	88,963,201.49	90,131,909.55	3,968,530.29
离职后福利-设定提存计划	2,072,218.72	11,807,548.50	13,879,767.22	
辞退福利	184,494.00	1,684,051.94	1,801,001.09	67,544.85
合计	7,393,951.07	102,454,801.93	105,812,677.86	4,036,075.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,752,580.70	77,884,034.51	78,668,084.92	3,968,530.29
(2) 职工福利费		1,261,986.71	1,261,986.71	
(3) 社会保险费	12,597.40	6,022,702.15	6,035,299.55	
其中：医疗保险费		5,236,943.18	5,236,943.18	
工伤保险费	12,597.40	125,336.42	137,933.82	
生育保险费		659,251.35	659,251.35	
其他		1,171.20	1,171.20	
(4) 住房公积金	372,060.25	3,759,091.25	4,131,151.50	
(5) 职工教育经费		35,386.87	35,386.87	
合计	5,137,238.35	88,963,201.49	90,131,909.55	3,968,530.29

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,028,030.10	11,312,620.00	13,340,650.10	
失业保险费	44,188.62	494,928.50	539,117.12	
合计	2,072,218.72	11,807,548.50	13,879,767.22	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,896,082.11	10,431,915.88
企业所得税	4,964,594.15	6,087,534.25
城市建设维护税	120,237.26	31,792.10
房产税	217,826.12	220,425.26
土地使用税	5,554.86	5,560.14
个人所得税	109,406.28	137,678.14
教育费附加	51,530.26	13,625.18
地方教育费附加	34,353.50	9,083.45
其他	34,037.61	36,362.18
合计	18,433,622.15	16,973,976.58

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,894,441.96	3,162,212.38
合计	1,894,441.96	3,162,212.38

1、 其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收购房款	909,559.00	909,559.00
购房款	217,461.00	1,310,769.00
暂收款	60,307.00	60,307.00
生育津贴	310,147.98	354,037.38
报销款	302,170.23	434,056.33
其他	94,796.75	93,483.67
合计	1,894,441.96	3,162,212.38

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,345,072.46	3,242,790.78
合计	1,345,072.46	3,242,790.78

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税金	942,620.89	1,203,858.71
合计	942,620.89	1,203,858.71

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,428,696.21	4,718,973.76
未确认融资费用	-40,450.35	-255,830.77
小计	1,388,245.86	4,463,142.99
1 年内到期的租赁负债	1,345,072.46	3,242,790.78
合计	43,173.40	1,220,352.21

(二十七) 股本

项目或股东类别	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,465,000.00					-	52,465,000.00
合计	52,465,000.00	-	-	-	-	-	52,465,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,886,448.02			96,886,448.02
合计	96,886,448.02			96,886,448.02

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,307,005.42	1,177,638.66		22,484,644.08
任意盈余公积	21,307,005.42			21,307,005.42
合计	42,614,010.84	1,177,638.66		43,791,649.50

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	168,176,418.43	154,984,189.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	168,176,418.43	154,984,189.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,457,614.91	15,488,520.17
减：提取法定盈余公积	1,177,638.66	1,148,145.65
提取任意盈余公积		1,148,145.65
期末未分配利润	178,456,394.68	168,176,418.43

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,190,616.93	97,505,757.54	198,238,337.88	115,276,522.30
其他业务	6,960,852.95	6,892,403.35		
合计	184,151,469.88	104,398,160.89	198,238,337.88	115,276,522.30

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客户合同产生的收入	184,151,469.88	104,398,160.89	198,238,337.88	115,276,522.30
租赁收入				
合计	184,151,469.88	104,398,160.89	198,238,337.88	115,276,522.30

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
建筑设计服务收入	177,190,616.93	97,505,757.54	198,238,337.88	115,276,522.30
出售投资性房地产	6,960,852.95	6,892,403.35		
合计	184,151,469.88	104,398,160.89	198,238,337.88	115,276,522.30
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	6,960,852.95	6,892,403.35		
在某一时段内确认	177,190,616.93	97,505,757.54	198,238,337.88	115,276,522.30
合计	184,151,469.88	104,398,160.89	198,238,337.88	115,276,522.30

3、 履约义务的说明

1) 建筑设计及相关咨询服务

公司主营业务为建筑设计及相关咨询服务。本公司与客户之间签订的设计服务合同属于在某一时段内履行的履约义务。本公司按照产出法确定提供设计服务的履约进度。公司在完成合同约定的阶段性履约义务，向客户提交成果并取得外部确认证据时，根据对应阶段的金额扣除相应增值税后确认为完成该阶段的当期收入。

2) 出售投资性房地产

当购房者取得房产法定所有权，公司丧失房产控制权时，本公司对投资性房地产出售收入进行确认。

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	594,870.51	223,075.89
教育费附加	254,848.53	95,522.18
房产税	879,099.56	881,701.04
土地使用税	22,279.29	22,383.19
地方教育费附加	169,899.02	63,681.45
其他	74,483.69	248,829.53
合计	1,995,480.60	1,535,193.28

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,463,968.72	7,603,284.29
业务招待费	3,528,426.08	2,453,933.01
折旧与摊销	295,560.98	1,492,666.36
中介服务费	106,408.75	169,000.00
投标费	370,966.65	416,205.21
差旅费	470,102.16	206,074.70
其他	709,522.57	716,900.46
合计	12,944,955.91	13,058,064.03

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,375,354.91	12,019,140.38
折旧与摊销	2,131,439.02	2,189,120.60
中介机构费用	1,670,761.68	3,482,193.33
业务招待费	1,126,778.84	545,899.30
办公费	295,668.99	297,536.63
车辆费用	264,063.71	215,564.10
董事会费	260,511.04	255,857.04
物业管理费	171,294.73	133,991.82
租赁费	106,398.77	115,242.98
差旅费	125,902.76	35,214.64
其他	442,014.23	372,094.52
合计	18,970,188.68	19,661,855.34

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,829,365.23	9,076,789.42
折旧与摊销	377,783.01	710,102.02
外部单位研发支出	515,754.71	
其他	214,185.67	222,894.88
合计	9,937,088.62	10,009,786.32

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	369,365.92	1,100,355.39
其中：租赁负债利息费用	175,352.33	596,246.94
减：利息收入	420,398.57	370,036.43
手续费及其他	13,176.98	57,077.57
合计	-37,855.67	787,396.53

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	597,611.58	2,862,117.02
进项税加计抵减	68,726.36	255,950.11
代扣个人所得税手续费	72,671.54	127,376.30
合计	739,009.48	3,245,443.43

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		91,380.95
合计		91,380.95

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,517,598.02	2,925,959.61
应收账款坏账损失	17,471,963.69	14,755,412.70
其他应收款坏账损失	15,472.01	252,554.14
合计	21,005,033.72	17,933,926.45

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-300,778.37	4,315,909.30
投资性房地产减值损失	1,233,965.37	
其他非流动资产减值损失	1,226,948.00	433,498.30
合计	2,160,135.00	4,749,407.60

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损益	4,451.34	-818.80	4,451.34
合计	4,451.34	-818.80	4,451.34

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付款项	561.67		561.67
其他	29,456.90	18,098.73	29,456.90
合计	30,018.57	18,098.73	30,018.57

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠支出	460,000.00		460,000.00
赔偿支出	38,912.56		38,912.56
其他	6,005.99	61,602.84	6,005.99
合计	504,918.55	61,602.84	504,918.55

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,366,006.99	7,638,603.49
递延所得税费用	-3,245,492.77	-3,426,001.91
合计	2,120,514.22	4,212,601.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	13,046,842.97
按法定或适用税率计算的所得税费用	1,957,026.45
不可抵扣费用的纳税影响	560,445.07
未确认可抵扣亏损的纳税影响	660,182.34
子公司税率不一致的影响	-266,101.82
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,192,450.64
上年所得税汇算清缴差异	401,412.82
所得税费用	2,120,514.22

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,457,614.91	15,488,520.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,465,000.00	51,020,068.49
基本每股收益	0.22	0.30
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.30
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发

行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	11,457,614.91	15,488,520.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	52,465,000.00	51,020,068.49
稀释每股收益	0.22	0.30
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.30
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	102,454,801.93	122,488,958.42
折旧费和摊销费用	8,502,280.65	10,418,050.56
投资性房地产处置成本	6,892,403.35	
税费	1,995,480.60	1,535,193.28
晒图费及效果图制作费	5,162,326.03	5,404,939.82
设计费	7,098,444.35	4,487,928.37
租赁费	844,118.97	1,078,581.72
其他成本费用	15,296,018.82	14,127,769.10
合计	148,245,874.70	159,541,421.27

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	670,283.12	2,989,493.32
利息收入	420,398.57	370,036.43
保函保证金	2,518,621.20	1,465,598.89
银行票据保证金	732,943.93	
其他	29,456.90	18,098.73
合计	4,371,703.72	4,843,227.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用及其他	10,919,848.17	7,715,014.49
保函保证金	2,618,736.40	2,025,275.00
票据保证金		732,943.93
合计	13,538,584.57	10,473,233.42

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	2,689,770.15	6,771,082.09
合计	2,689,770.15	6,771,082.09

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,926,328.75	14,306,085.92
加：信用减值损失	21,005,033.72	17,933,926.45
资产减值准备	2,160,135.00	4,749,407.60
固定资产折旧	3,277,111.21	4,515,373.28
投资性房地产折旧	926,276.16	959,861.59
使用权资产折旧	2,457,576.74	3,532,318.89
无形资产摊销	700,538.11	641,549.51
长期待摊费用摊销	1,140,778.43	768,947.29
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）	-4,451.34	818.80
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）	338,394.01	1,074,851.11
投资损失（收益以“－”号填列）		-91,380.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,186,699.59	-3,341,098.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-58,793.18	-84,903.69
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,808,045.32	-32,515,316.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,297,862.37	-12,593,446.07
其他	632,828.73	-1,292,620.04
经营活动产生的现金流量净额	-790,850.94	-1,435,625.24
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	59,616,077.91	76,599,879.45
减：现金的期初余额	76,599,879.45	39,290,415.09

补充资料	本期金额	上期金额
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	-16,983,801.54	37,309,464.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	59,616,077.91	76,599,879.45
其中：库存现金	63,966.40	27,576.40
可随时用于支付的银行存款	59,552,111.51	76,572,303.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	59,616,077.91	76,599,879.45

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
货币资金-银行存款	1,885,123.82		经办人信息过期，银行卡冻结；公司更新经办人信息，银行卡即可解冻
货币资金-银行存款	284,241.87		久悬未动，银行卡暂停非柜面交易；公司申请解除，银行卡即可恢复正常使用
合计	2,169,365.69		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-其他货币资金	-	732,943.93	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	2,349,804.38	2,249,689.18	保函保证金
合计	2,349,804.38	2,982,633.11	

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	175,352.33	596,246.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	844,118.97	1,078,581.72
与租赁相关的总现金流出	3,533,889.12	7,849,663.81

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海悉联建筑设计有限公司	100.00	上海市	上海市 崇明区 长兴镇 潘园公路 1800 号（上海泰和经济开发区）	许可项目：建设工程设计。一般项目：工程管理服务，城市规划设计，图文设计、制作。	80.00		设立

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
郑东新区金融服务局 新三板挂牌奖励资金	1,800,000.00		1,800,000.00
郑东新区科技局创新 奖	300,000.00	300,000.00	
稳岗补贴	781,627.93	235,007.17	546,620.76
其他	578,100.67	62,604.41	515,496.26
合计	3,459,728.60	597,611.58	2,862,117.02

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风

险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同 金额合计	
应付账款		5,669,712.85				5,669,712.85	5,669,712.85
其他应付 款		1,894,441.96				1,894,441.96	1,894,441.96
租赁负债		1,383,385.71	45,310.50			1,428,696.21	1,388,245.86
合计		8,947,540.52	45,310.50	-	-	8,992,851.02	8,952,400.67

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以 上	未折现合同 金额合计	
借款		15,000,000.00				15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据		732,943.93				732,943.93	732,943.93
应付账款		7,241,406.78				7,241,406.78	7,241,406.78
其他应付 款		3,162,212.38				3,162,212.38	3,162,212.38
租赁负债		3,432,207.36	981,485.74	305,280.66		4,718,973.76	4,463,142.99
合计		29,568,770.45	981,485.74	305,280.66		30,855,536.85	30,599,706.08

3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司未借入浮动利率的有息负债，故利率变动对本公司净利润无影响。

(2) 汇率风险

汇率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。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产或金融负债，故汇率变动对本公司的净利润无影响。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制方情况

本公司最终控制方：徐辉先生及徐绍凡先生父子。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐解先生	控股股东徐辉先生弟弟
河南悉合创谷置业有限公司	同受控股股东控制

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
徐解先生	房屋								3,277,555.55	76,987.20	

本公司向徐解先生租赁的房产，实际所有人为徐辉先生。

本公司与徐解先生于 2022 年 4 月 30 日签订房屋租赁终止协议。

2、 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
徐辉先生	30,000,000.00	2022/3/22	2023/3/22	是

2022 年 3 月，徐辉先生与中国民生银行股份有限公司郑州分行签订最高额保证合同，对中国民生银行股份有限公司郑州分行与本公司签订的编号为公授信字第 ZH220000002840 号的综合授信合同在债权确认期 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 22 日内的债权提供 3,000 万的最高额保证。

上述最高额保证合同，本公司于 2022 年 3 月 31 日借入短期借款 1,500 万元，已于 2023 年 3 月 22 日还款。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,458,492.04	5,362,313.12

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南悉合创谷置业有限公司			914,500.00	182,900.00
合同资产					
	河南悉合创谷置业有限公司			365,593.64	73,118.73

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

2024 年 4 月 18 日, 根据本公司第二届董事会第十四次会议决议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》, 公司 2023 年度利润分配预案如下: 根据公司的财务状况及经营发展的实际需要, 公司 2023 年度拟不进行利润分配。本议案尚需提交股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

(一) 重要债务重组

债务重组方式	损失	若债权转为股份 导致投资增加的 金额	该投资占债务人 股份总额的比例	或有应收金额	受让的非现金资 产的公允价值	由债权转成股份的公 允价值	债务重组中公允价值 的确定方法和依据
以资产清偿债务	1,152,875.20				23,397,446.80	-	按所放弃债权的公允 价值入账，所放弃债 权的公允价值参考抵 债房产的公允价值。
修改其他债务条 件-减少债务本金	143,960.00					-	-
合计	1,296,835.20				23,397,446.80		

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,431,480.41	115,278,090.85
1 至 2 年	67,597,228.26	66,728,184.80
2 至 3 年	34,904,217.23	23,864,703.93
3 年以上	41,822,442.13	28,441,032.94
小计	250,755,368.03	234,312,012.52
减：坏账准备	77,047,993.84	60,869,315.35
合计	173,707,374.19	173,442,697.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,755,368.03	100.00	77,047,993.84	30.73	173,707,374.19	234,312,012.52	100.00	60,869,315.35	25.98	173,442,697.17
其中：										
账龄组合	230,019,339.01	91.73	62,549,583.59	27.19	167,469,755.42	211,247,027.50	90.15	45,796,220.54	21.68	165,450,806.96
已取得收款权利，未确认收入的应收款项	6,237,618.77	2.49			6,237,618.77	6,317,101.89	2.70			6,317,101.89
恒大资产组合	14,498,410.25	5.78	14,498,410.25	100.00		16,747,883.13	7.15	15,073,094.81	90.00	1,674,788.32
合计	250,755,368.03	100.00	77,047,993.84		173,707,374.19	234,312,012.52	100.00	60,869,315.35		173,442,697.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内	102,807,181.57	5,140,359.08	5.00
1-2 年	67,318,113.70	13,463,622.74	20.00
2-3 年	31,896,883.94	15,948,441.97	50.00
3 年以上	27,997,159.80	27,997,159.80	100.00
小计	230,019,339.01	62,549,583.59	
已取得收款权 利，未确认收入 的应收款项	6,237,618.77		
恒大资产组合	14,498,410.25	14,498,410.25	100.00
合计	250,755,368.03	77,047,993.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	45,796,220.54	16,533,981.05			219,382.00	62,549,583.59
恒大资产组合	15,073,094.81	941,532.64			- 1,516,217.20	14,498,410.25
合计	60,869,315.35	17,475,513.69			- 1,296,835.20	77,047,993.84

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
河南省中成 房地产开发 集团有限公 司	20,891,537.45	2,425,475.39	23,317,012.84	8.10	7,699,340.32
开封国际城 一号实业开 发有限公司	6,302,358.03	1,671,232.11	7,973,590.14	2.77	7,973,590.14
荆门金碧置 业有限公司	4,645,134.76	1,869,661.88	6,514,796.64	2.26	6,514,796.64
河南浩荣置 业有限公司	5,877,100.00	-	5,877,100.00	2.04	2,905,075.00
曲靖市沾益 区华源房地 产开发有限 责任公司	5,634,200.00	-	5,634,200.00	1.96	281,710.00
合计	43,350,330.24	5,966,369.38	49,316,699.62	17.14	25,374,512.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,917,784.15	3,898,847.75
合计	5,917,784.15	3,898,847.75

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,599,988.64	13,435,704.44
1 至 2 年	286,100.00	352,486.00
2 至 3 年	166,450.00	15,889.12
3 年以上	1,085,847.68	1,196,653.68
小计	19,138,386.32	15,000,733.24
减：坏账准备	13,220,602.17	11,101,885.49
合计	5,917,784.15	3,898,847.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,138,386.32	100.00	13,220,602.17	69.08	5,917,784.15	15,000,733.24	100.00	11,101,885.49	74.01	3,898,847.75
其中：										
账龄组合	3,198,234.20	16.71	772,545.00	24.16	2,425,689.20	1,460,581.12	9.74	824,847.76	56.47	635,733.36
关联方往来款	15,481,404.44	80.89	11,989,309.49	77.44	3,492,094.95	13,081,404.44	87.20	9,864,164.82	75.41	3,217,239.62
恒大资产组合	458,747.68	2.40	458,747.68	100.00		458,747.68	3.06	412,872.91	90.00	45,874.77
合计	19,138,386.32	100.00	13,220,602.17		5,917,784.15	15,000,733.24	100.00	11,101,885.49		3,898,847.75

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	824,847.76	104,155.00	156,457.76			772,545.00
关联方往来款	9,864,164.82	2,125,144.67				11,989,309.49
恒大资产组合	412,872.91	45,874.77				458,747.68
合计	11,101,885.49	2,275,174.44	156,457.76			13,220,602.17

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,905,638.88	1,909,228.80
职工备用金	3,000.00	
关联方往来款	15,481,404.44	13,081,404.44
应收的购房款	1,739,500.00	
其他	8,843.00	10,100.00
小计	19,138,386.32	15,000,733.24
坏账准备	13,220,602.17	11,101,885.49
合计	5,917,784.15	3,898,847.75

(三) 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	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
对联营、合营企业投资						

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
合计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海悉联建筑设计有限公司	800,000.00						800,000.00	
合计	800,000.00						800,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,190,616.93	94,966,629.57	197,827,960.53	109,861,507.71
其他业务	6,960,852.95	6,892,403.35		
合计	184,151,469.88	101,859,032.92	197,827,960.53	109,861,507.71

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		91,380.95
合计		91,380.95

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	72,900.94	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	597,611.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,435.00	
债务重组损益	-1,296,835.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-474,899.98	
小计	-1,051,787.66	
所得税影响额	-156,547.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,830.36	
合计	-897,070.11	

(二) 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（元）	
		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	3.13	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.24	0.24

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,900.94
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	597,611.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,435.00
债务重组损益	-1,296,835.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-474,899.98
非经常性损益合计	-1,051,787.66
减：所得税影响数	-156,547.91
少数股东权益影响额（税后）	1,830.36
非经常性损益净额	-897,070.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用