

证券代码：300844

证券简称：山水比德

公告编号：2023-063

广州山水比德设计股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

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

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年 同期增减
营业收入（元）	63,792,697.16	-5.49%	213,376,290.12	-6.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,921,469.55	60.37%	-35,558,424.57	61.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,406,987.16	62.05%	-47,406,829.34	54.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-417,288.45	99.52%
基本每股收益（元/股）	-0.23	60.34%	-0.55	61.27%
稀释每股收益（元/股）	-0.23	60.34%	-0.55	61.27%
加权平均净资产收益率	-1.82%	2.39%	-4.29%	5.56%
	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）	962,335,451.67	1,035,599,044.65	-7.07%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	811,362,742.81	846,585,438.51	-4.16%	

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,711.10	2,018,099.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	755,937.50	955,114.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	3,275,393.69	9,845,911.48	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,954,081.48	835,983.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,029.57	-199,072.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	111,909.62	335,728.87	
减：所得税影响额	604,323.25	1,943,360.49	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,485,517.61	11,848,404.77	--

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

本期合伙企业持有人将股份转让产生的一次性股份支付费用 111,909.62 元。

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

适用 不适用

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

经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1. 资产负债表主要会计数据重大变动情况及原因

单位：元

科目	2023年9月30日	2023年1月1日	变动情况	变动原因
货币资金	227,758,420.51	165,472,951.73	37.64%	主要系本期经营及投资支出减少导致
交易性金融资产	255,342,310.90	404,458,731.33	-36.87%	主要系本期募集资金理财投资减少导致
应收票据	4,521,305.77	10,717,718.14	-57.81%	主要系本期收到商业承兑汇票减少导致
预付款项	3,188,082.10	2,364,102.39	34.85%	主要系本期预付房租物管费导致
固定资产	75,314,121.99	12,939,797.31	482.03%	主要系本期募投项目实施购入上海分公司及深圳分公司办公楼导致
使用权资产	12,135,262.98	29,134,089.31	-58.35%	主要系租赁办公用房减少及计提折旧导致
短期借款	629,184.00	30,686,356.18	-97.95%	主要系本期偿还借款导致
应交税费	5,230,449.65	8,160,666.27	-35.91%	主要系本期收入减少导致应交税费减少
其他应付款	14,813,330.93	3,023,679.27	389.91%	主要系本期收回联营企业投资款，但投资协议并未变更，因此收回后暂挂其他应付款。
一年内到期的非流动负债	5,998,902.03	15,048,214.26	-60.14%	主要系本期一年内应付的租赁付款额减少导致
租赁负债	2,932,498.70	17,407,092.13	-83.15%	主要系租赁办公用房数量减少导致
未分配利润	23,109,782.88	58,668,207.45	-60.61%	主要系今年前三季度亏损导致
少数股东权益	139,242.17	245,042.91	-43.18%	主要系本期子公司亏损导致

2. 利润表主要会计数据重大变动情况及原因

单位：元

科目	2023年1-9月	2022年1-9月	变动情况	变动原因
税金及附加	603,841.86	1,648,202.29	-63.36%	主要系本期收入减少导致税费减少导致

财务费用	-418,343.29	1,945,552.15	-121.50%	主要系本期租赁负债利息费用减少、利息收入增加导致
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	835,983.71	6,284,500.34	-86.70%	主要为本期赎回理财产品转投资收益导致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-19,740,306.84	-9,596,133.17	105.71%	主要系本期计提应收账款坏账增加导致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,018,099.05	-200,213.53	1107.97%	主要系北京、长沙分公司房屋租赁提前解约确认资产处置收益导致
所得税费用	-5,456,897.85	75,490.94	-7328.55%	主要系本期确认递延所得税资产导致

3. 现金流量表主要会计数据重大变动情况及原因

单位：元

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	变动情况	变动说明
收到其他与经营活动有关的现金	6,447,431.60	14,585,499.38	-55.80%	本期较上期下降，主要系本期收回外部单位保证金及保函保证金较少导致
支付给职工以及为职工支付的现金	179,553,706.40	271,708,851.30	-33.92%	主要系本期公司人员优化调整，减少了人力成本支出
支付的各项税费	6,022,447.44	20,838,821.30	-71.10%	主要系本期收入减少导致支付的税费减少
收回投资收到的现金	340,525,402.09	665,000,000.00	-48.79%	主要系本期募集资金理财投资减少，因此收回的投资款减少
取得投资收益收到的现金	9,830,731.84	14,764,251.13	-33.42%	主要系本期募集资金理财投资减少导致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,199,009.79	-100.00%	本期未发生处置子公司及其他营业单位而收到现金的情况
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,624,743.02	12,841,732.92	395.45%	主要系本期募投项目实施购入上海分公司及深圳分公司办公楼导致
投资支付的现金	190,217,013.25	560,006,000.00	-66.03%	主要系本期投资减少导致
取得借款收到的现金	30,000,000.00	54,399,504.00	-44.85%	主要系本期借款减少导致
偿还债务支付的现金	59,097,202.51	25,500,000.00	131.75%	主要系本期偿还银行短期借款导致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,542	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
山水比德集团有限公司	境内非国有法人	40.35%	26,080,000	26,080,000		
孙虎	境内自然人	21.04%	13,600,000	13,600,000		
珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.95%	3,200,000	3,200,000		
广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.84%	2,480,000	2,480,000		
秦鹏	境内自然人	1.49%	960,000	720,000		
利征	境内自然人	1.24%	800,000	600,000		
蔡彬	境内自然人	1.11%	720,000	720,000		
梅卫平	境内自然人	0.84%	540,000	480,000		
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.45%	289,924	0		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.45%	288,114	0		
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	289,924	人民币普通股	289,924			
中国国际金融股份有限公司	288,114	人民币普通股	288,114			
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	246,609	人民币普通股	246,609			
秦鹏	240,000	人民币普通股	240,000			
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	229,868	人民币普通股	229,868			
中信证券股份有限公司	211,551	人民币普通股	211,551			
季国平	207,300	人民币普通股	207,300			
华泰证券股份有限公司	207,048	人民币普通股	207,048			
利征	200,000	人民币普通股	200,000			
齐琳	198,940	人民币普通股	198,940			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、孙虎、蔡彬为夫妻关系，是公司的实际控制人，并存在一致行动关系。</p> <p>2、孙虎、蔡彬共同控制山水比德集团有限公司（以下简称“山水集团”）、广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“硕煜投资”）以及珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“山盛投资”）。其中，孙虎持有山水集团85.00%的股权，担任山水集团董事长；孙虎、蔡彬分别持有硕煜投资56.45%、3.23%的财产份额，以及山盛投资49.75%、0.50%的财产份额；同时，孙虎担任硕煜投资执行事务合伙人，蔡彬担任山盛投资执行事务合伙人。</p> <p>3、秦鹏持有山水集团6.00%股权，同时担任山水集团董事。</p> <p>4、利征持有山水集团5.00%股权，同时担任山水集团董事。</p> <p>5、梅卫平持有山水集团4.00%股权，同时担任山水集团监事。</p> <p>除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p>					

前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东齐琳通过普通证券账户持有 19,900 股，通过信用证券账户持有 179,040 股，合计持有 198,940 股。
----------------------------	--

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
山水比德集团有限公司	26,080,000	0	0	26,080,000	首发前限售股，承诺锁定 36 个月，并延期 6 个月。	2025/2/13
孙虎	13,600,000	0	0	13,600,000	首发前限售股，承诺锁定 36 个月，并延期 6 个月。	2025/2/13
珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000	0	0	3,200,000	首发前限售股，承诺锁定 36 个月。	2024/8/13
广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）	2,480,000	0	0	2,480,000	首发前限售股，承诺锁定 36 个月。	2024/8/13
秦鹏	960,000	240,000	0	720,000	高管锁定股	按照高管锁定股解除限售相关规则执行
利征	800,000	200,000	0	600,000	高管锁定股	按照高管锁定股解除限售相关规则执行
蔡彬	720,000	0	0	720,000	首发前限售股，承诺锁定 36 个月，并延期 6 个月。	2025/2/13
梅卫平	480,000	0	0	480,000	高管锁定股	按照高管锁定股解除限售相关规则执行
合计	48,320,000	440,000	0	47,880,000	--	--

三、其他重要事项

适用 不适用

1. 关于公司监事梅卫平先生减持部分股份的事项

公司于 2023 年 5 月 22 日披露了《关于公司部分监事减持股份的预披露公告》（公告编号：2023-037，以下简称“减持计划”），监事梅卫平先生计划自上述减持计划披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内（2023 年 6 月 13 日起至 2023 年 12 月 12 日止），以集中竞价交易方式减持不超过 100,000 股（含）公司股份，占公司总股本比例为 0.1547%。

截至2023年7月24日，梅卫平先生合计减持100,000股，前述预披露的股份减持计划已实施完成，实际减持股份数量未超过减持计划约定的减持股份数量。具体内容详见公司于2023年7月25日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于公司部分监事减持计划完成的公告》(公告编号：2023-047)。

2. 关于公司部分募投项目延期的事项

公司于2023年8月28日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资总额不变的情况下，对募投项目“设计服务网络建设项目”“技术研发中心升级建设项目”“信息化管理平台建设项目”达到预计可使用状态的日期由原计划的2023年8月31日延长至2025年8月31日。本次募投项目延期是公司根据项目的实际建设进度及未来发展规划作出的审慎决定，未改变项目实施主体、项目投向、项目基本实施内容、募集资金用途及投资规模，不会对募投项目的实施产生实质性影响，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。具体内容详见公司于2023年8月30日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于公司部分募投项目延期的公告》(公告编号：2023-059)。

3. 关于变更公司经营范围及修订《公司章程》并完成工商变更登记的事项

公司分别于2023年6月28日、2023年7月14日召开了第三届董事会第四次会议、2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司英文名称、注册地址、经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，公司已于2023年9月完成了经营范围的工商变更登记手续，并取得广州市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司根据广州市市场监督管理局核准的经营范围，对《公司章程》中涉及经营范围的条款内容进行了相应调整，调整后的《公司章程》已在工商变更时完成了备案登记。具体内容详见公司于2023年9月13日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉并完成工商变更登记的公告》(公告编号：2023-061)。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广州山水比德设计股份有限公司
2023年09月30日

单位：元

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	227,758,420.51	165,472,951.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	255,342,310.90	404,458,731.33
衍生金融资产		
应收票据	4,521,305.77	10,717,718.14
应收账款	264,542,818.06	294,832,843.67

应收款项融资		410,138.00
预付款项	3,188,082.10	2,364,102.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,259,393.38	8,122,739.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	222,545.53	222,545.53
流动资产合计	761,834,876.25	886,601,770.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,939,639.12	11,939,594.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,225,888.98	1,253,255.82
固定资产	75,314,121.99	12,939,797.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,135,262.98	29,134,089.31
无形资产	9,206,536.10	8,111,484.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,227,650.14	5,756,569.20
递延所得税资产	46,203,357.55	40,636,375.00
其他非流动资产	39,248,118.56	39,226,109.07
非流动资产合计	200,500,575.42	148,997,274.02
资产总计	962,335,451.67	1,035,599,044.65
流动负债：		
短期借款	629,184.00	30,686,356.18
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	21,829,099.75	19,378,018.84
预收款项		
合同负债	73,847,326.31	63,538,143.60
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	21,114,343.33	27,702,858.59
应交税费	5,230,449.65	8,160,666.27
其他应付款	14,813,330.93	3,023,679.27
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	5,998,902.03	15,048,214.26
其他流动负债	4,438,331.99	3,823,534.09
流动负债合计	147,900,967.99	171,361,471.10
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	2,932,498.70	17,407,092.13
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	2,932,498.70	17,407,092.13
负债合计	150,833,466.69	188,768,563.23
所有者权益：		
股本	64,640,000.00	64,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	701,440,190.00	701,104,461.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,172,769.93	22,172,769.93
一般风险准备		
未分配利润	23,109,782.88	58,668,207.45
归属于母公司所有者权益合计	811,362,742.81	846,585,438.51
少数股东权益	139,242.17	245,042.91
所有者权益合计	811,501,984.98	846,830,481.42
负债和所有者权益总计	962,335,451.67	1,035,599,044.65

法定代表人：蔡彬

主管会计工作负责人：杨祥云

会计机构负责人：杨祥云

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	213,376,290.12	227,320,514.58
其中：营业收入	213,376,290.12	227,320,514.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,832,523.15	325,834,657.55
其中：营业成本	151,801,012.27	206,550,163.22
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	603,841.86	1,648,202.29
销售费用	22,005,806.96	23,005,961.90
管理费用	48,964,320.27	65,249,708.03
研发费用	25,875,885.08	27,435,069.96
财务费用	-418,343.29	1,945,552.15
其中：利息费用	1,404,607.81	2,957,281.43
利息收入	1,822,951.10	-1,122,750.57
加：其他收益	1,574,495.31	1,498,650.10
投资收益（损失以“-”号填列）	9,845,911.48	9,078,048.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	835,983.71	6,284,500.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,740,306.84	-9,596,133.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,018,099.05	-200,213.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,922,050.32	-91,449,290.96
加：营业外收入	12,962.28	113,779.48
减：营业外支出	212,035.12	513,093.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,121,123.16	-91,848,604.90
减：所得税费用	-5,456,897.85	75,490.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,664,225.31	-91,924,095.84
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,664,225.31	-91,924,095.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,558,424.57	-91,751,003.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-105,800.74	-173,092.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-35,664,225.31	-91,924,095.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,558,424.57	-91,751,003.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-105,800.74	-173,092.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.55	-1.42
（二）稀释每股收益	-0.55	-1.42

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：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：蔡彬

主管会计工作负责人：杨祥云

会计机构负责人：杨祥云

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,044,753.58	265,789,877.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,134,423.85

收到其他与经营活动有关的现金	6,447,431.60	14,585,499.38
经营活动现金流入小计	262,492,185.18	281,509,801.15
购买商品、接受劳务支付的现金	66,983,300.66	62,083,310.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	179,553,706.40	271,708,851.30
支付的各项税费	6,022,447.44	20,838,821.30
支付其他与经营活动有关的现金	10,350,019.13	13,681,699.79
经营活动现金流出小计	262,909,473.63	368,312,682.73
经营活动产生的现金流量净额	-417,288.45	-86,802,881.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	340,525,402.09	665,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,830,731.84	14,764,251.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	358,906.58	154,797.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,199,009.79
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	350,715,040.51	687,118,058.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,624,743.02	12,841,732.92
投资支付的现金	190,217,013.25	560,006,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	253,841,756.27	572,847,732.92
投资活动产生的现金流量净额	96,873,284.24	114,270,325.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	54,399,504.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	41,700,000.00	54,399,504.00
偿还债务支付的现金	59,097,202.51	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	665,455.00	471,202.92
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	16,307,729.58	17,379,774.15
筹资活动现金流出小计	76,070,387.09	43,350,977.07
筹资活动产生的现金流量净额	-34,370,387.09	11,048,526.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	62,085,608.70	38,515,970.77
加：期初现金及现金等价物余额	159,126,800.40	101,643,479.61
六、期末现金及现金等价物余额	221,212,409.10	140,159,450.38

（二） 2023 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

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广州山水比德设计股份有限公司董事会

2023 年 10 月 26 日