

矩阵纵横设计股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

矩阵纵横设计股份有限公司

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	1-5
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	1-126



审计报告

信会师报字[2024]第 ZL10184 号

矩阵纵横设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了矩阵纵横设计股份有限公司（以下简称矩阵股份）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，公允反映了矩阵股份 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，我们独立于矩阵股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) 收入确认	
<p>与收入确认相关的会计政策及披露详见附注“三、(二十二) 收入”、“五、(三十二) 营业收入和营业成本”。</p> <p>矩阵股份 2023 年度合并财务报表营业收入为 52,927.70 万元。矩阵股份营业收入主要来源于空间设计业务和软装陈设业务。空间设计业务于阶段性工作完成，向客户交付对应阶段的工作成果并经客户确认时，按照合同约定的对应阶段的金额，确认空间设计业务收入的实现；软装陈设业务在陈设方案经客户认可、所有陈设品摆放完毕并经客户验收时，按照合同约定的金额，确认软装陈设业务收入的实现。</p> <p>由于收入是矩阵股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价和测试矩阵股份与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 了解矩阵股份经营模式，检查主要客户相关合同条款，评价矩阵股份收入确认是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>(3) 对矩阵股份确认的收入进行抽样测试，检查合同、成果提交资料、客户确认单据等相关证据，对矩阵股份确认的收入执行重新计算，评价收入确认的真实性和准确性。</p> <p>(4) 对矩阵股份重要收入执行函证程序，向客户询证包括合同金额、项目进展、结算情况等信息，核实收入的真实性。</p> <p>(5) 对矩阵股份收入及毛利率实施分析程序，与历史同期、同行业的收入及毛利率进行对比，分析收入及毛利率的变动的合理性。</p> <p>(6) 对矩阵股份的主要客户进行背景调查，关注矩阵股份与客户是否存在关联关系。</p> <p>(7) 对收入执行截止测试，评价收入是否被记录在正确的会计期间。</p>
(二) 应收账款的减值	
<p>与应收账款减值相关的会计政策及披露详见附注“三、(九) 金融工具”、“五、(四) 应收账款”。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，矩阵股份合并财务报表应收账</p>	<p>(1) 了解、评价和测试矩阵股份与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 了解矩阵股份管理层评估应收账款减值时的判断和考虑因素，将矩阵股份应收账款减值的会计政策</p>

<p>款账面余额为 43,139.41 万元，坏账准备为 17,459.08 万元，应收账款账面价值为 25,680.34 万元，占资产总额的 12.70%。矩阵股份 2023 年采用预期信用损失法确认减值准备。</p> <p>由于应收账款金额重大且减值准备的评估涉及管理层的重大会计估计和判断，应收账款的减值准备对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>与同行业公司进行对比，评价矩阵股份应收账款减值准备的会计政策是否合理。</p> <p>(3) 检查矩阵股份应收账款账龄分析表和坏账准备计提过程，复核应收账款账龄划分及坏账准备计提是否准确。</p> <p>(4) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。</p> <p>(5) 选取样本执行应收账款函证程序及期后回款测试程序，评价管理层对应收账款减值准备计提是否合理。</p>
--	---

四、 其他信息

矩阵股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括矩阵股份 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估矩阵股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督矩阵股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对矩阵股份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矩阵股份不能持续经营。

（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)就矩阵股份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。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：祁涛
(项目合伙人)

中国注册会计师：马玥

中国·上海

2024年4月22日

矩阵纵横设计股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,060,188,013.00	1,419,058,165.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	410,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	57,168.75	4,805,576.05
应收账款	五、(四)	256,803,394.35	326,425,857.90
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	12,861,932.97	32,890,885.90
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、(六)	9,446,151.77	3,976,579.50
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	51,657,260.06	60,723,142.23
合同资产	五、(八)	12,931,291.84	23,724,412.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	357,126.25	5,801,096.11
流动资产合计		1,814,302,338.99	1,877,405,715.76
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	五、(十)	963,803.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	4,118,057.83	1,060,895.00
固定资产	五、(十二)	65,531,369.80	44,926,114.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	46,756,274.47	9,034,355.25
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(十四)	780,000.00	2,470,000.00
长期待摊费用	五、(十五)	12,649,614.24	2,513,250.01
递延所得税资产	五、(十六)	27,326,907.91	16,190,175.69
其他非流动资产	五、(十七)	49,817,421.54	51,828,599.90
非流动资产合计		207,943,449.42	128,023,390.32
资产总计		2,022,245,788.41	2,005,429,106.08

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:

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

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	29,946,602.23	49,007,242.66
预收款项			
合同负债	五、（二十）	110,559,967.66	100,394,989.65
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）	45,759,635.17	34,468,068.19
应交税费	五、（二十二）	36,470,984.27	44,750,850.92
其他应付款	五、（二十三）	595,514.14	394,173.54
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）	11,501,089.45	4,076,748.23
其他流动负债	五、（二十五）	1,413,196.13	
流动负债合计		236,246,989.05	233,092,073.19
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）	37,036,263.38	7,796,367.42
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	五、（十六）	47,960.70	64,259.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,084,224.08	7,860,627.12
负债合计		273,331,213.13	240,952,700.31
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	180,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	1,189,072,549.13	1,218,267,930.10
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	396,471.36	325,112.09
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	49,129,577.32	45,456,658.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	330,308,116.22	380,426,705.09
归属于母公司所有者权益合计		1,748,906,714.03	1,764,476,405.77
少数股东权益		7,861.25	
所有者权益合计		1,748,914,575.28	1,764,476,405.77
负债和所有者权益总计		2,022,245,788.41	2,005,429,106.08

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
 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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,014,773,297.96	1,382,457,013.40
交易性金融资产		410,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		57,168.75	4,805,576.05
应收账款	十四、(一)	266,162,319.61	332,488,206.40
应收款项融资			
预付款项		11,230,341.78	30,622,281.40
其他应收款	十四、(二)	9,310,698.03	3,234,690.89
存货		48,971,766.13	56,623,126.84
合同资产		11,522,672.44	22,081,476.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,919.67	5,451,677.77
流动资产合计		1,772,078,184.37	1,837,764,049.74
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	十四、(三)	27,635,237.63	27,397,034.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,118,057.83	1,060,895.00
固定资产		65,109,194.80	44,781,119.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,112,923.40	7,834,445.73
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,649,614.24	2,513,250.01
递延所得税资产		26,943,710.42	16,054,756.69
其他非流动资产		49,817,421.54	51,828,599.90
非流动资产合计		231,386,159.86	151,470,100.80
资产总计		2,003,464,344.23	1,989,234,150.54

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:

矩阵纵横设计股份有限公司
 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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,763,244.84	53,611,298.02
预收款项			
合同负债		99,993,400.40	96,117,081.18
应付职工薪酬		43,252,838.37	29,827,378.23
应交税费		34,888,089.03	42,788,763.74
其他应付款		823,699.33	367,999.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,289,849.52	2,943,079.73
其他流动负债		1,413,196.13	
流动负债合计		223,424,317.62	225,655,600.22
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		36,563,743.55	7,219,775.68
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		47,960.70	64,259.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,611,704.25	7,284,035.38
负债合计		260,036,021.87	232,939,635.60
所有者权益：			
股本		180,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,189,072,549.13	1,218,267,930.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,129,577.32	45,456,658.49
未分配利润		325,226,195.91	372,569,926.35
所有者权益合计		1,743,428,322.36	1,756,294,514.94
负债和所有者权益总计		2,003,464,344.23	1,989,234,150.54

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		529,276,954.06	794,486,140.08
其中: 营业收入	五、(三十二)	529,276,954.06	794,486,140.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		418,053,651.55	566,339,454.95
其中: 营业成本	五、(三十二)	314,722,744.96	458,085,605.16
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、(三十三)	4,025,308.98	3,456,327.59
销售费用	五、(三十四)	28,213,007.09	20,907,188.59
管理费用	五、(三十五)	71,210,178.39	59,542,349.51
研发费用	五、(三十六)	27,580,254.75	28,994,455.60
财务费用	五、(三十七)	-27,697,842.62	-4,646,471.50
其中: 利息费用	五、(三十七)	618,696.20	807,053.25
利息收入	五、(三十七)	29,250,201.54	7,970,056.01
加: 其他收益	五、(三十八)	2,319,954.15	7,332,842.55
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	6,227,546.11	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十九)	-36,196.37	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、(四十)	-71,534,976.35	-35,981,810.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-7,630,068.20	-3,937,676.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	857,733.73	87,029.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,463,491.95	195,647,069.93
加: 营业外收入	五、(四十三)	804,572.46	98,455.63
减: 营业外支出	五、(四十四)	137,049.17	-202,298.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,131,015.24	195,947,824.13
减: 所得税费用	五、(四十五)	8,204,424.03	30,488,155.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,926,591.21	165,459,668.69
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,926,591.21	165,459,668.69
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)		33,954,329.96	165,459,668.69
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-27,738.75	
六、其他综合收益的税后净额		71,359.27	364,659.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,359.27	364,659.19
(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		71,359.27	364,659.19
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		71,359.27	364,659.19
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		33,997,950.48	165,824,327.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,025,689.23	165,824,327.88
归属于少数股东的综合收益总额		-27,738.75	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十六)	0.19	1.19
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十六)	0.19	1.19

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:

矩阵纵横设计股份有限公司
 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	503,757,368.84	771,709,616.40
减：营业成本	十四、(四)	299,271,096.87	445,587,309.77
税金及附加		3,914,896.12	3,266,557.98
销售费用		21,303,770.06	21,559,962.33
管理费用		68,274,486.60	56,934,757.17
研发费用		27,580,254.75	28,994,455.60
财务费用		-27,752,586.45	-4,806,657.50
其中：利息费用		563,636.25	623,118.94
利息收入		29,214,795.20	7,878,971.10
加：其他收益		2,275,328.56	7,214,038.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	3,737,491.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、(五)	-36,196.37	
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）		-68,352,045.58	-34,676,400.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,098,925.49	-3,751,728.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		389,551.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,116,851.33	188,959,140.47
加：营业外收入		784,318.22	96,955.45
减：营业外支出		133,658.48	-237,079.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,767,511.07	189,293,174.99
减：所得税费用		8,038,322.68	30,143,842.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,729,188.39	159,149,332.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,729,188.39	159,149,332.44
（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		36,729,188.39	159,149,332.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
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	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		578,014,963.24	595,397,842.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	36,509,436.47	18,529,684.36
经营活动现金流入小计		614,524,399.71	613,927,526.75
购买商品、接受劳务支付的现金		198,749,268.82	279,569,184.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,948,803.96	178,226,447.72
支付的各项税费		57,968,800.45	78,299,408.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	36,978,365.74	25,405,231.80
经营活动现金流出小计		461,645,238.97	561,500,273.10
经营活动产生的现金流量净额		152,879,160.74	52,427,253.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,017,035,600.00	
取得投资收益收到的现金		6,263,742.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,737,838.00	
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		2,036,037,180.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,001,244.85	17,738,692.19
投资支付的现金		2,428,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		780,000.00	2,470,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,459,781,244.85	20,208,692.19
投资活动产生的现金流量净额		-423,744,064.37	-20,208,692.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			970,332,452.83
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		2,255,449.13	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,255,449.13	970,332,452.83
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,400,000.00	
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)	11,159,368.72	26,467,577.26
筹资活动现金流出小计		91,559,368.72	26,467,577.26
筹资活动产生的现金流量净额		-89,303,919.59	943,864,875.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,258.58	416,694.33
五、现金及现金等价物净增加额		-360,097,564.64	976,500,131.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,415,898,015.91	439,397,884.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,055,800,451.27	1,415,898,015.91

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
 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		543,578,217.67	572,982,666.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,415,623.50	42,710,218.31
经营活动现金流入小计		618,993,841.17	615,692,885.19
购买商品、接受劳务支付的现金		188,498,338.45	284,900,482.58
支付给职工以及为职工支付的现金		154,227,706.78	136,427,208.55
支付的各项税费		55,524,769.18	73,825,216.84
支付其他与经营活动有关的现金		77,282,574.65	84,504,867.70
经营活动现金流出小计		475,533,389.06	579,657,775.67
经营活动产生的现金流量净额		143,460,452.11	36,035,109.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,011,035,600.00	
取得投资收益收到的现金		6,243,687.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,737,838.00	
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		2,030,017,125.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,502,690.86	17,534,703.19
投资支付的现金		2,423,780,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,470,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,454,282,690.86	20,104,703.19
投资活动产生的现金流量净额		-424,265,565.18	-20,104,703.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			970,332,452.83
取得借款收到的现金		2,255,449.13	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,255,449.13	970,332,452.83
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,961,463.71	25,121,916.14
筹资活动现金流出小计		90,361,463.71	25,121,916.14
筹资活动产生的现金流量净额		-88,106,014.58	945,210,536.69
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		-368,911,127.65	961,140,943.02
加: 期初现金及现金等价物余额		1,379,296,863.88	418,155,920.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,010,385,736.23	1,379,296,863.88

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:

矩阵纵横设计股份有限公司
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	120,000,000.00				1,218,267,930.10		325,112.09		45,421,732.34		380,086,852.26	1,764,101,626.79		1,764,101,626.79
加: 会计政策变更									34,926.15		339,852.83	374,778.98		374,778.98
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00				1,218,267,930.10		325,112.09		45,456,658.49		380,426,705.09	1,764,476,405.77		1,764,476,405.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00				-29,195,380.97		71,359.27		3,672,918.83		-50,118,588.87	-15,569,691.74	7,861.25	-15,561,830.49
(一) 综合收益总额							71,359.27				33,954,329.96	34,025,689.23	-27,738.75	33,997,950.48
(二) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00				-29,195,380.97							30,804,619.03	35,600.00	30,840,219.03
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00				-60,000,000.00								35,600.00	35,600.00
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					30,804,619.03							30,804,619.03		30,804,619.03
4. 其他														
(三) 利润分配									3,672,918.83		-84,072,918.83	-80,400,000.00		-80,400,000.00
1. 提取盈余公积									3,672,918.83		-3,672,918.83			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-80,400,000.00	-80,400,000.00		-80,400,000.00
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	180,000,000.00				1,189,072,549.13		396,471.36		49,129,577.32		330,308,116.22	1,748,906,714.03	7,861.25	1,748,914,575.28

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:

矩阵纵横设计股份有限公司
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												
	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、上年年末余额	90,000,000.00				269,734,613.81		-39,547.10		29,532,661.55		230,796,386.99	620,024,115.25	620,024,115.25
加：会计政策变更									9,063.69		85,582.66	94,646.35	94,646.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	90,000,000.00				269,734,613.81		-39,547.10		29,541,725.24		230,881,969.65	620,118,761.60	620,118,761.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				948,533,316.29		364,659.19		15,914,933.25		149,544,735.44	1,144,357,644.17	1,144,357,644.17
（一）综合收益总额							364,659.19				165,459,668.69	165,824,327.88	165,824,327.88
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				948,533,316.29							978,533,316.29	978,533,316.29
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				1,011,600,000.00							1,041,600,000.00	1,041,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,804,619.03							30,804,619.03	30,804,619.03
4. 其他					-93,871,302.74							-93,871,302.74	-93,871,302.74
（三）利润分配									15,914,933.25		-15,914,933.25		
1. 提取盈余公积									15,914,933.25		-15,914,933.25		
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	120,000,000.00				1,218,267,930.10		325,112.09		45,456,658.49		380,426,705.09	1,764,476,405.77	1,764,476,405.77

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
 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	本期金额										
	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	120,000,000.00				1,218,267,930.10				45,421,732.34	372,255,591.05	1,755,945,253.49
加：会计政策变更									34,926.15	314,335.30	349,261.45
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				1,218,267,930.10				45,456,658.49	372,569,926.35	1,756,294,514.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				-29,195,380.97				3,672,918.83	-47,343,730.44	-12,866,192.58
（一）综合收益总额										36,729,188.39	36,729,188.39
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00				-29,195,380.97						30,804,619.03
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00				-60,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,804,619.03						30,804,619.03
4. 其他											
（三）利润分配									3,672,918.83	-84,072,918.83	-80,400,000.00
1. 提取盈余公积									3,672,918.83	-3,672,918.83	
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,400,000.00	-80,400,000.00
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	180,000,000.00				1,189,072,549.13				49,129,577.32	325,226,195.91	1,743,428,322.36

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
 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	90,000,000.00				269,734,613.81				29,532,661.55	229,253,953.97	618,521,229.33
加：会计政策变更									9,063.69	81,573.19	90,636.88
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00				269,734,613.81				29,541,725.24	229,335,527.16	618,611,866.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				948,533,316.29				15,914,933.25	143,234,399.19	1,137,682,648.73
（一）综合收益总额										159,149,332.44	159,149,332.44
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				948,533,316.29						978,533,316.29
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				1,011,600,000.00						1,041,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,804,619.03						30,804,619.03
4. 其他					-93,871,302.74						-93,871,302.74
（三）利润分配									15,914,933.25	-15,914,933.25	
1. 提取盈余公积									15,914,933.25	-15,914,933.25	
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	120,000,000.00				1,218,267,930.10				45,456,658.49	372,569,926.35	1,756,294,514.94

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：

矩阵纵横设计股份有限公司
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

矩阵纵横设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系深圳市矩阵室内装饰设计有限公司,系于2010年3月3日经深圳市市场监督管理局核准登记注册,由自然人王冠、刘芳共同出资设立的有限责任公司,并取得注册号为440301104527466号的《企业法人营业执照》,注册资本为50万元,实缴出资50万元,均为货币出资。本次出资经深圳湘信会计师事务所深湘信所验字[2010]183号验资报告审验。

设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	比例(%)
王冠	30.00	60.00
刘芳	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

2010年10月29日,经公司股东会决议通过,同意王冠将其持有公司10%的股权转给王兆宝;刘芳将其持有公司39%的股权转给刘建辉。

此次变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	比例(%)
王冠	25.00	50.00
刘建辉	19.50	39.00
王兆宝	5.00	10.00
刘芳	0.50	1.00
合计	50.00	100.00

2017年3月14日,经公司股东会决议通过,同意公司注册资本由50万元变更为3,000万元,其中,王冠以货币出资1,475万元,刘建辉以货币出资1,150.5万元,王兆宝以货币出资295万元,刘芳以货币出资29.5万元。

此次变更后股权结构如下表所示:

股东名称	出资额(万元)	比例(%)
王冠	1,500.00	50.00
刘建辉	1,170.00	39.00
王兆宝	300.00	10.00

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
刘芳	30.00	1.00
合计	3,000.00	100.00

2018年12月20日，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本由3,000万元变更为5,100万元，其中，刘芳以货币出资21万元，深圳市天玑玉衡投资合伙企业（有限合伙）以货币出资738.18万元、深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）以货币出资614.95万元、深圳市迷凯斯投资合伙企业（有限合伙）以货币出资599.12万元、深圳市合纵连横设计咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资126.75万元。

此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
王冠	1,500.00	29.41
刘建辉	1,170.00	22.94
深圳市天玑玉衡投资合伙企业（有限合伙）	738.18	14.47
深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）	614.95	12.06
深圳市迷凯斯投资合伙企业（有限合伙）	599.12	11.75
王兆宝	300.00	5.88
深圳市合纵连横设计咨询合伙企业（有限合伙）	126.75	2.49
刘芳	51.00	1.00
合计	5,100.00	100.00

2020年11月6日，经公司股东会决议通过《关于整体变更为股份有限公司的股东会决议》，同意公司整体变更为股份有限公司，并变更名称为矩阵纵横设计股份有限公司。变更后注册资本为9,000万元，由全部8名股东作为发起人，以原深圳市矩阵室内装饰设计有限公司截至2020年7月31日止经审计的净资产316,094,736.85元，按1:0.2847的比例折为矩阵纵横设计股份有限公司9,000万元股本，实际超过股本的226,094,736.85元全部计入资本公积。公司于2020年12月3日召开创立大会，并于2020年12月4日办理完成整体变更登记。本次出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2020]第ZL10500号验资报告审验。

此次变更后公司股东结构如下：

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
王冠	2,647.06	29.41
刘建辉	2,064.71	22.94
深圳市天玑玉衡投资合伙企业（有限合伙）	1,302.66	14.47

股东名称	出资额（万元）	比例（%）
深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）	1,085.21	12.06
深圳市迷凯斯投资合伙企业（有限合伙）	1,057.28	11.75
王兆宝	529.41	5.88
深圳市合纵连横设计咨询合伙企业（有限合伙）	223.67	2.49
刘芳	90.00	1.00
合计	9,000.00	100.00

2022年8月23日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意矩阵纵横设计股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1921号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，并于2022年11月22日在深圳证券交易所上市，上市后公司总股本由90,000,000股增至120,000,000股。

2023年5月22日，经公司股东会决议通过，同意公司以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增60,000,000股。本次实施资本公积转增股本后，公司的总股本增至180,000,000股。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数18,000万股，注册资本为18,000万元。

公司的企业法人营业执照注册号：91440300552144766W。所属行业：专业技术服务业。法定代表人：王冠。注册地：深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路3号花样年·福年广场B栋411、413。经营范围：室内外装饰设计，建筑装修装饰工程，园林绿化（取得建设行政主管部门颁发的资质证书后方可经营）；建筑装饰材料、家居用品、建筑五金配件的销售（不含专营、专控、专卖商品）；展览展示策划。住房租赁；非居住房地产租赁；软件销售；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司控股股东及实际控制人为王冠。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十四) 固定资产”、“三、(二十二) 收入”。

(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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港矩阵国际设计有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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转为购买日所属当期投资收益。

(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。

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

本公司对应收账款和合同资产采用类似信用风险特征(账龄特征)为基础的预期信用损失模型，在考虑有关过去事项，使用迁徙率模型测算出历史损失率，

并结合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,调整得到的预期信用损失率估计如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

对于应收商业承兑汇票和其他应收款的减值损失计量,比照应收账款的处理方式进行坏账准备的计提和有关信息的披露。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

库存商品发出时按移动加权平均法计价。

合同履约成本按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（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。

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

公司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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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。

(十四) 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服务经济利益,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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-34	5.00	2.79-4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	0.00-5.00	31.67-33.33
办公设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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。本公司长期待摊费用主要为办公室装修费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 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。

(十九) 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

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按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。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 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

本公司的主营业务主要包括空间设计服务、软装陈设服务以及其他等，收入确认原则如下：

（1）空间设计业务

根据合同约定，空间设计服务一般可以分为概念设计、深化设计、施工图设计、施工现场配合等业务阶段。公司在向客户提交阶段工作成果并经客户确认后，按照合同约定的对应阶段的结算款项，确认收入的实现。

(2) 软装陈设业务

软装陈设服务是在所有软装陈设品安装、布置完毕后，所打造的室内空间经过客户验收后，确认收入的实现。

(3) 其他

其他主要包含饰品销售、摄影服务等业务。在公司向客户交付商品或服务后，确认收入的实现。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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、(十六)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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据

《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
关于单项交易产生 的资产和负债相关 的递延所得税不适 用初始确认豁免的 会计处理	递延所得税资产	94,646.35	90,636.88
	盈余公积	9,063.69	9,063.69
	未分配利润	85,582.66	81,573.19

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表 项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
关于单项交易 产生的资产和 负债相关的递 延所得税不适 用初始确认豁 免的会计处理	递延所得税资 产	263,333.67	374,778.98	261,100.45	349,261.45
	盈余公积	26,110.05	34,926.15	26,110.05	34,926.15
	未分配利润	237,223.62	339,852.83	234,990.40	314,335.30
	所得税费用	111,445.31	-280,132.63	88,161.00	-258,624.57

2、 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

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	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%、16.5%、8.25%

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
矩阵纵横设计股份有限公司	15.00%
深圳市矩阵鸣翠设计有限公司（以下简称“矩阵鸣翠”）	20.00%
深圳市释相艺术文化传播有限公司（以下简称“释相艺术”）	20.00%
深圳市目所设计有限公司（以下简称“目所设计”）	20.00%
深圳矩阵纵横设计有限公司（以下简称“矩阵纵横”）	20.00%
深圳市合纵连横设计有限公司（以下简称“合纵连横”）	20.00%
矩阵设计（北京）有限公司（以下简称“矩阵北京”）	20.00%
香港矩阵国际设计有限公司（以下简称“香港矩阵”）	16.50%/8.25%
矩阵纵横（上海）设计咨询有限公司（以下简称“矩阵上海”）	20.00%
深圳市寐卡设计有限公司（以下简称“寐卡设计”）	20.00%
深圳市迪梵艺术有限公司（以下简称“迪梵艺术”）	20.00%
暗壳投资（深圳）有限公司（以下简称“暗壳投资”）	20.00%
上海天玑玉衡工程设计有限公司（以下简称“天玑玉衡”）	20.00%

（二） 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

（1） 高新技术企业税收优惠

公司于 2023 年 11 月 15 日重新通过高新技术企业资格认定，并取得编号为 GR202344204686 的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定为合格的高新技术企业自认定当年起三年内（2023 年—2025 年），享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 小型微利企业税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)等规定,子公司矩阵鸣翠、释相艺术、目所设计、矩阵纵横、合纵连横、矩阵北京、矩阵上海、寐卡设计、迪梵艺术、暗壳投资、天玑玉衡 2023 年度符合小型微利企业所得税优惠政策条件,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、 境外税收优惠

子公司香港矩阵根据香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税,利得税率为 16.50%。2018 年 3 月 29 日《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》发布,利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施,法团不超过 200 万元港币的应评税利润税率降至 8.25%,应评税利润中超过 200 万港币的部分按 16.5%征税。

3、 增值税税收优惠

(1) 增值税小规模纳税人税收优惠

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

(2) 增值税加计抵减

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号)、《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)等规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

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	47,590.00	15,990.00
银行存款	1,055,020,647.15	1,412,927,968.84
其他货币资金	5,119,775.85	6,114,206.59
合计	1,060,188,013.00	1,419,058,165.43
其中：存放在境外的款项总额	6,770,661.28	3,995,400.82

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	4,387,561.73	2,460,149.52
司法冻结		700,000.00
合计	4,387,561.73	3,160,149.52

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,000,000.00	
其中：理财产品	410,000,000.00	
合计	410,000,000.00	

(三) 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		700,000.00
商业承兑汇票	57,168.75	4,105,576.05
合计	57,168.75	4,805,576.05

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						18,512.00	0.43	18,512.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,337.50	100.00	57,168.75	50.00	57,168.75	4,321,659.00	99.57	216,082.95	5.00	4,105,576.05
其中：										
账龄组合	114,337.50	100.00	57,168.75	50.00	57,168.75	4,321,659.00	99.57	216,082.95	5.00	4,105,576.05
合计	114,337.50	100.00	57,168.75		57,168.75	4,340,171.00	100.00	234,594.95		4,105,576.05

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	114,337.50	57,168.75	50.00
3 年以上			
合计	114,337.50	57,168.75	

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	
按单项计提坏账准备	18,512.00		18,512.00			
按组合计提坏账准备	216,082.95		158,914.20			57,168.75
合计	234,594.95		177,426.20			57,168.75

(四) 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	149,660,469.85	239,305,048.64
1 至 2 年	134,925,243.89	132,659,996.10
2 至 3 年	101,595,277.69	38,033,253.44
3 年以上	45,213,157.13	18,874,013.26
小计	431,394,148.56	428,872,311.44

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	174,590,754.21	102,446,453.54
合计	256,803,394.35	326,425,857.90

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	83,366,621.24	19.32	83,366,621.24	100.00		38,459,745.36	8.97	38,459,745.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	348,027,527.32	80.68	91,224,132.97	26.21	256,803,394.35	390,412,566.08	91.03	63,986,708.18	16.39	326,425,857.90
其中：										
账龄组合	348,027,527.32	80.68	91,224,132.97	26.21	256,803,394.35	390,412,566.08	91.03	63,986,708.18	16.39	326,425,857.90
合计	431,394,148.56	100.00	174,590,754.21		256,803,394.35	428,872,311.44	100.00	102,446,453.54		326,425,857.90

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

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
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	2,884,502.13	2,884,502.13	100.00	预计无法收回	2,842,046.62	397,409.32
惠州市恺曜信息咨询有限公司	2,519,850.00	2,519,850.00	100.00	预计无法收回	2,519,850.00	503,970.00
大理茶博院产业有限公司	2,338,375.00	2,338,375.00	100.00	预计无法收回	2,338,375.00	467,675.00
北京福兴晟房地产开发有限公司	1,973,920.00	1,973,920.00	100.00	预计无法收回	1,751,790.00	1,751,790.00
广东现代建筑设计 与顾问有限公司	1,648,724.01	1,648,724.01	100.00	预计无法收回	1,648,724.01	257,294.80
上海玛宝房地产开发 有限公司	1,543,989.97	1,543,989.97	100.00	预计无法收回	1,773,129.97	1,773,129.97
杭州世茂瑞盈置 业有限公司	1,500,797.79	1,500,797.79	100.00	预计无法收回	1,374,736.86	1,374,736.86
洛阳宝来兴置 业有限公司	1,463,000.00	1,463,000.00	100.00	预计无法收回	1,463,000.00	292,600.00
重庆捷程置 业有限公司	1,374,156.56	1,374,156.56	100.00	预计无法收回	221,944.16	11,097.21
苏州兴格置 业有限公司	1,351,600.01	1,351,600.01	100.00	预计无法收回	1,163,875.01	58,193.75
湖北中润康 旅控股有限公司	1,306,800.03	1,306,800.03	100.00	预计无法收回	1,306,800.03	65,340.00
长沙世茂瑞 盈置业有限公司	1,153,027.99	1,153,027.99	100.00	预计无法收回	1,028,278.49	1,028,278.49
平潭阳光国 航置地有限公司	1,124,890.57	1,124,890.57	100.00	预计无法收回	1,124,890.57	1,124,890.57
溧阳环球融 创文化旅游 有限公司	1,122,959.99	1,122,959.99	100.00	预计无法收回	1,122,959.99	1,122,959.99

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
唐山远泰房地产开发有限公司	1,109,190.00	1,109,190.00	100.00	预计无法收回	1,109,190.01	55,459.51
陕西耀泓置业有限公司	1,103,490.40	1,103,490.40	100.00	预计无法收回	1,303,490.40	1,303,490.40
江门市悦安房地产开发有限公司	1,094,892.70	1,094,892.70	100.00	预计无法收回	1,031,792.69	1,031,792.69
深圳市康侨佳城置业投资有限公司	1,094,615.80	1,094,615.80	100.00	预计无法收回	994,454.77	49,722.74
深圳市新万怡房地产开发有限公司	1,079,325.00	1,079,325.00	100.00	预计无法收回	1,079,325.00	152,904.38
天津朗樾房地产开发有限公司	980,000.01	980,000.01	100.00	预计无法收回	980,000.01	196,000.00
重庆远冲实业有限公司	976,023.38	976,023.38	100.00	预计无法收回	953,494.41	953,494.42
大连盈嘉置业有限公司	968,000.00	968,000.00	100.00	预计无法收回	851,000.00	42,550.00
西安垣锦铎置业有限公司	956,604.01	956,604.01	100.00	预计无法收回	809,185.00	40,459.25
无锡雪浪长广置业有限公司	954,300.01	954,300.01	100.00	预计无法收回	820,250.00	41,012.50
湖南梦东方文化发展有限公司	914,325.00	914,325.00	100.00	预计无法收回	914,325.00	914,325.00
广州鼎创城改投资有限公司	899,270.01	899,270.01	100.00	预计无法收回	899,270.01	179,854.00
肇庆东原毅腾房地产开发有限公司	898,183.52	898,183.52	100.00	预计无法收回	2,511,750.02	502,350.00
广州市小坪房地产开发有限公司	896,283.28	896,283.28	100.00	预计无法收回	896,283.28	896,283.28
昆明通盈房地产开发有限公司	886,555.63	886,555.63	100.00	预计无法收回	886,555.63	886,555.63

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
徐州硕立房地产开发有限公司	884,771.49	884,771.49	100.00	预计无法收回	884,771.49	95,776.78
东莞桂芳园房地产开发有限公司	883,839.99	883,839.99	100.00	预计无法收回	883,839.99	176,768.00
云南盛悦房地产开发有限公司	872,925.01	872,925.01	100.00	预计无法收回	689,925.01	34,496.25
佛山市鸿亿置业投资有限公司	805,500.00	805,500.00	100.00	预计无法收回	805,500.00	805,500.00
广州鸿珺房地产有限公司	779,242.09	779,242.09	100.00	预计无法收回	769,242.09	769,242.09
北京建远万誉房地产开发有限公司	776,549.99	776,549.99	100.00	预计无法收回	869,799.98	152,990.00
宝鸡焯坤置业有限公司	769,858.36	769,858.36	100.00	预计无法收回	769,858.36	769,858.36
武汉坤宜方晟置业有限公司	758,000.00	758,000.00	100.00	预计无法收回	758,000.00	758,000.00
南通启仁置业有限公司	754,425.00	754,425.00	100.00	预计无法收回	754,425.00	754,425.00
眉山都能房地产开发有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回	750,000.00	750,000.00
呼和浩特万达地产开发有限公司	742,432.05	742,432.05	100.00	预计无法收回	742,432.03	141,023.91
广州市远昊房地产开发有限公司	738,494.99	738,494.99	100.00	预计无法收回	738,494.99	36,924.75
河南锦金贝置业有限公司	733,520.00	733,520.00	100.00	预计无法收回	733,520.00	122,404.00
长沙茂泓置业开发有限公司	716,641.52	716,641.52	100.00	预计无法收回	657,400.01	657,400.01
福州远榕兴置业有限公司	711,103.98	711,103.98	100.00	预计无法收回	711,103.98	138,992.80

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
长春莲花山万达地产开发有限公司	670,240.00	670,240.00	100.00	预计无法收回	670,240.00	134,048.00
成都融青房地产开发有限公司	664,684.90	664,684.90	100.00	预计无法收回	664,684.90	95,497.41
成都海润置业有限公司	646,000.00	646,000.00	100.00	预计无法收回	646,000.00	646,000.00
武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司	632,976.23	632,976.23	100.00	预计无法收回	566,826.23	566,826.23
诸暨祥生景辉置业有限公司	628,543.00	628,543.00	100.00	预计无法收回	628,543.00	628,543.00
张家港融美房地产开发有限公司	608,834.99	608,834.99	100.00	预计无法收回	608,835.00	608,835.00
南京世茂新领航置业有限公司	608,078.02	608,078.02	100.00	预计无法收回	608,078.02	608,078.02
南宁金和顺房地产开发有限公司	607,665.98	607,665.98	100.00	预计无法收回	607,665.98	121,533.20
郑州东田房地产开发有限公司	587,487.00	587,487.00	100.00	预计无法收回	587,487.00	29,374.35
辽宁高校后勤集团房地产开发有限公司	568,080.01	568,080.01	100.00	预计无法收回	568,080.00	568,080.00
河源美平房地产发展有限公司	562,500.00	562,500.00	100.00	预计无法收回	562,500.00	112,500.00
合肥和诺房地产开发有限公司	549,289.98	549,289.98	100.00	预计无法收回	472,789.98	23,639.50
襄阳悦安置业有限公司	548,599.99	548,599.99	100.00	预计无法收回	548,599.99	548,599.99
洛阳兴筑置业有限公司	496,650.00	496,650.00	100.00	预计无法收回	496,650.00	99,330.00

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
广东焯龙集团有限责任公司	496,000.00	496,000.00	100.00	预计无法收回	496,000.00	99,200.00
重庆长川置业有限公司	492,000.00	492,000.00	100.00	预计无法收回	123,000.01	24,600.00
南宁阳正煦光房地产开发有限公司	465,954.99	465,954.99	100.00	预计无法收回	465,954.99	465,954.99
杭州茂荣房地产开发有限公司	457,219.99	457,219.99	100.00	预计无法收回	457,219.98	457,219.98
重庆盛怀房地产开发有限公司	453,600.00	453,600.00	100.00	预计无法收回	453,600.00	453,600.00
长沙泰熙房地产开发有限公司	449,520.00	449,520.00	100.00	预计无法收回	449,520.00	449,520.00
四川隆和书香房地产开发有限公司	441,660.00	441,660.00	100.00	预计无法收回	441,660.00	441,660.00
昆明长颐房地产开发有限公司	436,490.50	436,490.50	100.00	预计无法收回	436,490.50	436,490.50
武汉中森华永红房地产开发有限公司	428,535.00	428,535.00	100.00	预计无法收回	428,535.00	428,535.00
广州森焯房地产开发有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回	350,000.00	17,500.00
哈尔滨卓熠置业有限公司	419,037.99	419,037.99	100.00	预计无法收回	-	-
登封置腾置业有限公司	418,940.01	418,940.01	100.00	预计无法收回	548,940.00	159,352.00
舟山祥生弘远房地产开发有限公司	412,000.00	412,000.00	100.00	预计无法收回	412,000.00	412,000.00
泰安光耀房地产开发有限公司	407,844.00	407,844.00	100.00	预计无法收回	407,844.00	407,844.00
环球世纪会展旅游（咸宁）有限公司	405,799.98	405,799.98	100.00	预计无法收回	405,799.98	405,799.98

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
华御兴益（哈尔滨）房地产开发有限公司	389,250.00	389,250.00	100.00	预计无法收回	1,089,250.00	65,349.50
郑州市源铭置业有限公司	383,060.00	383,060.00	100.00	预计无法收回	383,060.00	383,060.00
四川久远新能源技术有限公司	380,123.02	380,123.02	100.00	预计无法收回	481,380.01	481,380.01
南通骏秀房地产开发有限公司	375,955.00	375,955.00	100.00	预计无法收回	375,955.00	18,797.75
西安邦弘置业有限公司	374,848.01	374,848.01	100.00	预计无法收回	291,042.01	14,552.10
合肥奥行置业有限公司	372,700.00	372,700.00	100.00	预计无法收回	372,700.00	372,700.00
兰州万达城开发有限公司	366,570.00	366,570.00	100.00	预计无法收回	366,570.00	18,328.50
无锡慧阳房地产开发有限公司	346,080.00	346,080.00	100.00	预计无法收回	346,080.00	157,164.00
上海旭融房地产开发有限公司	340,200.00	340,200.00	100.00	预计无法收回	340,200.00	59,535.00
苏州当代绿色置业有限公司	334,143.00	334,143.00	100.00	预计无法收回	295,701.77	295,701.77
济南万达地产开发有限公司	324,927.09	324,927.09	100.00	预计无法收回	304,298.37	15,214.92
河南兴汇置业有限公司	321,890.00	321,890.00	100.00	预计无法收回	278,000.00	55,600.00
福州俊德辉房地产开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回	320,000.00	64,000.00
青岛隆岳置业有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回	320,000.00	320,000.00

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
秦皇岛市海洋置业房地产开发有限公司	310,935.64	310,935.64	100.00	预计无法收回	359,810.52	17,990.53
西昌广源房地产开发有限公司	305,820.01	305,820.01	100.00	预计无法收回	305,820.00	305,820.00
徐州正升置业发展有限公司	302,148.00	302,148.00	100.00	预计无法收回	264,379.50	264,379.50
陕西东泰天信置业有限公司	298,597.01	298,597.01	100.00	预计无法收回	381,597.01	153,448.51
重庆乐旭嘉房地产开发有限公司	295,465.85	295,465.85	100.00	预计无法收回	282,715.85	56,543.17
惠州狮峰实业有限公司	266,250.00	266,250.00	100.00	预计无法收回	266,250.00	266,250.00
天津奇润置业发展有限公司	259,210.00	259,210.00	100.00	预计无法收回	259,210.00	259,210.00
西安品诺实业有限公司	253,599.99	253,599.99	100.00	预计无法收回	253,599.99	253,599.99
成都成华灿琮置业有限公司	248,048.00	248,048.00	100.00	预计无法收回	248,048.00	248,048.00
无锡兴卓置业有限公司	245,324.99	245,324.99	100.00	预计无法收回	245,324.99	23,865.00
成都熙祥光置业有限公司	244,500.01	244,500.01	100.00	预计无法收回	244,500.00	244,500.00
天津市星安协通商贸有限公司	244,327.85	244,327.85	100.00	预计无法收回	244,327.85	244,327.85
衡阳汇景房地产开发有限公司	240,838.98	240,838.98	100.00	预计无法收回	237,006.00	11,850.30
西安明瑞进达合能置业有限公司	240,291.60	240,291.60	100.00	预计无法收回	240,291.60	240,291.60

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
广州市泰伟房地产开发有限公司	229,081.19	229,081.19	100.00	预计无法收回	229,081.19	229,081.19
佛山信财置业开发有限公司	221,849.98	221,849.98	100.00	预计无法收回	221,849.98	221,849.98
天津鸿展投资有限公司	216,899.99	216,899.99	100.00	预计无法收回	216,899.99	10,845.00
咸阳炯晓置业有限公司	210,240.00	210,240.00	100.00	预计无法收回	140,160.00	7,008.00
西安承融房地产开发有限公司	209,722.46	209,722.46	100.00	预计无法收回	209,722.46	209,722.46
苏州东利房地产开发有限公司	206,400.02	206,400.02	100.00	预计无法收回	206,400.02	41,280.00
西安正弘丰置业有限公司	203,077.60	203,077.60	100.00	预计无法收回	203,077.60	203,077.60
青岛融创建晟投资有限公司	199,420.01	199,420.01	100.00	预计无法收回	180,908.00	180,908.00
天津金科津耀置业有限公司	198,350.00	198,350.00	100.00	预计无法收回	198,350.00	63,373.00
兴宁奥园置业有限公司	197,999.99	197,999.99	100.00	预计无法收回	197,999.99	197,999.99
重庆吾悦房地产开发有限公司	189,418.91	189,418.91	100.00	预计无法收回	189,418.91	9,470.95
成都富力熊猫城项目开发有限公司	187,705.66	187,705.66	100.00	预计无法收回	186,200.00	37,240.00
苏州绿城玫瑰园房地产开发有限公司	183,675.00	183,675.00	100.00	预计无法收回	-	-
佛山市时代冠恒房地产开发有限公司	183,292.45	183,292.45	100.00	预计无法收回	183,292.45	183,292.45
福州新海岸旅游开发有限公司	180,999.99	180,999.99	100.00	预计无法收回	180,999.99	180,999.99

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
长沙正泽置业有限公司	180,017.50	180,017.50	100.00	预计无法收回	180,017.50	180,017.50
天津市远澜房地产开发有限公司	180,001.05	180,001.05	100.00	预计无法收回	70,707.50	3,535.38
呼和浩特祥信房地产开发有限公司	179,759.00	179,759.00	100.00	预计无法收回	179,759.00	179,759.00
秦皇岛润海房地产开发有限公司	178,585.82	178,585.82	100.00	预计无法收回	178,585.83	35,717.17
广西唐耀投资有限公司	177,839.99	177,839.99	100.00	预计无法收回	-	-
沈阳鼎峰瑞盛置业有限公司	176,311.50	176,311.50	100.00	预计无法收回	176,311.50	176,311.50
湛江力竹房地产开发有限公司	174,000.00	174,000.00	100.00	预计无法收回	174,000.00	34,800.00
烟台德迈置业有限公司	169,999.99	169,999.99	100.00	预计无法收回	169,999.99	169,999.99
苏州鸿光房地产开发有限公司	168,065.00	168,065.00	100.00	预计无法收回	168,065.00	168,065.00
郴州汇能房地产开发有限公司	161,910.60	161,910.60	100.00	预计无法收回	161,910.60	8,095.53
南京世茂新发展置业有限公司第一分公司	159,999.99	159,999.99	100.00	预计无法收回	159,999.99	159,999.99
天津市远熙房地产开发有限公司	153,513.99	153,513.99	100.00	预计无法收回	126,986.89	6,349.34
杭州世茂嘉年华置业有限公司	150,943.40	150,943.40	100.00	预计无法收回	160,000.00	160,000.00
秦皇岛润滨房地产开发有限公司	142,165.59	142,165.59	100.00	预计无法收回	142,165.59	28,433.12

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
天津星耀投资有限公司	140,134.63	140,134.63	100.00	预计无法收回	140,134.63	140,134.63
中山市东升光旭实业有限公司	138,416.33	138,416.33	100.00	预计无法收回	138,416.33	138,416.33
昆明和坤房地产开发有限公司	135,568.40	135,568.40	100.00	预计无法收回	135,568.40	6,778.42
成都骏陇房地产开发有限公司	133,984.00	133,984.00	100.00	预计无法收回	133,984.00	6,699.20
武汉正荣正升置业有限公司	129,947.19	129,947.19	100.00	预计无法收回	129,947.20	129,947.20
湖南西沃建设发展有限公司	129,504.00	129,504.00	100.00	预计无法收回	129,504.00	129,504.00
天津融创其澳置业有限公司	129,500.67	129,500.67	100.00	预计无法收回	133,682.09	133,682.09
天津鑫宏远创建筑装饰工程有限公司广州分公司	128,485.44	128,485.44	100.00	预计无法收回	128,485.44	128,485.44
廊坊绿地通达房地产开发有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	预计无法收回	126,000.00	126,000.00
中山市远旭卓房地产开发有限公司	124,940.01	124,940.01	100.00	预计无法收回	124,940.01	24,988.00
阜阳兴勇房地产开发有限公司	124,425.00	124,425.00	100.00	预计无法收回	124,425.00	6,221.25
成都市时代云泰房地产开发有限公司	118,407.08	118,407.08	100.00	预计无法收回	118,407.08	118,407.08
重庆东垠源房地产开发有限公司	116,465.01	116,465.01	100.00	预计无法收回	116,465.01	23,293.00
绍兴金翎置业有限公司	112,347.21	112,347.21	100.00	预计无法收回	112,347.21	22,469.44

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
佛山光瑞房地产开发有限公司	108,690.00	108,690.00	100.00	预计无法收回	108,690.00	108,690.00
大连金恒耀辉房地产开发有限公司	107,915.08	107,915.08	100.00	预计无法收回	107,915.08	21,583.02
惠州兴汇房地产开发有限公司	107,700.00	107,700.00	100.00	预计无法收回	107,700.00	5,385.00
哈尔滨融创领拓置业有限公司	105,300.00	105,300.00	100.00	预计无法收回	105,300.00	21,060.00
沈阳庞大弘盛置业有限公司	104,383.45	104,383.45	100.00	预计无法收回	104,383.45	104,383.45
无锡蓝光置地有限公司	101,140.10	101,140.10	100.00	预计无法收回	101,140.10	101,140.10
福州盛全房地产开发有限公司	100,406.16	100,406.16	100.00	预计无法收回	100,406.16	100,406.16
广州升龙又一城置业有限公司	100,140.00	100,140.00	100.00	预计无法收回	100,140.00	20,028.00
深圳市益田产业园开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00
其他	1,787,280.93	1,787,280.93	100.00	预计无法收回	3,171,848.69	2,315,133.57
合计	83,366,621.24	83,366,621.24			83,442,442.75	45,121,158.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,233,390.32	7,461,669.55	5.00
1-2 年	104,696,157.67	20,939,231.57	20.00
2-3 年	62,549,495.39	31,274,747.91	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	31,548,483.94	31,548,483.94	100.00
合计	348,027,527.32	91,224,132.97	

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	38,459,745.36	45,413,212.40	1,475,640.00		969,303.48	83,366,621.24
按组合计提坏账准备	63,986,708.18	27,237,424.79				91,224,132.97
合计	102,446,453.54	72,650,637.19	1,475,640.00		969,303.48	174,590,754.21

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期末余额
深圳诺德宝中置业有限责任公司	3,197,355.51		3,197,355.51	0.72	159,867.78
石家庄乾益房地产开发有限公司	3,078,498.42		3,078,498.42	0.69	615,699.68
中铁房地产集团设计咨询有限公司	3,017,171.54		3,017,171.54	0.68	150,858.58
云南澄江老鹰地旅游度假区有限公司	2,884,502.13		2,884,502.13	0.65	2,884,502.13
惠州市恺曜信息咨询有限公司	2,519,850.00		2,519,850.00	0.57	2,519,850.00
合计	14,697,377.60		14,697,377.60	3.30	6,330,778.17

(五) 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	12,234,696.76	95.13	32,621,300.01	99.18
1至2年	615,102.94	4.78	269,585.89	0.82
2至3年	12,133.27	0.09		
3年以上				
合计	12,861,932.97	100.00	32,890,885.90	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(%)
亨德来实业发展（深圳）有限公司	2,807,724.85	21.83
云账户（天津）共享经济信息咨询有限公司	1,319,262.75	10.26
浙江阿里商旅旅行社有限公司	686,588.81	5.34
东莞市道滘真芯画艺术品店	456,503.27	3.55
南京玄武苏宁置业有限公司玄武苏宁银河诺富特酒店	450,000.00	3.50
合计	5,720,079.68	44.48

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,064,171.23	
应收股利		
其他应收款项	8,381,980.54	3,976,579.50
合计	9,446,151.77	3,976,579.50

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	1,064,171.23	
小计	1,064,171.23	
减：坏账准备		
合计	1,064,171.23	

2、 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	7,640,194.89	2,681,260.88
1 至 2 年	784,653.88	1,239,691.50
2 至 3 年	1,002,144.58	941,256.93
3 年以上	709,652.29	331,534.58
小计	10,136,645.64	5,193,743.89
减：坏账准备	1,754,665.10	1,217,164.39
合计	8,381,980.54	3,976,579.50

(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	60,000.00	0.59	60,000.00	100.00		60,000.00	1.16	60,000.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,076,645.64	99.41	1,694,665.10	16.82	8,381,980.54	5,133,743.89	98.84	1,157,164.39	22.54	3,976,579.50
其中：										
账龄组合	10,076,645.64	99.41	1,694,665.10	16.82	8,381,980.54	5,133,743.89	98.84	1,157,164.39	22.54	3,976,579.50
合计	10,136,645.64	100.00	1,754,665.10		8,381,980.54	5,193,743.89	100.00	1,217,164.39		3,976,579.50

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
长沙市天集容德地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
深圳市新万怡房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回	10,000.00	10,000.00
合计	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,640,194.89	382,009.74	5.00
1-2 年	784,653.88	156,930.78	20.00
2-3 年	992,144.58	496,072.29	50.00
3 年以上	659,652.29	659,652.29	100.00
合计	10,076,645.64	1,694,665.10	

(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	1,157,164.39		60,000.00	1,217,164.39

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	537,500.71			537,500.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,694,665.10		60,000.00	1,754,665.10

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	5,133,743.89		60,000.00	5,193,743.89
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				
本期新增	4,942,901.75			4,942,901.75
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,076,645.64		60,000.00	10,136,645.64

(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	
按单项计提坏账准备	60,000.00					60,000.00
按组合计提坏账准备	1,157,164.39	537,500.71				1,694,665.10
合计	1,217,164.39	537,500.71				1,754,665.10

(6) 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
押金保证金	9,472,815.79	4,371,269.89
其他	663,829.85	822,474.00
合计	10,136,645.64	5,193,743.89

(7) 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
亨德来实业发展(深圳)有限公司	押金保证金	4,141,784.30	1年以内	40.86	207,089.22
深圳市荣超物业管理股	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	11.84	60,000.00

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
份有限公司 荣超大厦物 业服务中心					
上海淳优物 业管理有限 公司	押金保证金	480,000.00	1年 以 内、 1-2 年	4.74	55,500.00
北京嘉上资 产运营管理 有限公司	押金保证金	241,857.00	1年 以内	2.39	12,092.85
深圳市天华 建筑设计有 限公司	押金保证金	237,336.88	1-2 年	2.34	47,467.38
合计		6,300,978.18		62.17	382,149.44

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,538,598.73		1,538,598.73	1,586,831.41		1,586,831.41
合同履约成本	50,292,211.68	173,550.35	50,118,661.33	59,344,523.90	208,213.08	59,136,310.82
合计	51,830,810.41	173,550.35	51,657,260.06	60,931,355.31	208,213.08	60,723,142.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合同履约成本	208,213.08			34,662.73		173,550.35
合计	208,213.08			34,662.73		173,550.35

(八) 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
质押保款	14,186,859.75	1,255,567.91	12,931,291.84	26,503,609.09	2,779,196.45	23,724,412.64
合计	14,186,859.75	1,255,567.91	12,931,291.84	26,503,609.09	2,779,196.45	23,724,412.64

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	254,775.00	1.80	254,775.00	100.00			1,346,578.47	5.08	1,346,578.47	100.00	
按信用风险特征组合计提减值准备	13,932,084.75	98.20	1,000,792.91	7.18	12,931,291.84		25,157,030.62	94.92	1,432,617.98	5.69	23,724,412.64
其中：											
账龄组合	13,932,084.75	98.20	1,000,792.91	7.18	12,931,291.84		25,157,030.62	94.92	1,432,617.98	5.69	23,724,412.64
合计	14,186,859.75	100.00	1,255,567.91		12,931,291.84		26,503,609.09	100.00	2,779,196.45		23,724,412.64

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)		账面余额	减值准备
苏州吴江融 鸿文旅产业 发展有限公 司	55,300.00	55,300.00	100.00	预计无法 收回	55,300.00	55,300.00
张家港融美 房地产开发 有限公司	199,475.00	199,475.00	100.00	预计无法 收回	199,475.00	199,475.00
合计	254,775.00	254,775.00			254,775.00	254,775.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,904,160.27	595,208.01	5.00
1-2 年	2,027,924.48	405,584.90	20.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	13,932,084.75	1,000,792.91	

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	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额
按单项计 提坏账准 备	1,346,578.47		122,500.00		-969,303.47	254,775.00

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额
按组合计提坏账准备	1,432,617.98		431,825.07			1,000,792.91
合计	2,779,196.45		554,325.07		-969,303.47	1,255,567.91

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待认证/待抵扣进项税额	322,406.17	5,801,096.11
预缴企业所得税	34,720.08	
合计	357,126.25	5,801,096.11

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
北京灰咩科技术有限公司			1,000,000.00		-36,196.37						963,803.63	
小计			1,000,000.00		-36,196.37						963,803.63	
合计			1,000,000.00		-36,196.37						963,803.63	

(十一) 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、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,005,634.00	2,005,634.00
（2）本期增加金额	3,499,901.34	3,499,901.34
—外购	3,499,901.34	3,499,901.34
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	5,505,535.34	5,505,535.34
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	944,739.00	944,739.00
（2）本期增加金额	102,172.51	102,172.51
—计提或摊销	102,172.51	102,172.51
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,046,911.51	1,046,911.51
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	340,566.00	340,566.00
—计提	340,566.00	340,566.00
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	340,566.00	340,566.00
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	4,118,057.83	4,118,057.83
（2）上年年末账面价值	1,060,895.00	1,060,895.00

(十二) 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	65,531,369.80	44,926,114.47
固定资产清理		
合计	65,531,369.80	44,926,114.47

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	55,891,460.40	357,512.00	88,549.69	2,158,318.66	58,495,840.75
(2) 本期增加金额	22,970,868.80	339,120.67		269,040.00	23,579,029.47
—购置	22,970,868.80	339,120.67		269,040.00	23,579,029.47
(3) 本期减少金额				471,598.44	471,598.44
—处置或报废				471,598.44	471,598.44
(4) 期末余额	78,862,329.20	696,632.67	88,549.69	1,955,760.22	81,603,271.78
2. 累计折旧					

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 上年年末余额	11,705,193.93		77,909.80	1,786,622.55	13,569,726.28
(2) 本期增加金额	2,653,326.83	98,333.67	7,511.00	189,267.40	2,948,438.90
—计提	2,653,326.83	98,333.67	7,511.00	189,267.40	2,948,438.90
(3) 本期减少金额				446,263.20	446,263.20
—处置或报废				446,263.20	446,263.20
(4) 期末余额	14,358,520.76	98,333.67	85,420.80	1,529,626.75	16,071,901.98
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	64,503,808.44	598,299.00	3,128.89	426,133.47	65,531,369.80
(2) 上年年末账面价值	44,186,266.47	357,512.00	10,639.89	371,696.11	44,926,114.47

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	22,970,868.80	正在办理中

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	20,804,076.01	20,804,076.01
（2）本期增加金额	49,728,847.01	49,728,847.01
—新增租赁	49,728,847.01	49,728,847.01
（3）本期减少金额	15,227,717.05	15,227,717.05
—处置	15,227,717.05	15,227,717.05
（4）期末余额	55,305,205.97	55,305,205.97
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	11,769,720.76	11,769,720.76
（2）本期增加金额	8,207,166.16	8,207,166.16
—计提	8,207,166.16	8,207,166.16
（3）本期减少金额	11,427,955.42	11,427,955.42
—处置	11,427,955.42	11,427,955.42
（4）期末余额	8,548,931.50	8,548,931.50
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	46,756,274.47	46,756,274.47
（2）上年年末账面价值	9,034,355.25	9,034,355.25

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
深圳路润建设有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
上海天玑玉衡工程设计有限公司		780,000.00				780,000.00
小计	2,470,000.00	780,000.00		2,470,000.00		780,000.00
减值准备						
深圳路润建设有限公司			2,470,000.00	2,470,000.00		
上海天玑玉衡工程设计有限公司						
小计			2,470,000.00	2,470,000.00		
账面价值	2,470,000.00	780,000.00	-2,470,000.00			780,000.00

(十五) 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
办公室装修	2,513,250.01	11,743,015.69	1,606,651.46		12,649,614.24
合计	2,513,250.01	11,743,015.69	1,606,651.46		12,649,614.24

(十六) 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
资产减值准备	185,502,102.32	27,063,574.24	109,077,168.51	15,815,396.71
租赁负债	48,537,352.83	7,118,224.76	11,873,115.65	1,609,941.32

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
合计	234,039,455.15	34,181,799.00	120,950,284.16	17,425,338.03

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
根据税法规定一次性扣除的固定资产购入使用权资产	319,738.00	47,960.70	428,398.00	64,259.70
合计	46,756,274.47	6,854,891.09	9,034,355.25	1,235,162.34
合计	47,076,012.47	6,902,851.79	9,462,753.25	1,299,422.04

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,854,891.09	27,326,907.91	1,235,162.34	16,190,175.69
递延所得税负债	6,854,891.09	47,960.70	1,235,162.34	64,259.70

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	4,706,992.14	1,120,117.52
合计	4,706,992.14	1,120,117.52

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		505.17	
2025 年	3,127.88	4,120.36	
2026 年			
2027 年	629,284.52	1,115,491.99	
2028 年	4,074,579.74		
合计	4,706,992.14	1,120,117.52	

(十七) 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
预付购房款	44,145,596.00	7,329,830.00	36,815,766.00	54,020,146.00	2,191,546.10	51,828,599.90
预付装修款	13,001,655.54		13,001,655.54			
合计	57,147,251.54	7,329,830.00	49,817,421.54	54,020,146.00	2,191,546.10	51,828,599.90

(十八) 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	4,387,561.73	4,387,561.73	保证金	履约保证金	2,460,149.52	2,460,149.52	保证金	履约保证金
货币资金					700,000.00	700,000.00	司法冻结	司法冻结
应收账款	1,465,164.26	1,093,011.18	质押	附追索权的应 收账款保理				
合计	5,852,725.99	5,480,572.91			3,160,149.52	3,160,149.52		

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,453,506.12	47,859,457.93
1 至 2 年	2,337,901.03	1,105,566.24
2 至 3 年	155,195.08	39,256.49
3 年以上		2,962.00
合计	29,946,602.23	49,007,242.66

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	110,559,967.66	100,394,989.65
合计	110,559,967.66	100,394,989.65

(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	34,320,628.43	171,977,521.46	160,632,221.29	45,665,928.60
离职后福利-设定提存计划	147,439.76	6,839,256.78	6,892,989.97	93,706.57
辞退福利		1,835,770.96	1,835,770.96	
一年内到期的其他福利				
合计	34,468,068.19	180,652,549.20	169,360,982.22	45,759,635.17

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	34,090,053.92	160,698,947.88	149,212,604.95	45,576,396.85

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		4,092,250.45	4,092,250.45	
(3) 社会保险费	230,574.51	4,654,910.13	4,795,952.89	89,531.75
其中：医疗保险费	198,414.77	4,320,450.06	4,461,404.56	57,460.27
工伤保险费	29,225.74	155,738.52	155,826.78	29,137.48
生育保险费	2,934.00	178,721.55	178,721.55	2,934.00
(4) 住房公积金		2,508,563.20	2,508,563.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		22,849.80	22,849.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	34,320,628.43	171,977,521.46	160,632,221.29	45,665,928.60

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	118,955.21	6,673,028.63	6,727,759.05	64,224.79
失业保险费	28,484.55	166,228.15	165,230.92	29,481.78
企业年金缴费				
合计	147,439.76	6,839,256.78	6,892,989.97	93,706.57

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	24,474,606.40	25,501,930.16
企业所得税	10,713,695.37	18,076,754.00
个人所得税	1,077,691.91	1,090,670.10
城市维护建设税	104,469.25	26,445.57
教育费附加	44,772.54	11,880.24
地方教育附加	29,848.35	7,920.15
印花税	25,900.45	35,250.70
合计	36,470,984.27	44,750,850.92

(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	595,514.14	394,173.54
合计	595,514.14	394,173.54

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	485,072.25	303,370.10
其他	110,441.89	90,803.44
合计	595,514.14	394,173.54

(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	11,501,089.45	4,076,748.23
合计	11,501,089.45	4,076,748.23

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
附追索权保理收款	1,413,196.13	
合计	1,413,196.13	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期经营租赁	37,036,263.38	7,796,367.42
合计	37,036,263.38	7,796,367.42

(二十七) 股本

项目	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	120,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	180,000,000.00

说明：

2023年5月22日，经公司股东会决议通过，同意公司以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增60,000,000股。本次实施资本公积转增股本后，公司的总股本增至180,000,000股。

(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）	1,143,823,434.11		60,000,000.00	1,083,823,434.11
其他资本公积	74,444,495.99	30,804,619.03		105,249,115.02
合计	1,218,267,930.10	30,804,619.03	60,000,000.00	1,189,072,549.13

说明：

(1) 2023年5月22日，经公司股东会决议通过，同意公司以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增60,000,000股。本次实施资本公积转增股本后，资本公积减少60,000,000元。

(2) 2023年度，公司因股权激励确认资本公积30,804,619.03元，详见本附注“十一、(二)以权益结算的股份支付情况”。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	325,112.09	71,359.27			71,359.27			396,471.36
外币财务报表折算差额	325,112.09	71,359.27			71,359.27			396,471.36
其他综合收益合计	325,112.09	71,359.27			71,359.27			396,471.36

(三十) 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	45,456,658.49	3,672,918.83		49,129,577.32
合计	45,456,658.49	3,672,918.83		49,129,577.32

说明：2023 年度，公司计提法定盈余公积 3,672,918.83 元。

(三十一) 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	380,086,852.26	230,796,386.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	339,852.83	85,582.66
调整后年初未分配利润	380,426,705.09	230,881,969.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,954,329.96	165,459,668.69
减：提取法定盈余公积	3,672,918.83	15,914,933.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	80,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	330,308,116.22	380,426,705.09

(三十二) 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	529,168,827.03	314,620,572.45	794,348,274.94	457,990,337.16
其他业务	108,127.03	102,172.51	137,865.14	95,268.00
合计	529,276,954.06	314,722,744.96	794,486,140.08	458,085,605.16

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
空间设计服务	269,266,451.53	315,878,086.20
软装陈设服务	253,667,281.88	472,594,537.52
其他	6,235,093.62	5,875,651.22
合计	529,168,827.03	794,348,274.94

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,911,315.04	1,594,661.73
教育费附加	818,717.27	692,397.43
地方教育附加	545,811.44	461,598.27
房产税	490,261.47	365,461.68
城镇土地使用税	5,056.76	3,095.82
印花税	253,787.00	339,112.66
其他	360.00	
合计	4,025,308.98	3,456,327.59

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,837,842.57	12,394,021.92
业务招待费	2,987,237.18	204,020.44
市场营销和广告费	2,728,057.40	1,896,210.67
差旅交通费	2,087,958.72	834,086.51
办公费	1,277,995.29	1,294,683.61
装修维修费	17,597.12	461,119.22
折旧摊销费	1,832,009.17	2,787,990.76
摄影宣传费	321,426.85	423,368.22
其他	122,882.79	611,687.24
合计	28,213,007.09	20,907,188.59

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,526,047.95	16,909,640.45
社会中介服务费	3,718,197.63	4,282,552.24
办公费	3,742,095.61	2,220,926.89
装修维修费	1,756,697.19	1,644,270.69
招聘培训费	294,773.44	332,313.32
差旅交通费	695,674.60	500,462.83
折旧摊销费	2,042,684.97	2,114,446.73
业务招待费	526,091.33	218,521.11
股权激励费用	30,804,619.03	30,804,619.03
其他	1,103,296.64	514,596.22
合计	71,210,178.39	59,542,349.51

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,908,088.31	26,835,790.08
软件费	561,192.33	706,255.57
社会中介服务费	355,374.86	329,779.02
折旧摊销费	745,789.55	593,542.06
差旅交通费	547,641.33	177,619.57
办公费	254,813.22	219,661.78
其他	207,355.15	131,807.52
合计	27,580,254.75	28,994,455.60

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	618,696.20	807,053.25
其中：租赁负债利息费用	618,696.20	712,386.58

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	29,250,201.54	7,970,056.01
汇兑损益	-500.80	229.58
其他	934,163.52	2,516,301.68
合计	-27,697,842.62	-4,646,471.50

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,206,326.50	3,315,546.69
进项税加计抵减	839,248.30	3,452,882.14
代扣个人所得税手续费	272,014.67	558,263.72
其他	2,364.68	6,150.00
合计	2,319,954.15	7,332,842.55

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-36,196.37	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,263,742.48	
合计	6,227,546.11	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-177,426.20	-1,386,325.97
应收账款坏账损失	71,175,026.15	36,844,700.01
其他应收款坏账损失	537,376.40	523,436.68
合计	71,534,976.35	35,981,810.72

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,662.73	208,213.08
合同资产减值损失	-554,325.07	1,537,916.94
其他非流动资产减值损失	5,408,490.00	2,191,546.10
投资性房地产减值损失	340,566.00	
商誉减值损失	2,470,000.00	
合计	7,630,068.20	3,937,676.12

(四十二) 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
使用权资产处置收益	1,267,713.14	87,029.09	1,267,713.14
长期资产处置损益	-409,979.41		-409,979.41
合计	857,733.73	87,029.09	857,733.73

(四十三) 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
长期挂账往来清理	760,922.06		760,922.06
其他	43,650.40	98,455.63	43,650.40
合计	804,572.46	98,455.63	804,572.46

(四十四) 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
对外捐赠	110,000.00		110,000.00
滞纳金	667.85	7,101.34	667.85
其他	26,381.32	-209,399.91	26,381.32
合计	137,049.17	-202,298.57	137,049.17

(四十五) 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	19,357,444.33	36,290,867.53
递延所得税费用	-11,153,020.30	-5,802,712.09
合计	8,204,424.03	30,488,155.44

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	42,131,015.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,319,652.29
子公司适用不同税率的影响	444,238.04
调整以前期间所得税的影响	271,261.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,894,610.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,528.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	194,945.81
研发费用加计扣除	-3,914,756.04
所得税费用	8,204,424.03

(四十六) 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	33,954,329.96	165,459,668.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	180,000,000.00	138,750,000.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.19	1.19
其中：持续经营基本每股收益	0.19	1.19
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）	33,954,329.96	165,459,668.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	180,000,000.00	138,750,000.00
稀释每股收益	0.19	1.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.19	1.19
终止经营稀释每股收益		

(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
押金保证金	4,891,311.28	6,655,921.94
利息收入	29,250,201.53	7,875,387.76
补贴收入	1,494,104.60	3,907,152.50
其他	873,819.06	91,222.16
合计	36,509,436.47	18,529,684.36

(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
押金保证金	12,023,017.70	9,163,108.90

项目	本期金额	上期金额
期间费用	23,834,160.06	15,927,396.76
其他	1,121,187.98	314,726.14
合计	36,978,365.74	25,405,231.80

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
偿还租赁负债	11,159,368.72	5,939,293.40
支付发行费用		20,528,283.86
合计	11,159,368.72	26,467,577.26

(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	33,926,591.21	165,459,668.69
加：信用减值损失	71,534,976.35	35,981,810.72
资产减值准备	7,630,068.20	3,937,676.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,050,611.41	3,018,385.15
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	8,207,166.16	8,126,157.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,606,651.46	1,508,793.00
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）	-857,733.73	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,438.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	618,696.20	995,642.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,227,546.11	

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,136,732.22	-5,867,019.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,299.00	64,259.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,100,544.90	85,766,561.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,221,306.08	-85,905,077.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,607,197.20	-191,464,223.26
其他	30,804,619.03	30,804,619.03
经营活动产生的现金流量净额	152,879,160.74	52,427,253.65
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	1,055,800,451.27	1,415,898,015.91
减：现金的期初余额	1,415,898,015.91	439,397,884.55
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	-360,097,564.64	976,500,131.36

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	780,000.00
其中：上海天玑玉衡工程设计有限公司	780,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海天玑玉衡工程设计有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海天玑玉衡工程设计有限公司	

	金额
取得子公司支付的现金净额	780,000.00

3、 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	1,055,800,451.27	1,415,898,015.91
其中：库存现金	47,590.00	15,990.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,055,020,647.15	1,412,227,968.84
可随时用于支付的其他货币资金	732,214.12	3,654,057.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,055,800,451.27	1,415,898,015.91
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	417,195.28	7.0827	2,954,877.82
港币	4,210,659.07	0.9062	3,815,783.46
应收账款			
其中：港币	6,173.68	0.9062	5,594.71
其他应收款			
其中：港币	34,432.75	0.9062	31,203.64

(五十) 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	618,696.20	712,386.58
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	342,977.97	164,400.00
与租赁相关的总现金流出	11,159,368.72	6,103,693.40

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	94,857.12	94,857.12

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	99,660.00	99,660.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	99,660.00	99,660.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海天玑玉衡工程设计有限公司	2023年9月13日	780,000.00	100.00	购买取得	2023年9月13日	控制权变更		

说明：2023年9月10日，公司与深圳市鑫嘉诚实业发展有限公司签订关于标的公司上海天玑玉衡工程设计有限公司（曾用名“上海寒央建筑工程有限公司”）的《股权转让协议》，约定公司以78万元人民币的价格获得天玑玉衡100%的股权，并于2023年9月13日办理完毕工商登记手续。

2、 合并成本及商誉

项目	上海天玑玉衡工程设计有限公司
合并成本	
—现金	780,000.00
合并成本合计	780,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	780,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：公司购买天玑玉衡的主要目的为通过整体收购股权获取其持有的编号为 A231035196 的“建筑装饰工程设计专项乙级”资质、编号为 D231738841 的“建筑装修装饰工程专业承包二级”资质，合并成本公允价值通过资产尽调确定。

商誉形成的主要原因：公司将合并成本 78 万元大于合并取得天玑玉衡可辨认净资产公允价值份额 0.00 元的差额 78 万元，确认为商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：账面价值法。天玑玉衡未实际开展经营，其资产负债表及利润表账面价值均为 0.00 元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：天玑玉衡未实际开展经营，公司不存在或有负债的承担。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 本期因新设子公司使合并范围内公司增加 1 家、因注销子公司使合并范围内公司减少 1 家

(1) 公司于 2023 年 8 月 15 日出资设立暗壳投资，设立时注册资本 1000 万元，其中，公司认缴 1000 万元，持股比例 100%。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司实缴 0 万元。公司统一社会信用代码：91440300MACR7HL95P；法定代表人：郭爽；注册地：深圳市福田区福保街道福保社区福田保税区市花路 3 号花样年·福年广场 B 栋 412；经营范围：一般经营项目是：创业投资（限投资未上市企业）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目是：无。

(2) 公司于 2023 年 5 月 23 日注销子公司深圳路润建设有限公司，使合并范围内公司减少 1 家。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
矩阵鸣翠	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		投资设立
释相艺术	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		投资设立
目所设计	深圳市	深圳市	零售业	100.00		投资设立
矩阵纵横	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		投资设立
合纵连横	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		投资设立
矩阵北京	北京市	北京市	技术服务	100.00		投资设立
香港矩阵	香港	香港	一般贸易	100.00		非同一控制下企业合并
矩阵上海	上海市	上海市	技术服务	100.00		投资设立
寐卡设计	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		投资设立
迪梵艺术	深圳市	深圳市	零售业		100.00	投资设立
暗壳投资	深圳市	深圳市	创业投资	100.00		投资设立
天玑玉衡	上海市	上海市	技术服务	98.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京灰咩科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	15.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司持有北京灰咩科技有限公司 15%股权，同时委派一名董事，因此公司对北京灰咩科技有限公司具有重大影响。

八、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
福田区产业发展专项 资金-科技创新-战新企 业经营成长支持	200,000.00	200,000.00	
民营及中小企业创新 发展培育扶持计划企 业改制上市培育资助	1,500,000.00	1,500,000.00	
股份制改造支持奖励	200,000.00	200,000.00	
福田区产业发展专项 资金-科技创新-R&D 投入支持	162,535.10	162,535.10	
福田区投资推广和企 业服务中心-稳企租金 支持（国家高新技术企 业）	38,291.40	38,291.40	
2023 年高新技术企业 培育资助	100,000.00	100,000.00	
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	4,000.00	
深圳市文化产业发展 专项资金—文化企业 百强奖励项目		-1,000,000.00	1,000,000.00
福田区产业发展专项 资金—科技创新-国高 认定支持	300,000.00		300,000.00
深圳市科技创新委员 会—2022 年高新技术 企业培育资助	500,000.00		500,000.00

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
福田区产业发展专项 资金—高成长支持	1,000,000.00		1,000,000.00
稳岗补贴	102,908.95		102,908.95
一次性扩岗补助	33,000.00	1,500.00	31,500.00
一次性留工培训补助	234,750.00		234,750.00
复工复产技能培训支 持	106,400.00		106,400.00
防护用品支持	40,000.00		40,000.00
合计	4,521,885.45	1,206,326.50	3,315,558.95

(二) 政府补助的退回

项目	金额	原因
本期退回的政府补助	1,000,000.00	经政府部门审查后不符合补 贴标准

九、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。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理部门按照董事会批准的政策开展。风险管理部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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				
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
应付账款		29,946,602.23			29,946,602.23
其他应付款		595,514.14			595,514.14
其他流动负债		1,413,196.13			1,413,196.13

项目	期末余额				
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
租赁负债			10,940,646.03	28,710,233.81	39,650,879.84
一年内到期的租赁 负债		13,218,966.02			13,218,966.02
合计		45,174,278.52	10,940,646.03	28,710,233.81	84,825,158.36

项目	上年年末余额				
	即 时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
应付账款		49,007,242.66			49,007,242.66
其他应付款		394,173.54			394,173.54
其他流动负债					
租赁负债			8,478,424.11		8,478,424.11
一年内到期的租赁 负债		4,439,609.62			4,439,609.62
合计		53,841,025.82	8,478,424.11		62,319,449.93

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

王冠直接和间接持有的公司股份比例合计为 26.91%，直接和间接控制公司股份表决权比例为 52.63%，为本公司控股股东及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
刘建辉	持股 5%及以上股东、董事、高级管理人员
深圳市天玑玉衡投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%及以上股东
深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%及以上股东
深圳市迷凯斯投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%及以上股东
王兆宝	持股 5%及以上股东、董事、高级管理人员
深圳市合纵连横设计咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
王勇	董事、高级管理人员
蔡荣鑫	董事
张春艳	董事
刘晓军	董事
任兆攀	监事
周晓云	监事
邓万里	监事
尹浩然	高级管理人员
刘杰	高级管理人员
捷邦精密科技股份有限公司	董事蔡荣鑫担任董事的其他企业
广州广哈通信股份有限公司	董事蔡荣鑫担任董事的其他企业
华南新海（深圳）科技股份有限公司	董事蔡荣鑫担任董事的其他企业
珠海农村商业银行股份有限公司	董事蔡荣鑫担任董事的其他企业
广东皇派定制家居集团股份有限公司	董事张春艳担任董事的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州若羽臣科技股份有限公司	董事张春艳担任董事的其他企业
上海传翔文化传媒有限公司	高级管理人员尹浩然担任董事的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 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	11,775,890.91	8,064,998.17

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：市场法。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：179,715,859.40 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：30,804,619.03 元。

其他说明：

(1) 2018 年，公司设立深圳市天玑玉衡投资合伙企业（有限合伙）、深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）、深圳市迷凯斯投资合伙企业（有限合伙）、深圳市合纵连横设计咨询合伙企业（有限合伙）四个持股平台，用于对员工实施股权激励。姜雪、于鹏杰、麦海龙等 25 名激励对象以每份额 1 元的价格合计获得公司 18,512,669 份出资份额，原股东刘芳以每份额 1 元的价格获得公司 210,000 份出资份额。

2020 年 11 月 13 日，银信资产评估有限公司出具《深圳市矩阵室内装饰设计有限公司股份支付涉及的深圳市矩阵室内装饰设计有限公司股东全部权益价值追溯性资产

评估报告》（银信评报字（2020）沪第 1412 号），截至评估基准日 2017 年 12 月 31 日止，在持续经营前提下，经市场法评估的公司股东全部权益价值的评估结果为 68,000 万元，按总出资份额 5,100 万份折合每份出资份额价值为 13.33 元。

上述被激励对象按照 1 元取得的价值为 13.33 元/份的出资份额，其差异部分 12.33 元应确认为公司股份支付费用，总激励份数 18,722,669 份共计应确认股份支付费用 230,850,508.77 元。除将刘芳获得的出资份额一次性确认股份支付费用在 2018 年外，公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。公司在 2023 年确认股份支付费用 26,256,978.42 元。

（2）2019 年 7 月 19 日，因离职退出股权激励计划，黄强以 12,127.46 元的总价格将其持有的深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）727,646 份出资份额、高于蓝以 3,137.71 元的总价格将其持有的深圳市迷凯斯投资合伙企业（有限公司）188,262 份出资份额，按照 51%、39%和 10%的比例分别转让给王冠、刘建辉和王兆宝，转让日按照市场法评估的公司股东全部权益价值折合每份出资份额价值为 15.69 元/股。上述被激励对象王冠、刘建辉和王兆宝按照 1 元取得的价值为 15.69 元/份的出资份额，其差异部分 14.69 元应确认为公司股份支付费用，总激励份数 915,909 份共计应确认股份支付费用 13,451,291.00 元。公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。公司在 2023 年确认股份支付费用 1,735,650.45 元。

（3）2019 年 9 月 25 日，因去世退出股权激励计划，程俊以 22,747.69 元的总价格将其持有的深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）454,954 份出资份额，按照 51%、39%和 10%的比例分别转让给王冠、刘建辉和王兆宝，转让日按照市场法评估公司的股东全部权益价值折合每份出资份额价值为 15.69 元/股。

上述被激励对象王冠、刘建辉和王兆宝按照 1.03 元取得的价值为 15.69 元/份的出资份额，其差异部分 14.66 元应确认为公司股份支付费用，总激励份数 454,954 份共计应确认股份支付费用 6,667,930 元。公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。公司在 2023 年确认股份支付费用 860,378.16 元。

（4）2020 年 7 月 15 日，因退伙退出股权激励计划，陈万慎以 127,605.58 元的总价格将其持有的深圳市几善优合投资合伙企业（有限合伙）638,027 份出资份额，按照 51%、39%和 10%的比例分别转让给王冠、刘建辉和王兆宝，转让日按照市场法评估的公司股东全部权益价值折合每份出资份额价值为 24.71 元/股。

上述被激励对象王冠、刘建辉和王兆宝按照 1 元取得的价值为 24.71 元/份的出资份

额，其差异部分 23.71 元应确认为公司股份支付费用，总激励份数 638,027 份共计应确认股份支付费用 15,124,993.00 元。公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。公司在 2023 年确认股份支付费用 1,951,612.00 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	30,600,000.00
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	30,600,000.00
利润分配方案	2024 年 4 月 22 日，经公司第二届董事会第三次会议决议通过，公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 180,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），预计分配现金红利总额为 30,600,000 元（含税）。

十四、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	148,922,694.14	239,051,509.93
1 至 2 年	134,644,182.81	139,253,156.19
2 至 3 年	109,562,912.20	33,985,442.88
3 年以上	40,288,873.14	18,874,013.26

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	433,418,662.29	431,164,122.26
减：坏账准备	167,256,342.68	98,675,915.86
合计	266,162,319.61	332,488,206.40

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	81,530,533.16	18.81	81,530,533.16	100.00		36,807,332.29	8.54	36,807,332.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,888,129.13	81.19	85,725,809.52	24.36	266,162,319.61	394,356,789.97	91.46	61,868,583.57	15.69	332,488,206.40
其中：										
账龄组合	334,309,868.02	77.13	85,725,809.52	25.64	248,584,058.50	379,432,032.31	88.00	61,868,583.57	16.31	317,563,448.74
合并关联方组合	17,578,261.11	4.06			17,578,261.11	14,924,757.66	3.46			14,924,757.66
合计	433,418,662.29	100.00	167,256,342.68		266,162,319.61	431,164,122.26	100.00	98,675,915.86		332,488,206.40

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

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
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	2,884,502.13	2,884,502.13	100.00	预计无法收回	2,842,046.62	397,409.32
惠州市恺曜信息咨询有限公司	2,519,850.00	2,519,850.00	100.00	预计无法收回	2,519,850.00	503,970.00
大理茶博院产业有限公司	2,338,375.00	2,338,375.00	100.00	预计无法收回	2,338,375.00	467,675.00
北京福兴晟房地产开发有限公司	1,973,920.00	1,973,920.00	100.00	预计无法收回	1,751,790.00	1,751,790.00
广东现代建筑设计与顾问有限公司	1,648,724.01	1,648,724.01	100.00	预计无法收回	1,648,724.01	257,294.80
上海玛宝房地产开发有限公司	1,543,989.97	1,543,989.97	100.00	预计无法收回	1,773,129.97	1,773,129.97
杭州世茂瑞盈置业有限公司	1,500,797.79	1,500,797.79	100.00	预计无法收回	1,374,736.86	1,374,736.86
洛阳宝来兴置业有限公司	1,463,000.00	1,463,000.00	100.00	预计无法收回	1,463,000.00	292,600.00
重庆捷程置业有限公司	1,374,156.56	1,374,156.56	100.00	预计无法收回	221,944.16	11,097.21
苏州兴格置业有限公司	1,351,600.01	1,351,600.01	100.00	预计无法收回	1,163,875.01	58,193.75
湖北中润康旅控股有限公司	1,306,800.03	1,306,800.03	100.00	预计无法收回	1,306,800.03	65,340.00
长沙世茂瑞盈置业有限公司	1,153,027.99	1,153,027.99	100.00	预计无法收回	1,028,278.49	1,028,278.49
平潭阳光国航置地有限公司	1,124,890.57	1,124,890.57	100.00	预计无法收回	1,124,890.57	1,124,890.57

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
溧阳环球融创文化旅游有限公司	1,122,959.99	1,122,959.99	100.00	预计无法收回	1,122,959.99	1,122,959.99
唐山远泰房地产开发有限公司	1,109,190.00	1,109,190.00	100.00	预计无法收回	1,109,190.01	55,459.51
陕西耀泓置业有限公司	1,103,490.40	1,103,490.40	100.00	预计无法收回	1,303,490.40	1,303,490.40
江门市悦安房地产开发有限公司	1,094,892.70	1,094,892.70	100.00	预计无法收回	1,031,792.69	1,031,792.69
深圳市康侨佳城置业投资有限公司	1,094,615.80	1,094,615.80	100.00	预计无法收回	994,454.77	49,722.74
深圳市新万怡房地产开发有限公司	1,079,325.00	1,079,325.00	100.00	预计无法收回	1,079,325.00	152,904.38
天津朗樾房地产开发有限公司	980,000.01	980,000.01	100.00	预计无法收回	980,000.01	196,000.00
重庆远冲实业有限公司	976,023.38	976,023.38	100.00	预计无法收回	953,494.41	953,494.42
大连盈嘉置业有限公司	968,000.00	968,000.00	100.00	预计无法收回	851,000.00	42,550.00
西安垣锦铎置业有限公司	956,604.01	956,604.01	100.00	预计无法收回	809,185.00	40,459.25
无锡雪浪长广置业有限公司	954,300.01	954,300.01	100.00	预计无法收回	820,250.00	41,012.50
湖南梦东方文化发展有限公司	914,325.00	914,325.00	100.00	预计无法收回	914,325.00	914,325.00
广州鼎创城改投资有限公司	899,270.01	899,270.01	100.00	预计无法收回	899,270.01	179,854.00

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
肇庆东原毅腾房地产开发有限公司	898,183.52	898,183.52	100.00	预计无法收回	2,511,750.02	502,350.00
广州市小坪房地产开发有限公司	896,283.28	896,283.28	100.00	预计无法收回	896,283.28	896,283.28
徐州硕立房地产开发有限公司	884,771.49	884,771.49	100.00	预计无法收回	884,771.49	95,776.78
东莞桂芳园房地产开发有限公司	883,839.99	883,839.99	100.00	预计无法收回	883,839.99	176,768.00
云南盛悦房地产开发有限公司	872,925.01	872,925.01	100.00	预计无法收回	689,925.01	34,496.25
佛山市鸿亿置业投资有限公司	805,500.00	805,500.00	100.00	预计无法收回	805,500.00	805,500.00
广州鸿珺房地产有限公司	779,242.09	779,242.09	100.00	预计无法收回	769,242.09	769,242.09
北京建远万誉房地产开发有限公司	776,549.99	776,549.99	100.00	预计无法收回	869,799.98	152,990.00
宝鸡烨坤置业有限公司	769,858.36	769,858.36	100.00	预计无法收回	769,858.36	769,858.36
武汉坤宜方晟置业有限公司	758,000.00	758,000.00	100.00	预计无法收回	758,000.00	758,000.00
南通启仁置业有限公司	754,425.00	754,425.00	100.00	预计无法收回	754,425.00	754,425.00
眉山都能房地产开发有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回	750,000.00	750,000.00
呼和浩特万达地产开发有限公司	742,432.05	742,432.05	100.00	预计无法收回	742,432.03	141,023.91
广州市远昊房地产开发有限公司	738,494.99	738,494.99	100.00	预计无法收回	738,494.99	36,924.75

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
河南锦金贝置业有限公司	733,520.00	733,520.00	100.00	预计无法收回	733,520.00	122,404.00
长沙茂泓置业开发有限公司	716,641.52	716,641.52	100.00	预计无法收回	657,400.01	657,400.01
福州远榕兴置业有限公司	711,103.98	711,103.98	100.00	预计无法收回	711,103.98	138,992.80
长春莲花山万达地产开发有限公司	670,240.00	670,240.00	100.00	预计无法收回	670,240.00	134,048.00
成都融青房地产开发有限公司	664,684.90	664,684.90	100.00	预计无法收回	664,684.90	95,497.41
成都海润置业有限公司	646,000.00	646,000.00	100.00	预计无法收回	646,000.00	646,000.00
武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司	632,976.23	632,976.23	100.00	预计无法收回	566,826.23	566,826.23
诸暨祥生景辉置业有限公司	628,543.00	628,543.00	100.00	预计无法收回	628,543.00	628,543.00
张家港融美房地产开发有限公司	608,834.99	608,834.99	100.00	预计无法收回	608,835.00	608,835.00
南京世茂新领航置业有限公司	608,078.02	608,078.02	100.00	预计无法收回	608,078.02	608,078.02
南宁金和顺房地产开发有限公司	607,665.98	607,665.98	100.00	预计无法收回	607,665.98	121,533.20
郑州东田房地产开发有限公司	587,487.00	587,487.00	100.00	预计无法收回	587,487.00	29,374.35
辽宁高校后勤集团房地产开发有限公司	568,080.01	568,080.01	100.00	预计无法收回	568,080.00	568,080.00

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
河源美平房地产发展有限公司	562,500.00	562,500.00	100.00	预计无法收回	562,500.00	112,500.00
合肥和诺房地产开发有限公司	549,289.98	549,289.98	100.00	预计无法收回	472,789.98	23,639.50
襄阳悦安置业有限公司	548,599.99	548,599.99	100.00	预计无法收回	548,599.99	548,599.99
洛阳兴筑置业有限公司	496,650.00	496,650.00	100.00	预计无法收回	496,650.00	99,330.00
广东焯龙集团有限责任公司	496,000.00	496,000.00	100.00	预计无法收回	496,000.00	99,200.00
重庆长川置业有限公司	492,000.00	492,000.00	100.00	预计无法收回	123,000.01	24,600.00
南宁阳正煦光房地产开发有限公司	465,954.99	465,954.99	100.00	预计无法收回	465,954.99	465,954.99
杭州茂荣房地产开发有限公司	457,219.99	457,219.99	100.00	预计无法收回	457,219.98	457,219.98
重庆盛怀房地产开发有限公司	453,600.00	453,600.00	100.00	预计无法收回	453,600.00	453,600.00
长沙泰熙房地产开发有限公司	449,520.00	449,520.00	100.00	预计无法收回	449,520.00	449,520.00
四川隆和书香房地产开发有限公司	441,660.00	441,660.00	100.00	预计无法收回	441,660.00	441,660.00
昆明长颐房地产开发有限公司	436,490.50	436,490.50	100.00	预计无法收回	436,490.50	436,490.50
武汉中森华永红房地产开发有限公司	428,535.00	428,535.00	100.00	预计无法收回	428,535.00	428,535.00

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
广州森焯房地产开发有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回	350,000.00	17,500.00
哈尔滨卓熠置业有限公司	419,037.99	419,037.99	100.00	预计无法收回		
登封置腾置业有限公司	418,940.01	418,940.01	100.00	预计无法收回	548,940.00	159,352.00
舟山祥生弘远房地产开发有限公司	412,000.00	412,000.00	100.00	预计无法收回	412,000.00	412,000.00
泰安光耀房地产开发有限公司	407,844.00	407,844.00	100.00	预计无法收回	407,844.00	407,844.00
环球世纪会展旅游(咸宁)有限公司	405,799.98	405,799.98	100.00	预计无法收回	405,799.98	405,799.98
华御兴益(哈尔滨)房地产开发有限公司	389,250.00	389,250.00	100.00	预计无法收回	1,089,250.00	65,349.50
郑州市塬铭置业有限公司	383,060.00	383,060.00	100.00	预计无法收回	383,060.00	383,060.00
四川久远新能源技术有限公司	380,123.02	380,123.02	100.00	预计无法收回	481,380.01	481,380.01
南通骏秀房地产开发有限公司	375,955.00	375,955.00	100.00	预计无法收回	375,955.00	18,797.75
西安邦弘置业有限公司	374,848.01	374,848.01	100.00	预计无法收回	291,042.01	14,552.10
合肥奥行置业有限公司	372,700.00	372,700.00	100.00	预计无法收回	372,700.00	372,700.00
兰州万达城开发有限公司	366,570.00	366,570.00	100.00	预计无法收回	366,570.00	18,328.50

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
无锡慧阳房地产开发有限公司	346,080.00	346,080.00	100.00	预计无法收回	346,080.00	157,164.00
上海旭融房地产开发有限公司	340,200.00	340,200.00	100.00	预计无法收回	340,200.00	59,535.00
苏州当代绿色置业有限公司	334,143.00	334,143.00	100.00	预计无法收回	295,701.77	295,701.77
济南万达地产开发有限公司	324,927.09	324,927.09	100.00	预计无法收回	304,298.37	15,214.92
河南兴汇置业有限公司	321,890.00	321,890.00	100.00	预计无法收回	278,000.00	55,600.00
福州俊德辉房地产开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回	320,000.00	64,000.00
青岛隆岳置业有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回	320,000.00	320,000.00
秦皇岛市海洋置业房地产开发有限公司	310,935.64	310,935.64	100.00	预计无法收回	359,810.52	17,990.53
西昌广源房地产开发有限公司	305,820.01	305,820.01	100.00	预计无法收回	305,820.00	305,820.00
徐州正升置业发展有限公司	302,148.00	302,148.00	100.00	预计无法收回	264,379.50	264,379.50
陕西东泰天信置业有限公司	298,597.01	298,597.01	100.00	预计无法收回	381,597.01	153,448.51
重庆乐旭嘉房地产开发有限公司	295,465.85	295,465.85	100.00	预计无法收回	282,715.85	56,543.17
惠州狮峰实业有限公司	266,250.00	266,250.00	100.00	预计无法收回	266,250.00	266,250.00
天津奇润置业发展有限公司	259,210.00	259,210.00	100.00	预计无法收回	259,210.00	259,210.00

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
西安品诺实业有限公司	253,599.99	253,599.99	100.00	预计无法收回	253,599.99	253,599.99
成都成华灿琮置业有限公司	248,048.00	248,048.00	100.00	预计无法收回	248,048.00	248,048.00
无锡兴卓置业有限公司	245,324.99	245,324.99	100.00	预计无法收回	245,324.99	23,865.00
天津市星安协通商贸有限公司	244,327.85	244,327.85	100.00	预计无法收回	244,327.85	244,327.85
衡阳汇景房地产开发有限公司	240,838.98	240,838.98	100.00	预计无法收回	237,006.00	11,850.30
西安明瑞进达合能置业有限公司	240,291.60	240,291.60	100.00	预计无法收回	240,291.60	240,291.60
广州市泰伟房地产开发有限公司	229,081.19	229,081.19	100.00	预计无法收回	229,081.19	229,081.19
佛山信财置业开发有限公司	221,849.98	221,849.98	100.00	预计无法收回	221,849.98	221,849.98
天津鸿展投资有限公司	216,899.99	216,899.99	100.00	预计无法收回	216,899.99	10,845.00
咸阳炯晓置业有限公司	210,240.00	210,240.00	100.00	预计无法收回	140,160.00	7,008.00
西安承融房地产开发有限公司	209,722.46	209,722.46	100.00	预计无法收回	209,722.46	209,722.46
苏州东利房地产开发有限公司	206,400.02	206,400.02	100.00	预计无法收回	206,400.02	41,280.00
西安正弘丰置业有限公司	203,077.60	203,077.60	100.00	预计无法收回	203,077.60	203,077.60
青岛融创建晟投资有限公司	199,420.01	199,420.01	100.00	预计无法收回	180,908.00	180,908.00
天津金科津耀置业有限公司	198,350.00	198,350.00	100.00	预计无法收回	198,350.00	63,373.00

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
兴宁奥园置业有限公司	197,999.99	197,999.99	100.00	预计无法收回	197,999.99	197,999.99
重庆吾悦房地产开发有限公司	189,418.91	189,418.91	100.00	预计无法收回	189,418.91	9,470.95
成都富力熊猫城项目开发有限公司	187,705.66	187,705.66	100.00	预计无法收回	186,200.00	37,240.00
福州新海岸旅游开发有限公司	180,999.99	180,999.99	100.00	预计无法收回	180,999.99	180,999.99
长沙正泽置业有限公司	180,017.50	180,017.50	100.00	预计无法收回	180,017.50	180,017.50
天津市远澜房地产开发有限公司	180,001.05	180,001.05	100.00	预计无法收回	70,707.50	3,535.38
呼和浩特祥信房地产开发有限公司	179,759.00	179,759.00	100.00	预计无法收回	179,759.00	179,759.00
秦皇岛润海房地产开发有限公司	178,585.82	178,585.82	100.00	预计无法收回	178,585.83	35,717.17
广西唐耀投资有限公司	177,839.99	177,839.99	100.00	预计无法收回		
沈阳鼎峰瑞盛置业有限公司	176,311.50	176,311.50	100.00	预计无法收回	176,311.50	176,311.50
湛江力竹房地产开发有限公司	174,000.00	174,000.00	100.00	预计无法收回	174,000.00	34,800.00
郴州汇能房地产开发有限公司	161,910.60	161,910.60	100.00	预计无法收回	161,910.60	8,095.53
南京世茂新发展置业有限公司第一分公司	159,999.99	159,999.99	100.00	预计无法收回	159,999.99	159,999.99

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
天津市远熙房地产开发有限公司	153,513.99	153,513.99	100.00	预计无法收回	126,986.89	6,349.34
杭州世茂嘉年华置业有限公司	150,943.40	150,943.40	100.00	预计无法收回	160,000.00	160,000.00
秦皇岛润滨房地产开发有限公司	142,165.59	142,165.59	100.00	预计无法收回	142,165.59	28,433.12
天津星耀投资有限公司	140,134.63	140,134.63	100.00	预计无法收回	140,134.63	140,134.63
中山市东升光旭实业有限公司	138,416.33	138,416.33	100.00	预计无法收回	138,416.33	138,416.33
昆明和坤房地产开发有限公司	135,568.40	135,568.40	100.00	预计无法收回	135,568.40	6,778.42
成都骏陇房地产开发有限公司	133,984.00	133,984.00	100.00	预计无法收回	133,984.00	6,699.20
武汉正荣正升置业有限公司	129,947.19	129,947.19	100.00	预计无法收回	129,947.20	129,947.20
湖南西沃建设发展有限公司	129,504.00	129,504.00	100.00	预计无法收回	129,504.00	129,504.00
天津融创其澳置业有限公司	129,500.67	129,500.67	100.00	预计无法收回	133,682.09	133,682.09
天津鑫宏远创建建筑装饰工程有限公司广州分公司	128,485.44	128,485.44	100.00	预计无法收回	128,485.44	128,485.44
廊坊绿地通达房地产开发有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	预计无法收回	126,000.00	126,000.00
中山市远旭卓房地产开发有限公司	124,940.01	124,940.01	100.00	预计无法收回	124,940.01	24,988.00

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
阜阳兴勇房地产开发有限公司	124,425.00	124,425.00	100.00	预计无法收回	124,425.00	6,221.25
成都市时代云泰房地产开发有限公司	118,407.08	118,407.08	100.00	预计无法收回	118,407.08	118,407.08
重庆东垠源房地产开发有限公司	116,465.01	116,465.01	100.00	预计无法收回	116,465.01	23,293.00
绍兴金翎置业有限公司	112,347.21	112,347.21	100.00	预计无法收回	112,347.21	22,469.44
佛山光瑞房地产开发有限公司	108,690.00	108,690.00	100.00	预计无法收回	108,690.00	108,690.00
大连金恒耀辉房地产开发有限公司	107,915.08	107,915.08	100.00	预计无法收回	107,915.08	21,583.02
惠州兴汇房地产开发有限公司	107,700.00	107,700.00	100.00	预计无法收回	107,700.00	5,385.00
哈尔滨融创领拓置业有限公司	105,300.00	105,300.00	100.00	预计无法收回	105,300.00	21,060.00
沈阳庞大弘盛置业有限公司	104,383.45	104,383.45	100.00	预计无法收回	104,383.45	104,383.45
无锡蓝光置地有限公司	101,140.10	101,140.10	100.00	预计无法收回	101,140.10	101,140.10
福州盛全房地产开发有限公司	100,406.16	100,406.16	100.00	预计无法收回	100,406.16	100,406.16
广州升龙又一城置业有限公司	100,140.00	100,140.00	100.00	预计无法收回	100,140.00	20,028.00
深圳市益田产业园开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00
其他	1,787,280.93	1,787,280.93	100.00	预计无法收回	3,171,848.69	2,315,133.57
合计	81,530,533.16	81,530,533.16			81,790,029.68	43,468,745.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,395,721.05	7,269,786.09	5.00
1-2 年	100,203,934.62	20,040,786.96	20.00
2-3 年	60,589,952.20	30,294,976.32	50.00
3 年以上	28,120,260.15	28,120,260.15	100.00
合计	334,309,868.02	85,725,809.52	

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	36,807,332.29	45,413,212.40	1,475,640.00		785,628.47	81,530,533.16
按组合 计提坏 账准备	61,868,583.57	23,857,225.95				85,725,809.52
合计	98,675,915.86	69,270,438.35	1,475,640.00		785,628.47	167,256,342.68

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期末余额
深圳市矩阵鸣翠设计有限公司	17,578,261.11		17,578,261.11	3.94	
深圳诺德宝中置业有限责任公司	3,197,355.51		3,197,355.51	0.72	159,867.78
石家庄乾益房地产开发有限公司	3,078,498.42		3,078,498.42	0.69	615,699.68
中铁房地产集团设计咨询有限公司	3,017,171.54		3,017,171.54	0.68	150,858.58
云南澄江老鹰地旅游度假村有限公司	2,884,502.13		2,884,502.13	0.65	2,884,502.13
合计	29,755,788.71		29,755,788.71	6.67	3,810,928.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,064,171.23	
应收股利		
其他应收款项	8,246,526.80	3,234,690.89
合计	9,310,698.03	3,234,690.89

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	1,064,171.23	
小计	1,064,171.23	
减：坏账准备		
合计	1,064,171.23	

2、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	7,579,546.48	2,364,978.48
1 至 2 年	757,153.88	1,010,964.84
2 至 3 年	888,184.58	424,023.93
3 年以上	652,126.23	330,534.58
小计	9,877,011.17	4,130,501.83
减：坏账准备	1,630,484.37	895,810.94
合计	8,246,526.80	3,234,690.89

(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	60,000.00	0.61	60,000.00	100.00		60,000.00	1.45	60,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,817,011.17	99.39	1,570,484.37	16.00	8,246,526.80	4,070,501.83	98.55	835,810.94	20.53	3,234,690.89
其中：										
账龄组合	9,794,166.17	99.16	1,570,484.37	16.03	8,223,681.80	4,066,951.83	98.46	835,810.94	20.55	3,231,140.89
合并关联方组合	22,845.00	0.23			22,845.00	3,550.00	0.09			3,550.00
合计	9,877,011.17	100.00	1,630,484.37		8,246,526.80	4,130,501.83	100.00	895,810.94		3,234,690.89

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

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
长沙市天集容德地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
深圳市新万怡房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回	10,000.00	10,000.00
合计	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,556,701.48	377,835.07	5.00
1 至 2 年	757,153.88	151,430.78	20.00
2 至 3 年	878,184.58	439,092.29	50.00
3 年以上	602,126.23	602,126.23	100.00
合计	9,794,166.17	1,570,484.37	

(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	835,810.94		60,000.00	895,810.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	734,673.43			734,673.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,570,484.37		60,000.00	1,630,484.37

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	4,070,501.83		60,000.00	4,130,501.83
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				
本期新增	5,746,509.34			5,746,509.34
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,817,011.17		60,000.00	9,877,011.17

(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	
按单项计提坏账准备	60,000.00					60,000.00
按组合计提坏账准备	835,810.94	734,673.43				1,570,484.37
合计	895,810.94	734,673.43				1,630,484.37

(6) 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
押金保证金	9,243,702.45	3,550,810.23
其他	633,308.72	579,691.60
合计	9,877,011.17	4,130,501.83

(7) 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
亨德来实业发展(深圳)有限公司	押金保证金	4,141,784.30	1年以内	41.93	207,089.22
深圳市荣超物业管理股份有限公司荣超大厦物业服务中心	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	12.15	60,000.00
上海淳优物业管理有限公司	押金保证金	480,000.00	1年以内	4.86	55,500.00

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
			内、1-2年		
北京嘉上资产运营管理有限公司	押金保证金	241,857.00	1年以内	2.45	12,092.85
深圳市天华建筑设计有限公司	押金保证金	237,336.88	1-2年	2.40	47,467.38
合计		6,300,978.18		63.79	382,149.44

(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	26,671,434.00		26,671,434.00	27,397,034.00		27,397,034.00
对联营、合营企业投资	963,803.63		963,803.63			
合计	27,635,237.63		27,635,237.63	27,397,034.00		27,397,034.00

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		
深圳市释相艺术文 化传播有限公司	200,000.00						200,000.00	
深圳市目所设计有 限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
深圳矩阵纵横设计 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市合纵连横设 计有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
矩阵设计（北京） 有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
矩阵纵横（上海） 设计咨询有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
香港矩阵国际设计 有限公司	4,127,034.00						4,127,034.00	
深圳市寐卡设计有 限公司	100,000.00						100,000.00	

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		
深圳路润建设有限公司	2,470,000.00			2,470,000.00				
上海天玑玉衡工程设计有限公司			1,780,000.00	35,600.00			1,744,400.00	
合计	27,397,034.00		1,780,000.00	2,505,600.00			26,671,434.00	

2、对联营、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
北京灰咩科技有限公司			1,000,000.00		-36,196.37						963,803.63	
小计			1,000,000.00		-36,196.37						963,803.63	
合计			1,000,000.00		-36,196.37						963,803.63	

(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	503,649,241.81	299,168,924.36	771,614,759.28	445,492,041.77
其他业务	108,127.03	102,172.51	94,857.12	95,268.00
合计	503,757,368.84	299,271,096.87	771,709,616.40	445,587,309.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-36,196.37	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,470,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,243,687.68	
合计	3,737,491.31	

十五、 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	857,733.73	
计入当期损益的政府补助，但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	1,206,326.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,512,306.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,616,652.00	
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,523.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,364.68	
小计	16,862,907.09	
所得税影响额	2,477,955.90	
少数股东权益影响额（税后）	7.49	
合计	14,384,943.70	

(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	1.94	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.11	0.11

矩阵纵横设计股份有限公司
二〇二四年四月二十二日