

# 深圳市杰恩创意设计股份有限公司

## 2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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、业务规模扩张及新业务引进带来的管理风险，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 .....  | 23 |
| 第五节 重要事项 .....        | 26 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 32 |
| 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 2026 年半年度报告文本原件。

释义

| 释义项          | 指 | 释义内容                                                     |
|--------------|---|----------------------------------------------------------|
| 公司、本公司或杰恩股份  | 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                                 |
| 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                 |
| 《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 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 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 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 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          | 杰恩股份                                                  | 股票代码 | 300668 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 杰恩设计                                                  |      |        |
| 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）   | 杰恩股份                                                  |      |        |
| 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@ja-holdings.cn            | ir@ja-holdings.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、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无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 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站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 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 2025 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 21 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于变更证券简称的公告》（公告编号：2026-020），公司证券简称由“杰恩设计”变更为“杰恩股份”。

#### 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）                   | 126,465,195.73   | 234,431,969.21   | -46.05%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 902,236.00       | -588,701.08      | 253.26%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 215,318.06       | -1,738,886.43    | 112.38%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -33,350,668.75   | 18,627,308.33    | -279.04%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0075           | -0.0049          | 253.06%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0074           | -0.0049          | 251.02%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.12%            | -0.08%           | 0.20%        |
|                           | 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）                    | 1,139,081,053.91 | 1,204,453,402.24 | -5.43%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 793,822,388.85   | 780,628,349.13   | 1.69%        |

#### 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）                                         | -83,726.94 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,181.00   |    |
| 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 | 518,367.12 |    |
| 债务重组损益                                                               | 292,304.98 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -64,651.42 |    |
| 减：所得税影响额                                                             | -19,443.20 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 0.00       |    |
| 合计                                                                   | 686,917.94 |    |

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）公司所处行业基本情况

2026 年是“十五五”开局之年。随着国家“医防协同、医防融合”政策纵深推进、“健康中国 2030”战略全面落地，中国疫苗行业正式迈入从规模扩张向创新驱动转型的关键阶段。预防接种作为疾病防控的第一道防线，是深化医防融合的核心抓手；行业已逐步构建“就诊评估—疫苗需求研判—规范接种—后期健康随访”全链条闭环服务体系，推动“诊疗内嵌预防”从政策理念转化为全民普惠的健康实践。国家公共卫生体系系统性重构、产业扶持政策密集释放，为疫苗产业开辟出广阔且可持续的增长空间。

本次“十五五”规划首次将免疫规划动态调整提升至国家战略层面，正式建立疫苗品种“有进有出”常态化调入调出机制，为行业带来确定性政策红利。与此同时，我国疫苗接种体系正从“以儿童免疫规划为主”加速向全人群、全生命周期覆盖转型。伴随人口老龄化加深，带状疱疹疫苗、肺炎球菌疫苗、流感疫苗等成人疫苗需求快速释放，成人疫苗市场扩容、免疫规划常态化调整，共同构成行业增长的核心双轮驱动。

近年来，国家密集出台医药与疫苗行业政策，为行业规范发展与推广服务创新提供坚实保障。《疫苗管理法》严格规范疫苗生产、流通与接种全流程，强化质量追溯与安全监管；国家疾控局推动“疫苗处方”试点，将预防接种深度融入临床诊疗，打通“医防融合”最后一公里；多地优化非免疫规划疫苗接种服务准入，鼓励医疗机构拓展接种场景，打造“诊疗+接种”一站式服务模式。

政策落地催生两大核心需求：一是免疫规划扩容带来的政府采购与基层推广服务需求激增；二是成人疫苗普及所需的公众教育、学术推广、渠道下沉服务缺口扩大。作为连接疫苗企业、医疗机构与接种人群的关键纽带，专业疫苗推广企业正成为行业高质量发展不可或缺的核心力量。非免疫规划疫苗的市场推广与服务兼具高度专业性与复杂性：公众疾病认知科普需长期资源投入与专业能力沉淀。在此背景下，疫苗生产企业普遍选择与实力雄厚、信誉良好的专业推广服务商深度合作，通过协同共赢实现产品价值高效传递、市场份额稳步提升。

近年来，国家产业政策陆续出台，积极推动行业健康发展，各部委陆续出台多项医药行业政策，促进和规范行业发展，主要情况如下：

| 发布 | 发布部门 | 政策名称 | 主要内容 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

| 时间                       |                                                                            |                                         |                                                                                                                                                      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2025<br>年 1<br>月 3<br>日  | 国家疾控局                                                                      | 《关于传染病防控<br>医防协同医防融合<br>试点单位名单的通<br>知》  | 确定了传染病医防融合试点单位名单，推动各地未来适时在省域内推广实施，有效加强区域传染病防控，提升居民健康水平。                                                                                              |
| 2025<br>年 3<br>月 2<br>日  | 中共中央办公厅、国<br>务院办公厅                                                         | 《关于进一步保障<br>和改善民生着力解<br>决群众急难愁盼的<br>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<br>年 4<br>月 3<br>日  | 工业和信息化部、商<br>务部、国家卫生健康<br>委、国家医保局、国<br>家数据局、国家中医<br>药局、国家药监局等 7<br>个部门联合印发 | 《医药工业数智化<br>转型实施方案<br>（2025-2030<br>年）》 | 以全产业链协调发展为主线，以数智化改造为主攻方向。目标到 2027 年，医药工业数智化转型取得重要进展；到 2030 年，规上医药工业企业基本实现数智化转型全覆盖。方案明确要求严格监督疫苗生产企业全面落实生产检验过程信息化要求，对疫苗行业的质量管理和生产效率提升具有直接推动作用。         |
| 2025<br>年 4<br>月 30<br>日 | 第十四届全国人民代<br>表大会常务委员会第<br>十五次会议第二次修<br>订                                   | 《中华人民共和国<br>传染病防治法<br>（2025 年修<br>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<br>年 5<br>月 12<br>日 | 国务院新闻办公室                                                                   | 《新时代的中国国<br>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。                                                               |
| 2025                     | 国家卫健委                                                                      | 《三级医院评审标                                | 三级综合医院应当规范设置儿科，感染性疾病                                                                                                                                 |

|                 |                |                                |                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|----------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 年 5 月 29 日      |                | 准（2025 年版）》                    | 科，病理科，老年医学科，以及公共卫生科或者预防保健科等直接从事疾病预防控制工作的科室。                                                                                                                                                                             |
| 2026 年 3 月 11 日 | 国家药监局药审中心（CDE） | 《人乳头瘤病毒疫苗临床试验技术指导原则（修订版）》      | HPV 疫苗修订版指导原则聚焦预防用疫苗，明确了型别选择、疫苗迭代、目标人群等研发策略，细化了探索性与确证性临床试验的设计要求，规范了保护效力、免疫原性评价标准，强调了上市后长期随访与高危人群研究的重要性。                                                                                                                 |
| 2026 年 3 月 11 日 | 国家药监局药审中心（CDE） | 《流感病毒疫苗临床试验技术指导原则（试行）》         | 流感病毒疫苗指导原则适用于季节性流感灭活疫苗、减毒活疫苗、mRNA 疫苗等多种类型，强调需分 6~35 月龄、3~59 岁、≥60 岁三个年龄段独立设计试验，重视保护效力研究，同时关注特殊人群和新型疫苗的安全性。                                                                                                              |
| 2026 年 3 月 13 日 | 全国人大           | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》   | 生物医药被列为战略性新兴产业，政策将继续支持生物医药的快速发展，支持创新药物临床使用，《十五五规划纲要》为我国医药健康产业锚定了新发展方向。对于疫苗行业而言，纲要第三十九章“加快建设健康中国”第一节“健全公共卫生体系”中明确提出，加强重大传染病防控，完善联防联控机制。动态优化国家免疫规划疫苗种类。意味着国家免疫规划将根据疾病负担和流行病学变化进行科学调整与扩容，为疫苗企业拓展产品管线、布局全人群免疫规划疫苗提供了明确的政策信号 |
| 2026 年 6 月 3 日  | 北京市卫生健康委员会     | 《北京市更高水平医疗卫生服务行动计划（2026 年）》的通知 | 在 9 个区的 20 家社区卫生服务中心和二级及以上医疗机构推行“诊疗+宣教+处方+接种”一体化服务，对全科、妇科等科室就诊患者同时提供疫苗接种评估服务。                                                                                                                                           |
| 2026 年 6 月      | 国家疾控局、国家卫健委    | 《关于印发国家免疫规划疫苗儿童免               | 修订国家免疫规划疫苗儿童免疫程序，百白破疫苗调整为“2 月龄起始”共 5 剂次；双价                                                                                                                                                                              |

|                          |                                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 月 17<br>日                |                                                             | 疫程序及说明<br>（2026 年版）的<br>通知》 | HPV 疫苗纳入国家免疫规划，接种对象为 13 周<br>岁女孩共 2 剂。                                                                                                                                                                            |
| 2026<br>年 7<br>月 21<br>日 | 国家疾控局、国家发<br>展改革委、财政部、<br>农业农村部、国家卫<br>生健康委、海关总<br>署、国家中医药局 | 《疾病预防控制<br>“十五五”规划》         | 到 2030 年，基本建成具有中国特色的现代化疾<br>控体系，防范化解规模性疫情风险的制度体系<br>和工作机制更加完善，多点触发、反应灵敏的<br>传染病监测预警体系高效运转，科学评估、精<br>准防控、应急处置、医疗救治和物资保障能力<br>大幅提升，公共卫生科研体系和人才队伍建设<br>取得新突破，新发突发传染病疫情应对准备更<br>加充分，重点传染病流行风险得到有效控制，<br>重大疾病危害得到有效遏制。 |

（二）公司主要业务、产品及用途

公司立足疫苗产业专业化服务赛道，定位为疫苗产业链“中台赋能型”综合服务商，致力于搭建连接优质疫苗产品与广阔区域终端市场的高效桥梁，专注为非免疫规划疫苗生产企业提供商务执行、市场渗透、学术推广及数据决策一体化解决方案。目前，公司核心推广产品矩阵已实现重点预防领域全面覆盖，涵盖流感疫苗、狂犬病疫苗、水痘疫苗、注射用脊髓灰质炎灭活疫苗（IPV）、流脑疫苗等与民众健康密切相关的核心品类。

公司以数字化能力为支撑，着力破解传统疫苗流通环节中的数据孤岛问题，实现产业链上下游高效协同。在上游疫苗企业端，公司依托真实可溯的终端动销数据、区域流行病学特征及接种需求动态分析，精准勾勒市场需求画像，助力疫苗生产企业由传统“推式生产”向市场导向的“拉式供应”转型，有效提升生产计划与排产精准度；同时，公司凭借专业化服务团队与标准化服务体系，持续开展学术传递、接种服务优化与终端运营支持，有效提升基层接种机构服务效率与疫苗可及性，推动预防接种服务规范化、便捷化发展。通过打通供需两端数据链路、实现价值双向传导与高效联动。

（三）公司主要经营模式

公司构建以精准研判为基础、全流程管控为核心、动态校准为保障的精细化运营体系，全面支撑业务高质量、高效率运转。

在业务执行层面，由业务负责人统筹区域专业服务团队，推行“经验共享+全流程终端触达”双轮驱动执行模式。对内建立成熟案例共享与快速复制机制，将区域成功经验系统化、标准化，形成可复

制、可推广的服务模式，持续打造差异化服务优势；对外构建覆盖“售前专业咨询→售中场景适配→售后持续响应”的全周期服务体系，不仅提供产品推广支持，更围绕不良反应监测协助等关键环节提供全链条增值服务。公司服务网络持续深度下沉，实现终端需求 24 小时快速响应，有效提升民众接种满意度与产品市场覆盖率，构建高粘性、高壁垒的客户合作关系。

在组织能力建设方面，公司搭建常态化专业培训体系，通过知识库持续迭代、业务沙盘模拟演练等方式不断提升团队专业素养，保持行业领先服务能力。同时，公司推行矩阵式管理模式，按照客户类型、区域特点灵活配置“柔性作战单元”，显著缩短市场信息捕捉、决策传导至落地执行的响应周期，为公司长期稳健增长与持续进化提供坚实组织保障。

为保障经营质量与战略方向动态适配，公司于年度期末建立严格的三维交叉验证与战略校准机制：业绩维度，通过市场渗透率、终端满意度等核心指标量化复盘，评估策略执行效果；资源维度，结合预算执行与费效比分析，优化资源配置路径，提升投入产出效率；战略维度，基于市场趋势与需求预测，搭建下一年度经营模型，制定弹性化、科学化、可落地的经营目标。

#### （四）公司所处行业地位

公司已构建以广东为核心战略枢纽，辐射广西、河南、山东、陕西等人口大省与免疫重点区域的全国性商务与专业服务网络，形成“沿海引领、内陆联动、重点省份连片协同”的网格化业务布局。

依托全域渠道资源，公司打造覆盖多类疾病、适配全年龄段人群的多元化疫苗推广服务矩阵，核心运营品类包含狂犬病、水痘、IPV、流脑等市场刚需非免疫规划疫苗。多品类协同布局赋予业务较强的抗周期属性与稳定刚性需求，通过持续提升单区域覆盖深度，在重点省份非免疫规划疫苗服务赛道形成差异化竞争优势，与多家头部疫苗生产企业建立长期稳定战略合作关系。持续加深与上游疫苗厂商合作广度，积极引进创新型非免疫规划疫苗，持续扩充服务产品矩阵，夯实与上游企业的合作。依托全国化服务网络、精细化全流程服务能力与成熟的厂商协同模式，公司将持续巩固自身在国内非免疫规划疫苗专业推广服务赛道的领先服务优势、渠道壁垒与行业合作影响力，稳步提升细分赛道综合竞争力与行业服务定价权。

## 二、核心竞争力分析

2026 年，国内疫苗市场迎来多款新产品集中获批上市的重要窗口期，行业竞争的重心逐步由研发端的“技术比拼”加速向商业化端的“落地效率”转移。伴随市场竞争持续加剧，叠加部分疫苗品种价格体系调整带来的结构性压力，疫苗生产企业对具备专业服务能力的合作服务商需求逐步上升。

### 1、行业领先的市场服务团队优势——构建“以客户为中心”的闭环服务体系

经过持续业务深耕与实战积累，公司已构建起一套高效、立体、闭环的市场商务服务体系。公司坚持“以客户为中心”，将服务标准量化落地，打造行业具备较强竞争力的市场服务团队。团队可向上游疫苗厂商提供从前端市场策略制定、中端商务支持与终端推广、后端市场信息反馈的全链条专业支撑；同时建立高效响应机制，保持沟通渠道畅通，针对行业政策变动、竞品市场动态快速形成应对方案。依托成熟稳定的专业人才梯队，配合持续迭代优化的内部运营管理机制，保障各项市场商务服务高质量、标准化落地执行。

2、合规专业的市场覆盖能力——严守合规底线，持续完善终端渠道网络

公司始终将合规运营与专业服务作为疫苗推广业务不可动摇的两大核心底线。合规层面，公司建立覆盖市场推广全流程的内控审查体系，确保所有推广活动在监管框架内规范开展；专业层面，持续推进推广网络纵深布局，不断拓宽渠道覆盖广度、提升渠道运营精细化水平。目前公司已形成以华南区域为战略枢纽、辐射国内多个重点省份的业务布局。

3、核心人才优势——夯实高质量发展的“第一资源”

人才是公司构筑长期竞争壁垒的核心资源。一方面，公司市场商务与服务团队在非免疫规划疫苗区域推广领域积累了丰富实战经验，对疫苗行业市场竞争格局、产业监管政策导向拥有独到的商业洞察，能够敏锐捕捉行业动态与客户潜在需求，助力上游疫苗企业提升区域商业化能力，支撑公司业务稳健、高效运营；另一方面，公司坚持“外部引进、内部培育”并举的人才发展策略，通过持续引入新鲜血液与系统的内部培养体系，打造了一支兼具创新能力与丰富行业经验的高素质人才梯队，稳固公司在疫苗市场商务服务领域的人才竞争优势。

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 | 126,465,195.73 | 234,431,969.21 | -46.05%  | 主要系设计业务相关资产及负债转让后，公司不再承接新的设计业务所致 |
| 营业成本 | 100,105,253.33 | 185,717,174.32 | -46.10%  | 同上                               |
| 销售费用 | 0.00           | 5,221,040.08   | -100.00% | 同上                               |
| 管理费用 | 21,389,248.94  | 36,304,109.51  | -41.08%  | 同上                               |

|               |                |               |            |                                              |
|---------------|----------------|---------------|------------|----------------------------------------------|
| 财务费用          | -687,728.65    | -50,987.60    | -1,248.82% | 主要系本报告期利息支出减少所致                              |
| 所得税费用         | 6,057,527.26   | 7,360,642.85  | -17.70%    |                                              |
| 研发投入          | 0.00           | 2,777,735.19  | -100.00%   | 系上年同期研发投入为设计业务产生，设计业务相关资产及负债转让后，本报告期无研发投入    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,350,668.75 | 18,627,308.33 | -279.04%   | 主要系本报告期主营业务回款较上年同期减少及购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,663,741.22 | 30,151,776.60 | -142.00%   | 系本报告期新增投资产业基金所致                              |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,763,441.06   | -1,363,555.20 | 596.02%    | 系上一报告期偿还银行借款而本报告期没有所致                        |
| 现金及现金等价物净增加额  | -39,368,099.34 | 47,344,331.10 | -183.15%   | 系本报告期主营业务回款较上年同期减少及投资产业基金所致                  |

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      |                |               |        |             |             |            |
| 市场商务及服务支持业务 | 104,014,330.93 | 78,847,358.17 | 24.20% | -27.21%     | -27.36%     | 0.16%      |

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   | 244,318,179.69 | 21.45% | 285,491,148.74 | 23.70% | -2.25% |        |
| 应收账款   | 464,577,543.45 | 40.79% | 502,061,306.64 | 41.68% | -0.89% |        |
| 投资性房地产 | 4,184,929.63   | 0.37%  | 4,812,561.36   | 0.40%  | -0.03% |        |

|       |               |       |               |       |        |  |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------|--|
| 固定资产  | 72,541,126.63 | 6.37% | 73,070,080.55 | 6.07% | 0.30%  |  |
| 使用权资产 | 3,390,540.97  | 0.30% | 3,384,911.42  | 0.28% | 0.02%  |  |
| 合同负债  | 14,911,113.51 | 1.31% | 19,399,008.26 | 1.61% | -0.30% |  |
| 租赁负债  | 1,695,869.96  | 0.15% | 1,891,426.86  | 0.16% | -0.01% |  |

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） | 40,045,484.93 | -24,005.48 |               |         | 360,000,000.00 | 370,000,000.00 |      | 30,021,479.45 |
| 5. 其他非流动金融资产         | 0.00          |            |               |         | 63,660,000.00  |                |      | 63,660,000.00 |
| 金融资产小计               | 40,045,484.93 | -24,005.48 |               |         | 423,660,000.00 | 370,000,000.00 |      | 93,681,479.45 |
| 上述合计                 | 40,045,484.93 | -24,005.48 |               |         | 423,660,000.00 | 370,000,000.00 |      | 93,681,479.45 |
| 金融负债                 | 0.00          |            |               |         |                |                |      | 0.00          |

其他变动的内容

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 | 12,200,946.62 | 12,200,946.62 | 保证金、冻结资金 | 保证金、冻结资金 |
| 合计   | 12,200,946.62 | 12,200,946.62 |          |          |

## 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

单位：元

| 被投资公司名称                    | 主要业务                | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例   | 资金来源 | 合作方                                                | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况                   | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）                                                   |
|----------------------------|---------------------|------|---------------|--------|------|----------------------------------------------------|------|------|---------------------------------|------|--------|------|-------------|------------------------------------------------------------|
| 成都简阳朝晖壹号未来科技产业投资合伙企业（有限合伙） | 创业投资（限投资未上市企业）      | 收购   | 43,660,000.00 | 17.21% | 自有资金 | 北京朝晖同创私募基金管理有限公司、四川简州空港雄州资本投资有限公司                  | 不适用  | 股权   | 公司取得的该合伙企业份额已完成工商变更登记           | 0.00 | 0.00   | 否    | 2026年04月30日 | 具体内容详见巨潮资讯网上披露的《关于拟受让合伙企业份额暨与专业投资机构共同投资的公告》（公告编号：2026-028） |
| 扬州睿恒股权投资合伙企业（有限合伙）         | 股权投资；创业投资（限投资未上市企业） | 收购   | 20,000,000.00 | 62.50% | 自有资金 | 嘉兴绿民投股权投资基金管理有限公司、上海瑞成乾企业管理咨询有限公司（有限合伙）、建信信托有限责任公司 | 不适用  | 股权   | 公司取得的该合伙企业份额于2026年8月14日完成工商变更登记 | 0.00 | 0.00   | 否    | 2026年04月30日 | 具体内容详见巨潮资讯网上披露的《关于拟受让合伙企业份额暨关联交易的公告》（公告编号：2026-029）        |
| 合计                         | --                  | --   | 63,660,000.00 | --     | --   | --                                                 | --   | --   | --                              | 0.00 | 0.00   | --   | --          | --                                                         |

### 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

| 产品类别   | 风险特征    | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|---------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 保本浮动收益型 | 2,000       | 0        |
| 券商理财产品 | 保本浮动收益型 | 1,000       | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况  
☐适用 ☒不适用

(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。

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  | 92,552,870.34  | 34,464,251.59 | 18,822,826.58 | 1,168,303.64 | 856,889.19   |
| 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 | 220,987,238.86 | 71,001,902.36 | 31,269,737.46 | 3,252,083.10 | 2,155,985.71 |

| 公司             |     |             |               |                |               |               |              |              |
|----------------|-----|-------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 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 | 159,715,327.59 | 47,210,023.05 | 27,549,472.11 | 7,099,432.78 | 4,630,101.70 |

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 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 澄明芯智微电子科技有限公司（宁波）有限公司 | 设立             | 无重大影响         |
| 澄明芯智微电子科技有限公司（珠海）有限公司 | 设立             | 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主要服务生物医药领域疫苗生产企业。生物医药属于国家战略性新兴产业，行业监管体系严密、相关政策持续动态调整。疫苗推广活动受到《疫苗管理法》《药品管理法》及医药推广相关法规严格约束，政策变动将传导至产业链服务环节。若行业监管规则、公共卫生政策、非免疫规划疫苗相关管理政策发生重大调整，可能对公司业务开展造成不利影响。

应对措施：公司持续加强政策跟踪与前瞻性研究，密切跟踪国家卫健委、国家药监局等主管部门政策动态，及时把握政策监管导向；持续完善全流程合规运营体系，将合规要求嵌入业务全流程，建立“事前合规审查—事中合规监控—事后合规审计”三道风控防线；根据政策变化动态优化经营策略与业务模式，确保经营活动始终符合法规与监管要求；并建立完善的内部监督机制，定期开展合规性自查与第三方专项审计，保障内控制度有效落地。

### 2、应收账款风险

公司主要合作客户为疫苗生产企业，整体信用状况良好。若未来宏观经济下行导致部分客户财务状况恶化，或公司应收账款管控措施未能有效执行，可能出现应收账款回收周期延长、合同资产质量下降，进而产生坏账损失，对公司现金流、财务状况及经营业绩形成不利影响。

应对措施：（1）事前信用管控：建立客户信用分级评审机制，对新增合作主体开展资信与经营状况尽调，从源头控制信用风险；

（2）事中动态监控：落实应收账款账龄预警管理，对超期账款实时跟踪，密切关注账期变化中客

户的经营异常信号；

（3）事后风险处置：建立高风险客户预警清单，对出现偿付压力的合作方第一时间启动专项沟通与催收程序，必要时采取法律途径维护公司合法权益；

（4）内部考核联动：将应收账款回款指标纳入业务团队绩效考核，落实业务经办主体责任，形成全流程回款责任闭环。

### 3、人力资源管理风险

公司市场商务及服务支持业务属于智力与技术密集型业务，业务运营质量、区域拓展成效高度依赖具备疫苗行业经验的复合型专业人才。随着业务规模持续扩张，专业人才需求持续增加，人员管理难度相应提升。若人才引进、培养、激励与留存机制无法匹配业务发展节奏，存在核心人才流失、人才储备不足风险，进而影响业务运营效率与服务质量。

应对措施：结合公司中长期业务战略制定人力资源规划，拓宽高端人才引进渠道，持续优化人才结构；建立健全分层分类的培训体系，为员工提供涵盖行业知识、专业技能、合规素养等维度的系统性培训，保障团队专业能力持续领先；完善具有市场竞争力的薪酬福利政策与股权激励机制，增强核心人才粘性；搭建管理序列与专业序列双通道晋升体系，全面展开各层次人才的“选、育、用、留”计划，激发人才活力。

### 4、跨区域经营风险

公司业务已覆盖全国多个省份和重点城市。为更好服务客户、贴近市场，公司建立了“总部+区域公司”的一体化经营管理模式，在深圳、南京、长沙、南宁等地均设有区域分支机构，形成了辐射全国的市场服务格局。分支机构的持续扩张对人才招聘速度、培训质量及项目管理能力提出了更高要求，若人员储备或管理能力无法同步跟上，可能导致跨区域经营风险。

应对措施：将总部成熟的管理体系、服务标准与企业文化向各区域公司系统输出，确保“全国一盘棋”；各区域公司实施属地化人才招聘策略，充分利用当地资源，同时加强区域间的人才交流与经验共享；建立区域经营定期汇报与巡检机制，强化总部对各分支机构的垂直管理与风险监控，确保扩张过程中的经营质量与风险可控；在企业文化、经营管理、业务拓展等方面持续推进区域间的深度融合，支撑企业业务持续、健康发展。

### 5、行业竞争加剧的风险

随着疫苗行业商业化进程加速，行业参与者持续增加，市场竞争日趋激烈。若后续行业竞争进一步加剧、市场需求增长不及预期、居民接种偏好发生变化，公司将持续面临市场竞争压力。产业政策调整、

国内外宏观环境波动等外部因素，亦可能对公司正常经营造成不利影响。

应对措施：常态化开展市场信息、客户需求调研，建立竞品动态监测机制，密切关注市场发展动向；依托对行业格局与终端需求的研判制定前瞻性市场拓展策略；持续夯实在服务网络、合规体系、专业服务团队方面的核心竞争力，打造差异化服务优势，不断提升综合竞争实力。

## 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等政策导向下，医药行业整体平均利润率呈现下行趋势。尽管目前非免疫规划疫苗尚未纳入国家集采，定价机制相对市场化，但整体医药政策环境对价格管控导向叠加市场竞争加剧，可能向上游传导，压缩疫苗厂商推广预算，间接对公司商务服务业务盈利空间形成压力，存在行业平均利润率下行风险。

应对措施：持续深化服务粘性，在基础商务服务之上叠加患者健康教育、运营支持等增值服务，提升综合服务价值与议价能力；持续丰富上游合作疫苗产品矩阵，优先引入临床价值突出、市场空间广阔、具备较好盈利空间的创新品种，通过产品组合优化改善盈利结构；运用数字化工具优化内部运营流程，持续降低单位运营成本，依靠运营效率对冲利润率下行压力。

## 7、业务规模扩张及新业务引进带来的管理风险

随着公司业务的持续发展，公司人员、业务及经营规模相应扩大，组织与管理链条逐步延伸。业务规模与推广网络的快速拓展，对公司在人才储备、组织效能及管理体系等方面提出了更高要求。若公司的组织结构、管理制度、人力资源体系及内部控制机制未能及时、有效地适应规模扩张带来的变化，可能存在管理效率下降、跨区域运营协同不足或资源配置不尽合理等情况。这可能影响公司整体运营效率与成本控制能力，并对服务质量的稳定性构成潜在挑战，从而对公司长期稳健经营与持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将持续动态优化组织架构，合理调整管理授权体系，持续完善各项管理制度、业务流程与内部控制机制；前瞻性推进人才梯队建设，加大管理人才与专业人才储备培养力度，强化跨区域、跨部门协同管理；建立管理风险常态化监测与复盘机制，实施精细化资源统筹配置，持续夯实成本管控与服务质量标准化管理能力，保障组织管理体系、人力资源体系、内控体系与业务扩张节奏相适配，持续提升整体运营管理效率，有效防范管理效能下滑、协同不足、资源配置失衡等问题，支撑公司长期稳健可持续发展。

## 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                                                   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 2026 年 05 月 08 日 | 价值在线<br>( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )<br>网络互动 | 网络平台<br>线上交流 | 其他     | 线上参加公司<br>2025 年度网上业绩说明会的全体<br>投资者 | 公司经营情况、<br>财务状况、战略<br>规划等。 | 详见公司于 2026 年 5 月 8 日在巨潮资讯网上披露的《2026 年 05 月 08 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、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   |
|-----|-------|-----|------------------|------|
| 姚远  | 联席经理  | 聘任  | 2026 年 05 月 18 日 | 工作调动 |
| 王兆卿 | 独立董事  | 被选举 | 2026 年 05 月 12 日 | 工作调动 |
| 武国樑 | 独立董事  | 离任  | 2026 年 05 月 12 日 | 工作调动 |

### 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）2025 年 12 月 8 日，公司召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

同日，公司召开了董事会薪酬与考核委员会 2025 年第五次会议，审议通过了《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核查公司 2025 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的议案》，对本次激励计划激励对象名单进行了审核，北京市竞天公诚（深圳）律师事务所出具了专项法律意见书。

（2）公司于 2025 年 12 月 9 日至 2025 年 12 月 18 日在公司内部对授予的激励对象名单的姓名和职务进行了公示。在公示期内，董事会薪酬与考核委员会未收到针对激励对象名单提出的异议。2025 年 12 月 19 日，公司董事会薪酬与考核委员会发表了《董事会薪酬与考核委员会关于公司 2025 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

（3）2025 年 12 月 25 日，公司召开了 2025 年第五次临时股东会，审议通过了《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的

议案》。

(4) 2026 年 1 月 28 日，公司召开了第四届董事会第九次会议，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 2026 年 1 月 28 日，以 15.35 元/股的授予价格向符合授予条件的 21 名激励对象授予 500 万股限制性股票。

## 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、规范性文件和《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。公司通过任务导向型定性的企业文化，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、人才房等相关福利。

### （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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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、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 | 4,548.84 | 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     | 340      | 否        | 部分待开庭             | 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  | 上海华邦联易物业有限公司    | 上海市徐汇区苍梧路 197 号《智享 197》内 D215 单元      | 2026 年 3 月 1 日-2027 年 2 月 28 日   |
| 2  | 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   |
| 3  | 长沙颐顺商业管理有限公司    | 湖南省长沙市岳麓区滨江路 53 号楷林商务中心 A 座 9 层 903 号 | 2025 年 12 月 1 日-2027 年 11 月 30 日 |
| 4  | 广西一诺置业管理有限公司    | 南宁市良庆区云英路 8 号五象总部大厦 B 座 906 号         | 2026 年 3 月 1 日-2028 年 2 月 28 日   |
| 5  | 南京正宁资产管理有限公司    | 南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦项目 A 座 807       | 2026 年 2 月 1 日-2027 年 1 月 31 日   |
| 6  | 孙旭、刘婷婷          | 上海市闵行区浦锦路 2049 弄 38 号 610-611 室       | 2026 年 3 月 1 日-2029 年 2 月 28 日   |
| 7  | 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                 | 2026 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日  |

|   |                |                                          |                                 |
|---|----------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 8 | 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 | 2026 年 6 月 1 日-2027 年 5 月 31 日  |
| 9 | 新明街道办事处发展服务办公室 | 浙江省宁波高新区江南路 673 号东楼 6-26-1188 室          | 2026 年 4 月 14 日-2027 年 4 月 13 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

1、公司于 2026 年 4 月 20 日召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于原控股股东 2025 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《2025 年度各业务业绩承诺实现情况的专项报告》（信会师报字[2026]第 ZA11656 号），设计业务 2025 年度实现净利润为-7,590,961.06 元，市场商务及服务支持业务 2025 年实现净利润为 22,683,540.10 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 2025 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，以现金方式向杰恩股份支付 2025 年度业绩补偿款 7,590,961.06 元。公司已于 2026 年 5 月 6 日收到承诺方姜峰先生支付的业绩补偿款 7,590,961.06 元，至此，承诺方已遵照《股份转让协议》的约定履行完毕 2025 年度业绩补偿义务。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 7 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：2026-031）。

2、2026 年 3 月 12 日，公司持股 5%以上股东姜峰先生与王柯华先生签署了《股份转让协议》，约

定姜峰先生通过协议方式向王柯华先生转让其持有的杰恩股份 6,895,803.00 股股份，占总股本的 5.73%。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 13 日在巨潮资讯网发布的《关于持股 5%以上股东签署股份转让协议暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2026-012），2026 年 5 月 8 日，本次股份转让事项已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了过户登记手续，取得了《证券过户登记确认书》。本次过户股份数量合计为 6,895,803.00 股，占公司目前总股本的 5.73%，股份性质为无限售流通股。过户完成后，姜峰先生持有公司 20,687,412.00 股股份，占公司总股本的 17.18%；王柯华先生持有公司 6,895,803.00 股股份，占公司总股本的 5.73%。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 11 日在巨潮资讯网发布的《关于持股 5%以上股东协议转让股份过户完成的公告》（公告编号：2026-032）。

3、公司于 2026 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更证券简称的议案》，根据公司经营及业务发展需要，对证券简称进行变更，本次将证券简称从“杰恩设计”变更为“杰恩股份”。变更证券简称事项已经深圳证券交易所审核无异议，新证券简称的启用日期为 2026 年 4 月 21 日，公司中文全称和证券代码“300668”均保持不变。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 21 日在巨潮资讯网发布的《关于变更证券简称的公告》（公告编号：2026-020）。

4、公司于 2026 年 4 月 29 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟受让合伙企业份额暨与专业投资机构共同投资的议案》，公司以自有资金 2,021 万元受让北京朝晖远景资产管理有限公司（以下简称“朝晖远景”）持有的成都简阳朝晖壹号未来科技产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“朝晖壹号”）13.89%份额（对应认缴出资额为 2,500 万元，实缴出资额为 2,021 万元）。同时，公司与北京朝晖同创私募基金管理有限责任公司、四川简州空港雄州资本投资有限公司签署《成都简阳朝晖壹号未来科技产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司以自有资金 2,345 万元对朝晖壹号进行增资，本次增资完成后，朝晖壹号注册资本由 18,000 万元增加至 31,000 万元，其中，公司认缴出资额为 10,000 万元；朝晖壹号实缴资本由 14,143 万元增加至 25,366 万元，其中，公司实缴出资额为 4,366 万元，占总实缴出资比例的 17.21%。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日在巨潮资讯网发布的《关于拟受让合伙企业份额暨与专业投资机构共同投资的公告》（公告编号：2026-028）。

公司分别于 2026 年 4 月 29 日、2026 年 5 月 19 日召开第四届董事会第十一次会议、2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于拟受让合伙企业份额暨关联交易的议案》，公司与王润飞先生签署《关于在扬州睿恒股权投资合伙企业（有限合伙）的财产份额转让协议书》，公司以自有资金 2,000 万元受让王润飞先生持有的扬州睿恒 61.73%份额（对应认缴出资额为人民币 5,000 万元，实缴出资额为人民币 2,000 万元）。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日在巨潮资讯网发布的《关于拟受让合伙企业份额暨关联交易的公告》（公告编号：2026-029）。

#### 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  | 20,687,411 | 17.18% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 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     | 20,687,411 | 17.18% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 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    | 20,687,411 | 17.18% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 20,687,411 | 17.18% |
| 二、无限售条件股份  | 99,693,862 | 82.82% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 99,693,862 | 82.82% |
| 1、人民币普通股   | 99,693,862 | 82.82% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 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        | 0          | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0          | 0.00%  |

|        |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
| 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

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

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                          |         | 9,019  |               | 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   | 17.18% | 20,687,412.00 | -6895803.00                  | 20,687,411.00 | 1.00          | 质押         |                    |  | 20,687,412.00 |  |
| 王柯华                                  | 境内自然人   | 5.73%  | 6,895,803.00  | 6895803.00                   | 0.00          | 6,895,803.00  | 不适用        |                    |  | 0             |  |
| 冉晓凤                                  | 境内自     | 3.45%  | 4,152,500.    | -                            | 0.00          | 4,152,500.    | 不适用        |                    |  | 0             |  |

|                                         |                                                                                                   |       |              |            |      |              |               |   |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|------------|------|--------------|---------------|---|
|                                         | 然人                                                                                                |       | 00           | 1319122.00 |      | 00           |               |   |
| 诸弘立                                     | 境内自然人                                                                                             | 1.51% | 1,815,050.00 | 1815050.00 | 0.00 | 1,815,050.00 | 不适用           | 0 |
| 李国珍                                     | 境内自然人                                                                                             | 1.33% | 1,600,000.00 | 250000.00  | 0.00 | 1,600,000.00 | 不适用           | 0 |
| 高建芳                                     | 境内自然人                                                                                             | 1.08% | 1,300,000.00 | 90000.00   | 0.00 | 1,300,000.00 | 不适用           | 0 |
| 袁夫敏                                     | 境内自然人                                                                                             | 0.84% | 1,012,200.00 | 0.00       | 0.00 | 1,012,200.00 | 不适用           | 0 |
| 李季                                      | 境内自然人                                                                                             | 0.83% | 1,005,000.00 | 1005000.00 | 0.00 | 1,005,000.00 | 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   | 15000.00   | 0.00 | 918,295.00   | 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。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               | 姜峰先生签署了《关于放弃行使相关股份表决权的承诺函》，在承诺函有效期内，姜峰先生放弃持有的全部股份对应的表决权，亦不得委托第三方行使弃权权利，弃权期限截至金晟信康不再拥有上市公司控制权之日为止。 |       |              |            |      |              |               |   |
| 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 |   |
| 王柯华                                     | 6,895,803.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 6,895,803.00  |   |
| 冉晓凤                                     | 4,152,500.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 4,152,500.00  |   |
| 诸弘立                                     | 1,815,050.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 1,815,050.00  |   |
| 李国珍                                     | 1,600,000.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 1,600,000.00  |   |
| 高建芳                                     | 1,300,000.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 1,300,000.00  |   |
| 袁夫敏                                     | 1,012,200.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 1,012,200.00  |   |
| 李季                                      | 1,005,000.00                                                                                      |       |              |            |      | 人民币普通股       | 1,005,000.00  |   |
| 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    |   |
| 贰拾壹点私募基金管理（上海）有限公司－贰拾壹点龙腾一号私募证券投资基金     | 880,050.00                                                                                        |       |              |            |      | 人民币普通股       | 880,050.00    |   |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股          | 截至报告期末，公司未知以上股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动关系。                                                            |       |              |            |      |              |               |   |

|                                      |                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明             |                                                                                                                                                     |
| 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） | 股东李国珍除通过普通账户持有 400,000 股外,通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,200,000 股, 共计持股 1,600,000 股; 股东李季通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,005,000 股, 共计持股 1,005,000 股。 |

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、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

| 姓名 | 职务   | 任职状态 | 期初持股数（股）   | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）   | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|----|------|------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 姜峰 | 副董事长 | 现任   | 27,583,215 | 0           | 6,895,803   | 20,687,412 | 0                | 0                | 0                |
| 合计 | --   | --   | 27,583,215 | 0           | 6,895,803   | 20,687,412 | 0                | 0                | 0                |

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的,请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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

2026 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        | 244,318,179.69 | 285,491,148.74 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 30,021,479.45  | 40,045,484.93  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 4,088,200.00   | 50,000.00      |
| 应收账款        | 464,577,543.45 | 502,061,306.64 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 4,209,128.75   | 6,379,348.97   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 115,327,903.84 | 155,902,862.78 |
| 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        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 39,158,023.28  |                |
| 其他流动资产      | 1,211,391.09   | 1,185,680.25   |
| 流动资产合计      | 902,911,849.55 | 991,115,832.31 |
| 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     | 39,158,223.28    | 77,849,151.64    |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 63,660,000.00    | 0.00             |
| 投资性房地产    | 4,184,929.63     | 4,812,561.36     |
| 固定资产      | 72,541,126.63    | 73,070,080.55    |
| 在建工程      |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 3,390,540.97     | 3,384,911.42     |
| 无形资产      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 596,019.39       | 691,018.92       |
| 递延所得税资产   | 11,486,164.82    | 13,052,181.47    |
| 其他非流动资产   | 41,152,199.64    | 40,477,664.57    |
| 非流动资产合计   | 236,169,204.36   | 213,337,569.93   |
| 资产总计      | 1,139,081,053.91 | 1,204,453,402.24 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 272,179,015.96   | 300,924,159.00   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 14,911,113.51    | 19,399,008.26    |
| 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    | 10,454,699.57    | 28,046,792.39    |
| 应交税费      | 19,298,438.71    | 36,152,739.98    |
| 其他应付款     | 15,899,295.26    | 18,465,874.61    |
| 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   | 1,672,194.31     | 1,465,460.71     |
| 其他流动负债        | 911,011.92       | 1,258,757.18     |
| 流动负债合计        | 335,325,769.24   | 405,712,792.13   |
| 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          | 1,695,869.96     | 1,891,426.86     |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 8,237,025.86     | 16,220,834.12    |
| 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       | 9,932,895.82     | 18,112,260.98    |
| 负债合计          | 345,258,665.06   | 423,825,053.11   |
| 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          | 418,267,978.22   | 405,947,850.50   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -25,520.53       | 2,803.47         |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 27,381,975.08    | 27,381,975.08    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 227,816,683.08   | 226,914,447.08   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 793,822,388.85   | 780,628,349.13   |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 793,822,388.85   | 780,628,349.13   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,139,081,053.91 | 1,204,453,402.24 |

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    | 173,479,444.08 | 204,441,684.27 |
| 交易性金融资产 | 30,021,479.45  | 40,045,484.93  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                | 50,000.00      |
| 应收账款        |                | 164,190.18     |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 2,634,608.86   | 5,757,049.23   |
| 其他应收款       | 172,734,396.34 | 213,740,303.20 |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 39,158,023.28  |                |
| 其他流动资产      | 15,346.11      |                |
| 流动资产合计      | 418,043,298.12 | 464,198,711.81 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       | 39,158,223.28  | 77,849,151.64  |
| 长期股权投资      | 142,160,293.20 | 137,160,293.20 |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   | 63,660,000.00  | 0.00           |
| 投资性房地产      | 4,184,929.63   | 4,812,561.36   |
| 固定资产        | 1,634,636.31   | 1,473,456.60   |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 288,896.82     | 300,405.64     |
| 其他非流动资产     | 41,152,199.64  | 40,477,664.57  |
| 非流动资产合计     | 292,239,178.88 | 262,073,533.01 |
| 资产总计        | 710,282,477.00 | 726,272,244.82 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 78,777,069.25  | 83,847,652.50  |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 14,833,697.60  | 19,331,426.29  |
| 应付职工薪酬      | 1,438,117.25   | 7,327,220.69   |
| 应交税费        | 8,882,360.53   | 10,222,899.61  |
| 其他应付款       | 15,013,279.27  | 17,359,314.71  |
| 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 |                |                |
| 其他流动负债      | 906,071.93     | 1,254,702.25   |
| 流动负债合计      | 119,850,595.83 | 139,343,216.05 |
| 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        |                |                |
| 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     |                |                |
| 负债合计        | 119,850,595.83 | 139,343,216.05 |
| 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        | 420,743,087.09 | 411,449,626.03 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 27,381,975.08  | 27,381,975.08  |
| 未分配利润       | 21,925,546.00  | 27,716,154.66  |
| 所有者权益合计     | 590,431,881.17 | 586,929,028.77 |
| 负债和所有者权益总计  | 710,282,477.00 | 726,272,244.82 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 126,465,195.73 | 234,431,969.21 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 126,465,195.73 | 234,431,969.21 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 122,090,314.93 | 231,560,655.18 |
| 其中：营业成本             | 100,105,253.33 | 185,717,174.32 |
| 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               | 1,283,541.31   | 1,591,583.68   |
| 销售费用                | 0.00           | 5,221,040.08   |
| 管理费用                | 21,389,248.94  | 36,304,109.51  |
| 研发费用                | 0.00           | 2,777,735.19   |
| 财务费用                | -687,728.65    | -50,987.60     |
| 其中：利息费用             | 74,799.63      | 462,212.00     |
| 利息收入                | 854,143.88     | 678,429.06     |
| 加：其他收益              | 193,337.94     | 308,935.66     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 834,677.58     | -86,787.62     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                | 26,201.91      |
| 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） | -24,005.48     | -57,890.41     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 1,645,523.84   | 728,984.32     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | 0.00           | 2,917,587.85   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 0.00           | -15,438.40     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 7,024,414.68   | 6,666,705.43   |
| 加：营业外收入             | 64,475.60      | 71,848.30      |
| 减：营业外支出             | 129,127.02     | 166,883.60     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 6,959,763.26   | 6,571,670.13   |

|                            |              |                |
|----------------------------|--------------|----------------|
| 减：所得税费用                    | 6,057,527.26 | 7,360,642.85   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 902,236.00   | -788,972.72    |
| （一）按经营持续性分类                |              |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 902,236.00   | 17,521,869.93  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 0.00         | -18,310,842.65 |
| （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） | 902,236.00   | -588,701.08    |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |              | -200,271.64    |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -28,324.00   | -5,723,194.27  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -28,324.00   | -5,723,194.27  |
| （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          | -28,324.00   | -174,494.39    |
| 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               | -28,324.00   | -174,494.39    |
| 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                   | 873,912.00   | -6,512,166.99  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 873,912.00   | -6,311,895.35  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |              | -200,271.64    |
| 八、每股收益：                    |              |                |
| （一）基本每股收益                  | 0.0075       | -0.0049        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.0074       | -0.0049        |

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 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                 | 21,274,677.81 | 81,121,911.27 |
| 减：营业成本                 | 19,948,131.42 | 78,914,420.19 |
| 税金及附加                  | 451,724.65    | 338,616.23    |
| 销售费用                   | 0.00          | 4,695,291.20  |
| 管理费用                   | 9,634,826.73  | 19,931,423.30 |
| 研发费用                   | 0.00          | 817,133.06    |
| 财务费用                   | -2,980,214.19 | -148,500.15   |
| 其中：利息费用                | 0.00          | 353,584.24    |
| 利息收入                   | 3,108,007.70  | 586,616.22    |
| 加：其他收益                 | 107,392.52    | 156,900.46    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 834,677.58    | 24,887,010.47 |
| 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）    | -24,005.48    | -57,890.41    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 871,122.44    | -3,606,761.63 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 0.00          | 2,940,473.67  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 0.00          | 37,796.53     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -3,990,603.74 | 931,056.53    |
| 加：营业外收入                | 64,475.60     | 71,848.03     |
| 减：营业外支出                | 11,830.18     | 161,687.00    |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -3,937,958.32 | 841,217.56    |
| 减：所得税费用                | 1,852,650.34  | 75,437.25     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -5,790,608.66 | 765,780.31    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -5,790,608.66 | -5,514,507.51 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 0.00          | 6,280,287.82  |
| 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              | -5,790,608.66 | -4,782,919.57 |
| 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              | 2026 年半年度      | 2025 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  | 149,556,957.17 | 307,446,803.48 |
| 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  | 87,048,355.41  | 12,540,251.12  |
| 经营活动现金流入小计      | 236,605,312.58 | 319,987,054.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 97,980,717.17  | 115,991,972.65 |
| 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 | 41,729,336.16  | 106,952,979.66 |
| 支付的各项税费         | 30,925,845.59  | 34,647,294.80  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 99,320,082.41  | 43,767,499.16  |
| 经营活动现金流出小计      | 269,955,981.33 | 301,359,746.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -33,350,668.75 | 18,627,308.33  |
| 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     | 551,863.48     | 567,573.05     |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 41,508,600.00  | 296,380.00     |
| 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            | 370,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 412,060,463.48 | 310,863,953.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,064,204.70   | 712,176.45     |
| 投资支付的现金                   | 63,660,000.00  |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 360,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                | 424,724,204.70 | 280,712,176.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -12,663,741.22 | 30,151,776.60  |
| 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                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 7,590,961.06   | 34,487,693.98  |
| 筹资活动现金流入小计                | 7,590,961.06   | 34,487,693.98  |
| 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     |
| 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            | 827,520.00     | 5,724,749.18   |
| 筹资活动现金流出小计                | 827,520.00     | 35,851,249.18  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 6,763,441.06   | -1,363,555.20  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -117,130.43    | -71,198.63     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -39,368,099.34 | 47,344,331.10  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 271,485,332.41 | 174,564,065.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 232,117,233.07 | 221,908,396.93 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 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  | 18,640,778.83  | 103,399,174.03 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 75,216,099.40  | 3,697,082.24   |
| 经营活动现金流入小计      | 93,856,878.23  | 107,096,256.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 7,959,265.20   | 43,112,535.39  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,189,590.26  | 50,709,573.20  |
| 支付的各项税费         | 6,145,137.04   | 4,827,858.26   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 84,359,638.41  | 18,763,460.99  |
| 经营活动现金流出小计      | 113,653,630.91 | 117,413,427.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -19,796,752.68 | -10,317,171.57 |
| 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     | 551,863.48     | 567,573.05     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 41,508,600.00  | 290,000.00     |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 期资产收回的现金净额              |                |                |
| 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          | 370,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计              | 412,060,463.48 | 310,857,573.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 256,900.88     |                |
| 投资支付的现金                 | 68,660,000.00  |                |
| 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          | 360,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计              | 428,916,900.88 | 280,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -16,856,437.40 | 30,857,573.05  |
| 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               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 7,590,961.06   | 34,487,693.98  |
| 筹资活动现金流入小计              | 7,590,961.06   | 34,487,693.98  |
| 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     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                | 4,511,473.05   |
| 筹资活动现金流出小计              |                | 34,637,973.05  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 7,590,961.06   | -150,279.07    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -95,141.46     | -12,984.67     |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -29,157,370.48 | 20,377,137.74  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 190,435,867.94 | 120,173,572.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 161,278,497.46 | 140,550,710.45 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |    |
|----------|----------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |    |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                |                     | 小计 |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                     |    |
| 一、上年年末余额 | 120,381,273.00 |         |         |    | 405,947,850.50 |               | 2,803,478.00   |          | 27,381,975.08 |                | 226,914,447.08 |    | 780,628,349.13 | 780,628,349.13      |    |
| 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 |  |  |  | 405,947,850.50 |  | 2,803.47   |  | 27,381,975.08 |  | 226,914,447.08 |  | 780,628,349.13 |  | 780,628,349.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 12,320,127.72  |  | -28,324.00 |  |               |  | 902,236.00     |  | 13,194,039.72  |  | 13,194,039.72  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | -28,324.00 |  |               |  | 902,236.00     |  | 873,912.00     |  | 873,912.00     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 12,320,127.72  |  |            |  |               |  |                |  | 12,320,127.72  |  | 12,320,127.72  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  | 7,590,961.06   |  |            |  |               |  |                |  | 7,590,961.06   |  | 7,590,961.06   |
| 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      |                |  |  |  | 4,729,166.66   |  |            |  |               |  |                |  | 4,729,166.66   |  | 4,729,166.66   |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |  |                |
| （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（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<br>额结转留存<br>收益    |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益 |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| 6. 其他                   |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| （五）专项<br>储备             |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| 1. 本期提<br>取             |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| 2. 本期使<br>用             |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| （六）其他                   |                                |  |  |  |                                |  |                        |  |                               |  |                                |  |                                |  |                                |
| 四、本期期<br>末余额            | 120<br>,38<br>1,2<br>73.<br>00 |  |  |  | 418<br>,26<br>7,9<br>78.<br>22 |  | -<br>25,<br>520<br>.53 |  | 27,<br>381<br>,97<br>5.0<br>8 |  | 227<br>,81<br>6,6<br>83.<br>08 |  | 793<br>,82<br>2,3<br>88.<br>85 |  | 793<br>,82<br>2,3<br>88.<br>85 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                |                |                     |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                | 少数<br>股东权<br>益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计             |                |                     |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>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“－”号填列） |                |         |         |    | 34,487,693.98  |               | -5,723,194.27  |          |               |                | -588,701.08    |    | 28,175,798.63  | -200,271.64    | 27,975,526.99       |
| （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       |  |  |  |  | 34,487,693.98 |  |              |  |  |  |            |  | 34,487,693.98 |            | 34,487,693.98 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |               |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |               |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |               |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |               |  |              |  |  |  |            |  |               |            |               |
| 1. 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 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 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 |        |     |    | 411,449,626.03 |       |        |      | 27,381,975.08 | 27,716,154.66 |    | 586,929,028.77 |
| 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 |        |     |    | 411,449,626.03 |       |        |      | 27,381,975.08 | 27,716,154.66 |    | 586,929,028.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 9,293,461.06   |       |        |      |               | -5,790,608.66 |    | 3,502,852.40   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -5,790,608.66 |    | -5,790,608.66  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 9,293,461.06   |       |        |      |               |               |    | 9,293,461.06   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    | 7,590,961.06   |       |        |      |               |               |    | 7,590,961.06   |
| 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  |                |  |  |  | 1,702,500.00   |  |  |  |               |               |  | 1,702,500.00   |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |  |                |
| （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 |  |  |  | 420,743,087.09 |  |  |  | 27,381,975.08 | 21,925,546.00 |  | 590,431,881.17 |

上期金额

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           |                |  |  |  | 34,487,693.98  |  |               |  |               |             |  | 34,487,693.98  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |             |  |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                |  |               |  |               |             |  |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |             |  |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |               |  |               |             |  |                |
| 1．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<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| （五）专项<br>储备                    |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| （六）其他                          |                        |  |  |  |                        |  |                           |  |                       |                |  |                        |
| 四、本期期<br>末余额                   | 120,3<br>81,27<br>3.00 |  |  |  | 411,4<br>49,62<br>6.03 |  | -<br>5,548<br>,699.<br>88 |  | 23,65<br>5,511<br>.18 | 492,4<br>59.79 |  | 550,4<br>30,17<br>0.12 |

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”）前身系深圳市姜峰室内设计有限公司。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2026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 销售（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。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 24 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：

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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 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    | 单项金额 300 万元以上 |
| 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.

#### 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、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。

## 9、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。

## 10、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订协议，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、长期应收款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。 |
| 其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产      | 转让设计业务<br>资产负债净额<br>应收款项 | 客观证据表明本公司可按相关合同条款收回款项。                                |

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。

## 11、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“（十）六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、持有待售资产

### 1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 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 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 16、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。

## 17、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、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。

#### 3、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。

## 18、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。

## 19、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 |

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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

### 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

### 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

#### 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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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、（十八）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、（十）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、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 一、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、（十）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、（十）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、（十）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。

### 二、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、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) 2026 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

31、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                                               | 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   | 25%       |
| 深圳市博普森机电顾问有限公司    | 25%       |
| 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%       |
| 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    | 20%       |
| 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%       |
| 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    | 适用香港所得税税率 |
| 澄明芯智微电子科技（宁波）有限公司 | 20%       |
| 澄明芯智微电子科技（珠海）有限公司 | 20%       |

2、税收优惠

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          | 16,245.50      | 18,006.01      |
| 银行存款          | 211,959,721.05 | 271,467,326.40 |
| 其他货币资金        | 32,342,213.14  | 14,005,816.33  |
| 合计            | 244,318,179.69 | 285,491,148.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 879,971.29     | 1,731,916.18   |

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 | 30,021,479.45 | 40,045,484.93 |
| 其中：                    |               |               |
| 银行理财                   | 30,021,479.45 | 40,045,484.93 |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 30,021,479.45 | 40,045,484.93 |

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 | 4,088,200.00 | 50,000.00 |
| 合计     | 4,088,200.00 | 50,000.00 |

（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 | 4,088,200.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,088,200.00 | 916,000.00 | 100.00% | 866,000.00 | 94.54%  | 50,000.00 |
| 其中：            |              |         |      |       |              |            |         |            |         |           |
| 银行承兑汇票组合       | 4,088,200.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,088,200.00 | 50,000.00  | 5.46%   |            |         | 50,000.00 |
| 商业承兑汇票组合（账龄组合） |              |         |      |       |              | 866,000.00 | 94.54%  | 866,000.00 | 100.00% | 0.00      |
| 合计             | 4,088,200.00 | 100.00% | 0.00 |       | 4,088,200.00 | 916,000.00 | 100.00% | 866,000.00 |         | 50,000.00 |

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 | 866,000.00 |        | 866,000.00 |    |    | 0.00 |
| 合计       | 866,000.00 |        | 866,000.00 |    |    | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

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） | 355,789,238.23 | 403,643,016.38 |
| 1 至 2 年      | 131,545,934.01 | 124,028,793.71 |
| 2 至 3 年      | 11,694,895.02  | 9,963,609.60   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上   | 1,156,600.96   | 1,156,600.96   |
| 3 至 4 年 | 36,600.96      | 36,600.96      |
| 4 至 5 年 | 1,120,000.00   | 1,120,000.00   |
| 合计      | 500,186,668.22 | 538,792,020.65 |

(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账款 | 500,186,668.22 | 100.00% | 35,609,124.77 | 7.12% | 464,577,543.45 | 538,792,020.65 | 100.00% | 36,730,714.01 | 6.82% | 502,061,306.64 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 500,186,668.22 | 100.00% | 35,609,124.77 | 7.12% | 464,577,543.45 | 538,792,020.65 | 100.00% | 36,730,714.01 | 6.82% | 502,061,306.64 |
| 合计             | 500,186,668.22 | 100.00% | 35,609,124.77 |       | 464,577,543.45 | 538,792,020.65 | 100.00% | 36,730,714.01 |       | 502,061,306.64 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 355,789,238.23 | 17,789,461.90 | 5.00%   |
| 1-2 年 | 131,545,934.01 | 13,154,593.41 | 10.00%  |
| 2-3 年 | 11,694,895.02  | 3,508,468.50  | 30.00%  |
| 3-4 年 | 36,600.96      | 36,600.96     | 100.00% |
| 4-5 年 | 1,120,000.00   | 1,120,000.00  | 100.00% |
| 合计    | 500,186,668.22 | 35,609,124.77 |         |

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 | 36,730,714.01 | -1,121,589.24 |       |    |    | 35,609,124.77 |

|    |               |               |  |  |  |               |
|----|---------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 合计 | 36,730,714.01 | -1,121,589.24 |  |  |  | 35,609,124.77 |
|----|---------------|---------------|--|--|--|---------------|

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) 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  | 124,684,105.54 |          | 124,684,105.54 | 24.93%               | 7,918,845.32          |
| 第二名  | 111,913,518.12 |          | 111,913,518.12 | 22.37%               | 5,961,822.76          |
| 第三名  | 78,105,559.07  |          | 78,105,559.07  | 15.62%               | 6,220,624.58          |
| 第四名  | 52,369,449.37  |          | 52,369,449.37  | 10.47%               | 3,975,257.44          |
| 第五名  | 48,212,614.84  |          | 48,212,614.84  | 9.64%                | 3,054,379.01          |
| 合计   | 415,285,246.94 |          | 415,285,246.94 | 83.03%               | 27,130,929.11         |

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 115,327,903.84 | 155,902,862.78 |
| 合计    | 115,327,903.84 | 155,902,862.78 |

(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              | 79,814,081.96  | 80,559,338.84  |
| 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,688,600.00  | 79,377,200.00  |
| 员工暂支款              | 221,083.12     | 33,855.58      |
| 其他                 | 515,041.80     | 501,306.00     |
| 合计                 | 120,238,806.88 | 160,471,700.42 |

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） | 110,754,534.24 | 155,025,091.62 |
| 1 至 2 年      | 9,018,557.41   | 4,930,165.85   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 2 至 3 年 | 14,235.23      | 318,594.95     |
| 3 年以上   | 451,480.00     | 197,848.00     |
| 3 至 4 年 | 267,632.00     | 0.00           |
| 4 至 5 年 | 43,928.00      | 57,928.00      |
| 5 年以上   | 139,920.00     | 139,920.00     |
| 合计      | 120,238,806.88 | 160,471,700.42 |

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  |                |
| 其中：                |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备          | 120,238,806.88 | 100.00% | 4,910,903.04 | 4.08% | 115,327,903.84 | 160,471,700.42 | 100.00% | 4,568,837.64 | 2.85% | 155,902,862.78 |
| 其中：                |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 账龄组合               | 80,550,206.88  | 66.99%  | 4,910,903.04 | 6.10% | 75,639,303.84  | 81,094,500.42  | 50.54%  | 4,568,837.64 | 5.63% | 76,525,662.78  |
| 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,688,600.00  | 33.01%  |              |       | 39,688,600.00  | 79,377,200.00  | 49.46%  |              |       | 79,377,200.00  |
| 合计                 | 120,238,806.88 | 100.00% | 4,910,903.04 |       | 115,327,903.84 | 160,471,700.42 | 100.00% | 4,568,837.64 |       | 155,902,862.78 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 71,065,934.24 | 3,553,296.73 | 5.00%   |
| 1-2 年 | 9,018,557.41  | 901,855.74   | 10.00%  |
| 2-3 年 | 14,235.23     | 4,270.57     | 30.00%  |
| 3-4 年 | 267,632.00    | 267,632.00   | 100.00% |
| 4-5 年 | 43,928.00     | 43,928.00    | 100.00% |
| 5 年以上 | 139,920.00    | 139,920.00   | 100.00% |
| 合计    | 80,550,206.88 | 4,910,903.04 |         |

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) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额 |                | 4,568,837.64         |                      | 4,568,837.64 |

|                         |  |              |  |              |
|-------------------------|--|--------------|--|--------------|
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |  |              |  |              |
| 本期计提                    |  | 342,065.40   |  | 342,065.40   |
| 2026 年 6 月 30 日余额       |  | 4,910,903.04 |  | 4,910,903.04 |

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 | 4,568,837.64 | 342,065.40 |       |       |    | 4,910,903.04 |
| 合计        | 4,568,837.64 | 342,065.40 |       |       |    | 4,910,903.04 |

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 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              | 55,820,721.13  | 2 年以内 | 46.42%           | 3,035,796.69 |
| 第二名  | 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,688,600.00  | 1 年以内 | 33.01%           | 0.00         |
| 第三名  | 押金保证金              | 9,418,052.00   | 1 年以内 | 7.83%            | 470,902.60   |
| 第四名  | 押金保证金              | 3,720,000.00   | 1 年以内 | 3.09%            | 186,000.00   |
| 第五名  | 押金保证金              | 2,951,310.00   | 2 年以内 | 2.45%            | 155,607.55   |
| 合计   |                    | 111,598,683.13 |       | 92.80%           | 3,848,306.84 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内 | 4,044,853.91 | 96.10% | 6,314,007.10 | 98.98% |

|         |              |       |              |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| 1 至 2 年 | 131,037.45   | 3.11% | 58,550.75    | 0.92% |
| 2 至 3 年 | 31,781.39    | 0.76% | 6,791.12     | 0.10% |
| 3 年以上   | 1,456.00     | 0.03% |              |       |
| 合计      | 4,209,128.75 |       | 6,379,348.97 |       |

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  | 1,440,056.76 | 34.21%          |
| 第二名  | 243,211.37   | 5.78%           |
| 第三名  | 221,186.79   | 5.25%           |
| 第四名  | 197,350.00   | 4.69%           |
| 第五名  | 184,231.11   | 4.38%           |
| 合计   | 2,286,036.03 | 54.31%          |

其他说明：

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期应收款 | 39,158,023.28 |      |
| 合计          | 39,158,023.28 |      |

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、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 | 59,935.08    | 59,935.08    |
| 预缴企业所得税   | 1,136,109.90 | 778,869.29   |
| 待摊费用      |              | 346,875.88   |
| 预缴印花税     | 15,346.11    |              |
| 合计        | 1,211,391.09 | 1,185,680.25 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目                 | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|--------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,158,223.28 |      | 39,158,223.28 | 77,849,151.64 |      | 77,849,151.64 |       |
| 合计                 | 39,158,223.28 |      | 39,158,223.28 | 77,849,151.64 |      | 77,849,151.64 |       |

(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          | 39,158,223.28 | 100.00% |      |      | 39,158,223.28 | 77,849,151.64 | 100.00% |      |      | 77,849,151.64 |
| 其中：                |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,158,223.28 | 100.00% |      |      | 39,158,223.28 | 77,849,151.64 | 100.00% |      |      | 77,849,151.64 |
| 合计                 | 39,158,223.28 | 100.00% |      |      | 39,158,223.28 | 77,849,151.64 | 100.00% |      |      | 77,849,151.64 |

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) |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

公司出售的设计业务相关的资产负债净额转让价款 19,844.32 万元，约定分五期向本公司支付，结存金额为第五期款项，将于交易完成后 24 个月内支付，由中国投融资担保股份有限公司提供全额担保。

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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           |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 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

其他说明

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 产业基金投资 | 63,660,000.00 | 0.00 |
| 合计     | 63,660,000.00 | 0.00 |

其他说明：

注：本产业基金投资系合伙投资成都简阳朝晖壹号未来科技产业投资合伙企业（有限合伙）、扬州睿恒股权投资合伙企业（有限合伙）

## 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            | 7,050,747.26 |       |      | 7,050,747.26 |
| 2. 本期增加金额          | 2,424,124.22 |       |      | 2,424,124.22 |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| (4) 应收账款抵房增加       | 2,424,124.22 |       |      | 2,424,124.22 |
| 3. 本期减少金额          | 2,403,003.32 |       |      | 2,403,003.32 |
| (1) 处置             | 2,403,003.32 |       |      | 2,403,003.32 |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 7,071,868.16 |       |      | 7,071,868.16 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 1,229,245.41 |       |      | 1,229,245.41 |
| 2. 本期增加金额          | 293,174.84   |       |      | 293,174.84   |
| (1) 计提或摊销          | 293,174.84   |       |      | 293,174.84   |
| 3. 本期减少金额          | 147,476.62   |       |      | 147,476.62   |
| (1) 处置             | 147,476.62   |       |      | 147,476.62   |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |

|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 4. 期末余额   | 1,374,943.63 |  |  | 1,374,943.63 |
| 三、减值准备    |              |  |  |              |
| 1. 期初余额   | 1,008,940.49 |  |  | 1,008,940.49 |
| 2. 本期增加金额 | 1,005,129.40 |  |  | 1,005,129.40 |
| (1) 计提    | 1,005,129.40 |  |  | 1,005,129.40 |
|           |              |  |  |              |
| 3. 本期减少金额 | 502,074.99   |  |  | 502,074.99   |
| (1) 处置    | 502,074.99   |  |  | 502,074.99   |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4. 期末余额   | 1,511,994.90 |  |  | 1,511,994.90 |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1. 期末账面价值 | 4,184,929.63 |  |  | 4,184,929.63 |
| 2. 期初账面价值 | 4,812,561.36 |  |  | 4,812,561.36 |

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

13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 72,541,126.63 | 73,070,080.55 |
| 合计   | 72,541,126.63 | 73,070,080.55 |

(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 | 3,940,976.79 | 1,111,649.54 | 530,996.73 | 88,892,583.25 |
| 2. 本期增加金额 |               | 977,503.36   | 31,219.46    | 29,561.72  | 1,038,284.54  |
| (1) 购置    |               | 977,503.36   | 31,219.46    | 29,561.72  | 1,038,284.54  |
| (2) 在     |               |              |              |            |               |

|            |               |              |              |            |               |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 建工程转入      |               |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |            |               |
|            |               |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              | 7,499.00     |            | 7,499.00      |
| (1) 处置或报废  |               |              | 7,499.00     |            | 7,499.00      |
|            |               |              |              |            |               |
| 4. 期末余额    | 83,308,960.19 | 4,918,480.15 | 1,135,370.00 | 560,558.45 | 89,923,368.79 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 13,813,652.46 | 1,093,226.23 | 513,653.92   | 401,970.09 | 15,822,502.70 |
| 2. 本期增加金额  | 791,435.10    | 582,705.78   | 142,045.67   | 50,281.17  | 1,566,467.72  |
| (1) 计提     | 791,435.10    | 582,705.78   | 142,045.67   | 50,281.17  | 1,566,467.72  |
|            |               |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              | 6,728.26     |            | 6,728.26      |
| (1) 处置或报废  |               |              | 6,728.26     |            | 6,728.26      |
|            |               |              |              |            |               |
| 4. 期末余额    | 14,605,087.56 | 1,675,932.01 | 648,971.33   | 452,251.26 | 17,382,242.16 |
| 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  | 68,703,872.63 | 3,242,548.14 | 486,398.67   | 108,307.19 | 72,541,126.63 |
| 2. 期初账面价值  | 69,495,307.73 | 2,847,750.56 | 597,995.62   | 129,026.64 | 73,070,080.55 |

#### 14、使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 使用权资产 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 9,271,663.82 | 9,271,663.82 |
| 2. 本期增加金额 | 899,377.07   | 899,377.07   |
| — 新增租赁    | 899,377.07   | 899,377.07   |
| 3. 本期减少金额 | 314,770.66   | 314,770.66   |
| — 处置      | 314,770.66   | 314,770.66   |
| 4. 期末余额   | 9,856,270.23 | 9,856,270.23 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 5,886,752.40 | 5,886,752.40 |
| 2. 本期增加金额 | 893,747.52   | 893,747.52   |
| (1) 计提    | 893,747.52   | 893,747.52   |
|           |              |              |
| 3. 本期减少金额 | 314,770.66   | 314,770.66   |
| (1) 处置    | 314,770.66   | 314,770.66   |
|           |              |              |
| 4. 期末余额   | 6,465,729.26 | 6,465,729.26 |
| 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 | 3,390,540.97 | 3,390,540.97 |
| 2. 期初账面价值 | 3,384,911.42 | 3,384,911.42 |

## (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   |       |     |       | 150,442.48 | 150,442.48 |
| 2. 本期增加金额 |       |     |       |            |            |

|   |         |  |  |            |            |
|---|---------|--|--|------------|------------|
| 置 | (1) 购   |  |  |            |            |
|   | (2) 内   |  |  |            |            |
|   | 部研发     |  |  |            |            |
|   | (3) 企   |  |  |            |            |
|   | 业合并增加   |  |  |            |            |
|   |         |  |  |            |            |
|   | 3. 本期减少 |  |  |            |            |
|   | 金额      |  |  |            |            |
|   | (1) 处   |  |  |            |            |
|   | 置       |  |  |            |            |
|   |         |  |  |            |            |
|   | 4. 期末余额 |  |  | 150,442.48 | 150,442.48 |
|   | 二、累计摊销  |  |  |            |            |
|   | 1. 期初余额 |  |  | 150,442.48 | 150,442.48 |
|   | 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 |  |  | 150,442.48 | 150,442.48 |
|   | 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 |  |  | 0.00       | 0.00       |
|   | 价值      |  |  |            |            |
|   | 2. 期初账面 |  |  | 0.00       | 0.00       |
|   | 价值      |  |  |            |            |

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 | 691,018.92 | 68,527.50 | 163,527.03 |        | 596,019.39 |
| 合计  | 691,018.92 | 68,527.50 | 163,527.03 |        | 596,019.39 |

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 | 40,519,980.04 | 9,286,110.76  | 42,165,501.97 | 9,451,361.65  |
| 租赁负债   | 3,368,064.27  | 776,110.97    | 3,356,887.57  | 791,750.32    |
| 预计负债   | 8,237,025.86  | 1,679,223.17  | 16,220,834.12 | 3,675,175.24  |
| 股份支付   | 3,026,666.66  | 698,025.01    |               |               |
| 合计     | 55,151,736.83 | 12,439,469.91 | 61,743,223.66 | 13,918,287.21 |

## (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 | 21,479.45    | 5,369.86   | 45,484.93    | 6,822.74   |
| 使用权资产         | 3,390,540.97 | 764,079.58 | 3,384,911.42 | 779,464.96 |
| 固定资产加速折旧      | 735,422.60   | 183,855.65 | 319,272.16   | 79,818.04  |
| 合计            | 4,147,443.02 | 953,305.09 | 3,749,668.51 | 866,105.74 |

## (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 | 953,305.09       | 11,486,164.82     | 866,105.74       | 13,052,181.47     |
| 递延所得税负债 | 953,305.09       |                   | 866,105.74       |                   |

## 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<br>款 | 41,152,199.6<br>4 |      | 41,152,199.6<br>4 | 41,482,793.9<br>7 | 1,005,129.40 | 40,477,664.5<br>7 |
| 合计          | 41,152,199.6<br>4 |      | 41,152,199.6<br>4 | 41,482,793.9<br>7 | 1,005,129.40 | 40,477,664.5<br>7 |

补偿性资产相关信息

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 | 12,200,94<br>6.62 | 12,200,94<br>6.62 | 保证金、<br>冻结资金 | 保函保证<br>金、冻结<br>资金 | 14,005,81<br>6.33 | 14,005,81<br>6.33 | 保证金、<br>冻结资金 | 保函保证<br>金、冻结<br>资金 |
| 合计   | 12,200,94<br>6.62 | 12,200,94<br>6.62 |              |                    | 14,005,81<br>6.33 | 14,005,81<br>6.33 |              |                    |

其他说明：

20、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 | 272,179,015.96 | 300,924,159.00 |
| 合计   | 272,179,015.96 | 300,924,159.00 |

(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：

21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 15,899,295.26 | 18,465,874.61 |
| 合计    | 15,899,295.26 | 18,465,874.61 |

(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 | 15,899,295.26 | 18,465,874.61 |
| 合计    | 15,899,295.26 | 18,465,874.61 |

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

22、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 14,911,113.51 | 19,399,008.26 |
| 合计   | 14,911,113.51 | 19,399,008.26 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

23、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         | 27,979,387.48 | 22,735,819.42 | 40,365,751.86 | 10,349,455.04 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 67,404.91     | 2,273,055.75  | 2,255,216.13  | 85,244.53     |
| 三、辞退福利         |               | 271,250.00    | 251,250.00    | 20,000.00     |
| 合计             | 28,046,792.39 | 25,280,125.17 | 42,872,217.99 | 10,454,699.57 |

(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 | 27,898,899.63 | 19,694,169.97 | 37,311,635.89 | 10,281,433.71 |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 和补贴           |               |               |               |               |
| 2、职工福利费       | 30,285.40     | 1,007,107.60  | 1,029,033.00  | 8,360.00      |
| 3、社会保险费       | 36,938.08     | 1,064,023.33  | 1,053,322.59  | 47,638.82     |
| 其中：医疗保险费      | 35,277.07     | 950,298.72    | 941,154.46    | 44,421.33     |
| 工伤保险费         | 1,125.01      | 68,714.71     | 68,349.45     | 1,490.27      |
| 生育保险费         | 536.00        | 45,009.90     | 43,818.68     | 1,727.22      |
| 4、住房公积金       | 7,151.00      | 924,814.50    | 925,055.50    | 6,910.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,113.37      | 45,704.02     | 46,704.88     | 5,112.51      |
| 合计            | 27,979,387.48 | 22,735,819.42 | 40,365,751.86 | 10,349,455.04 |

### (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 | 65,452.65 | 2,173,193.69 | 2,155,898.13 | 82,748.21 |
| 2、失业保险费  | 1,952.26  | 99,862.06    | 99,318.00    | 2,496.32  |
| 合计       | 67,404.91 | 2,273,055.75 | 2,255,216.13 | 85,244.53 |

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 13,812,406.05 | 18,334,441.96 |
| 企业所得税   | 4,714,301.82  | 15,893,797.88 |
| 个人所得税   | 292,641.48    | 662,284.46    |
| 城市维护建设税 | 70,721.40     | 303,788.18    |
| 房产税     | 351,283.00    | 712,525.54    |
| 教育费附加   | 32,514.24     | 137,838.00    |
| 地方教育费附加 | 21,676.15     | 91,891.99     |
| 印花税     | 1,924.32      | 12,645.89     |
| 土地使用税   | 970.25        | 3,526.08      |
| 合计      | 19,298,438.71 | 36,152,739.98 |

其他说明

## 25、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 | 1,672,194.31 | 1,465,460.71 |
| 合计         | 1,672,194.31 | 1,465,460.71 |

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 待转销项税额 | 911,011.92 | 1,258,757.18 |
| 合计     | 911,011.92 | 1,258,757.18 |

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：

## 27、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额      | 3,519,200.00  | 3,546,200.00  |
| 未确认融资费用    | -151,135.73   | -189,312.43   |
| 一年内到期的租赁负债 | -1,672,194.31 | -1,465,460.71 |
| 合计         | 1,695,869.96  | 1,891,426.86  |

其他说明

## 28、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 | 8,237,025.86 | 16,220,834.12 |      |
| 合计     | 8,237,025.86 | 16,220,834.12 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 29、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：

## 30、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） | 405,947,850.50 | 7,590,961.06  |  | 413,538,811.56 |
| 其他资本公积     | 0.00           | 4,729,166.66  |  | 4,729,166.66   |
| 合计         | 405,947,850.50 | 12,320,127.72 |  | 418,267,978.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）增加 7,590,961.06 元，为收到姜峰先生 2025 年度业绩补偿款。

31、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 |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 2,803.47 | -<br>28,324.00 |                    |                      |         | -<br>28,324.00 |           | -<br>25,520.53 |
| 外币财务报表折算差额       | 2,803.47 | -<br>28,324.00 |                    |                      |         | -<br>28,324.00 |           | -<br>25,520.53 |
| 其他综合收益合计         | 2,803.47 | -<br>28,324.00 |                    |                      |         | -<br>28,324.00 |           | -<br>25,520.53 |

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：

32、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 | 27,381,975.08 |      |      | 27,381,975.08 |
| 合计     | 27,381,975.08 |      |      | 27,381,975.08 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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       | 226,914,447.08 | 221,326,234.36 |
| 调整后期初未分配利润        | 226,914,447.08 | 221,326,234.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 902,236.00     | 14,863,376.50  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 3,726,463.90   |
| 加：其他综合收益结转留存收益    |                | -5,548,699.88  |
| 期末未分配利润           | 227,816,683.08 | 226,914,447.08 |

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

34、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 | 123,666,169.05 | 96,777,459.94  | 233,574,666.75 | 185,081,270.24 |
| 其他业务 | 2,799,026.68   | 3,327,793.39   | 857,302.46     | 635,904.08     |
| 合计   | 126,465,195.73 | 100,105,253.33 | 234,431,969.21 | 185,717,174.32 |

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           | 104,014,330.93 | 78,847,358.17 | 19,651,838.12 | 17,930,101.77 |      |      | 123,666,169.05 | 96,777,459.94 |
| 其中：            |                |               |               |               |      |      |                |               |
| （1）市场商务及服务支持业务 | 104,014,330.93 | 78,847,358.17 |               |               |      |      | 104,014,330.93 | 78,847,358.17 |
| （2）室内设计业务      |                |               | 19,651,838.12 | 17,930,101.77 |      |      | 19,651,838.12  | 17,930,101.77 |
| 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      | 104,014,330.93 | 78,847,358.17 | 19,651,838.12 | 17,930,101.77 |  |  | 123,666,169.05 | 96,777,459.94 |

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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

35、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 | 419,226.97   | 890,765.93   |
| 教育费附加   | 187,732.91   | 394,435.58   |
| 房产税     | 394,169.27   | 7,080.35     |
| 土地使用税   | 4,822.52     | 1,743.19     |
| 车船使用税   | 1,620.00     | 550.00       |
| 印花税     | 150,814.33   | 34,051.60    |
| 地方教育附加  | 125,155.31   | 262,957.03   |
| 合计      | 1,283,541.31 | 1,591,583.68 |

其他说明：

36、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 13,215,230.34 | 22,154,560.98 |
| 办公场地费 | 1,028,314.38  | 2,905,325.61  |
| 差旅交通费 | 786,694.84    | 912,250.87    |
| 业务招待费 | 1,713,764.60  | 2,124,544.98  |
| 折旧摊销费 | 1,521,277.84  | 3,286,959.68  |
| 咨询服务费 | 3,016,200.17  | 4,458,362.26  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 107,766.77    | 462,105.13    |
| 合计 | 21,389,248.94 | 36,304,109.51 |

其他说明

### 37、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 |
| 差旅交通费 |       | 310,275.95   |
| 业务招待费 |       | 221,781.84   |
| 广告宣传费 |       | 53,451.36    |
| 办公费   |       | 9,406.24     |
| 房租水电费 |       | 114,628.02   |
| 其他    |       | 347,353.62   |
| 合计    | 0.00  | 5,221,040.08 |

其他说明：

### 38、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 |
| 折旧费  |       | 7,155.36     |
| 其他   |       | 26,297.41    |
| 合计   | 0.00  | 2,777,735.19 |

其他说明

### 39、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出   | 74,799.63   | 462,212.00 |
| 减：利息收入 | 854,143.88  | 678,429.06 |
| 汇兑损益   | 62,409.06   | 43,658.92  |
| 其他     | 29,206.54   | 121,570.54 |
| 合计     | -687,728.65 | -50,987.60 |

其他说明

### 40、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       | 5,181.00   | 52,947.68  |
| 进项税加计抵减    |            |            |
| 代扣个人所得税手续费 | 188,156.94 | 255,987.98 |
| 合计         | 193,337.94 | 308,935.66 |

**41、净敞口套期收益**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

**42、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       | -24,005.48 | -57,890.41 |
| 合计            | -24,005.48 | -57,890.41 |

其他说明：

**43、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   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 542,372.60 | 526,426.41  |
| 债务重组收益           | 292,304.98 | -639,415.94 |
| 合计               | 834,677.58 | -86,787.62  |

其他说明

**44、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  | 866,000.00   | 122,724.79 |
| 应收账款坏账损失  | 1,121,589.24 | 271,726.72 |
| 其他应收款坏账损失 | -342,065.40  | 334,532.81 |
| 合计        | 1,645,523.84 | 728,984.32 |

其他说明

**45、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 | 0.00  | 2,917,587.85 |
| 合计          | 0.00  | 2,917,587.85 |

其他说明：

**46、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  | 0.00  | -15,438.40 |

47、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<br>额 |
|----|-----------|-----------|-------------------|
| 其他 | 64,475.60 | 71,848.30 | 64,475.60         |
| 合计 | 64,475.60 | 71,848.30 | 64,475.60         |

其他说明：

48、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<br>额 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 129,127.02 | 166,883.60 | 129,127.02        |
| 合计 | 129,127.02 | 166,883.60 | 129,127.02        |

其他说明：

49、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 | 4,491,510.61 | 5,853,820.71 |
| 递延所得税费用 | 1,566,016.65 | 1,506,822.14 |
| 合计      | 6,057,527.26 | 7,360,642.85 |

（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                               | 6,959,763.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 1,739,940.82 |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 198,096.42   |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 2,399,316.89 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 228,183.49   |
| 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<br>亏损的影响 | 1,692,260.08 |
| 其他                                 | -200,270.44  |
| 所得税费用                              | 6,057,527.26 |

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注 31

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  | 387,048.96    | 678,429.06    |
| 政府补助       | 5,181.00      | 52,947.68     |
| 营业外收入-涉及现金 | 64,475.60     | 71,848.30     |
| 收回往来款      | 86,591,649.85 | 11,737,026.08 |
| 合计         | 87,048,355.41 | 12,540,251.12 |

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 | 99,170,894.64 | 43,604,672.27 |
| 财务费用     | 29,206.54     | 157,630.29    |
| 营业外支出    | 119,981.23    | 5,196.60      |
| 合计       | 99,320,082.41 | 43,767,499.16 |

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 | 370,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 合计   | 370,000,000.00 | 310,000,000.00 |

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 | 360,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 合计   | 360,000,000.00 | 280,000,000.00 |

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 | 7,590,961.06 | 34,487,693.98 |
| 合计      | 7,590,961.06 | 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 | 827,520.00 | 5,724,749.18 |
| 合计      | 827,520.00 | 5,724,749.18 |

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                              | 902,236.00    | -788,972.72   |
| 加：资产减值准备                         | -1,645,523.84 | -3,646,572.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,859,642.56  | 1,918,003.47  |
| 使用权资产折旧                          | 893,747.52    | 4,491,857.91  |
| 无形资产摊销                           | 0.00          | 349,325.15    |
| 长期待摊费用摊销                         | 163,527.03    | 829,004.28    |
| 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） | 0.00          | 15,438.40     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 770.74        |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 24,005.48     | 57,890.41     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 137,208.69    | 517,702.65    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -834,677.58   | 86,787.62     |
| 递延所得税资产减少（增加以                    | 1,566,016.65  | 1,506,822.14  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “－”号填列)               |                |                |
| 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) | 38,121,955.35  | 55,493,694.29  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列) | -70,593,756.49 | -42,282,188.85 |
| 其他                    | -3,945,820.86  | 78,515.75      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -33,350,668.75 | 18,627,308.33  |
| 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               | 232,117,233.07 | 221,908,396.93 |
| 减：现金的期初余额             | 271,485,332.41 | 174,564,065.83 |
| 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          | -39,368,099.34 | 47,344,331.10  |

(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           | 232,117,233.07 | 271,485,332.41 |
| 其中：库存现金        | 16,245.50      | 18,006.01      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 211,959,721.05 | 271,467,326.40 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,141,266.52  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 232,117,233.07 | 271,485,332.41 |

(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 | 11,987,746.62 | 13,776,816.33 | 不可随时支取         |
| 银行存款  | 213,200.00    | 229,000.00    | 冻结资金           |
| 合计    | 12,200,946.62 | 14,005,816.33 |                |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

53、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  |            |        | 2,999,590.98 |
| 其中：美元 | 436,711.63 | 6.8109 | 2,974,399.24 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    | 29,002.69  | 0.8686 | 25,191.74    |
|       |            |        |              |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
|       |            |        |              |
| 长期借款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
|       |            |        |              |

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

54、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                 | 74,799.63    | 365,962.00   |
| 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 | 326,870.13   | 1,287,055.93 |
| 与租赁相关的总现金流出               | 1,154,390.13 | 5,724,749.18 |

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 | 1,129,301.91 |                          |
| 合计     | 1,129,301.91 |                          |

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 |
| 折旧摊销       |       | 7,155.36     |
| 其他         |       | 26,297.41    |
| 合计         |       | 2,777,735.19 |
| 其中：费用化研发支出 |       | 2,777,735.19 |

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：

本期新设成立全资子公司澄明芯智微电子科技（宁波）有限公司、新设成立全资孙公司澄明芯智微电子科技（珠海）有限公司

3、其他

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 |
| 澄明芯智微电子科技有限公司（宁波）有限公司 | 10,000,000.00 | 宁波市 | 宁波市 | 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 |
| 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 |
| 澄明芯智微电子科技有限公司（珠海）有限公司 | 10,000,000.00 | 珠海市 | 珠海市 | 技术服务业 |         | 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：

## 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 | 5,181.00 | 52,947.68 |

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）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

#### 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。

(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。

(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。

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<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值<br>计量                   | --             | --             | --             | --            |
| （一）交易性金融资<br>产                    |                | 30,021,479.45  | 63,660,000.00  | 93,681,479.45 |
| 1. 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                | 30,021,479.45  | 63,660,000.00  | 93,681,479.45 |
| （4）其他                             |                | 30,021,479.45  | 63,660,000.00  | 93,681,479.45 |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额                |                | 30,021,479.45  | 63,660,000.00  | 93,681,479.45 |
| 二、非持续的公允价<br>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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司第三层次公允价值计量项目为其他非流动金融资产，主要系持有的合伙企业份额。由于该投资不存在活跃交易市场，且投资时间距资产负债表日较近、期间被投主体经营未发生重大变化，本公司以投资成本作为其公允价值的最佳估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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 | 603,750,000.00 | 25.06%       | 32.51%        |

本企业的母公司情况的说明

说明：公司副董事长姜峰先生持有公司股份比例为 17.18%，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先生。

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 本公司董事控制的公司  |
| 深圳杰图数字设计有限公司 | 本公司董事控制的公司  |

其他说明

5、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 |
|--------------|--------|---------------|----------------|----------|-------|
| 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 采购设计服务 | 29,180,068.99 | 120,000,000.00 | 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

深圳杰恩建筑设计有限公司自 2025 年 12 月起不再纳入公司合并范围，上表采购金额为 2026 年上半年发生，财务报表账面按净额法核算与深圳杰恩建筑设计有限公司的关联交易，具体报表记录金额为 0.00 元。

（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 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 深圳杰图数字设计有限公司 | 办公用房   | 97,895.46 | 0.00      |

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

深圳杰图数字设计有限公司自 2025 年 12 月起不再纳入本公司合并报表范围，该主体于 2025 年 6 月 30 日仍属于合并范围内子公司。基于上述合并范围变动情况，上期报表按照该主体尚在合并范围内的口径列示，合并层面确认租赁收入为 0 元；上期合并抵消前，对应租赁收入金额为 223,320.24 元。

(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 | 3,615,072.28 | 6,338,708.91 |

(4) 其他关联交易

6、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        | 深圳杰图数字设计有限公司 | 92,989.18     | 4,649.46 | 92,989.18     | 4,649.46 |
| 其他应收款       | 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 39,688,600.00 | 0.00     | 79,377,200.00 | 0.00     |
| 长期应收款       | 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 39,158,223.28 | 0.00     | 77,849,151.64 | 0.00     |
| 一年内到期的非流动资产 | 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 39,158,023.28 | 0.00     | 0.00          | 0.00     |

(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  | 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 3,048,621.15  | 7,061,996.26  |
| 其他应付款 | 深圳杰恩建筑设计有限公司 | 14,324,539.08 | 14,951,930.49 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予      |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------|-----------|---------------|------|----|------|----|------|----|
|        | 数量        | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 管理人员   | 2,200,000 | 19,976,000.00 |      |    |      |    |      |    |
| 生产人员   | 2,800,000 | 25,424,000.00 |      |    |      |    |      |    |
| 合计     | 5,000,000 | 45,400,000.00 |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别          | 期末发行在外的股票期权  |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|-----------------|--------------|--------|---------------|--------|
|                 | 行权价格的范围      | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 2025 年限制性股票激励计划 | 大于 15.35 元/股 | 1.58 年 |               |        |

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                          |
|-----------------------|------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 以授予日收盘价确认授予日的公允价值                        |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日收盘价                                   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司管理层考虑最新可行权员工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                                      |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,729,166.66                             |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 4,729,166.66                             |

其他说明

根据 2025 年第五次临时股东会、第四届董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 2025 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以 15.35 元/股的授予价格向符合授予条件的 21 名激励对象授予 500 万股限制性股票。

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

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 2,080,833.33 | 0.00         |
| 生产人员   | 2,648,333.33 | 0.00         |
| 合计     | 4,729,166.66 | 0.00         |

其他说明

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  
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

本公司作为原告、诉讼标的在 100 万元以上的未决诉讼事项 18 项，涉诉金额 3,241.71 万元，主要为合同纠纷等。 本公司作为被告的未决诉讼事项 1 项，涉诉金额 340.00 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

十八、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

| 项目       | 收入            | 费用            | 利润总额         | 所得税费用        | 净利润  | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------|------------------|
| 终止经营的损益： | 19,651,838.12 | 17,571,632.98 | 1,841,141.52 | 1,841,141.52 | 0.00 | 0.00             |

其他说明

本公司 2025 年转让持有的深圳杰恩建筑设计有限公司 100%股权以及设计业务相关资产负债净额且后续不再承接新的设计业务，因此本公司将该业务经营活动损益及处置损益按终止经营进行列报。持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示，并将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 2、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 市场商务及服务支持业务      | 室内装饰设计        | 分部间抵销 | 合计               |
|--------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 对外交易收入 | 106,813,357.61   | 19,651,838.12 |       | 126,465,195.73   |
| 信用减值损失 | 1,645,523.84     |               |       | 1,645,523.84     |
| 资产减值损失 |                  |               |       |                  |
| 资产总额   | 1,136,748,556.56 | 2,332,497.35  |       | 1,139,081,053.91 |
| 负债总额   | 293,934,095.50   | 51,324,569.56 |       | 345,258,665.06   |

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 4、其他

## 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） |              | 164,970.18   |
| 3 年以上        | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |
| 4 至 5 年      | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |
| 合计           | 1,120,000.00 | 1,284,970.18 |

## (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 | 1,120,000.00 | 100.00% | 1,120,000.00 | 100.00% | 0.00 | 1,284,970.18 | 100.00% | 1,120,780.00 | 87.22% | 164,190.18 |

|                 |                  |         |                  |         |      |                  |         |                  |        |                |
|-----------------|------------------|---------|------------------|---------|------|------------------|---------|------------------|--------|----------------|
| 的应收<br>账款       |                  |         |                  |         |      |                  |         |                  |        |                |
| 其<br>中：         |                  |         |                  |         |      |                  |         |                  |        |                |
| 合并关<br>联方组<br>合 |                  |         |                  |         |      | 149,370<br>.18   | 11.62%  |                  |        | 149,370<br>.18 |
| 账龄组<br>合        | 1,120,0<br>00.00 | 100.00% | 1,120,0<br>00.00 | 100.00% | 0.00 | 1,135,6<br>00.00 | 88.38%  | 1,120,7<br>80.00 | 98.69% | 14,820.<br>00  |
| 合计              | 1,120,0<br>00.00 | 100.00% | 1,120,0<br>00.00 |         |      | 1,284,9<br>70.18 | 100.00% | 1,120,7<br>80.00 |        | 164,190<br>.18 |

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    |
| 4-5 年 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 | 100.00% |
| 合计    | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |         |

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<br>准备 | 1,120,780.00 | -780.00 |       |    |    | 1,120,000.00 |
| 合计           | 1,120,780.00 | -780.00 |       |    |    | 1,120,000.00 |

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<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|------|---------|------|------|-----------------------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

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<br>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  | 1,120,000.00 | 0.00     | 1,120,000.00  | 100.00%              | 1,120,000.00          |
| 合计   | 1,120,000.00 | 0.00     | 1,120,000.00  | 100.00%              | 1,120,000.00          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 172,734,396.34 | 213,740,303.20 |
| 合计    | 172,734,396.34 | 213,740,303.20 |

(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              | 20,617.60      | 116,977.60     |
| 员工暂支款              | 73,128.55      | 7,063.06       |
| 合并关联方组合            | 132,796,160.00 | 134,041,560.22 |
| 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,688,600.00  | 79,377,200.00  |
| 其他                 | 212,956.95     | 258,911.52     |
| 合计                 | 172,791,463.10 | 213,801,712.40 |

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） | 172,747,535.10 | 213,747,184.40 |
| 1 至 2 年      |                | 10,600.00      |
| 3 年以上        | 43,928.00      | 43,928.00      |
| 4 至 5 年      | 43,928.00      | 43,928.00      |
| 合计           | 172,791,463.10 | 213,801,712.40 |

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 |      |

|                    |                |         |           |        |                |                |         |           |        |                |
|--------------------|----------------|---------|-----------|--------|----------------|----------------|---------|-----------|--------|----------------|
| 其中：                |                |         |           |        |                |                |         |           |        |                |
| 按组合计提坏账准备          | 172,791,463.10 | 100.00% | 57,066.76 | 0.03%  | 172,734,396.34 | 213,801,712.40 | 100.00% | 61,409.20 | 0.03%  | 213,740,303.20 |
| 其中：                |                |         |           |        |                |                |         |           |        |                |
| 合并关联方组合            | 132,796,160.00 | 76.85%  | 0.00      |        | 132,796,160.00 | 134,041,560.22 | 62.69%  | 0.00      |        | 134,041,560.22 |
| 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,688,600.00  | 22.97%  | 0.00      |        | 39,688,600.00  | 79,377,200.00  | 37.13%  | 0.00      |        | 79,377,200.00  |
| 账龄组合               | 306,703.10     | 0.18%   | 57,066.76 | 18.61% | 249,636.34     | 382,952.18     | 0.18%   | 61,409.20 | 16.04% | 321,542.98     |
| 合计                 | 172,791,463.10 | 100.00% | 57,066.76 |        | 172,734,396.34 | 213,801,712.40 | 100.00% | 61,409.20 |        | 213,740,303.20 |

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 | 262,775.10 | 13,138.76 | 5.00%   |
| 4-5 年 | 43,928.00  | 43,928.00 | 100.00% |
| 合计    | 306,703.10 | 57,066.76 |         |

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) |           |
| 2026 年 1 月 1 日余额    |                | 61,409.20            |                      | 61,409.20 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                |                | -4,342.44            |                      | -4,342.44 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   |                | 57,066.76            |                      | 57,066.76 |

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 | 61,409.20 | -4,342.44 |  |  |  | 57,066.76 |
| 合计        | 61,409.20 | -4,342.44 |  |  |  | 57,066.76 |

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            | 122,100,000.00 | 3 年以内 | 70.66%           | 0.00     |
| 第二名  | 设计业务相关资产负债净额转让应收款项 | 39,688,600.00  | 1 年以内 | 22.97%           | 0.00     |
| 第三名  | 合并关联方往来            | 10,175,000.00  | 4 年以内 | 5.89%            | 0.00     |
| 第四名  | 合并关联方往来            | 521,160.00     | 1 年以内 | 0.30%            | 0.00     |
| 第五名  | 其他                 | 52,106.05      | 1 年以内 | 0.03%            | 2,605.30 |
| 合计   |                    | 172,536,866.05 |       | 99.85%           | 2,605.30 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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 | 142,160,293.20 |  | 142,160,293.20 | 137,160,293.20 |  | 137,160,293.20 |
| 合计     | 142,160,293.20 |  | 142,160,293.20 | 137,160,293.20 |  | 137,160,293.20 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                   |                |              | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 深圳杰润健康管理咨询有限公司    | 50,000,000.00  |              |              |      |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 深圳市博普森机电顾问有限公司    | 87,160,293.20  |              |              |      |        |    | 87,160,293.20  |              |
| 澄明芯智微电子科技（宁波）有限公司 | 0.00           |              | 5,000,000.00 |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 合计                | 137,160,293.20 |              | 5,000,000.00 |      |        |    | 142,160,293.20 |              |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位             | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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           |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 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 | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 | 81,098,119.13 | 78,740,206.27 |
| 其他业务 | 1,688,631.27  | 2,083,349.39  | 23,792.14     | 174,213.92    |
| 合计   | 21,274,677.81 | 19,948,131.42 | 81,121,911.27 | 78,914,420.19 |

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       | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 |      |      |      |      | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 |
| 其中：        |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 室内设计业务     | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 |      |      |      |      | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 |
|            |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 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      | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 |  |  |  |  | 19,586,046.54 | 17,864,782.03 |

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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 | 542,372.60 | 526,426.41    |
| 债务重组收益           | 292,304.98 | -639,415.94   |
| 合计               | 834,677.58 | 24,887,010.47 |

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                                                       | -83,726.94 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 5,181.00   |    |
| 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                 | 518,367.12 |    |

|                      |            |    |
|----------------------|------------|----|
| 损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 债务重组损益               | 292,304.98 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -64,651.42 |    |
| 减：所得税影响额             | -19,443.20 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）        | 0.00       |    |
| 合计                   | 686,917.94 | -- |

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          | 0.12%      | 0.0075      | 0.0074      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.03%      | 0.0018      | 0.0018      |

## 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