

深圳市杰恩创意设计股份有限公司

2025 年半年度报告

【2025 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨凯利、主管会计工作负责人吕成业及会计机构负责人(会计主管人员)敖倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能存在政策性风险、应收账款风险、人力资源管理风险、跨区域经营风险、行业竞争加剧的风险、行业平均利润率下降的风险、产品迭代缓慢的风险，有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人，主管会计工作负责人，会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或杰恩设计	指	深圳市杰恩创意设计股份有限公司
公司控股股东、控股股东	指	广东金晟信康投资中心（有限合伙）
实际控制人	指	高汴京
法定代表人	指	杨凯利
圣硕嘉融	指	广东圣硕嘉融投资发展有限公司
杰润健康	指	深圳杰润健康管理咨询有限公司
杰善健康	指	深圳杰善健康管理咨询有限公司
杰诺健康	指	上海杰诺健康管理咨询有限公司
杰顺健康	指	深圳杰顺健康管理咨询有限公司
杰泰健康	指	山东杰泰健康管理咨询有限公司
杰恩建筑	指	深圳杰恩建筑设计有限公司
一类疫苗、免疫规划疫苗	指	由政府向公民提供，受种者免费接种的疫苗
二类疫苗、非免疫规划疫苗	指	公民自费并且自愿受种的除第一类疫苗以外的其他疫苗
IPV 疫苗	指	脊髓灰质炎灭活疫苗，主要用于预防小儿麻痹症
AC 结合疫苗	指	A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗，主要用于预防流行性脑脊髓膜炎
HPV 疫苗	指	人乳头瘤病毒疫苗，主要用于预防因人乳头状瘤病毒感染而引起的宫颈癌、生殖器疣等疾病
建筑室内设计	指	建筑室内设计是根据建筑物的使用性质、所处环境和相应标准，运用物质技术手段和建筑美学原理，创造功能合理、舒适优美、满足人们物质和精神生活需要的室内环境
原创设计	指	从设计概念提出到设计方案确定的设计过程，侧重设计的艺术创意和文化格调
《民法典》	指	《中华人民共和国民法典》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《创业板股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《深圳市杰恩创意设计股份有限公司章程》
企业会计准则	指	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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上年同期、去年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
本报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	杰恩设计	股票代码	300668
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市杰恩创意设计股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	杰恩设计		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Jiang & Associates Creative Design Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	杨凯利		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕成业	付明琴
联系地址	广东省深圳市南山区乌石头路 8 号天明科技大厦 11 楼	广东省深圳市南山区乌石头路 8 号天明科技大厦 11 楼
电话	0755-83415156	0755-83415156
传真	0755-86189667	0755-86189667
电子信箱	ir@jaid.cn	ir@jaid.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	深圳市南山区粤海街道科苑路 15 号科兴科学园 B4 单元 13 楼
公司注册地址的邮政编码	518057
公司办公地址	广东省深圳市南山区乌石头路 8 号天明科技大厦 11 楼
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	www.jaid.cn
公司电子信箱	ir@jaid.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 02 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于变更公司办公地址的公告》（公告编号：2025-008）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、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	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	234,431,969.21	256,618,261.28	-8.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-588,701.08	2,913,303.73	-120.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,738,886.43	168,498.93	-1,131.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,627,308.33	-32,697,410.98	156.97%
基本每股收益（元/股）	-0.0049	0.0242	-120.25%
稀释每股收益（元/股）	-0.0049	0.0237	-120.68%
加权平均净资产收益率	-0.08%	0.37%	-0.45%
	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）	1,128,720,589.86	1,170,201,607.57	-3.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	765,617,202.26	737,441,403.63	3.82%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-15,438.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	52,947.68	
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	468,536.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,141,811.40	
债务重组损益	-639,415.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,035.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	255,987.98	
减：所得税影响额	19,133.48	
少数股东权益影响额（税后）	74.59	
合计	1,150,185.35	

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内行业发展情况

1、市场商务及服务支持业务

在居民健康消费升级、新医改政策推进、政府公共卫生投入加大、民众健康意识提升及国家高度重视公共卫生体系的背景下，中国医疗需求持续扩张，现已成为全球第二大药品消费市场，且增长潜力显著。弗若斯特沙利文预测，国内医疗卫生支出规模将于 2025 年达 11.64 万亿元，2030 年将增至 18.11 万亿元；疫苗领域方面，IQVIA 预计 2027 年全球市场规模达 500-620 亿美元，而 Statista 数据显示 2023 年中国疫苗市场规模为 1,017.7 亿元，其中非免疫规划疫苗占比 95.67%（973.6 亿元），免疫规划疫苗仅占 4.33%（44.1 亿元）。基于庞大人口基数与老龄化趋势，尽管当前疫苗接种率较低，中国疫苗市场预计将保持长期增长态势。

生物医药作为国家战略性新兴产业，其细分领域疫苗产业是国家战略布局的主攻方向。国家各部委持续出台政策，引导和规范行业健康发展，主要情况如下：

发布时间	发布部门	政策名称	主要内容
2023 年 1 月 5 日	国家卫生健康委、教育部、民政部、财政部、国家医保局、国家中医药局、国家疾控局、国家药监局、全国总工会、全国妇联	《加速消除宫颈癌行动计划（2022-2030 年）》	到 2025 年，试点推广适龄女孩 HPV 疫苗接种服务；适龄妇女宫颈癌筛查率达到 50%；宫颈癌及癌前病变患者治疗率达到 90%。到 2030 年，持续推进适龄女孩 HPV 疫苗接种试点工作；适龄妇女宫颈癌筛查率达到 70%；宫颈癌及癌前病变患者治疗率达到 90%。
2024 年 5 月 21 日	国家疾控局会同国家发展改革委、教育部、财政部、水利部、农业农村部、国家卫生健康委、海关总署、国家中医药局、中央军委后勤保障部卫生局等 9 个部门联	《全国疾病预防控制制行动方案（2024—2025 年）》	持续加强公众健康宣教，统筹做好新冠、流感、肺炎、麻疹、百日咳等呼吸道传染病相关疫苗研发和接种工作，进一步提高重点人群免疫水平。疾控宣教与健康促进行动。推动疾控科普宣传教育“进社区、进企业、进医院、进校园、进家庭”，倡导践行健康文明生活方式，引导树立每个人是自己健康第一责任人的理念。

	合印		
2024 年 7 月 19 日	国家卫生健康委、 国家发展改革委等 部门	《健康中国行动— 慢性呼吸系统疾 病防治行动实施方 案（2024—2030 年）》	促进疫苗接种。加强疫苗接种宣传工作，推进老年人和慢性病人群疫苗接种工作，提升流感疫苗、肺炎球菌疫苗、新冠疫苗等的接种水平。加强新型疫苗研发，丰富疫苗种类，提高疫苗接种的可及性、选择性。（国家卫生健康委、国家疾控局、国家药监局按职责分工负责）
2024 年 11 月 12 日	国家卫生健康委	《国家卫生健康委 办公厅关于开展 2024 年世界慢阻肺 日主题宣传活动的 通知》	及时接种流感疫苗、肺炎疫苗等，降低呼吸道感染发生率，避免慢性阻塞性肺疾病发生急性加重。
2024 年 12 月 25 日	国家疾控局、教育 部、工业和信息化部、 财政部、国家 卫生健康委、国家 药监局 6 个部门联 合印发	《关于国家免疫规 划百白破疫苗和白 破疫苗免疫程序调 整相关工作的通 知》	自 2025 年 1 月 1 日起，在全国范围内实施将现行 3 月龄、4 月龄、5 月龄、18 月龄各接种 1 剂次吸附无细胞百日咳-白喉-破伤风联合疫苗（以下简称“百白破疫苗”）和 6 周岁接种 1 剂次吸附白喉-破伤风联合疫苗的免疫程序，调整为 2 月龄、4 月龄、6 月龄、18 月龄、6 周岁各接种 1 剂次百白破疫苗的免疫程序。
2025 年 3 月 2 日	中共中央办公厅、 国务院办公厅	《关于进一步保障 和改善民生着力解 决群众急难愁盼的 意见》	完善孕期妇女产前检查基本服务，鼓励有条件的地方为适龄女孩接种人乳头瘤病毒（HPV）疫苗。
2025 年 4 月 5 日	中华人民共和国国 务院、中华人民共 和国中央军事委员	《中国人民解放军 实施〈中华人民共 和国药品管理法〉 办法》	军队人员需要接种的疫苗，由军队疾病预防控制机构按照国家规定的疫苗采购渠道向疫苗上市许可持有人采购；对未纳入国家组织采购的疫苗，可以按照军队采购有关规定向疫苗上市许可持有人采购。疫苗上市许可持有人应当按照采购合同约定，向军队疾病预防控制机构或者其指定的军队单位供应疫苗。军队疾病预防控制机构和军队其他相关单位从事疫苗储存、运输活动的，应当严格遵守国家有关规定，保证疫苗质量。

2025 年 4 月 30 日	第十四届全国人民 代表大会常务委员 会第十五次会议第 二次修订	《中华人民共和国 传 染 病 防 治 法 (2025 年修订)》	国家实行免疫规划制度。政府免费向居民提供免疫规划疫苗。医疗机构、疾病预防控制机构与儿童的监护人、所在学校和托育机构应当相互配合，保证儿童及时接种免疫规划疫苗。出现特别重大突发公共卫生事件或者其他严重威胁公众健康的紧急事件，可以依照《中华人民共和国疫苗管理法》的规定在一定范围和期限内紧急使用疫苗。
2025 年 5 月 12 日	国务院新闻办公室	《新时代的中国国 家安全》	加强生物安全风险防控和治理体系建设，建立健全突发事件应急预案，提高新型生物技术和新型药物疫苗研发等能力，提升生物资源安全监管水平，强化对生物安全风险的系统治理和全链条防控。

在技术进步、政策支持等多重利好因素加持下，疫苗推广行业作为疫苗产业链中的重要一环，将随着整个疫苗行业的蓬勃发展而持续增长。

2、室内设计业务

国务院发布的《加快推动建筑领域节能降碳工作方案》明确要求 2025 年城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，配套的《绿色低碳转型产业指导目录》强调了 BIM 软件研发、预制构件智能化等方向，《深化改革提振消费专项行动方案》则鼓励“室内全智能装配一体化”模式发展。同时，以华为鸿蒙、三翼鸟等为代表的智能系统平台，正推动无感交互设计成为趋势，促使设计师必须整合智能场景以提升方案价值。这一系列“强制标准+资金激励+技术基建”的政策组合拳，深刻重塑了设计行业的价值链：短期内，绿色与智能化设计能力已成为接单的核心门槛，政策红利直接驱动相关订单增长；长远来看，设计师的角色正加速从“空间美化者”向“居住空间解决方案整合者”转变，需融合掌握绿色建材应用、能源优化技术、智能交互系统等跨领域知识。企业亟需把握政策机遇，在合规框架下抢占新赛道，实现从规模扩张到高质量创新的转型。然而，挑战依然显著，例如适老化改造的普惠化推广仍需突破成本约束，探索可持续模式；室内设计的核心价值，也正从创造美的空间体验，向定义人与环境和谐共生、技术赋能生活、个体融入社区的新型关系维度拓展。

(二) 公司主要业务、产品及用途

1、市场商务及服务支持业务

公司为疫苗厂商在指定区域内提供整套市场商务及服务支持等相关解决方案，业务覆盖商务支持服务、市场推广服务与信息服务的全链条，当前核心聚焦于非免疫规划疫苗推广，产品包括流感疫苗、狂犬疫苗、水痘疫苗、IPV 疫苗、流脑疫苗及 AC 结合疫苗等。通过精准数据分析，公司有效增强了厂商与下游客户的协作纽带：一方面助力上游厂商深度洞察终端需求，提升生产计划与市场契合度；另一方面

打通产业链信息壁垒，依托区域团队优化疫苗推广、售后服务环节效率，实现资源配置优化（如减少库存冗余、缩短交付周期），最终通过供需双侧价值联动推动行业构建集约化、敏捷化的核心竞争力。

2、室内设计业务

公司系知名城市综合体建筑室内设计解决方案及技术服务提供商。主营业务为城市建筑综合体的室内设计，业务领域涵盖了商业综合体、办公综合体及城市轨道交通综合体等业务板块。根据客户需求，公司可提供包括总体规划、建筑设计、动线设计、概念设计、方案设计、扩初设计、施工图设计、机电设计、灯光设计、陈设设计、导向标识设计及后期现场服务等阶段在内的全流程服务。

（三）公司主要经营模式

1、市场商务及服务支持业务

市场商务部门首先基于对行业趋势和区域动态的深度分析（包括数据收集、客户需求洞察和竞争评估），按区域制定差异化市场策略，实施用户分级管理，并同步推进新客户拓展（增量）和现有客户维护（存量），形成“分析-决策-执行-反馈-优化”的闭环管理。在业务负责人统一协调下，区域团队通过两大抓手扩大市场：一是建立案例共享机制，提炼最佳实践以强化服务优势；二是搭建覆盖“客户售前咨询-方案场景化适配-售后响应”的全流程支持网络，通过服务下沉提升客户满意度和市场覆盖率。

公司每年通过三个关键步骤校准战略：量化评估当年策略效果（核心指标如用户增长率、渗透率、满意度），分析执行偏差并动态优化资源投放，结合市场预测构建下一年度业绩模型并设定精准目标。为支撑战略落地，部门建立了常态化培训（持续更新知识库+实战演练）以系统提升团队能力；同时推行矩阵式管理模式，即根据用户类型和区域特性灵活配置跨职能作战单元，从而大幅缩短决策流程，显著提升市场响应效率。

2、室内设计业务

从设计业务实施的角度，公司通过参加公开招投标、客户委托（邀标委托和直接委托）等方式获取订单。获得设计订单后，公司根据客户和项目需求来协调确定项目经理、组建项目实施团队，由项目经理对全流程负责，以确保项目的设计工作高效、有序进行。在经历原创设计环节（包括动线设计阶段、概念设计阶段和方案设计阶段）和深化设计环节（包括扩初设计阶段和施工图设计阶段）后，实现设计成果的输出。公司总工办负责对设计成果进行监督和品质把关，并由质量部对设计工作进行全流程监管，最终将高品质的设计成果交付给客户。

从项目管理的角度，公司严格遵循质量管理体系，实施业务和专业双向的强矩阵管控模式，完善了数字化运营的项目管理模块，让项目从初始的合同签署、项目分配、工作量确认、项目进程管理、质量控制、营收确认、回款确认、项目的文件传递、专业配合、进度管控更加精确、有效，实现了项目质量的全流程控制，为项目运行提供更高效率的保障。

（四）公司所处行业地位

1、市场商务及服务支持业务

公司市场商务与服务支持业务网络已覆盖广东、广西、河南、山东、陕西、河北、湖南、江苏等省，并持续向全国拓展。依托多元化的非免疫规划疫苗产品组合，公司可满足多种疾病和不用年龄段的预防性疫苗需求。未来战略将聚焦三大方向：持续丰富上游疫苗品种供应、增加疫苗接种区域覆盖、加强公众疫苗健康知识普及，进一步巩固在非免疫规划疫苗市场的领先地位。

2、室内设计业务

公司系知名城市综合体建筑室内设计解决方案及技术服务提供商，中国第一家登陆 A 股市场的室内设计公司，在市场开拓、客户服务、技术创新能力、企业资质等方面居国内前列，在行业享有较高的知名度和信誉度。公司多次获得中国十强室内设计机构、中国十大杰出建筑装饰设计机构、中国商业地产杰出设计机构等荣誉。公司凭借丰富的案例经验、众多的入围资质、多品种的综合服务优势以及对行业需求的深入研究与准确把握，在同行业中具有较高的知名度和较强的竞争力。

二、核心竞争力分析

1、卓越的市场服务团队优势

公司通过多年业务积累，构建了以客户需求为核心的高效技术服务体系，形成行业领先的疫苗市场服务团队。该团队凭借专业的商务支持、市场推广及信息服务能力，保障全链路沟通渠道畅通与客户需求的快速响应。高水平技术服务人才与完善的管理机制深度融合，为市场推广活动的规范执行与效能提升提供坚实基础。

2、全域化合规市场覆盖能力

公司将“合规运营”与“专业服务”确立为业务发展的根本准则，持续拓展推广网络的广度与深度，致力于实现服务的精准触达与高效交付。目前已完成以广东省为核心枢纽、辐射全国重点区域的战略布局，并在各核心省份配置专业化本地团队，通过精细化渠道建设与管理体系，确保推广服务对目标客户群体的全面覆盖与深度渗透。

3、深厚的行业人才储备根基

人力资源构成公司高质量发展的核心驱动力。市场商务及服务支持团队具备疫苗行业渠道建设的丰富经验，对市场动态演变与产业政策导向具有深刻洞察力，能够精准解析客户需求并提供系统性解决方案。在为合作企业持续创造价值、提升其市场竞争力的同时，公司通过高端技术人才的持续引进与培养机制，不断巩固行业领先地位并保障运营体系的高质量发展。

4、以精细化运营与数据驱动为核心的渠道掌控力

相较于传统疫苗推广企业的分散化运营，公司依托全国重点省份的深度布局和上市公司规范的治理体系及雄厚资金实力，构建了强大的上游合作赋能优势：全国化业务网络作为战略支点，为厂商提供快速市场准入与高效覆盖的杠杆效应，助力获取最优合作条款；上市平台公信力赋能信用体系，确保合同履行与资金安全，主导关键商业条款谈判；精细化运营与数据驱动的管理动能则确保政策高效落地并提升终端推广效率，显著增强厂商的渠道控制力与市场话语权。通过这一独特模式，公司能精准契合上游厂商对稳定优质伙伴的核心诉求，有效助其突破传统分销局限，在关键市场实现准入效率跃升、销售执行力强化、资金安全保障及整体议价能力提升，最终达成市场份额与盈利能力的协同增长。

5、品牌优势

公司秉承“国际高度·中国深度”的发展理念，将前瞻性的设计与专业化的服务相结合，致力于打造成为国际一流的科技型创意设计企业。多年来，公司完成了众多城市的地标性设计项目，打造了一个在行业内颇具知名度的设计品牌。公司注重品牌的专业化和体系化建设，目前已拥有以 JATO 为代表的高端建筑室内原创设计品牌、以 J&A 为代表的室内设计全流程服务品牌、以 BPS 为代表的机电设计顾问品牌。这些特色鲜明的专业服务品牌，共同构成了公司覆盖建筑室内设计主要产业链条的品牌体系。依托各个品牌的专业化能力，公司在大量的项目案例中积累了丰富的建筑室内设计服务经验，并通过各专业的协同，进一步提升了公司在室内设计领域的市场知名度及客户认同度。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	234,431,969.21	256,618,261.28	-8.65%	
营业成本	185,717,174.32	191,657,901.29	-3.10%	
销售费用	5,221,040.08	5,312,576.23	-1.72%	
管理费用	36,304,109.51	28,773,374.30	26.17%	
财务费用	-50,987.60	-256,721.31	80.14%	本报告期利率下行导致利息收入较上年同期减少所致
所得税费用	7,360,642.85	3,064,995.35	140.15%	本报告期应纳税所得额较上年同期增加所致
研发投入	2,777,735.19	11,456,744.87	-75.75%	本报告期研发投入较上年减少所致
经营活动产生的现金流量净额	18,627,308.33	-32,697,410.98	156.97%	本报告期主营业务回款较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	30,151,776.60	55,935,607.82	-46.10%	本报告期购买的理财产品到期赎回额较上年同期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	-1,363,555.20	-11,129,259.62	87.75%	本报告期收到业绩补偿款所致
现金及现金等价物净增加额	47,344,331.10	11,953,004.97	296.09%	本报告期主营业务回款较上年同期增加及收到业绩补偿款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
室内装饰设计	83,550,861.76	71,038,983.19	14.98%	-19.44%	0.09%	-16.59%
市场商务及服务支持业务	142,892,783.41	108,547,632.00	24.04%	-2.12%	-5.41%	2.65%
主营业务收入按地区划分						
国内	233,574,666.75	185,081,270.24	20.76%	-8.64%	-3.12%	-4.52%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	233,492,272.84	20.69%	186,994,923.92	15.98%	4.71%	
应收账款	555,957,433.08	49.26%	600,068,169.21	51.28%	-2.02%	
合同资产	45,431,880.53	4.03%	53,269,597.26	4.55%	-0.52%	
投资性房地产	3,348,710.49	0.30%	2,153,830.77	0.18%	0.12%	
长期股权投资	207,484.23	0.02%	181,282.32	0.02%	0.00%	
固定资产	76,928,321.31	6.82%	76,418,280.61	6.53%	0.29%	
使用权资产	17,475,415.04	1.55%	22,362,889.67	1.91%	-0.36%	
短期借款	2,515,115.40	0.22%	32,239,930.30	2.76%	-2.54%	
合同负债	28,505,160.66	2.53%	25,846,372.40	2.21%	0.32%	

租赁负债	14,287,516.94	1.27%	14,048,823.99	1.20%	0.07%	
------	---------------	-------	---------------	-------	-------	--

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	80,115,178.08	-57,890.41			280,000,000.00	310,000,000.00		50,057,287.67
4. 其他权益工具投资	6,000,000.00		-5,548,699.88					451,300.12
金融资产小计	86,115,178.08	-57,890.41	-5,548,699.88		280,000,000.00	310,000,000.00		50,508,587.79
应收款项融资	2,661,899.30						-2,661,899.30	0.00
上述合计	88,777,077.38	-57,890.41	-5,548,699.88		280,000,000.00	310,000,000.00	-2,661,899.30	50,508,587.79
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资系公司收到的银行承兑汇票到期承兑。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,583,875.91	11,583,875.91	保证金、冻结资金	保函保证金、冻结资金
合计	11,583,875.91	11,583,875.91		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	5,000	0	0
合计		10,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海杰诺健康管理咨询有限公司	子公司	市场商务及服务支持业务	5,000,000.00	86,508,417.42	29,095,467.43	27,919,907.45	5,723,342.53	4,278,643.95
深圳杰顺健康管理咨询有限公司	子公司	市场商务及服务支持业务	10,000,000.00	177,244,216.69	57,750,969.10	41,038,918.51	8,167,637.00	6,093,517.03
山东杰泰健康管理咨询有限公司	子公司	市场商务及服务支持业务	10,000,000.00	113,969,256.45	38,212,345.50	30,151,777.52	7,334,580.70	5,588,489.39

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市博普森机电工程顾问有限公司	设立	无重大影响
浙江杰为健康管理咨询有限公司	注销	无重大影响
广东新理念设计有限公司	受让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策性风险

公司市场商务及服务支持业务其客户主要来源于生物医药行业，作为我国新兴战略产业之一的生物医药行业受到政府各级部门的高度关注，是行业监管程度较高的行业。公司建筑室内设计业务，其市场需求与下游各领域内的建筑工程装饰需求直接相关，如果未来宏观经济及产业政策发生不利变化，引致城市建设投资增速放缓、房地产行业波动下行，可能会导致室内设计行业市场需求增速放缓或下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极加强政策和市场的前瞻性研究，持续密切关注政策变化，把握国家宏观经济政策导向，及时调整经营策略以符合法规和监管要求，坚持规范化运营；同时，建立严格的制度规范，并在业务推进过程中持续严格执行，建立完善的监督机制，完善企业经营管理。

2、应收账款风险

公司主要客户为疫苗企业，客户信誉较好，但未来如果客户出现财务状况恶化导致其无法按期付款的情况或者公司的应收账款管控措施不力，将导致公司应收账款、合同资产规模和质量发生不利变化，甚至面临发生坏账的风险，对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

应对措施：积极加强事前信息的评审分析和甄选，事中的履约跟进以及事后的有效沟通；加强账龄分析，密切关注账龄账期变化中的客户经营状况，并时刻关注已出险或高风险的项目或企业，将适时通过法律途径来维护公司合法权益，以有效防范坏账风险。

3、人力资源管理风险

公司所从事的市场商务及服务支持业务、建筑室内设计业务均属于技术密集型、智力密集型行业，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。随着业务规模的扩大，相关业务人员的数量也将日益增加，人员管理不善将会带来管理风险。

应对措施：建立健全人力资源管理体系及薪酬福利政策，为员工提供高质量的专业技术培训和综合素质提升培训，制定契合业务发展需求的人力资源规划，全面展开各层次人才的选育用留计划。

4、跨区域经营风险

公司的业务遍布全国多个地区和城市。为了便于业务开展，更好地服务客户，公司已经建立“总部+区域公司”一体化的经营管理模式，在上海、香港、北京、南京、长沙、南宁等地均设有区域公司，形成辐射全国的市场格局。分支机构建设有助于实现公司业务的扩张，分支机构的日常运作需要招聘大量的专业人才，人员招聘及培训活动无法满足预期、项目组织管理不力等，将会导致一定的跨区域经营风险。

应对措施：努力加深对各细分行业的理解，及时把握产业政策和行业发展变化，并在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行深度融合，维持企业持续、健康发展。

5、行业竞争加剧的风险

市场竞争日渐激烈，未来如竞争程度进一步提升，市场成长不及预期，或者消费者的需求偏好发生变化，公司未来业务发展将面临一定的市场竞争加剧的风险。此外，行业技术发展水平、国家产业政策、国内外市场环境若发生不利变化，也将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将时刻关注行业动态，加强市场信息及客户需求收集，密切关注市场发展动向，制定有前瞻性的产品规划及市场推广计划。

6、行业平均利润率下降的风险

随着国家医药卫生体制改革持续深化，在医保控费、药品价格形成机制改革（如国家医保目录动态调整、价格谈判）等政策背景下，医药行业整体平均利润率呈现下行趋势。尽管非免疫规划疫苗目前未纳入国家集中带量采购范围，且定价机制相对市场化，但整体医药政策环境对价格的调控导向，以及市场竞争的日益加剧，仍可能对公司推广服务价值带来间接压力。

应对措施：公司将进一步深化对社区接种点等核心终端的覆盖与服务粘性，提供超越产品本身的增值服务（如接种流程优化、患者教育支持），提升终端合作价值。持续拓展和丰富上游疫苗产品供应，重点引入具有临床优势、市场潜力大、利润率空间更佳的新品种，优化产品结构，提升整体组合盈利水平。

7、产品迭代缓慢的风险

如果行业内新技术出现，或者更低成本的替代产品进入市场，而公司未能及时进行技术跟进、产品转型或推出有竞争力的新产品，公司将面临技术、产品被替代的风险。

应对措施：公司将加大对新技术研究的广度和深度，对有利于公司发展和具有良好市场前景的新技术持续跟踪研究，以推出满足市场需求的具有竞争力的产品。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 08 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度网上业绩说明会的全体投资者	公司经营情况、财务状况、未来发展规划等。	详见公司于 2025 年 5 月 8 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年 5 月 8 日投资者关系活动记录表》。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高汴京	董事长	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
姜峰	副董事长	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
姜峰	董事长、总经理	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
杨凯利	董事	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
杨凯利	总经理	聘任	2025 年 01 月 03 日	换届
王晨	董事	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
古继洪	独立董事	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
武国樑	独立董事	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
杨骏晟	独立董事	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
马艳	监事会主席	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
张源鑫	非职工代表监事	被选举	2025 年 01 月 03 日	换届
刘炜	副董事长、副总经理	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
周京京	董事、副总经理	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
薛振睿	董事	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
林森	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
梁波	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
张华	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
李劲松	监事会主席	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
谭晓华	非职工代表监事	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届
陈文韬	副总经理	任期满离任	2025 年 01 月 03 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 2023 年 2 月 23 日，公司披露了《关于筹划 2023 年员工持股计划及 2023 年股权激励计划的提示性公告》（公告编号为：2023-006）。

(2) 2023 年 2 月 28 日，公司召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于〈深圳市杰恩创意设计股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈深圳市杰恩创意设计股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》及《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》，独立董事就相关议案发表了明确同意的独立意见。

(3) 2023 年 3 月 3 日至 2023 年 3 月 13 日，公司对本次股权激励对象的姓名及职务进行了公示，公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2023 年 3 月 14 日，公司披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划之激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(4) 2023 年 3 月 20 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈深圳市杰恩创意设计股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的提案》《关于深圳市杰恩创意设计股份有限公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的提案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的提案》。

(5) 2023 年 3 月 27 日，公司召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，授予日确定为 2023 年 3 月 27 日，以 18.50 元/股的授予价格向符合授予条件的 54 名激励对象授予 285.90 万股限制性股票。

(6) 2025 年 2 月 28 日，公司召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。

(7) 2025 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

(1) 股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东进行信息披露；合法、合规地召开相关股东大会、董事会等会议，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时，通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱、互动易和接待投资者调研等多种方式与投资者进行加强沟通交流，多渠道解答投资者的疑问，加深投资者对公司的了解和认同，

保障投资者的知情权、监督权，建立良好的互动平台。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（2）职工权益保护

公司作为智力密集型企业，坚持以人为本原则，注重规划职工自身发展方向，鼓励职工以批判性思维面对挑战。公司通过以大家庭性球队文化定性的企业文化，以及一系列逻辑性强、公平合理的薪酬与激励机制，主动吸纳了许多核心优质员工，为他们提供了可持续健康发展平台；将职工个人发展与公司发展相结合，增加了员工日常参与感、使命感，调动了员工工作积极性、提高了公司凝聚力。同时，公司注重对员工的培养，定期开展多元化主体培训课程，扩展员工专业知识与技能。

公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《民法典》《劳动法》等相关法律、法规，规范执行劳动用工制度。按照国家及当地主管部门的规定，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金。公司亦为员工提供住房补贴、安居房补贴等相关福利。

（3）依法纳税

依法纳税是公司履行社会责任的重要体现。本公司始终坚持守法经营，严格遵守国家税收法律法规，建立健全税务管理体系，确保财务核算真实、准确、完整。报告期内，公司切实履行纳税义务，及时足额缴纳各项税款，持续强化税务合规管理，积极维护良好的纳税信用，以实际行动支持国家财政税收和经济社会发展。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	股权激励对象	股权激励承诺	所有激励对象承诺，如因本公司信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还本公司。	2023 年 03 月 03 日	至本次股权激励计划终止或有效期结束	履行完毕
	公司	股权激励承诺	激励对象认购限制性股票及缴纳个人所得税的资金全部自筹，公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款或其它任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023 年 03 月 27 日	至本次股权激励计划终止或有效期结束	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司/子公司作为原告	2,238.44	否	部分待开庭、部分审理中、部分执行中	相关方支付公司(含子公司)合同款	相关方按有关裁决或调解书的约定执行		不适用
公司作为被告	22.5	否	审理中及调节完成	各方按相关法律文件履行相关义务	相关方按有关裁决或调解书的约定执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

序号	出租方	房屋位置	租赁期限
1	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 518A	2021 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 30 日
2	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 518B	2023 年 11 月 23 日-2025 年 11 月 22 日
3	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 520A	2021 年 9 月 1 日-2031 年 9 月 1 日
4	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 520B	2025 年 1 月 30 日-2026 年 1 月 31 日
5	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 531A	2023 年 9 月 15 日-2025 年 9 月 14 日
6	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 531B	2025 年 4 月 1 日-2026 年 3 月 31 日
7	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 532A	2020 年 7 月 22 日-2027 年 7 月 31 日
8	深圳市博普森机电顾问有限公司	南山街道白石路南沙河西路西深圳湾科技生态园二区 9 栋 533A	2023 年 9 月 4 日-2025 年 9 月 30 日
9	深圳市杰恩创意设计股份有限公司	西安未央区谭家街道西安兴盛园小区 2 幢 4 单元 40201 号房	2023 年 3 月 1 日-2026 年 12 月 31 日
10	深圳市杰恩创意设计股份有限公司	湖南湘潭市岳塘区岚园路四号湘潭中心 A 塔 1201005 号房	2024 年 6 月 1 日-2027 年 5 月 31 日
11	深圳市杰恩创意设计股份有限公司	青岛黄岛区滨海大道 2059 号内 10 栋办公 324（万达公馆 10-324）	2025 年 4 月 1 日-2026 年 3 月 31 日

12	深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	深圳市南山区科技园中区科苑路科兴科学院 B 栋 3 单元 13 层、B 栋 4 单元 13 层	2019 年 2 月 26 日-2028 年 8 月 25 日
13	河北雄安艾薇商务服务有限公司	河北省雄安新区荣城县蓉城镇奥维路 15 号 D002	2024 年 7 月 16 日-2025 年 7 月 15 日
14	大连博亿置地有限公司	辽宁省大连市沙河口区星河二街 17 号凯泰铭座 B 座 3503	2025 年 7 月 15 日-2027 年 7 月 14 日
15	武汉市地安君泰房地产开发有限公司	武汉市洪山区团结大道金地自在城 A 座写字楼 17 层 4/5/6 写字楼	2024 年 8 月 1 日-2026 年 12 月 31 日
16	上海广电股份浦东有限公司	上海市徐汇区田林路 140 号锦和尚城 T1-701	2023 年 2 月 1 日-2028 年 1 月 31 日
17	远洋控股集团(中国)有限公司北京房地产经营管理分公司	“远洋国际中心” A 座 19 层 07、08 单元	2024 年 11 月 7 日-2025 年 11 月 6 日
18	TAK SHING INVESTMENT COMPANY LIMITED	香港湾仔菲林明道 8 号大同大厦 1502 室	2022 年 9 月 16 日-2026 年 9 月 15 日
19	李明伟	厦门市嘉益大厦福兴阁 2102	2024 年 8 月 8 日-2025 年 8 月 8 日
20	刘艳华	山东省青岛市李沧区台柳路 621 号绿海家园 2 号楼 1 单元 1102	2024 年 9 月 13 日-2025 年 9 月 12 日
21	苏州裕华置业有限公司	苏州市吴中区苏蠡路瑞康科技园 3 幢 2 层 2013/2014 室	2025 年 2 月 15 日-2027 年 2 月 14 日
22	深圳市天明医药科技开发有限公司	深圳市南山区乌石头路 8 号天明科技大厦 11 层	2023 年 6 月 1 日-2028 年 5 月 31 日
23	杨晓群	长沙市雨花区香樟路 819 号万坤图商业广场 2 栋 1402 室	2024 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日
24	黄群植	南宁市良庆区凯旋路 15 号南宁绿地中心 7 号楼 1701 号	2024 年 3 月 1 日-2026 年 2 月 28 日
25	南京正宁资产管理有限公司	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 8 楼 802 室	2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
26	孙旭、刘婷婷	上海市闵行区浦锦路 2049 弄 38 号 610-611 室	2023 年 3 月 1 日-2026 年 2 月 28 日
27	泰安市启源钻井供水有限公司	山东省泰安市泰山区省庄镇繁荣大街 97 号	2023 年 11 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
28	莱芜高新技术创业服务中心	山东省济南市莱芜高新区鹏泉街道汇源大街 67 号高创中心 18 楼 1827 室	2025 年 6 月 1 日-2026 年 5 月 31 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 28 日召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于原控股股东 2024 年度设计业务业绩承诺完成情况的议案》，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2024 年度各业务业绩承诺实现情况的专项报告》（信会师报字[2025]第 ZA12698 号），设计业务 2024 年度实现净利润为-34,487,693.98 元，市场商务及服务支持业务 2024 年实现净利润为 23,989,624.52 元。因此原控股股东姜峰先生未能完成《股份转让协议》中关于 2024 年度设计业务净利润为正数的业绩承诺。按照《股份转让协议》约定，姜峰先生应履行业绩补偿义务，以现金方式向杰恩设计支付 2024 年度业绩补偿款 34,487,693.98 元。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 28 日在巨潮资讯网发布的《关于原控股股东 2024 年度设计业务业绩承诺完成情况的公告》（公告编号：2025-035）。

公司已于 2025 年 5 月 8 日收到承诺方支付的业绩补偿款 34,487,693.98 元，至此承诺方已遵照《股份转让协议》的约定履行完毕 2024 年度业绩补偿义务。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 8 日在巨潮资讯网发布的《关于收到业绩补偿款的公告》（公告编号：2025-036）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,583,211	22.91%	0	0	0	-6,895,800	-6,895,800	20,687,411	17.18%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	27,583,211	22.91%	0	0	0	-6,895,800	-6,895,800	20,687,411	17.18%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	27,583,211	22.91%	0	0	0	-6,895,800	-6,895,800	20,687,411	17.18%
二、无限售条件股份	92,798,062	77.09%	0	0	0	6,895,800	6,895,800	99,693,862	82.82%
1、人民币普通股	92,798,062	77.09%	0	0	0	6,895,800	6,895,800	99,693,862	82.82%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	120,381,273	100.00%	0	0	0	0	0	120,381,273	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

姜峰先生 2023 年末持有 36,777,615 股，2024 年度按 75%限售 27,583,211 股为高管锁定股；2024 年末持有 27,583,215 股，2025 年度按 75%限售 20,687,411 股为高管锁定股；故报告期内减少高管锁定股 6,895,800 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、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
姜峰	27,583,211	6,895,800	0	20,687,411	高管锁定股	任职期间每年可上市流通 25%
合计	27,583,211	6,895,800	0	20,687,411	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,758		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		

广东金晟信康投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	25.06%	30,167,800.00	0.00	0.00	30,167,800.00	不适用	0
姜峰	境外自然人	22.91%	27,583,215.00	0.00	20,687,411.00	6,895,804.00	不适用	0
冉晓凤	境内自然人	4.92%	5,925,422.00	19500.00	0.00	5,925,422.00	不适用	0
刘东良	境内自然人	0.96%	1,154,700.00	1154700.00	0.00	1,154,700.00	不适用	0
任武贤	境内自然人	0.95%	1,146,000.00	122000.00	0.00	1,146,000.00	不适用	0
深圳市杰创汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.76%	918,295.00	0.00	0.00	918,295.00	不适用	0
袁晓云	境内自然人	0.67%	805,722.00	0.00	0.00	805,722.00	不适用	0
陈满	境内自然人	0.61%	728,900.00	24100.00	0.00	728,900.00	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略股票型证券投资基金	其他	0.50%	597,600.00	597600.00	0.00	597,600.00	不适用	0
郑立	境内自然人	0.38%	460,000.00	182000.00	0.00	460,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，股东姜峰先生持有深圳市杰创汇鑫投资合伙企业（有限合伙）10.97%的出资额，并担任执行事务合伙人；股东袁晓云与股东冉晓凤之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除上述关系外，公司未知以上其余股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
广东金晟信康投资中心（有限合伙）	30,167,800.00					人民币普通股		30,167,800.00

姜峰	6,895,804.00	人民币普通股	6,895,804.00
冉晓凤	5,925,422.00	人民币普通股	5,925,422.00
刘东良	1,154,700.00	人民币普通股	1,154,700.00
任武贤	1,146,000.00	人民币普通股	1,146,000.00
深圳市杰创汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	918,295.00	人民币普通股	918,295.00
袁晓云	805,722.00	人民币普通股	805,722.00
陈满	728,900.00	人民币普通股	728,900.00
中国建设银行股份有限公司－诺安多策略股票型证券投资基金	597,600.00	人民币普通股	597,600.00
郑立	460,000.00	人民币普通股	460,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，股东姜峰先生持有深圳市杰创汇鑫投资合伙企业（有限合伙）10.97%的出资额，并担任执行事务合伙人；股东袁晓云与股东冉晓凤之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除上述关系外，公司未知以上其余股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市杰恩创意设计股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,492,272.84	186,994,923.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,057,287.67	80,115,178.08
衍生金融资产		
应收票据	1,526,248.08	3,290,488.19
应收账款	555,957,433.08	600,068,169.21
应收款项融资		2,661,899.30
预付款项	7,202,351.47	7,007,946.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,970,040.09	47,769,538.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
合同资产	45,431,880.53	53,269,597.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	538,355.59	661,756.05
流动资产合计	945,175,869.35	981,839,496.48
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	207,484.23	181,282.32
其他权益工具投资	451,300.12	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,348,710.49	2,153,830.77
固定资产	76,928,321.31	76,418,280.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,475,415.04	22,362,889.67
无形资产	1,029,265.31	1,228,186.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,318,900.40	6,125,665.27
递延所得税资产	38,999,433.06	40,506,255.20
其他非流动资产	39,785,890.55	33,385,720.57
非流动资产合计	183,544,720.51	188,362,111.09
资产总计	1,128,720,589.86	1,170,201,607.57
流动负债：		
短期借款	2,515,115.40	32,239,930.30
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	246,191,731.53	250,308,539.55
预收款项		
合同负债	28,505,160.66	25,846,372.40
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	17,154,616.97	31,993,039.46
应交税费	27,743,609.51	42,039,203.16
其他应付款	5,782,839.80	8,146,292.81
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,199,141.96	8,363,374.56
其他流动负债	1,849,152.21	1,765,418.05
流动负债合计	333,941,368.04	400,702,170.29
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	14,287,516.94	14,048,823.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,351,652.50	12,286,087.90
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,639,169.44	26,334,911.89
负债合计	357,580,537.48	427,037,082.18
所有者权益：		
股本	120,381,273.00	120,381,273.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,947,850.50	371,460,156.52
减：库存股		
其他综合收益	-5,104,965.70	618,228.57
专项储备		
盈余公积	23,655,511.18	23,655,511.18
一般风险准备		
未分配利润	220,737,533.28	221,326,234.36
归属于母公司所有者权益合计	765,617,202.26	737,441,403.63
少数股东权益	5,522,850.12	5,723,121.76
所有者权益合计	771,140,052.38	743,164,525.39
负债和所有者权益总计	1,128,720,589.86	1,170,201,607.57

法定代表人：杨凯利 主管会计工作负责人：吕成业 会计机构负责人：敖倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,595,119.93	132,064,964.37
交易性金融资产	50,057,287.67	80,115,178.08

衍生金融资产		
应收票据	704,465.40	2,758,868.86
应收账款	139,783,616.17	147,722,557.93
应收款项融资		217,499.30
预付款项	4,580,273.16	5,637,092.21
其他应收款	236,379,818.50	206,053,147.03
其中：应收利息		
应收股利	25,000,000.00	
存货		
其中：数据资源		
合同资产	42,229,978.93	52,048,461.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	625,330,559.76	626,617,769.22
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	80,776,355.53	80,776,355.53
其他权益工具投资	451,300.12	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,348,710.49	2,153,830.77
固定资产	2,044,416.61	1,407,994.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,093,498.81	14,941,295.53
无形资产	952,783.85	1,224,347.65
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,127,001.37	2,660,010.35
递延所得税资产	27,725,754.96	27,801,192.21
其他非流动资产	39,231,025.12	32,745,855.14
非流动资产合计	168,750,846.86	169,710,881.72
资产总计	794,081,406.62	796,328,650.94
流动负债：		
短期借款	1,650,081.00	31,680,331.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	147,553,575.08	145,776,324.97
预收款项		
合同负债	26,663,682.76	25,141,314.76
应付职工薪酬	6,524,018.29	7,547,746.56
应交税费	17,006,784.16	17,714,858.36
其他应付款	29,419,284.79	31,124,683.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,405,778.89	5,071,848.61
其他流动负债	1,801,348.79	1,734,196.98
流动负债合计	232,024,553.76	265,791,304.86
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	11,626,682.74	9,811,950.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,626,682.74	9,811,950.37
负债合计	243,651,236.50	275,603,255.23
所有者权益：		
股本	120,381,273.00	120,381,273.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,449,626.03	376,961,932.05
减：库存股		
其他综合收益	-5,548,699.88	
专项储备		
盈余公积	23,655,511.18	23,655,511.18
未分配利润	492,459.79	-273,320.52
所有者权益合计	550,430,170.12	520,725,395.71
负债和所有者权益总计	794,081,406.62	796,328,650.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	234,431,969.21	256,618,261.28
其中：营业收入	234,431,969.21	256,618,261.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,560,655.18	238,915,651.26
其中：营业成本	185,717,174.32	191,657,901.29
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	1,591,583.68	1,971,775.88
销售费用	5,221,040.08	5,312,576.23
管理费用	36,304,109.51	28,773,374.30
研发费用	2,777,735.19	11,456,744.87
财务费用	-50,987.60	-256,721.31
其中：利息费用	462,212.00	894,993.13
利息收入	678,429.06	1,128,559.03
加：其他收益	308,935.66	2,716,660.21
投资收益（损失以“—”号填列）	-86,787.62	1,831,432.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,201.91	287,972.04
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）	-57,890.41	-351,052.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	728,984.32	-13,042,039.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,917,587.85	-1,200,993.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-15,438.40	-56,323.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,666,705.43	7,600,293.84
加：营业外收入	71,848.30	10,576.28
减：营业外支出	166,883.60	591,898.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,571,670.13	7,018,972.11
减：所得税费用	7,360,642.85	3,064,995.35

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-788,972.72	3,953,976.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-788,972.72	3,953,976.76
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）	-588,701.08	2,913,303.73
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-200,271.64	1,040,673.03
六、其他综合收益的税后净额	-5,723,194.27	90,998.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,723,194.27	90,998.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,548,699.88	
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	-5,548,699.88	
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	-174,494.39	90,998.75
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	-174,494.39	90,998.75
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	-6,512,166.99	4,044,975.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,311,895.35	3,004,302.48
归属于少数股东的综合收益总额	-200,271.64	1,040,673.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0049	0.0242
（二）稀释每股收益	-0.0049	0.0237

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨凯利 主管会计工作负责人：吕成业 会计机构负责人：敖倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	81,121,911.27	104,565,755.00
减：营业成本	78,914,420.19	84,179,624.04
税金及附加	338,616.23	586,335.57
销售费用	4,695,291.20	4,295,886.23

管理费用	19,931,423.30	14,346,251.45
研发费用	817,133.06	8,119,245.53
财务费用	-148,500.15	-833,191.59
其中：利息费用	353,584.24	713,961.87
利息收入	586,616.22	1,277,310.68
加：其他收益	156,900.46	337,554.44
投资收益（损失以“—”号填列）	24,887,010.47	1,538,542.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-57,890.41	-351,052.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,606,761.63	-13,268,838.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,940,473.67	-809,010.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	37,796.53	-53,993.79
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	931,056.53	-18,735,194.34
加：营业外收入	71,848.03	1,376.15
减：营业外支出	161,687.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	841,217.56	-18,733,818.19
减：所得税费用	75,437.25	-3,904,253.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	765,780.31	-14,829,564.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	765,780.31	-14,829,564.65
（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	-5,548,699.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,548,699.88	
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	-5,548,699.88	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,782,919.57	-14,829,564.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	307,446,803.48	285,611,213.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	12,540,251.12	8,340,065.24
经营活动现金流入小计	319,987,054.60	293,951,279.17
购买商品、接受劳务支付的现金	115,991,972.65	134,299,436.10
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	106,952,979.66	118,345,900.64
支付的各项税费	34,647,294.80	43,454,186.40
支付其他与经营活动有关的现金	43,767,499.16	30,549,167.01
经营活动现金流出小计	301,359,746.27	326,648,690.15
经营活动产生的现金流量净额	18,627,308.33	-32,697,410.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	567,573.05	1,635,773.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	296,380.00	67,100.00
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	310,000,000.00	329,000,000.00
投资活动现金流入小计	310,863,953.05	330,702,873.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	712,176.45	2,767,265.39
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	272,000,000.00
投资活动现金流出小计	280,712,176.45	274,767,265.39
投资活动产生的现金流量净额	30,151,776.60	55,935,607.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34,487,693.98	
筹资活动现金流入小计	34,487,693.98	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,500.00	36,418,693.70
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	5,724,749.18	4,710,565.92
筹资活动现金流出小计	35,851,249.18	41,129,259.62
筹资活动产生的现金流量净额	-1,363,555.20	-11,129,259.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-71,198.63	-155,932.25
五、现金及现金等价物净增加额	47,344,331.10	11,953,004.97
加：期初现金及现金等价物余额	174,564,065.83	180,174,213.27
六、期末现金及现金等价物余额	221,908,396.93	192,127,218.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	103,399,174.03	98,424,394.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,697,082.24	1,440,033.18
经营活动现金流入小计	107,096,256.27	99,864,427.52
购买商品、接受劳务支付的现金	43,112,535.39	43,540,727.23
支付给职工以及为职工支付的现金	50,709,573.20	58,961,838.33
支付的各项税费	4,827,858.26	5,760,392.78
支付其他与经营活动有关的现金	18,763,460.99	33,566,195.71
经营活动现金流出小计	117,413,427.84	141,829,154.05
经营活动产生的现金流量净额	-10,317,171.57	-41,964,726.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	567,573.05	1,630,855.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	290,000.00	67,100.00
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	310,000,000.00	327,000,000.00
投资活动现金流入小计	310,857,573.05	328,697,955.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,216,181.03
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计	280,000,000.00	272,216,181.03
投资活动产生的现金流量净额	30,857,573.05	56,481,774.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34,487,693.98	
筹资活动现金流入小计	34,487,693.98	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,500.00	36,418,693.70
支付其他与筹资活动有关的现金	4,511,473.05	3,472,426.08
筹资活动现金流出小计	34,637,973.05	39,891,119.78
筹资活动产生的现金流量净额	-150,279.07	-9,891,119.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,984.67	19,250.60
五、现金及现金等价物净增加额	20,377,137.74	4,645,178.62
加：期初现金及现金等价物余额	120,173,572.71	102,172,141.58
六、期末现金及现金等价物余额	140,550,710.45	106,817,320.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	120,381,273.00				371,460,156.52		618,228.57		23,655,511.18		221,326,234.36		737,441,403.63	5,723,121.76	743,164,525.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	120,381,273.00				371,460,156.52		618,228.57		23,655,511.18		221,326,234.36		737,441,403.63	5,723,121.76	743,164,525.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					34,487,693.9		-5,723,194				-588,701.0		28,175,798.6	-200,271.6	27,975,526.9

列)					8		. 27				8		3	4	9
							—				—		—	—	—
(一) 综合收益总额							5, 723, 194. 27				588, 701. 08		6, 311, 895. 35	200, 271. 64	6, 512, 166. 99
(二) 所有者投入和减少资本					34, 487, 693. 98								34, 487, 693. 98		34, 487, 693. 98
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					34, 487, 693. 98								34, 487, 693. 98		34, 487, 693. 98
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	120,381,273.00				405,947,850.50		-5,104,965.70		23,655,511.18		220,737,533.28		765,617,202.26	5,522,850.12	771,140,052.38

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	120,381,273.00				373,315,469.28	6,218,244.72	348,127.2		23,655,511.18		269,430,595.58		780,912,726.59	4,225,690.37	785,138,416.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	120,381,273.00				373,315,469.28	6,218,244.72	348,127.2		23,655,511.18		269,430,595.58		780,912,726.59	4,225,690.37	785,138,416.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,454,339.26		90,998.75				-33,195,556.64		-29,650,218.63	1,040,673.03	28,609,545.60
（一）综合收益总额							90,998.75				2,913,303.73		3,004,302.48	1,040,673.03	4,044,975.51
（二）所有者投入和减少资本					3,454,339								3,454,339		3,454,339

					. 26								. 26		. 26
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3, 454, 339 . 26								3, 454, 339 . 26		3, 454, 339 . 26
4. 其他															
（三）利润分配											- 36, 108 , 86 0. 3 7		- 36, 108 , 86 0. 3 7		- 36, 108 , 86 0. 3 7
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 36, 108 , 86 0. 3 7		- 36, 108 , 86 0. 3 7		- 36, 108 , 86 0. 3 7
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	120,381,273.00				376,769,808.54	6,218,244.72	439,121.02		23,655,511.18		236,235,038.94		751,262,507.96	5,266,363.40	756,528,871.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,381,273.00				376,961,932.05				23,655,511.18	-273,320.52		520,725,395.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,381,273.00				376,961,932.05				23,655,511.18	-273,320.52		520,725,395.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					34,487,693.98		-5,548,699.88			765,780.31		29,704,774.41
（一）综合收益总额							-5,548,699.88			765,780.31		-4,782,919.57
（二）所有者投入和减少资本					34,487,693.98							34,487,693.98
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他					34,487,693.98							34,487,693.98
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	120,381,273.00				411,449,626.03		-5,548,699.88		23,655,511.18	492,459.79		550,430,170.12

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,381,273.00				378,817,240.00	6,218,244.00			23,655,511.18	73,739,566.00		590,375,350.00

	3.00				4.81	72			.18	.90		1.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,381,273.00				378,817,244.81	6,218,244.72			23,655,511.18	73,739,566.90		590,375,351.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,454,339.26					-50,938,425.02		-47,484,085.76
（一）综合收益总额										-14,829,564.65		-14,829,564.65
（二）所有者投入和减少资本					3,454,339.26							3,454,339.26
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,454,339.26							3,454,339.26
4．其他												
（三）利润分配										-36,108,860.37		-36,108,860.37
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-36,108,860.37		-36,108,860.37
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	120,3 81,27 3.00				382,2 71,58 4.07	6,218 ,244. 72			23,65 5,511 .18	22,80 1,141 .88		542,8 91,26 5.41

三、公司基本情况

深圳市杰恩创意设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2017 年 6 月 19 日在深圳证券交易所上市，公司的统一社会信用代码：9144030076755763XT。截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 12,038.13 万股，注册资本为 12,038.13 万元。本公司经营范围为：室内装饰、建筑幕墙、园林景观、空调工程、强弱电工程、灯光照明、给排水工程的设计与咨询（取得行业行政主管部门颁发资质证书后方可开展经营活动）；室内摆设设计，家具的设计和施工（以上不含限制项目和专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口（但国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；计算机软硬件的技术开发与销售；弱电工程、网络布线、计算机系统集成服务。 本公司的母公司为广东金晟信康投资中心（有限合伙），本公司的实际控制人为高汴京。本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：
具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	50 万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	50 万元以上

6、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。

7、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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、13 长期股权投资”。

9、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。

10、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。

11、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应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产、应收票据（商业承兑汇票）	账龄组合	账龄计算方法为：根据业务实际发生日期至资产负债表日的时间确认。
应收账款、其他应收款、合同资产	合并关联方组合	将合并范围内的关联方单独作为一个组合，预期信用损失为零。
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，认为所持有的银行承兑汇票信用风险极低，预期信用损失为零。

本公司账龄组合与整个存续期预期信用损失率如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

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。

12、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“五、11.6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、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得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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1） 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

16、在建工程

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

17、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。

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	3 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、相关折旧摊销费用等相关支出。

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、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。

20、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
装修费	与该项长期待摊费用有关的经济利益的预期实现方式
会籍费	与该项长期待摊费用有关的经济利益的预期实现方式
软件使用费	与该项长期待摊费用有关的经济利益的预期实现方式

21、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。

22、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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

23、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。

24、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。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1) 按履约进度确认的收入

公司提供建筑室内设计，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对

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

2) 按时点确认的收入

公司提供市场商务及服务支持业务，属于在某一时点履行履约义务。市场商务及服务支持业务以其提供的服务完成，相关收入成本能够可靠地计量时确认收入。

公司提供软装饰品销售，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将所有软装饰品安装、摆放完毕，并经客户确认，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。即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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、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。

27、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。

28、递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时,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。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(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“五、19 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）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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“五、11 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“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组

(1) 本公司作为债权人

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

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五.11 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注五、11 金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

(2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五.11 金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、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
深圳市杰恩创意设计股份有限公司	15%
深圳杰恩建筑设计有限公司	25%
深圳市博普森机电顾问有限公司	25%
深圳市博普森机电工程顾问有限公司	20%
深圳杰加设计有限公司	20%
深圳角立杰出投资有限公司	20%
杰拓设计（国际）有限公司	16.50%
姜峰室内设计（香港）有限公司	16.50%
姜峰设计（深圳）有限公司	25%
深圳市杰云汇创科技有限公司	20%
捷拓创想建筑设计咨询（上海）有限公司	20%
深圳杰图数字设计有限公司	15%
深圳杰润健康管理咨询有限公司	25%
深圳杰善健康管理咨询有限公司	25%
江苏杰恒健康管理咨询有限公司	20%
深圳杰诚健康管理咨询有限公司	20%

广西杰康健康管理咨询有限公司	20%
广州杰众健康管理咨询有限公司	25%
深圳杰顺健康管理咨询有限公司	25%
上海杰诺健康管理咨询有限公司	25%
山东杰泰健康管理咨询有限公司	25%
浙江杰为健康管理咨询有限公司	20%
山东杰儒健康管理咨询有限公司	25%
香港杰星健康管理咨询有限公司	16.50%
广东新理念设计有限公司	20%

2、税收优惠

1、深圳市杰恩创意设计股份有限公司于 2023 年 10 月 16 日，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202344202303。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年、2024 年及 2025 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

2、深圳杰图数字设计有限公司于 2024 年 12 月 26 日，取得了深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202444204437。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2024 年、2025 年及 2026 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

3、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

4、子公司深圳杰加设计有限公司、深圳角立杰出投资有限公司、深圳市杰云汇创科技有限公司、捷拓创想建筑设计咨询（上海）有限公司、深圳市博普森机电工程顾问有限公司、广东新理念设计有限公司、江苏杰恒健康管理咨询有限公司、深圳杰诚健康管理咨询有限公司、浙江杰为健康管理咨询有限公司、广西杰康健康管理咨询有限公司为小型微利企业。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

5、广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知，对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属

纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，子公司广西杰康健康管理咨询有限公司享受该税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,819.60	17,871.85
银行存款	221,900,577.33	174,546,193.98
其他货币资金	11,583,875.91	12,430,858.09
合计	233,492,272.84	186,994,923.92
其中：存放在境外的款项总额	1,902,639.96	1,065,386.15

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,057,287.67	80,115,178.08
其中：		
银行理财	50,057,287.67	80,115,178.08
其中：		
合计	50,057,287.67	80,115,178.08

其他说明：

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	494,465.40	430,000.00
商业承兑票据	1,031,782.68	2,860,488.19
合计	1,526,248.08	3,290,488.19

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 票据	3,016,099.80	100.00%	1,489,851.72	49.40%	1,526,248.08	4,903,064.70	100.00%	1,612,576.51	32.89%	3,290,488.19
其中：										
银行承 兑汇票 组合	494,465.40	16.39%			494,465.40	430,000.00	8.77%			430,000.00
商业承 兑汇票 组合 (账龄 组合)	2,521,634.40	83.61%	1,489,851.72	59.08%	1,031,782.68	4,473,064.70	91.23%	1,612,576.51	36.05%	2,860,488.19
合计	3,016,099.80	100.00%	1,489,851.72		1,526,248.08	4,903,064.70	100.00%	1,612,576.51		3,290,488.19

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	494,465.40		
合计	494,465.40		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	865,034.40	43,251.72	5.00%
1-2 年			
2-3 年	300,000.00	90,000.00	30.00%
3-4 年			
5 年以上	1,356,600.00	1,356,600.00	100.00%
合计	2,521,634.40	1,489,851.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收票据坏账准备	1,612,576.51	-122,724.79				1,489,851.72
合计	1,612,576.51	-122,724.79				1,489,851.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	425,836,717.99	465,246,141.31
1 至 2 年	133,411,627.95	133,433,535.86
2 至 3 年	43,793,631.64	55,863,650.41
3 年以上	168,623,258.74	161,902,551.75
3 至 4 年	55,632,199.76	46,657,807.18
4 至 5 年	37,365,436.65	41,595,647.59
5 年以上	75,625,622.33	73,649,096.98
合计	771,665,236.32	816,445,879.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	35,275,703.11	4.57%	35,275,703.11	100.00%	0.00	33,320,604.11	4.08%	33,320,604.11	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,275,703.11	4.57%	35,275,703.11	100.00%	0.00	33,320,604.11	4.08%	33,320,604.11	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	736,389,533.21	95.43%	180,432,100.13	24.50%	555,957,433.08	783,125,275.22	95.92%	183,057,106.01	23.38%	600,068,169.21
其中：										
账龄组合	736,389,533.21	95.43%	180,432,100.13	24.50%	555,957,433.08	783,125,275.22	95.92%	183,057,106.01	23.38%	600,068,169.21
合计	771,665,236.32	100.00%	215,707,803.24		555,957,433.08	816,445,879.33	100.00%	216,377,710.12		600,068,169.21

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,541,576.00	2,541,576.00	2,541,576.00	2,541,576.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	2,140,095.97	2,140,095.97	2,140,095.97	2,140,095.97	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,992,470.00	1,992,470.00	1,992,470.00	1,992,470.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,750,080.00	1,750,080.00	1,750,080.00	1,750,080.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,612,573.00	1,612,573.00	1,612,573.00	1,612,573.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	1,426,500.00	1,426,500.00	1,426,500.00	1,426,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,384,500.00	1,384,500.00	1,384,500.00	1,384,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,041,700.00	2,041,700.00	2,041,700.00	2,041,700.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	1,210,840.00	1,210,840.00	0.00	0.00		
客户 10	1,245,650.00	1,245,650.00	1,245,650.00	1,245,650.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	897,500.00	897,500.00	897,500.00	897,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	624,330.00	624,330.00	624,330.00	624,330.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	795,424.51	795,424.51	795,424.51	795,424.51	100.00%	预计无法收回
客户 14	779,000.00	779,000.00	779,000.00	779,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	762,598.00	762,598.00	762,598.00	762,598.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	686,140.00	686,140.00	686,140.00	686,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	684,502.50	684,502.50	684,502.50	684,502.50	100.00%	预计无法收回
客户 18	658,125.00	658,125.00	658,125.00	658,125.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	623,520.44	623,520.44	623,520.44	623,520.44	100.00%	预计无法收回
客户 20	594,726.70	594,726.70	594,726.70	594,726.70	100.00%	预计无法收回
客户 21	549,200.00	549,200.00	549,200.00	549,200.00	100.00%	预计无法收回

客户 22	445,800.00	445,800.00	445,800.00	445,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	409,500.00	409,500.00	409,500.00	409,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	392,000.00	392,000.00	392,000.00	392,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	379,343.54	379,343.54	379,343.54	379,343.54	100.00%	预计无法收回
客户 27	354,177.00	354,177.00	354,177.00	354,177.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	325,350.00	325,350.00	325,350.00	325,350.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	305,612.24	305,612.24	305,612.24	305,612.24	100.00%	预计无法收回
客户 30	299,140.00	299,140.00	299,140.00	299,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 31	292,400.00	292,400.00	292,400.00	292,400.00	100.00%	预计无法收回
客户 33	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 34	246,400.00	246,400.00	246,400.00	246,400.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	139,007.59	139,007.59	139,007.59	139,007.59	100.00%	预计无法收回
客户 36	117,815.00	117,815.00	117,815.00	117,815.00	100.00%	预计无法收回
客户 37	99,445.00	99,445.00	99,445.00	99,445.00	100.00%	预计无法收回
客户 38	92,500.00	92,500.00	92,500.00	92,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 40	80,000.00	80,000.00	16,465.00	16,465.00	100.00%	预计无法收回
客户 41	78,000.00	78,000.00	78,000.00	78,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 42	73,500.00	73,500.00	73,500.00	73,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 43	59,365.00	59,365.00	59,365.00	59,365.00	100.00%	预计无法收回
客户 44	58,600.00	58,600.00	58,600.00	58,600.00	100.00%	预计无法收回
客户 45	33,500.00	33,500.00	33,500.00	33,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 46	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 47	3,680.00	3,680.00	3,680.00	3,680.00	100.00%	预计无法收回
客户 48	3,611.00	3,611.00	3,611.00	3,611.00	100.00%	预计无法收回
客户 49	808,536.32	808,536.32	808,536.32	808,536.32	100.00%	预计无法收回
客户 50	660,000.00	660,000.00	660,000.00	660,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 51	484,900.00	484,900.00	484,900.00	484,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 52	473,100.00	473,100.00	453,100.00	453,100.00	100.00%	预计无法收回
客户 53	333,006.50	333,006.50	333,006.50	333,006.50	100.00%	预计无法收回
客户 54	527,462.80	527,462.80	527,462.80	527,462.80	100.00%	预计无法收回
客户 65			344,000.00	344,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 66			1,691,890.00	1,691,890.00	100.00%	预计无法收回
客户 67			463,000.00	463,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 68			500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 69			250,584.00	250,584.00	100.00%	预计无法收回
合计	33,320,604.11	33,320,604.11	35,275,703.11	35,275,703.11		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	428,054,438.11	21,412,412.78	5.00%
1-2 年	133,161,043.95	13,316,104.39	10.00%
2-3 年	42,100,668.84	12,630,200.65	30.00%
3-4 年	44,928,060.65	44,928,060.65	100.00%
4-5 年	33,380,670.60	33,380,670.60	100.00%
5 年以上	54,764,651.06	54,764,651.06	100.00%
合计	736,389,533.21	180,432,100.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	216,377,710.12	719,938.28	991,665.00	398,180.16		215,707,803.24
合计	216,377,710.12	719,938.28	991,665.00	398,180.16		215,707,803.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	398,180.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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
第一名	131,023,414.82		131,023,414.82	15.22%	8,305,375.91
第二名	96,941,744.35		96,941,744.35	11.26%	4,847,087.22
第三名	55,306,906.48		55,306,906.48	6.42%	3,361,405.15
第四名	54,278,171.57		54,278,171.57	6.31%	3,331,173.58
第五名	50,835,539.61		50,835,539.61	5.91%	3,440,532.80
合计	388,385,776.83		388,385,776.83	45.12%	23,285,574.66

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	89,179,322.99	43,747,442.46	45,431,880.53	99,934,627.57	46,665,030.31	53,269,597.26
合计	89,179,322.99	43,747,442.46	45,431,880.53	99,934,627.57	46,665,030.31	53,269,597.26

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	5,130,968.64	5.75%	5,130,968.64	100.00%		5,260,695.04	5.26%	5,260,695.04	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产	5,130,968.64	5.75%	5,130,968.64	100.00%		5,260,695.04	5.26%	5,260,695.04	100.00%	
按组合计提坏账准备	84,048,354.35	94.25%	38,616,473.82	45.95%	45,431,880.53	94,673,932.53	94.74%	41,404,335.27	43.73%	53,269,597.26
其中：										
账龄组合	84,048,354.35	94.25%	38,616,473.82	45.95%	45,431,880.53	94,673,932.53	94.74%	41,404,335.27	43.73%	53,269,597.26
合计	89,179,322.99	100.00%	43,747,442.46		45,431,880.53	99,934,627.57	100.00%	46,665,030.31		53,269,597.26

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 7	770,400.00	770,400.00	770,400.00	770,400.00	100.00%	预计无法收回
客户 1	596,076.00	596,076.00	596,076.00	596,076.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	506,510.99	506,510.99	506,510.99	506,510.99	100.00%	预计无法收回
客户 18	386,127.00	386,127.00	386,127.00	386,127.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	307,125.00	307,125.00	307,125.00	307,125.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	292,222.50	292,222.50	292,222.50	292,222.50	100.00%	预计无法收回
客户 58	262,381.00	262,381.00	262,381.00	262,381.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	233,820.17	233,820.17	233,820.17	233,820.17	100.00%	预计无法收回

客户 3	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 59	168,000.00	168,000.00	168,000.00	168,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	165,668.00	165,668.00	165,668.00	165,668.00	100.00%	预计无法收回
客户 40	150,146.40	150,146.40				预计无法收回
客户 11	135,000.00	135,000.00	135,000.00	135,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	123,000.00	123,000.00	123,000.00	123,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 60	118,125.00	118,125.00	118,125.00	118,125.00	100.00%	预计无法收回
客户 61	102,364.80	102,364.80	102,364.80	102,364.80	100.00%	预计无法收回
客户 30	81,556.80	81,556.80	81,556.80	81,556.80	100.00%	预计无法收回
客户 41	65,685.00	65,685.00	65,685.00	65,685.00	100.00%	预计无法收回
客户 48	36,159.15	36,159.15	36,159.15	36,159.15	100.00%	预计无法收回
客户 62	24,661.96	24,661.96	24,661.96	24,661.96	100.00%	预计无法收回
客户 63	180.00	180.00	180.00	180.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	4.43	4.43	4.43	4.43	100.00%	预计无法收回
客户 50	78,724.24	78,724.24	78,724.24	78,724.24	100.00%	预计无法收回
客户 53	194,000.00	194,000.00	194,000.00	194,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 56	175,820.60	175,820.60	175,820.60	175,820.60	100.00%	预计无法收回
客户 64	96,936.00	96,936.00	96,936.00	96,936.00	100.00%	预计无法收回
客户 65			5,500.00	5,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 69			14,920.00	14,920.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,260,695.04	5,260,695.04	5,130,968.64	5,130,968.64		

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,034,701.85	1,451,735.10	5.00%
1-2 年	13,320,727.74	1,332,072.77	10.00%
2-3 年	8,371,798.30	2,511,539.49	30.00%
3-4 年	7,990,194.41	7,990,194.41	100.00%
4-5 年	4,281,880.21	4,281,880.21	100.00%
5 年以上	21,049,051.84	21,049,051.84	100.00%
合计	84,048,354.35	38,616,473.82	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-2,767,441.45	150,146.40		根据政策计提
合计	-2,767,441.45	150,146.40		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,661,899.30
合计		2,661,899.30

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,661,899.30		2,661,899.30		0.00	
合计	2,661,899.30		2,661,899.30		0.00	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,970,040.09	47,769,538.21
合计	50,970,040.09	47,769,538.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	53,595,658.14	51,185,238.40
员工暂支款	1,229,552.53	690,789.57
其他	909,776.91	992,990.54
合计	55,734,987.58	52,869,018.51

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,250,559.72	48,509,479.52
1 至 2 年	8,336,967.03	1,224,892.77
2 至 3 年	940,761.37	1,089,891.63
3 年以上	1,206,699.46	2,044,754.59
3 至 4 年	511,159.50	1,084,405.04
4 至 5 年	209,495.00	357,420.00
5 年以上	486,044.96	602,929.55
合计	55,734,987.58	52,869,018.51

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	218,190.25	0.39%	218,190.25	100.00%	0.00	218,190.25	0.41%	218,190.25	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	218,190.25	0.39%	218,190.25	100.00%	0.00	218,190.25	0.41%	218,190.25	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	55,516,797.33	99.61%	4,546,757.24	8.19%	50,970,040.09	52,650,828.26	99.59%	4,881,290.05	9.27%	47,769,538.21
其中：										
账龄组合	55,516,797.33	99.61%	4,546,757.24	8.19%	50,970,040.09	52,650,828.26	99.59%	4,881,290.05	9.27%	47,769,538.21
合计	55,734,987.58	100.00%	4,764,947.49		50,970,040.09	52,869,018.51	100.00%	5,099,480.30		47,769,538.21

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	218,190.25	218,190.25	218,190.25	218,190.25	100.00%	预计无法收回
合计	218,190.25	218,190.25	218,190.25	218,190.25		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,250,559.72	2,262,527.99	5.00%
1-2 年	8,201,658.24	820,165.82	10.00%
2-3 年	857,879.91	257,363.97	30.00%
3-4 年	511,159.50	511,159.50	100.00%
4-5 年	209,495.00	209,495.00	100.00%
5 年以上	486,044.96	486,044.96	100.00%
合计	55,516,797.33	4,546,757.24	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额		4,881,290.05	218,190.25	5,099,480.30
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-334,532.81		-334,532.81
2025 年 6 月 30 日余额		4,546,757.24	218,190.25	4,764,947.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	21,422,422.54	1 年以内	38.44%	1,071,121.13
第二名	押金保证金	8,740,000.00	2 年以内	15.68%	691,500.00
第三名	押金保证金	5,764,326.68	2 年以内	10.34%	351,529.72
第四名	押金保证金	5,150,000.00	1 年以内	9.24%	257,500.00
第五名	押金保证金	2,800,000.00	2 年以内	5.02%	205,000.00
合计		43,876,749.22		78.72%	2,576,650.85

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	7,045,365.57	97.82%	6,825,960.64	97.40%
1 至 2 年	124,887.90	1.73%	154,161.62	2.20%
2 至 3 年	32,098.00	0.45%	27,824.00	0.40%
3 年以上			0.00	
合计	7,202,351.47		7,007,946.26	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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 (%)
第一名	735,000.00	10.21%
第二名	345,365.96	4.80%
第三名	211,080.00	2.93%
第四名	201,313.46	2.80%
第五名	200,835.65	2.79%
合计	1,693,595.07	23.53%

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	148,077.35	202,777.76
预缴企业所得税	390,278.24	458,978.29
合计	538,355.59	661,756.05

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,000,000.00		706,100.91		706,100.91		293,899.09	不具有控制、共同控制、重大影响

南京设易网络科技有限公司	5,000,000.00		4,842,598.97		4,842,598.97		157,401.03	不具有控制、共同控制、重大影响
合计	6,000,000.00		5,548,699.88		5,548,699.88		451,300.12	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	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		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市易晨虚拟现实技术有限公司	181,282.32	3,758,037.91			-13,066.57						168,215.75	3,758,037.91
深圳市杰艺设计有限公司					70,120.25						70,120.25	
深圳市杰上创意设计有限公司					-30,851.77						-30,851.77	

小计	181,282.32	3,758,037.91			26,201.91						207,484.23	3,758,037.91
合计	181,282.32	3,758,037.91			26,201.91						207,484.23	3,758,037.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,955,651.08			3,955,651.08
2. 本期增加金额	1,654,143.68			1,654,143.68
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）工抵房	1,654,143.68			1,654,143.68
3. 本期减少金额	917,625.00			917,625.00
（1）处置	917,625.00			917,625.00
（2）其他转出				
4. 期末余额	4,692,169.76			4,692,169.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,448,974.88			1,448,974.88
2. 本期增加金额	174,213.92			174,213.92
（1）计提或摊销	174,213.92			174,213.92
3. 本期减少金额	632,574.96			632,574.96
（1）处置	632,574.96			632,574.96
（2）其他转出				
4. 期末余额	990,613.84			990,613.84

三、减值准备				
1. 期初余额	352,845.43			352,845.43
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	352,845.43			352,845.43
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,348,710.49			3,348,710.49
2. 期初账面价值	2,153,830.77			2,153,830.77

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,928,321.31	76,418,280.61
合计	76,928,321.31	76,418,280.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	83,308,960.19	7,476,967.35	12,517,390.62	2,368,001.76	105,671,319.92
2. 本期增加金额		2,179,322.22	172,031.95	4,070.80	2,355,424.97
（1）购置		2,206,375.65	189,023.42	4,070.80	2,399,469.87
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动影响		-27,053.43	-16,991.47		-44,044.90
3. 本期减少金额		705,671.81	877,565.07		1,583,236.88
（1）处置或报废		705,671.81	877,565.07		1,583,236.88
4. 期末余额	83,308,960.19	8,950,617.76	11,811,857.50	2,372,072.56	106,443,508.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,230,782.26	4,096,159.54	10,859,891.12	2,066,206.39	29,253,039.31
2. 本期增加金额	791,435.10	616,373.83	264,458.51	50,822.09	1,723,089.53
（1）计提	791,435.10	621,728.16	279,804.20	50,822.09	1,743,789.55
（2）汇率变动影响		-5,354.33	-15,345.69		-20,700.02
3. 本期减少金额		670,388.16	790,553.98		1,460,942.14
（1）处置或报废		670,388.16	790,553.98		1,460,942.14
4. 期末余额	13,022,217.36	4,042,145.21	10,333,795.65	2,117,028.48	29,515,186.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	70,286,742.83	4,908,472.55	1,478,061.85	255,044.08	76,928,321.31
2. 期初账面价值	71,078,177.93	3,380,807.81	1,657,499.50	301,795.37	76,418,280.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	70,286,742.83

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,869,915.81	33,869,915.81
2. 本期增加金额	6,337,498.19	6,337,498.19
(1) 新增租赁	6,350,579.03	6,350,579.03
(2) 汇率变动	-13,080.84	-13,080.84
3. 本期减少金额	6,736,527.30	6,736,527.30
(1) 处置	6,736,527.30	6,736,527.30
4. 期末余额	33,470,886.70	33,470,886.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,507,026.14	11,507,026.14
2. 本期增加金额	4,488,445.52	4,488,445.52
(1) 计提	4,491,857.91	4,491,857.91
(2) 汇率变动	-3,412.39	-3,412.39
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,995,471.66	15,995,471.66
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,475,415.04	17,475,415.04
2. 期初账面价值	22,362,889.67	22,362,889.67

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		67,961.18		13,132,316.26	13,200,277.44
2. 本期增加金额				137,122.79	137,122.79
(1) 购置				150,442.48	150,442.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动				-13,319.69	-13,319.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		67,961.18		13,269,439.05	13,337,400.23
二、累计摊销					
1. 期初余额		67,961.18		11,904,129.58	11,972,090.76
2. 本期增加金额				336,044.16	336,044.16
(1) 计提				349,325.15	349,325.15
(2) 汇率变动				-13,280.99	-13,280.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额		67,961.18		12,240,173.74	12,308,134.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,029,265.31	1,029,265.31
2. 期初账面价值				1,228,186.68	1,228,186.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,721,729.21	57,892.83	743,921.61		3,035,700.43
会籍费	2,398,188.71		114,988.74		2,283,199.97
软件使用费	5,747.35		5,747.35		0.00
合计	6,125,665.27	57,892.83	864,657.70		5,318,900.40

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	225,084,772.51	36,591,642.69	230,955,307.84	37,757,617.90
租赁负债	17,959,917.59	3,092,193.20	21,656,339.24	3,789,199.80
预计负债	9,351,652.50	2,264,448.16	12,286,087.90	2,835,887.02
合计	252,396,342.60	41,948,284.05	264,897,734.98	44,382,704.72

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

交易性金融资产公允价值变动	57,287.67	8,593.15	115,178.08	17,276.71
使用权资产	16,956,731.32	2,919,515.05	21,610,538.25	3,751,183.70
固定资产加速折旧			431,956.44	107,989.11
合计	17,014,018.99	2,928,108.20	22,157,672.77	3,876,449.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,928,108.20	38,999,433.06	3,876,449.52	40,506,255.20
递延所得税负债	2,928,108.20		3,876,449.52	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	41,564,478.38	1,778,587.83	39,785,890.55	35,164,308.40	1,778,587.83	33,385,720.57
合计	41,564,478.38	1,778,587.83	39,785,890.55	35,164,308.40	1,778,587.83	33,385,720.57

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	11,583,875.91	11,583,875.91	保证金、冻结资金	保证金、冻结资金	12,430,858.09	12,430,858.09	保证金、冻结资金	保证金、冻结资金
合计	11,583,875.91	11,583,875.91			12,430,858.09	12,430,858.09		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		30,000,000.00
应收账款保理借款	1,650,081.00	1,650,081.00
票据贴现	865,034.40	559,599.30
短期借款应付利息		30,250.00
合计	2,515,115.40	32,239,930.30

短期借款分类的说明：

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	246,191,731.53	250,308,539.55
合计	246,191,731.53	250,308,539.55

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,782,839.80	8,146,292.81
合计	5,782,839.80	8,146,292.81

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,782,839.80	8,146,292.81
合计	5,782,839.80	8,146,292.81

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	28,505,160.66	25,846,372.40
合计	28,505,160.66	25,846,372.40

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,599,149.90	81,124,304.10	97,211,435.91	15,512,018.09
二、离职后福利-设定提存计划	385,089.56	6,989,506.01	7,067,238.69	307,356.88
三、辞退福利	8,800.00	6,418,154.45	5,091,712.45	1,335,242.00
合计	31,993,039.46	94,531,964.56	109,370,387.05	17,154,616.97

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,278,685.43	75,035,026.13	91,082,999.15	15,230,712.41
2、职工福利费	11,670.00	634,429.86	635,799.86	10,300.00
3、社会保险费	211,226.75	2,911,969.67	2,952,925.53	170,270.89
其中：医疗保险费	198,547.25	2,539,041.25	2,578,289.49	159,299.01
工伤保险费	4,930.58	198,174.24	197,803.46	5,301.36
生育保险费	7,748.92	174,754.18	176,832.58	5,670.52
4、住房公积金	76,956.00	2,401,362.10	2,419,239.15	59,078.95
5、工会经费和职工教育经费	20,611.72	141,516.34	120,472.22	41,655.84
合计	31,599,149.90	81,124,304.10	97,211,435.91	15,512,018.09

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	373,855.76	6,712,261.71	6,787,260.10	298,857.37
2、失业保险费	11,233.80	277,244.30	279,978.59	8,499.51
合计	385,089.56	6,989,506.01	7,067,238.69	307,356.88

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,528,099.59	26,034,396.86
企业所得税	6,185,181.07	14,038,433.89
个人所得税	759,750.32	1,421,468.63
城市维护建设税	135,953.89	265,515.95
房产税	4,042.71	4,665.53
教育费附加	62,864.88	121,291.16
地方教育费附加	41,909.93	80,860.79
印花税	25,807.12	72,340.34
土地使用税		230.01
合计	27,743,609.51	42,039,203.16

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,199,141.96	8,363,374.56
合计	4,199,141.96	8,363,374.56

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,849,152.21	1,765,418.05
合计	1,849,152.21	1,765,418.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,245,292.12	23,747,597.41
未确认融资费用	-1,758,633.22	-1,335,398.86
一年内到期的租赁负债	-4,199,141.96	-8,363,374.56
合计	14,287,516.94	14,048,823.99

其他说明

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预估退货损失	9,351,652.50	12,286,087.90	
合计	9,351,652.50	12,286,087.90	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,381,273.00						120,381,273.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	366,430,166.52			366,430,166.52
其他资本公积	5,029,990.00	34,487,693.98		39,517,683.98
合计	371,460,156.52	34,487,693.98		405,947,850.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积系公司原控股股东姜峰先生未能完成控制权转让协议中关于 2024 年度设计业务净利润为正数的业绩承诺从而向公司支付的 2024 年度业绩补偿款。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进		-5,548,699				-5,548,699		-5,548,699

损益的其他综合收益		. 88				. 88		. 88
其他权益工具投资公允价值变动		- 5, 548, 699 . 88				- 5, 548, 699 . 88		- 5, 548, 699 . 88
二、将重分类进损益的其他综合收益	618, 228. 5 7	- 174, 494. 3 9				- 174, 494. 3 9		443, 734. 1 8
外币财务报表折算差额	618, 228. 5 7	- 174, 494. 3 9				- 174, 494. 3 9		443, 734. 1 8
其他综合收益合计	618, 228. 5 7	- 5, 723, 194 . 27				- 5, 723, 194 . 27		- 5, 104, 965 . 70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23, 655, 511. 18			23, 655, 511. 18
合计	23, 655, 511. 18			23, 655, 511. 18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	221, 326, 234. 36	269, 430, 595. 58
调整后期初未分配利润	221, 326, 234. 36	269, 430, 595. 58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-588, 701. 08	-11, 995, 500. 85
应付普通股股利		36, 108, 860. 37
期末未分配利润	220, 737, 533. 28	221, 326, 234. 36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,574,666.75	185,081,270.24	255,653,820.97	191,032,853.31
其他业务	857,302.46	635,904.08	964,440.31	625,047.98
合计	234,431,969.21	185,717,174.32	256,618,261.28	191,657,901.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	142,892,783.41	108,547,632.00	90,681,883.34	76,533,638.24			233,574,666.75	185,081,270.24
其中：								
（1）市场商务及服务支持业务	142,892,783.41	108,547,632.00					142,892,783.41	108,547,632.00
（2）建筑室内设计			83,550,861.76	71,038,983.19			83,550,861.76	71,038,983.19
（3）软装饰品销售			7,131,021.58	5,494,655.05			7,131,021.58	5,494,655.05
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	142,892,783.41	108,547,632.00	90,681,883.34	76,533,638.24			233,574,666.75	185,081,270.24

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客 户的款项	量保证类型及 相关义务
--	-----	---	-------	----	----------------	----------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	890,765.93	1,044,059.76
教育费附加	394,435.58	462,621.93
房产税	7,080.35	11,959.76
土地使用税	1,743.19	2,358.34
车船使用税	550.00	
印花税	34,051.60	140,473.02
地方教育附加	262,957.03	310,303.07
合计	1,591,583.68	1,971,775.88

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,015,628.64	12,698,795.41
办公费	823,311.14	1,461,438.86
房租物业水电费	1,269,530.04	1,420,181.30
差旅交通费	664,373.73	705,784.62
业务招待费	2,124,544.98	2,514,643.14
折旧费	1,633,154.95	1,274,120.92
汽车费用	247,877.14	156,092.82
招聘费	18,538.53	35,613.72
装修费	812,484.43	828,670.25
股份支付	0.00	3,454,339.26
中介机构费	4,352,255.84	1,703,200.51
无形资产摊销	349,325.15	343,828.26
培训费	415.00	4,473.81
工会经费	138,517.34	152,325.60
劳务费	87,567.89	219,961.46
使用权资产折旧	1,304,479.58	1,142,534.57
其他	462,105.13	657,369.79
合计	36,304,109.51	28,773,374.30

其他说明

职工薪酬增加的原因主要是离职补偿金较上年同期增多。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,164,143.05	4,091,784.40
差旅交通费	310,275.95	351,829.50
业务招待费	221,781.84	522,011.35
广告宣传费	53,451.36	170,679.06
办公费	9,406.24	15,112.21
房租水电费	114,628.02	97,292.44
其他	347,353.62	63,867.27
合计	5,221,040.08	5,312,576.23

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,744,282.42	11,341,265.69
折旧费	7,155.36	52,016.13
其他	26,297.41	63,463.05
合计	2,777,735.19	11,456,744.87

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462,212.00	894,993.13
减：利息收入	678,429.06	1,128,559.03
汇兑损益	43,658.92	199,662.35
其他	121,570.54	-222,817.76
合计	-50,987.60	-256,721.31

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	52,947.68	2,522,112.72
进项税加计抵减		4,653.84
代扣个人所得税手续费	255,987.98	189,893.65
合计	308,935.66	2,716,660.21

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-57,890.41	-351,052.06
合计	-57,890.41	-351,052.06

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,201.91	287,972.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	526,426.41	1,543,460.62
债务重组收益	-639,415.94	
合计	-86,787.62	1,831,432.66

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	122,724.79	-432,602.75
应收账款坏账损失	271,726.72	-11,396,949.95
其他应收款坏账损失	334,532.81	-1,212,486.87
合计	728,984.32	-13,042,039.57

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	2,917,587.85	-1,200,993.53
合计	2,917,587.85	-1,200,993.53

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-15,438.40	-56,323.89

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	71,848.30	10,576.28	71,848.30
合计	71,848.30	10,576.28	71,848.30

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金支出		260.96	
其他	166,883.60	591,637.05	166,883.60
合计	166,883.60	591,898.01	166,883.60

其他说明：

50、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,853,820.71	10,124,015.99
递延所得税费用	1,506,822.14	-7,059,020.64
合计	7,360,642.85	3,064,995.35

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,571,670.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	985,750.52
子公司适用不同税率的影响	2,951,221.69
调整以前期间所得税的影响	-771,960.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	674,982.23
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	3,741,248.78
研究开发费加计扣除的影响	-220,600.07
所得税费用	7,360,642.85

其他说明：

51、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	678,429.06	1,128,559.03
政府补助	52,947.68	2,522,112.72
营业外收入-涉及现金	71,848.30	10,576.28
收回往来款	11,737,026.08	4,678,817.21
合计	12,540,251.12	8,340,065.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用及往来款	43,604,672.27	30,338,097.61
财务费用	157,630.29	179,171.39
营业外支出	5,196.60	31,898.01
合计	43,767,499.16	30,549,167.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	310,000,000.00	329,000,000.00
合计	310,000,000.00	329,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	280,000,000.00	272,000,000.00
合计	280,000,000.00	272,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	34,487,693.98	
合计	34,487,693.98	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期租赁付款额	5,724,749.18	4,674,457.06
分配股利支付的手续费		36,108.86
合计	5,724,749.18	4,710,565.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-788,972.72	3,953,976.76
加：资产减值准备	-3,646,572.17	14,243,033.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,918,003.47	1,663,660.44
使用权资产折旧	4,491,857.91	4,815,178.31
无形资产摊销	349,325.15	343,828.26
长期待摊费用摊销	829,004.28	837,291.47
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）	15,438.40	56,323.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	57,890.41	351,052.06
财务费用（收益以“－”号填列）	517,702.65	1,071,192.04
投资损失（收益以“－”号填列）	86,787.62	-1,831,432.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,506,822.14	-7,059,020.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55,493,694.29	-14,750,060.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,282,188.85	-40,422,026.82
其他	78,515.75	4,029,592.93
经营活动产生的现金流量净额	18,627,308.33	-32,697,410.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	221,908,396.93	192,127,218.24
减：现金的期初余额	174,564,065.83	180,174,213.27
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	47,344,331.10	11,953,004.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,908,396.93	174,564,065.83
其中：库存现金	7,819.60	17,871.85
可随时用于支付的银行存款	221,900,577.33	174,546,193.98
三、期末现金及现金等价物余额	221,908,396.93	174,564,065.83

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	11,354,875.91	12,201,858.09	不可随时支取
银行存款	229,000.00	229,000.00	冻结资金
合计	11,583,875.91	12,430,858.09	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			3,615,322.55
其中：美元	436,615.06	7.1586	3,125,552.57
欧元			
港币	537,028.49	0.912	489,769.98
应收账款			234,840.00
其中：美元			
欧元			
港币	257,500.00	0.912	234,840.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

55、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	365,962.00	571,445.68
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	1,287,055.93	868,534.08
与租赁相关的总现金流出	5,724,749.18	5,402,412.93

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	857,302.46	
合计	857,302.46	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,744,282.42	11,341,265.69
折旧摊销	7,155.36	52,016.13
其他	26,297.41	63,463.05

合计	2,777,735.19	11,456,744.87
其中：费用化研发支出	2,777,735.19	11,456,744.87

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期合并范围新设孙公司公司深圳市博普森机电工程顾问有限公司、受让孙公司广东新理念设计有限公司、注销孙公司浙江杰为健康管理咨询有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳杰恩建筑设计有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	专业技术服务业	100.00%		设立
深圳角立杰出投资有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	资本市场服务	100.00%		设立
杰拓设计（国际）有限公司	12,800,000.00	香港	香港	专业技术服务业	100.00%		受让
深圳杰润健康管理咨询有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	商务服务业	100.00%		设立
深圳市博普森机电顾问有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	建筑安装业		100.00%	设立
深圳市博普森机电工程顾问有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	专业技术服务业		100.00%	设立
深圳杰加数字设计有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	专业技术服务业		100.00%	设立

广东新理念设计有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	建筑装饰装修		100.00%	受让
深圳市杰云汇创科技有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		90.00%	设立
深圳杰图数字设计有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	专业技术服务业		70.00%	设立
姜峰室内设计（香港）有限公司	8,800,000.00	香港	香港	专业技术服务业		100.00%	受让
姜峰设计（深圳）有限公司	9,000,000.00	深圳市	深圳市	专业技术服务业		100.00%	受让
捷拓创想建筑设计咨询（上海）有限公司	3,000,000.00	上海市	上海市	专业技术服务业		100.00%	设立
深圳杰善健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00%	设立
江苏杰恒健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	商务服务业		100.00%	设立
深圳杰诚健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00%	设立
广西杰康健康管理咨询有限公司	3,000,000.00	南宁市	南宁市	商务服务业		100.00%	设立
广州杰众健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	商务服务业		100.00%	设立
深圳杰顺健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00%	设立
上海杰诺健康管理咨询有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	设立
山东杰泰健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	泰安市	泰安市	商务服务业		100.00%	设立
山东杰儒健康管理咨询有限公司	10,000,000.00	济南市	济南市	商务服务业		100.00%	设立
香港杰星健康管理咨询有限公司	5,000,000.00	香港	香港	商务服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳杰图数字设计有限公司	30.00%	-218,006.74		5,506,417.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳杰图数字设计有限公司	25,285,067.70	369,664.78	25,654,732.48	7,274,025.97	25,980.10	7,300,006.07	26,693,647.62	706,254.76	27,399,902.38	8,107,582.01	210,904.84	8,318,486.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳杰图数字设计有限公司	18,676,767.25	-726,689.12	-726,689.12	-729,520.11	24,237,451.80	3,526,357.03	3,526,357.03	-1,311,824.92

其他说明：

2、在合营企业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	
深圳市杰艺设计有限公司	深圳市	深圳市	专业技术服务业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	52,947.68	2,522,112.72

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。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委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本报告期间，本公司持有的外币金额较小且未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		50,057,287.67		50,057,287.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,057,287.67		50,057,287.67
（三）其他权益工具投资			451,300.12	451,300.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用现金流量现值法确定交易性金融资产公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资和应收款项融资。其他权益工具投资是对非上市企业股权投资，公司计划长期持有，采用初始投资成本作为公允价值；应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，承兑人信用较高，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额作为公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东金晟信康投资中心（有限合伙）	广州市	商务服务业	505,750,000.00	25.06%	32.51%

本企业的母公司情况的说明

公司副董事长姜峰先生持有公司股份比例为 22.91%，其在于广东金晟信康投资中心（有限合伙）的股权转让交易中承诺放弃剩余股份表决权，故广东金晟信康投资中心（有限合伙）的表决权比例高于持股比例。

本企业最终控制方是高汴京。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
置恩（上海）建筑设计咨询有限公司	联营企业
深圳市杰艺设计有限公司	联营企业
深圳市杰上创意设计有限公司	联营企业

其他说明

4、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
置恩（上海）建筑设计咨询有限公司	采购设计服务	0.00	5,000,000.00	否	41,484.42
深圳市杰艺设计有限公司	采购设计服务	1,872,589.62	12,000,000.00	否	0.00
深圳市杰上创意设计有限公司	采购设计服务	615,809.06	4,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
置恩（上海）建筑设计咨询有限公司	办公用房	0.00	35,714.29

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,338,708.91	5,391,034.16

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	置恩（上海）建筑设计咨询有限公司	102,500.00	10,250.00	102,500.00	5,125.00
预付款项	深圳市杰上创意设计有限公司	200,835.65			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	置恩（上海）建筑设计咨询有限公司	397,754.81	397,754.81
其他应付款	深圳市杰艺设计有限公司	525,703.31	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁

1.深圳市杰恩创意设计股份有限公司（原告）与利川市鹏程置地有限公司（被告）合同纠纷。深圳市杰恩创意设计股份有限公司（以下简称“本公司”）与利川市鹏程置地有限公司就《湖北利川·置地广场项目商业室内设计项目》产生纠纷。本公司向湖北省利川市人民法院提起诉讼，诉讼请求包括要求被告支付欠款 1,691,890 元及违约金 338,378 元，同时请求法院判令本案诉讼费用由被告承担。

2024 年 7 月 24 日，湖北省利川市人民法院出具 (2024) 鄂 2802 民初 5729 号民事调解书。根据调解协议，被告利川市鹏程置地有限公司需于 2024 年 8 月 31 日前向本公司支付设计费 1,691,890 元，支付方式为分六期支付：于 2024 年 8 月 31 日前支付人民币 50,000 元；于 2024 年 9 月 30 日前支付 50,000 元；于 2024 年 10 月 30 日前支付 50,000 元；于 2024 年 11 月 30 日前支付 50,000 元；于 2024 年 12 月 31 日前支付 30,000 元；于 2025 年 6 月 30 日前支付剩余款项 1,191,890 元。

截至报告日，利川市鹏程置地有限公司未按照民事调解书约定的时间按期支付款项。本公司已依法向法院申请强制执行。目前，强制执行程序已阶段性中止，法院正在对相关商铺进行拍卖处置。

2.深圳市杰恩创意设计股份有限公司（原告）与青岛茂创科技有限公司（被告）合同纠纷。深圳市杰恩创意设计股份有限公司（以下简称“本公司”）与青岛茂创科技有限公司就《金茂青岛综合体 C3 项目建筑方案设计服务合同》、《金茂青岛综合体 C23 项目建筑方案设计服务合同》和《金茂青岛综合体项目 A12 地块酒店项目精装设计合同》四份合同产生纠纷。本公司向青岛市城阳区人民法院提起诉讼，诉讼请求包括要求被告支付《金茂青岛综合体 C3 项目建筑方案设计服务合同》欠款 565,150.78 元、《金茂青岛综合体 C23 项目建筑方案设计服务合同》欠款 985,861.00 元；《金茂青岛综合体项目 A12 地块酒店项目精装设计合同》欠款 1,215,143.52 元；以上四份合同共计欠款 2,766,155.3 元，同时请求法院判令本案诉讼费用由被告承担。

截至报告日，青岛茂创科技有限公司剩余未支付款项合计为 2,766,155.3 元，青岛市城阳区人民法院已受理立案申请，待排期开庭。

3.深圳市杰恩创意设计股份有限公司（原告）与伊甸城商业有限公司（被告）合同纠纷。深圳市杰恩创意设计股份有限公司（以下简称“本公司”）与伊甸城商业有限公司就《山西伊甸城商业综合体项目室内设计合同》《山西伊甸城商业综合体项目室内设计合同补充协议一》《山西伊甸城酒店、酒店式公寓、云服务中心、财富中心项目室内空间设计合同》《山西伊甸城酒店、酒店式公寓、云服务中心、财富中心项目室内空间设计合同补充协议一》产生纠纷，法院判决伊甸城商业有限公司向本公司支付欠款 4,182,930.00 元、违约金 418,293.00 元及诉讼费 48,610.00 元。

截至报告日，伊甸城商业有限公司未按照约定的时间按期支付款项。我公司已依法向法院申请诉讼。目前，法院已受理，待开庭审理。

（2）其余未单独披露的本公司作为原告、诉讼标的在 200 万以下的未决诉讼事项 21 项，涉诉金额 1,293.81 万元，主要为合同纠纷等。

（3）其余未单独披露的本公司作为被告的未决诉讼事项 1 项，涉诉金额 22.5 万元，主要为合同纠纷。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,600,956.87	77,073,987.86
1 至 2 年	48,139,354.58	48,990,839.02
2 至 3 年	41,047,769.24	44,609,202.72
3 年以上	157,926,644.03	152,565,989.12
3 至 4 年	54,796,413.73	44,292,838.45
4 至 5 年	35,561,714.78	40,245,172.57
5 年以上	67,568,515.52	68,027,978.10
合计	319,714,724.72	323,240,018.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	35,275,703.11	11.03%	35,275,703.11	100.00%		33,320,604.11	10.31%	33,320,604.11	100.00%	
其中：										
单项金额不重	35,275,703.11	11.03%	35,275,703.11	100.00%		33,320,604.11	10.31%	33,320,604.11	100.00%	

大并单 单独计提 坏账准备 的应收 账款										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	284,439 ,021.61	88.97%	144,655 ,405.44	50.86%	139,783 ,616.17	289,919 ,414.61	89.69%	142,196 ,856.68	49.05%	147,722 ,557.93
其中：										
合并关 联方组 合	3,288,9 82.45	1.03%			3,288,9 82.45	5,889,5 00.81	1.82%			5,889,5 00.81
账龄组 合	281,150 ,039.16	87.94%	144,655 ,405.44	51.45%	136,494 ,633.72	284,029 ,913.80	87.87%	142,196 ,856.68	50.06%	141,833 ,057.12
合计	319,714 ,724.72	100.00%	179,931 ,108.55		139,783 ,616.17	323,240 ,018.72	100.00%	175,517 ,460.79		147,722 ,557.93

按单项计提坏账准备类别名称： 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,541,576.00	2,541,576.00	2,541,576.00	2,541,576.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	2,140,095.97	2,140,095.97	2,140,095.97	2,140,095.97	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,992,470.00	1,992,470.00	1,992,470.00	1,992,470.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,750,080.00	1,750,080.00	1,750,080.00	1,750,080.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,612,573.00	1,612,573.00	1,612,573.00	1,612,573.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	1,426,500.00	1,426,500.00	1,426,500.00	1,426,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	1,384,500.00	1,384,500.00	1,384,500.00	1,384,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	2,041,700.00	2,041,700.00	2,041,700.00	2,041,700.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	1,210,840.00	1,210,840.00	0.00	0.00		
客户 10	1,245,650.00	1,245,650.00	1,245,650.00	1,245,650.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	897,500.00	897,500.00	897,500.00	897,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	624,330.00	624,330.00	624,330.00	624,330.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	795,424.51	795,424.51	795,424.51	795,424.51	100.00%	预计无法收回
客户 14	779,000.00	779,000.00	779,000.00	779,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	762,598.00	762,598.00	762,598.00	762,598.00	100.00%	预计无法收回
客户 16	686,140.00	686,140.00	686,140.00	686,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	684,502.50	684,502.50	684,502.50	684,502.50	100.00%	预计无法收回
客户 18	658,125.00	658,125.00	658,125.00	658,125.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	623,520.44	623,520.44	623,520.44	623,520.44	100.00%	预计无法收回
客户 20	594,726.70	594,726.70	594,726.70	594,726.70	100.00%	预计无法收回
客户 21	549,200.00	549,200.00	549,200.00	549,200.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	445,800.00	445,800.00	445,800.00	445,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	409,500.00	409,500.00	409,500.00	409,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	392,000.00	392,000.00	392,000.00	392,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	379,343.54	379,343.54	379,343.54	379,343.54	100.00%	预计无法收回
客户 27	354,177.00	354,177.00	354,177.00	354,177.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	325,350.00	325,350.00	325,350.00	325,350.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	305,612.24	305,612.24	305,612.24	305,612.24	100.00%	预计无法收回
客户 30	299,140.00	299,140.00	299,140.00	299,140.00	100.00%	预计无法收回
客户 31	292,400.00	292,400.00	292,400.00	292,400.00	100.00%	预计无法收回
客户 33	260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00	100.00%	预计无法收回

客户 34	246,400.00	246,400.00	246,400.00	246,400.00	100.00%	预计无法收回
客户 35	139,007.59	139,007.59	139,007.59	139,007.59	100.00%	预计无法收回
客户 36	117,815.00	117,815.00	117,815.00	117,815.00	100.00%	预计无法收回
客户 37	99,445.00	99,445.00	99,445.00	99,445.00	100.00%	预计无法收回
客户 38	92,500.00	92,500.00	92,500.00	92,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 39	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 40	80,000.00	80,000.00	16,465.00	16,465.00	100.00%	预计无法收回
客户 41	78,000.00	78,000.00	78,000.00	78,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 42	73,500.00	73,500.00	73,500.00	73,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 43	59,365.00	59,365.00	59,365.00	59,365.00	100.00%	预计无法收回
客户 44	58,600.00	58,600.00	58,600.00	58,600.00	100.00%	预计无法收回
客户 45	33,500.00	33,500.00	33,500.00	33,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 46	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	100.00%	预计无法收回
客户 47	3,680.00	3,680.00	3,680.00	3,680.00	100.00%	预计无法收回
客户 48	3,611.00	3,611.00	3,611.00	3,611.00	100.00%	预计无法收回
客户 49	808,536.32	808,536.32	808,536.32	808,536.32	100.00%	预计无法收回
客户 50	660,000.00	660,000.00	660,000.00	660,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 51	484,900.00	484,900.00	484,900.00	484,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 52	473,100.00	473,100.00	453,100.00	453,100.00	100.00%	预计无法收回
客户 53	333,006.50	333,006.50	333,006.50	333,006.50	100.00%	预计无法收回
客户 54	527,462.80	527,462.80	527,462.80	527,462.80	100.00%	预计无法收回
客户 65			344,000.00	344,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 66			1,691,890.00	1,691,890.00	100.00%	预计无法收回
客户 67			463,000.00	463,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 68			500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 69			250,584.00	250,584.00	100.00%	预计无法收回
合计	33,320,604.11	33,320,604.11	35,275,703.11	35,275,703.11		

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	3,288,982.45		
合计	3,288,982.45		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,311,974.42	3,465,598.73	5.00%
1 至 2 年	47,888,770.58	4,788,877.06	10.00%
2 至 3 年	39,354,806.44	11,806,441.93	30.00%
3 至 4 年	44,092,274.62	44,092,274.62	100.00%
4 至 5 年	31,576,948.73	31,576,948.73	100.00%
5 年以上	48,925,264.37	48,925,264.37	100.00%
合计	281,150,039.16	144,655,405.44	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	175,517,460.79	5,803,492.92	991,665.00	398,180.16		179,931,108.55
合计	175,517,460.79	5,803,492.92	991,665.00	398,180.16		179,931,108.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	398,180.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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
第一名	16,286,916.40	72,000.00	16,358,916.40	4.05%	6,949,628.54
第二名	15,154,106.23	617,813.60	15,771,919.83	3.90%	10,361,739.48
第三名	6,102,243.28	0.00	6,102,243.28	1.51%	6,102,243.28
第四名	4,938,303.20	0.00	4,938,303.20	1.22%	3,685,374.32
第五名	4,365,589.51	0.00	4,365,589.51	1.08%	4,147,993.32
合计	46,847,158.62	689,813.60	47,536,972.22	11.76%	31,246,978.94

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,000,000.00	
其他应收款	211,379,818.50	206,053,147.03

合计	236,379,818.50	206,053,147.03
----	----------------	----------------

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杰拓设计（国际）有限公司	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,884,839.07	4,781,207.95
员工暂支款	765,124.06	387,413.57
其他	207,886,160.68	203,107,900.57
合计	212,536,123.81	208,276,522.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	210,950,898.69	205,143,049.64
1 至 2 年	362,660.87	643,838.57
2 至 3 年	655,929.37	909,994.52
3 年以上	566,634.88	1,579,639.36
3 至 4 年	333,262.39	1,070,158.44
4 至 5 年	195,495.00	357,420.00
5 年以上	37,877.49	152,060.92
合计	212,536,123.81	208,276,522.09

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	218,190.25	0.10%	218,190.25	100.00%		218,190.25	0.10%	218,190.25	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	218,190.25	0.10%	218,190.25	100.00%		218,190.25	0.10%	218,190.25	100.00%	
按组合计提坏账准备	212,317,933.56	99.90%	938,115.06	0.44%	211,379,818.50	208,058,331.84	99.90%	2,005,184.81	0.96%	206,053,147.03
其中：										
合并关联方组合	207,414,286.60	97.59%			207,414,286.60	202,611,878.80	97.28%			202,611,878.80
账龄组合	4,903,646.96	2.31%	938,115.06	19.13%	3,965,531.90	5,446,453.04	2.62%	2,005,184.81	36.82%	3,441,268.23
合计	212,536,123.81	100.00%	1,156,305.31		211,379,818.50	208,276,522.09	100.00%	2,223,375.06		206,053,147.03

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	218,190.25	218,190.25	218,190.25	218,190.25	100.00%	预计无法收回
合计	218,190.25	218,190.25	218,190.25	218,190.25		

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	207,414,286.60		
合计	207,414,286.60		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,536,612.09	176,830.60	5.00%
1 至 2 年	227,352.08	22,735.21	10.00%
2 至 3 年	573,047.91	171,914.37	30.00%
3 至 4 年	333,262.39	333,262.39	100.00%
4 至 5 年	195,495.00	195,495.00	100.00%
5 年以上	37,877.49	37,877.49	100.00%
合计	4,903,646.96	938,115.06	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额		2,005,184.81	218,190.25	2,223,375.06
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-1,067,069.75		-1,067,069.75
2025 年 6 月 30 日余额		938,115.06	218,190.25	1,156,305.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,223,375.06	- 1,067,069.75				1,156,305.31
合计	2,223,375.06	- 1,067,069.75				1,156,305.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	98,725,383.72	3 年以内	41.56%	
第二名	合并关联方往来	90,000,000.00	2 年以内	37.89%	
第三名	合并关联方往来	11,095,000.00	3 年以内	4.67%	
第四名	合并关联方往来	4,727,492.40	2 年以内	1.99%	
第五名	合并关联方往来	1,896,410.48	3 年以内	0.80%	
合计		206,444,286.60		86.91%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,776,355.53		80,776,355.53	80,776,355.53		80,776,355.53
合计	80,776,355.53		80,776,355.53	80,776,355.53		80,776,355.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杰拓设计（国际）有限公司	15,776,355.53						15,776,355.53	
深圳角立杰出投资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳杰润健康管理咨询有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳杰恩建筑设计有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	80,776,355.53						80,776,355.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动								期末余额	减值准备
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

	(账面价值)	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
置恩（上海）建筑设计咨询有限公司												
深圳家简呈出科技有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,098,119.13	78,740,206.27	104,076,840.79	84,027,445.44
其他业务	23,792.14	174,213.92	488,914.21	152,178.60
合计	81,121,911.27	78,914,420.19	104,565,755.00	84,179,624.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	81,098,119.13	78,740,206.27					81,098,119.13	78,740,206.27
其中：								
(1) 室内装饰设计	73,967,097.55	73,245,551.22					73,967,097.55	73,245,551.22
(2) 软装饰品销售	7,131,021.58	5,494,655.05					7,131,021.58	5,494,655.05

按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	81,098,119.13	78,740,206.27					81,098,119.13	78,740,206.27

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	

处置交易性金融资产取得的投资收益	526,426.41	1,538,542.77
债务重组收益	-639,415.94	
合计	24,887,010.47	1,538,542.77

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,438.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	52,947.68	
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	468,536.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,141,811.40	
债务重组损益	-639,415.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,035.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	255,987.98	
减：所得税影响额	19,133.48	
少数股东权益影响额（税后）	74.59	
合计	1,150,185.35	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.0049	-0.0049

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23%	-0.0144	-0.0144
-------------------------	--------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他