

证券代码：300844

证券简称：山水比德

公告编号：2022-064

广州山水比德设计股份有限公司

2022 年第三季度报告

本公司及董事会除董事孙虎先生外的董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

董事孙虎先生因缺席第二届董事会第十九次会议，未能保证公告内容真实、准确、完整。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及除孙虎外的董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	67,501,907.54	-45.80%	227,320,514.58	-44.06%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	-37,648,954.21	-1,225.06%	-91,751,003.39	-283.79%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	-43,231,429.37	-8,269.28%	-105,209,610.71	-326.92%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	--	--	-86,802,881.58	-11.30%
基本每股收益（元/ 股）	-0.58	-1,066.67%	-1.42	-254.35%
稀释每股收益（元/ 股）	-0.58	-1,066.67%	-1.42	-254.35%
加权平均净资产收益 率	-4.21%	-4.88%	-9.85%	-25.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,084,339,561.78	1,190,582,890.13	-8.92%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	876,613,646.26	967,895,555.91	-9.43%	

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括 已计提资产减值准备的冲销 部分）	0.00	-200,213.53	
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持	541,124.95	1,070,634.53	

续享受的政府补助除外)			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	433,756.30	6,284,500.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,169.47	-399,313.94	
理财产品投资收益	5,864,906.05	9,078,048.27	
减：所得税影响额	985,142.67	2,375,048.35	
合计	5,582,475.16	13,458,607.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1.资产负债表主要会计数据重大变动情况及原因

单位：元

科目	2022.09.30	2021.12.31	变动情况	变动原因
货币资金	140,983,362.96	102,505,121.61	37.54%	主要系本期理财资金到期收回导致

预付款项	5,451,736.50	1,921,920.56	183.66%	主要系本期购买募投项目中的办公场地支付定金导致大幅增加
其他流动资产		536,857.20	-100.00%	主要系本期无未认证进项税额
使用权资产	34,821,761.50	51,207,950.05	-32.00%	主要系本期减少租赁场地导致整体金额有所减少
投资性房地产	1,262,378.10			主要系本期将闲置房产出租导致增加
固定资产	13,042,921.68	43,443,396.78	-69.98%	主要系处置子公司减少的固定资产
长期待摊费用	6,999,807.36	10,036,838.86	-30.26%	主要系分公司减少租赁场地导致本期一次性将剩余装修费摊销导致
其他非流动资产	23,946,117.20	11,900,565.45	101.22%	主要系预付购房款及软件款增加
短期借款	29,008,787.34			主要系受资金周转影响而增加银行贷款
合同负债	93,076,664.85	57,843,788.19	60.91%	主要系客户施工进度减慢，导致确认收入速度减缓，预收设计款增加
应付职工薪酬	20,804,147.99	57,448,740.60	-63.79%	主要系春节前发放上年末计提的年终奖
应交税费	8,051,562.49	18,176,491.23	-55.70%	主要系受收入减少而导致整体应交税费减少
其他应付款	2,537,043.65	10,000,912.16	-74.63%	主要系股权收购项目终止，未付股权收购款项不再支付
一年内到期的非流动负债	10,775,511.35	21,237,656.45	-49.26%	主要系分公司减少租赁场地导致一年内到期的非流动负债减少
其他流动负债	5,584,599.89	3,658,491.05	52.65%	主要系客户施工减慢，导致确认收入速度减缓，预收设计款对应的待转增值税销项税额增加
递延所得税负债	1,787,334.52	908,802.72	96.67%	本期理财产品公允价值变动导致的增加
股本	64,640,000.00	40,400,000.00	60.00%	本期资本公积转增股本 2424 万股份
未分配利润	89,208,744.55	180,959,747.94	-50.70%	主要系今年利润减少导致
少数股东权益		11,700,000.00	-100.00%	主要系股权收购项目终止，本期不存在少数股东权益

2. 利润表主要会计数据重大变动情况及原因

单位：元

科目	2022年1-9月	2021年1-9月	变动情况	变动原因
总营业收入	227,320,514.58	406,340,121.21	-44.06%	主要系外部环境影响，营业收入整体下降
税金及附加	1,648,202.29	3,076,885.73	-46.43%	主要系本期收入减少导致税费减少
利息收入	-1,122,750.57	-177,585.12	532.23%	主要系本期资金余额高于同期，利息收入整体高于同期
信用减值损失	-9,596,133.17	-20,351,186.70	-52.85%	本期应收账款余额下降
其他收益	1,498,650.10	1,002,810.63	49.44%	本期系收政府增值税退税导致
投资收益	9,078,048.27	-	-	本期系收到募集资金购买理财产品到期的理财收益
公允价值变动损益	6,284,500.34	285,978.03	2097.55%	本期系未到期的募集资金购买理财产品公允价值增值收益导致，上年同期购买理财产品时间较短、收益较少
资产处置收益	-200,213.53	-	-	主要系变卖处理固定资产导致
营业外收入	113,779.48	3,027,079.83	-96.24%	本期较上期大幅下降，主要系上年同期收到新上市企业政府补助，确认营业外收入较高所致
营业外支出	513,093.42	30,023.11	1608.99%	主要系本期办公用房提前退租押金无法收回导致
所得税费用	75,490.94	6,054,395.66	-98.75%	利润减少，相应所得税费用减少

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,242	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
山水比德集团有限公司	境内非国有法人	40.35%	26,080,000	26,080,000		
孙虎	境内自然人	21.04%	13,600,000	13,600,000		
珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.95%	3,200,000	3,200,000		
广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.84%	2,480,000	2,480,000		
秦鹏	境内自然人	1.49%	960,000	960,000		
利征	境内自然人	1.24%	800,000	800,000		

蔡彬	境内自然人	1.11%	720,000	720,000		
梅卫平	境内自然人	0.99%	640,000	480,000		
朱玮	境内自然人	0.22%	142,498	0		
李玉英	境内自然人	0.20%	129,354	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
			股份种类	数量		
梅卫平		160,000	人民币普通股	160,000		
朱玮		142,498	人民币普通股	142,498		
李玉英		129,354	人民币普通股	129,354		
庄月娥		105,200	人民币普通股	105,200		
王广春		101,460	人民币普通股	101,460		
张永周		100,900	人民币普通股	100,900		
刘伟		100,180	人民币普通股	100,180		
华泰证券股份有限公司		86,113	人民币普通股	86,113		
孙立新		80,640	人民币普通股	80,640		
李建		74,620	人民币普通股	74,620		
上述股东关联关系或一致行动的说明			<p>1、孙虎、蔡彬为夫妻关系，是公司的实际控制人，并存在一致行动关系。</p> <p>2、孙虎、蔡彬共同控制山水比德集团有限公司（以下简称“山水集团”）、广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“硕煜投资”）以及珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“山盛投资”）。其中，孙虎持有山水集团 85.00% 的股权，担任山水集团董事长；孙虎、蔡彬分别持有硕煜投资 56.45%、3.23% 的财产份额，以及山盛投资 49.25%、0.50% 的财产份额；同时，孙虎担任硕煜投资执行事务合伙人，蔡彬担任山盛投资执行事务合伙人。</p> <p>3、秦鹏持有山水集团 6.00% 股权，同时担任山水集团董事。</p> <p>4、利征持有山水集团 5.00% 股权，同时担任山水集团董事。</p> <p>5、梅卫平持有山水集团 4.00% 股权，同时担任山水集团监事。</p> <p>除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p>			
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）			公司股东朱玮通过普通证券账户持有 54,000 股，通过信用证券账户持有 88,498 股，合计持有 142,498 股。			

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
山水比德集团有限公司	26,080,000	0	0	26,080,000	首发前限售股，承诺锁定 36 个月，并延期 6 个月。	2025/2/13

孙虎	13,600,000	0	0	13,600,000	首发前限售股，承诺锁定36个月，并延期6个月。	2025/2/13
珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000	0	0	3,200,000	首发前限售股，承诺锁定36个月。	2024/8/13
广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）	2,480,000	0	0	2,480,000	首发前限售股，承诺锁定36个月。	2024/8/13
秦鹏	960,000	0	0	960,000	首发前限售股，承诺锁定12个月，并延期6个月。	2023/2/13
利征	800,000	0	0	800,000	首发前限售股，承诺锁定12个月，并延期6个月。	2023/2/13
蔡彬	720,000	0	0	720,000	首发前限售股，承诺锁定36个月，并延期6个月。	2025/2/13
梅卫平	640,000	160,000	0	480,000	高管锁定股	按照高管锁定股解除限售相关规则执行
合计	48,480,000	160,000	0	48,320,000		

三、其他重要事项

适用 不适用

1. 部分首次公开发行前已发行股份上市流通

公司股东梅卫平先生所持公司股份64万股，占公司股本总数的0.9901%，属于首次公开发行前已发行股份，其锁定期为自公司首次公开发行股票并上市之日起12个月，即2021年8月13日至2022年8月12日，股东梅卫平的限售股份承诺日期于2022年8月12日届满，并于2022年8月15日解除限售。本次首次公开发行前限售股上市流通后，因梅卫平担任公司监事，按照高管锁定股解除限售相关规则，剩余限售股数量480,000.00股，占公司目前总股本比例为0.74%。截至2022年8月10日，公司限售股数量为48,320,000.00股，占公司总股本比例74.7525%。

具体内容详见公司于2022年8月10日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2022-044）。

2. 关于与专业投资机构、实际控制人合作投资设立产业基金的进展情况

公司于2022年3月18日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十次会议，并于2022年4月6日召开了2022年第二次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于拟与专业投资机构、实际控制人合作投资发起设立产业基金暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金人民币9,000万元作为有限合伙人与广东易简投资有限公司、实际控制人孙虎合作投资发起设立产业基金。2022年7月，公司与各合作方正式签署了《山水具象（广州）产业投资基金合伙企业（有

限合伙) 合伙协议》，并于 2022 年 9 月 9 日取得了广州市天河区行政审批局颁发的营业执照。

具体内容详见公司于 2022 年 9 月 9 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于与专业投资机构、实际控制人合作投资设立产业基金的进展公告》(公告编号: 2022-060)。

3. 变更公司注册资本、修订公司章程并完成工商变更登记

公司于 2022 年 8 月 18 日召开了第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十三次会议，并于 2022 年 9 月 5 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。2022 年 9 月 20 日，公司办理完成了相关工商变更登记及《公司章程》的备案手续，并取得了广州市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由人民币 4,040 万元增加至人民币 6,464 万元。

具体内容详见公司于 2022 年 9 月 21 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于变更公司注册资本、修订公司章程并完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2022-062)。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位: 广州山水比德设计股份有限公司

2022 年 09 月 30 日

单位: 元

项目	2022 年 9 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产:		
货币资金	140,983,362.96	102,505,121.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	466,451,424.84	571,058,684.80
衍生金融资产		
应收票据	20,859,346.60	23,253,673.43
应收账款	338,538,055.80	343,968,605.55
应收款项融资		
预付款项	5,451,736.50	1,921,920.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,058,586.18	9,184,204.54
其中: 应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		536,857.20
流动资产合计	981,342,512.88	1,052,429,067.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,262,378.10	
固定资产	13,042,921.68	43,443,396.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,821,761.50	51,207,950.05
无形资产	5,965,093.42	5,409,142.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,999,807.36	10,036,838.86
递延所得税资产	16,958,969.64	16,155,928.78
其他非流动资产	23,946,117.20	11,900,565.45
非流动资产合计	102,997,048.90	138,153,822.44
资产总计	1,084,339,561.78	1,190,582,890.13
流动负债：		
短期借款	29,008,787.34	
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	6,611,118.58	7,141,797.25
预收款项		

合同负债	93,076,664.85	57,843,788.19
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	20,804,147.99	57,448,740.60
应交税费	8,051,562.49	18,176,491.23
其他应付款	2,537,043.65	10,000,912.16
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,775,511.35	21,237,656.45
其他流动负债	5,584,599.89	3,658,491.05
流动负债合计	176,449,436.14	175,507,876.93
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	29,489,144.86	34,570,654.57
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	1,787,334.52	908,802.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,276,479.38	35,479,457.29
负债合计	207,725,915.52	210,987,334.22
所有者权益：		
股本	64,640,000.00	40,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,592,131.78	724,363,038.04
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	22,172,769.93	22,172,769.93
一般风险准备		
未分配利润	89,208,744.55	180,959,747.94
归属于母公司所有者权益合计	876,613,646.26	967,895,555.91
少数股东权益		11,700,000.00
所有者权益合计	876,613,646.26	979,595,555.91
负债和所有者权益总计	1,084,339,561.78	1,190,582,890.13

法定代表人：蔡彬

主管会计工作负责人：周乔

会计机构负责人：周乔

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	227,320,514.58	406,340,121.21
其中：营业收入	227,320,514.58	406,340,121.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,834,657.55	334,298,997.83
其中：营业成本	206,550,163.22	215,368,521.93
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	1,648,202.29	3,076,885.73
销售费用	23,005,961.90	20,852,523.35
管理费用	65,249,708.03	61,398,913.52
研发费用	27,435,069.96	31,669,336.47
财务费用	1,945,552.15	1,932,816.83
其中：利息费用	2,957,281.43	3,486,005.03
利息收入	-1,122,750.57	-177,585.12

加：其他收益	1,498,650.10	1,002,810.63
投资收益（损失以“-”号填列）	9,078,048.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	6,284,500.34	285,978.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,596,133.17	-20,351,186.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-200,213.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-91,449,290.96	52,978,725.34
加：营业外收入	113,779.48	3,027,079.83
减：营业外支出	513,093.42	30,023.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-91,848,604.90	55,975,782.06
减：所得税费用	75,490.94	6,054,395.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-91,924,095.84	49,921,386.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-91,924,095.84	49,921,386.40
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）	-91,751,003.39	49,921,386.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	-173,092.45	

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-91,924,095.84	49,921,386.40
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-91,751,003.39	49,921,386.40
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-173,092.45	
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-1.42	0.92
(二)稀释每股收益	-1.42	0.92

法定代表人：蔡彬

主管会计工作负责人：周乔

会计机构负责人：周乔

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	265,789,877.92	313,037,452.99
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	1,134,423.85	
收到其他与经营活动有关的现金	14,585,499.38	8,547,009.57
经营活动现金流入小计	281,509,801.15	321,584,462.56
购买商品、接受劳务支付的现金	62,083,310.34	43,527,486.76
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		
支付给职工及为职工支付的现金	271,708,851.30	307,635,311.53
支付的各项税费	20,838,821.30	31,905,268.02
支付其他与经营活动有关的现金	13,681,699.79	16,507,008.39
经营活动现金流出小计	368,312,682.73	399,575,074.70
经营活动产生的现金流量净额	-86,802,881.58	-77,990,612.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	665,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,764,251.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	154,797.42	1,300.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,199,009.79	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	687,118,058.34	1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,841,732.92	17,254,721.66
投资支付的现金	560,006,000.00	565,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	572,847,732.92	582,254,721.66
投资活动产生的现金流量净额	114,270,325.42	-582,253,421.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		718,783,094.35
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	54,399,504.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	54,399,504.00	728,783,094.35
偿还债务支付的现金	25,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	471,202.92	402,334.45
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	17,379,774.15	42,945,604.05
筹资活动现金流出小计	43,350,977.07	63,347,938.50
筹资活动产生的现金流量净额	11,048,526.93	665,435,155.85
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	38,515,970.77	5,191,122.05
加：期初现金及现金等价物余额	101,643,479.61	125,846,139.26
六、期末现金及现金等价物余额	140,159,450.38	131,037,261.31

（二） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广州山水比德设计股份有限公司董事会

2022 年 10 月 27 日