

徐辉设计股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码：沪24L5PHX207



徐辉设计股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-71



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。



中国注册会计师:

包梅庭



中国注册会计师:

郭益舜



中国·上海

二〇二四年四月十八日



徐辉设计股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		61,965,882.29	79,582,512.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,100,000.00	5,912,686.98
应收账款	(三)	173,707,374.19	173,510,147.17
应收款项融资			
预付款项	(四)	239,503.05	321,586.10
其他应收款	(五)	2,513,289.20	791,108.13
存货			
合同资产	(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	(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:			
发放贷款和垫款			
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	(八)	20,877,560.60	37,776,577.62
固定资产	(九)	69,293,704.93	56,733,985.86
在建工程	(十)		109,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	1,293,159.25	4,311,215.30
无形资产	(十二)	1,664,870.53	2,268,346.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	2,132,003.69	1,312,096.22
递延所得税资产	(十四)	21,292,108.53	18,046,615.76
其他非流动资产	(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉

薛海印

焦小



徐辉设计股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十八)		15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)		732,943.93
应付账款	(十九)	5,669,712.85	7,241,406.78
预收款项			
合同负债	(二十)	15,710,348.04	20,064,311.77
应付职工薪酬	(二十一)	4,036,075.14	7,393,951.07
应交税费	(二十二)	18,433,622.15	16,973,976.58
其他应付款	(二十三)	1,894,441.96	3,162,212.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,345,072.46	3,242,790.78
其他流动负债	(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：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(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：			
股本	(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	(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	(二十九)	43,791,649.50	42,614,010.84
未分配利润	(三十)	178,456,394.68	168,176,418.43
归属于母公司所有者权益合计		371,599,492.20	360,141,877.29
少数股东权益		-2,997,327.37	-2,466,041.21
所有者权益合计		368,602,164.83	357,675,836.08
负债和所有者权益总计		416,677,231.72	433,911,640.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐辉

薛海印

焦小丽



徐辉设计股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
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	(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	(二)	5,917,784.15	3,898,847.75
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	(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉

薛海印

焦小



徐辉设计股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
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				
合同负债			15,710,348.04	20,064,311.77
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
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：				
股本或实收资本			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
未分配利润			181,054,791.11	170,456,043.16
所有者权益合计			374,197,888.63	362,421,502.02
负债和所有者权益总计			422,295,411.15	438,654,554.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐辉

薛海

印小

报表 第4页

4101010019807



徐辉设计股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		184,151,469.88	198,238,337.88
其中: 营业收入	(三十一)	184,151,469.88	198,238,337.88
二、营业总成本		148,208,019.03	160,328,817.80
其中: 营业成本	(三十二)	104,398,160.89	115,276,522.30
税金及附加	(三十三)	1,995,480.60	1,535,193.28
销售费用	(三十四)	12,944,955.91	13,058,064.03
管理费用	(三十五)	18,970,188.68	19,661,855.34
研发费用	(三十六)	9,937,088.62	10,009,786.32
财务费用		-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	(三十七)	739,009.48	3,245,443.43
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)		91,380.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-21,005,033.72	-17,933,926.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-2,160,135.00	-4,749,407.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(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	(四十二)	30,018.57	18,098.73
减: 营业外支出	(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	(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
(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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		11,457,614.91	15,488,520.17
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-531,286.16	-1,182,434.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,457,614.91	15,488,520.17
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)	(四十五)	0.22	0.30
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十五)	0.22	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉

薛海

焦小



徐辉设计股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	184,151,469.88	197,827,960.53
减: 营业成本	(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)	(五)		91,380.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			
认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-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			
(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉

薛海

焦小



徐辉设计股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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
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	(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
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	(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			
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
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	(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐辉

薛海印

焦小



徐辉设计股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐辉

薛海

焦小



徐辉设计股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

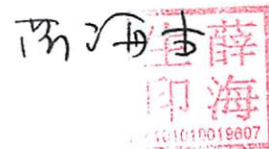
项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		168,176,418.43	360,141,877.29	-2,466,041.21	357,675,836.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		168,176,418.43	360,141,877.29	-2,466,041.21	357,675,836.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,177,638.66		10,279,976.25	11,457,614.91	-531,286.16	10,926,328.75
（一）综合收益总额											11,457,614.91	11,457,614.91	-531,286.16	10,926,328.75
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									1,177,638.66		-1,177,638.66			
1. 提取盈余公积									1,177,638.66		-1,177,638.66			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	52,465,000.00				96,886,448.02				43,791,649.50		178,456,394.68	371,599,492.20	-2,997,327.37	368,602,164.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐辉设计股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	51,000,000.00				88,301,548.02				40,317,719.54		154,984,189.56	334,603,457.12	-1,283,606.96	333,319,850.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	51,000,000.00				88,301,548.02				40,317,719.54		154,984,189.56	334,603,457.12	-1,283,606.96	333,319,850.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,465,000.00				8,584,900.00				2,296,291.30		13,192,228.87	25,538,420.17	-1,182,434.25	24,355,985.92
（一）综合收益总额											15,488,520.17	15,488,520.17	-1,182,434.25	14,306,085.92
（二）所有者投入和减少资本	1,465,000.00				8,584,900.00							10,049,900.00		10,049,900.00
1. 所有者投入的普通股	1,465,000.00				8,584,900.00							10,049,900.00		10,049,900.00
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									2,296,291.30		-2,296,291.30			
1. 提取盈余公积									2,296,291.30		-2,296,291.30			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84		168,176,418.43	360,141,877.29	-2,466,041.21	357,675,836.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐辉设计股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	本期金额 其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,177,638.66	-1,177,638.66	
1. 提取盈余公积									1,177,638.66	-1,177,638.66	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,465,000.00				96,886,448.02				43,791,649.50	181,054,791.11	374,197,888.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

徐辉

主管会计工作负责人：

薛海印

会计机构负责人：

焦小



徐辉设计股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				88,301,548.02				40,317,719.54	161,270,877.96	340,890,145.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,000,000.00				88,301,548.02				40,317,719.54	161,270,877.96	340,890,145.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,465,000.00				8,584,900.00				2,296,291.30	9,185,165.20	21,531,356.50
（一）综合收益总额										11,481,456.50	11,481,456.50
（二）所有者投入和减少资本	1,465,000.00				8,584,900.00						10,049,900.00
1. 所有者投入的普通股	1,465,000.00				8,584,900.00						10,049,900.00
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									2,296,291.30	-2,296,291.30	
1. 提取盈余公积									2,296,291.30	-2,296,291.30	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,465,000.00				96,886,448.02				42,614,010.84	170,456,043.16	362,421,502.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

徐辉

主管会计工作负责人：

薛海印

会计机构负责人：

焦小



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：

- 一 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、合同资产、其他 应收款、应收票据	恒大资产组合	应收恒大集团下属公司的款项
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一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

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务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
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

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
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

	项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
	—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
—由投资性房地产转入	987,608.37			987,608.37
(3) 本期减少金额			17,150.46	17,150.46
—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				

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
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

(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
税务共享平台项目				109,680.00		109,680.00
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

	项目	场地使用权	房屋及建筑物	合计
(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			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(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

补充资料	本期金额	上期金额
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
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

项目	期末余额	上年年末余额
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

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

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(上海泰和经济发展区)	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

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

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

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

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

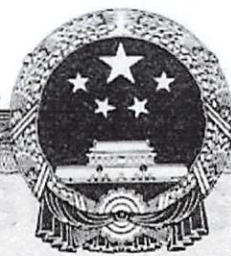
项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,900.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	597,611.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,435.00	
债务重组损益	-1,296,835.20	

项目	金额	说明
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





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

营业执照

(副本)



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【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】

仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2024 年 01 月 15 日

证书序号: 0001247

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

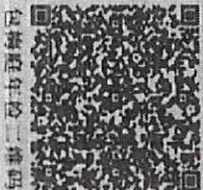
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效。



姓 名 包梅信
 Full name 包梅信
 性 别 男
 Sex 男
 出 生 日 期 1981-01-27
 Date of birth 1981-01-27
 工 作 单 位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身 份 证 号 码 310109198101274011
 Identity card No. 310109198101274011

证书编号: 310000062254
 No. of Certificate 310000062254
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2006 年 03 月 23 日
 Date of Issuance 2006 03 23



包梅信年检二维码

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 Year Month Day



姓 Full name 郭益群
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1992-09-28
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 331082199209281417

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 310000062519

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2020 年 02 月 28 日
 Date of Issuance



郭益群(310000062519)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

