

浙江安道设计股份有限公司

审计报告及财务报表

2019年1月1日至2021年9月30日



防 伪 编 码: 31000006202118237V

被 审 计 单 位 名 称: 浙江安道设计股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZF111110号

签 字 注 册 会 计 师: 李勇平

注 师 编 号: 310000062131

签 字 注 册 会 计 师: 李静程

注 师 编 号: 310000060456

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 浙江安道设计股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-119

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZF11110 号

浙江安道设计股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江安道设计股份有限公司（以下简称安道设计）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安道设计 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安道设计，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安道设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安道设计的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安道设计持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安道设计不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就安道设计中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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



中国注册会计师：李勇平  
(项目合伙人)



中国注册会计师：李静程



中国·上海

二〇二一年十二月六日

## 浙江安道设计股份有限公司

## 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产				
货币资金	(一)	69,704,189.74	68,037,486.31	48,029,116.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	30,000,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(三)	8,793,060.35	9,956,760.09	3,319,197.15
应收账款	(四)	48,965,207.66	42,785,555.77	33,554,629.62
应收款项融资				
预付款项	(五)	334,313.25	267,937.57	380,549.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	4,460,745.28	2,232,433.01	944,287.96
买入返售金融资产				
存货	(七)	7,387,558.24	5,539,658.35	2,243,262.14
合同资产	(八)	787,602.04	543,571.47	
持有待售资产	(九)		1,074,072.25	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(十)			1,813.57
流动资产合计		170,432,676.56	160,437,474.82	97,472,856.54
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十一)			1,695,979.05
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十二)	516,258.57	535,729.26	
固定资产	(十三)	4,148,199.62	3,557,602.74	3,592,620.23
在建工程	(十四)	709,021.78		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十五)	65,804,040.89		
无形资产	(十六)	774,295.67	906,556.53	332,341.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十七)	1,741,574.33	3,193,969.27	5,297,670.65
递延所得税资产	(十八)	1,377,898.31	1,193,846.95	861,024.50
其他非流动资产	(十九)	3,091,596.00	3,258,196.00	3,127,496.00
非流动资产合计		78,162,885.17	12,645,900.75	14,907,132.22
资产总计		248,595,561.73	173,083,375.57	112,379,988.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江安道设计股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	(二十)		1,899,439.50	419,200.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(二十一)	8,752,457.91	9,658,074.82	6,322,365.36
预收款项	(二十二)	5,000.00		4,909,903.17
合同负债	(二十三)	15,138,605.94	8,091,166.80	
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	(二十四)	21,075,365.14	31,770,966.47	26,141,616.34
应交税费	(二十五)	5,296,988.59	8,653,999.97	4,781,758.68
其他应付款	(二十六)	245,700.20	482,811.07	596,315.42
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	(二十七)	12,150,879.13		
其他流动负债	(二十八)	21,042.74	4,314.57	
<b>流动负债合计</b>		<b>62,686,039.65</b>	<b>60,560,773.20</b>	<b>43,171,158.97</b>
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	(二十九)	53,880,353.72		
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	(十八)	524,461.74	705,262.11	659,837.36
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,404,815.46</b>	<b>705,262.11</b>	<b>659,837.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,090,855.11</b>	<b>61,266,035.31</b>	<b>43,830,996.33</b>
所有者权益：				
股本	(三十)	44,039,871.00	31,912,950.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	1,048,373.67	12,573,145.92	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十二)	9,424,438.28	9,424,438.28	6,045,183.44
一般风险准备				
未分配利润	(三十三)	76,992,023.67	57,906,806.06	32,503,808.99
归属于母公司所有者权益合计		131,504,706.62	111,817,340.26	68,548,992.43
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>131,504,706.62</b>	<b>111,817,340.26</b>	<b>68,548,992.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>248,595,561.73</b>	<b>173,083,375.57</b>	<b>112,379,988.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 浙江安道设计股份有限公司

## 母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金		57,109,389.10	59,717,932.06	46,169,161.84
交易性金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	8,793,060.35	9,956,760.09	3,319,197.15
应收账款	(二)	43,688,528.22	38,711,029.30	29,320,699.97
应收款项融资				
预付款项		264,413.45	267,937.57	380,549.83
其他应收款	(三)	4,907,274.62	3,503,869.97	2,540,525.46
存货		313,802.92		
合同资产				
持有待售资产			1,074,072.25	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				1,813.57
流动资产合计		145,076,468.66	143,231,601.24	90,731,947.82
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	1,131,545.83	2,723,154.58	4,415,979.05
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		516,258.57	535,729.26	
固定资产		4,136,637.05	3,542,228.04	3,580,437.98
在建工程		709,021.78		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		65,804,040.89		
无形资产		750,695.67	906,556.53	332,341.79
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,741,574.33	3,193,969.27	5,297,670.65
递延所得税资产		1,416,737.65	1,179,446.00	883,274.50
其他非流动资产		3,091,596.00	3,258,196.00	3,127,496.00
非流动资产合计		79,298,107.77	15,339,279.68	17,637,199.97
资产总计		224,374,576.43	158,570,880.92	108,369,147.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江安道设计股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款			1,620,672.00	419,200.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,704,635.44	4,043,240.76	1,861,540.07
预收款项		5,000.00		3,393,532.30
合同负债		5,538,809.58	3,395,560.80	
应付职工薪酬		20,658,031.92	30,845,937.60	25,529,608.44
应交税费		4,357,847.50	7,462,185.56	4,569,497.70
其他应付款		204,655.99	435,074.92	582,058.60
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		12,150,879.13		
其他流动负债		3,962.27	4,314.57	
<b>流动负债合计</b>		<b>44,623,821.83</b>	<b>47,806,986.21</b>	<b>36,355,437.11</b>
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		53,880,353.72		
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		524,461.74	705,262.11	659,837.36
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,404,815.46</b>	<b>705,262.11</b>	<b>659,837.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,028,637.29</b>	<b>48,512,248.32</b>	<b>37,015,274.47</b>
所有者权益：				
股本		44,039,871.00	31,912,650.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,456,425.60	12,981,197.85	408,051.93
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,553,109.71	9,553,109.71	6,173,854.87
未分配利润		70,296,532.83	55,611,375.04	34,771,966.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,345,939.14</b>	<b>110,058,632.60</b>	<b>71,353,873.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>224,374,576.43</b>	<b>158,570,880.92</b>	<b>108,369,147.79</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江安道设计股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		136,330,850.89	168,514,410.80	128,173,227.18
其中: 营业收入		136,330,850.89	168,514,410.80	128,173,227.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		112,706,992.64	119,127,078.08	95,616,771.92
其中: 营业成本	(三十四)	85,208,504.10	90,289,990.28	74,872,242.43
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	(三十五)	1,005,853.96	1,042,082.51	982,464.23
销售费用	(三十六)	5,734,744.29	5,946,465.10	4,235,438.00
管理费用	(三十七)	12,661,390.17	12,703,011.57	11,299,350.85
研发费用	(三十八)	7,459,872.09	8,918,787.51	4,294,583.23
财务费用	(三十九)	636,628.03	226,741.11	-67,308.82
其中: 利息费用		958,725.00	599,310.92	261,644.71
利息收入		351,413.11	401,726.71	351,825.62
加: 其他收益	(四十)	620,479.71	972,055.17	749,811.09
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	540,493.15	119,168.38	-70,503.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-146,971.34	-254,020.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-1,213,245.75	-1,482,947.67	-1,077,360.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	1,183.62	-512,715.27	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-9,115.04	59,143.15	-13,510.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,563,655.94	48,533,036.48	31,544,891.97
加: 营业外收入	(四十五)	0.21	34,328.09	
减: 营业外支出	(四十六)	165,000.00	205,912.73	200.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,398,656.15	48,361,451.84	31,544,691.97
减: 所得税费用	(四十七)	4,313,436.54	10,005,314.93	7,453,914.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,085,217.61	38,356,136.91	24,090,777.41
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,085,217.61	38,356,136.91	24,090,777.41
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)		19,085,217.61	38,356,136.91	24,111,968.37
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				-21,190.96
六、其他综合收益的税后净额				
归属于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				
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8.外币财务报表折算差额				
9.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		19,085,217.61	38,356,136.91	24,090,777.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,085,217.61	38,356,136.91	24,111,968.37
归属于少数股东的综合收益总额				-21,190.96
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)	(四十八)	0.43	0.89	0.58
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十九)	0.43	0.89	0.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:

浙江安道设计股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2021年1-9月	2020年度	2019年度
一、营业收入		114,688,395.08	151,594,871.76	121,854,736.95
减: 营业成本	(五)	69,253,357.23	80,155,443.13	68,974,045.81
税金及附加		814,037.83	957,879.27	939,510.68
销售费用		4,128,560.59	5,010,058.74	3,725,035.01
管理费用		12,556,908.66	12,612,280.34	11,292,769.06
研发费用		6,812,882.68	8,918,787.51	4,294,585.23
财务费用		667,940.57	126,237.73	-67,241.65
其中: 利息费用		958,725.00	492,447.06	261,644.71
利息收入		316,165.21	391,881.35	349,682.95
加: 其他收益		609,110.96	937,530.66	747,911.32
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	-1,070,407.16	110,168.38	-70,503.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-146,971.34	-254,020.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,624,102.09	-1,603,462.71	-1,512,273.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-474,935.46	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-9,115.04	59,143.15	-13,510.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,360,194.19	42,842,629.06	31,847,656.66
加: 营业外收入			13,521.79	
减: 营业外支出		165,000.00	201,606.13	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,195,194.19	42,654,544.72	31,847,656.66
减: 所得税费用		3,510,036.40	8,861,996.36	7,431,664.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,685,157.79	33,792,548.36	24,415,992.10
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,685,157.79	33,792,548.36	24,415,992.10
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		14,685,157.79	33,792,548.36	24,415,992.10
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.33	0.79	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.33	0.79	0.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江安道设计股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-9月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		147,387,969.91	164,799,667.17	113,504,986.95
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	(四十九)	1,354,169.09	1,605,882.66	1,555,057.41
经营活动现金流入小计		148,742,139.00	166,405,549.83	115,060,044.36
购买商品、接受劳务支付的现金		26,419,089.94	26,005,237.90	16,252,081.67
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		86,183,244.64	76,818,946.29	63,934,515.04
支付的各项税费		17,111,658.64	16,521,448.43	14,163,717.26
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	11,018,011.94	9,587,691.23	6,859,773.68
经营活动现金流出小计		140,731,985.16	128,933,323.85	101,210,087.65
经营活动产生的现金流量净额		8,010,153.84	37,472,225.98	13,849,956.71
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		1,074,072.25	12,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		540,493.15	257,139.72	183,517.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		884.96	73,000.00	442.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,615,450.36	12,330,139.72	6,183,960.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,474,561.16	2,173,683.43	5,986,207.69
投资支付的现金			33,546,546.31	17,450,000.00
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		2,474,561.16	35,720,229.74	23,436,207.69
投资活动产生的现金流量净额		-859,110.80	-23,390,090.02	-17,252,247.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			74,419,190.50	
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			1,899,439.50	419,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			16,318,630.00	419,200.00
偿还债务支付的现金		1,899,439.50	419,200.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,284.23	10,173,195.92	8,261,644.71
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	(四十九)	4,220,615.88		
筹资活动现金流出小计		6,424,339.61	10,592,395.92	8,261,644.71
筹资活动产生的现金流量净额		-6,424,339.61	5,726,234.08	-7,842,444.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
五、现金及现金等价物净增加额		726,703.43	19,808,370.04	-11,244,735.42
加: 期初现金及现金等价物余额		67,677,831.34	47,869,461.30	59,114,196.72
六、期末现金及现金等价物余额		68,404,534.77	67,677,831.34	47,869,461.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江安道设计股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	119,284,890.75	143,633,338.52	108,702,846.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,307,552.23	1,420,756.21	1,543,146.34
经营活动现金流入小计	120,592,442.98	145,054,094.73	110,245,992.37
购买商品、接受劳务支付的现金	10,594,974.93	14,424,533.73	13,194,038.61
支付给职工以及为职工支付的现金	82,876,404.37	74,840,714.77	62,301,410.65
支付的各项税费	14,377,406.11	15,642,278.44	13,909,103.93
支付其他与经营活动有关的现金	8,330,117.31	8,778,089.31	6,478,008.23
经营活动现金流出小计	116,178,902.72	113,685,616.25	95,882,561.42
经营活动产生的现金流量净额	<b>4,413,540.26</b>	<b>31,368,478.48</b>	<b>14,363,430.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	1,083,171.94	12,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	540,493.15	257,139.72	183,517.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	884.96	73,000.00	442.48
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	79,500.00		
投资活动现金流入小计	1,704,050.05	12,330,139.72	6,183,960.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,450,561.16	2,157,632.11	5,986,207.69
投资支付的现金		33,546,546.31	17,550,000.00
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	130,000.00		1,780,000.00
投资活动现金流出小计	2,580,561.16	35,704,178.42	25,316,207.69
投资活动产生的现金流量净额	<b>-876,511.11</b>	<b>-23,374,038.70</b>	<b>-19,132,247.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		14,419,190.50	
取得借款收到的现金		1,620,672.00	419,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,039,862.50	419,200.00
偿还债务支付的现金	1,620,672.00	419,200.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,284.23	10,066,332.06	8,261,644.71
支付其他与筹资活动有关的现金	4,220,615.88		
筹资活动现金流出小计	6,145,572.11	10,485,532.06	8,261,644.71
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-6,145,572.11</b>	<b>5,554,330.44</b>	<b>-7,842,444.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,608,542.96</b>	<b>13,548,770.22</b>	<b>-12,611,261.18</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	59,717,932.06	46,169,161.84	58,780,423.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>57,109,389.10</b>	<b>59,717,932.06</b>	<b>46,169,161.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江安道设计股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他						
一、上年年末余额	31,912,950.00					9,424,438.28	57,906,806.06	111,817,340.26		111,817,340.26
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	31,912,950.00					9,424,438.28	57,906,806.06	111,817,340.26		111,817,340.26
三、本期增减变动金额(或减少额) (见附注)	12,126,921.00						19,085,217.61	19,085,217.61	19,085,217.61	19,085,217.61
(一) 综合收益总额										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(二) 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(或股本)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	12,126,921.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,126,921.00									
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	44,039,871.00				1,048,373.67	9,424,438.28	76,992,023.67	131,504,706.62		131,504,706.62

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



浙江安道设计股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	30,000,000.00						6,045,183.44		32,503,808.99	68,548,992.43		68,548,992.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00						6,045,183.44		32,503,808.99	68,548,992.43		68,548,992.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,912,950.00						3,379,254.84		25,402,907.07	43,269,247.83		43,269,247.83
（一）综合收益总额									38,356,136.91	38,356,136.91		38,356,136.91
1. 所有者投入和减少资本	1,912,950.00									14,486,095.92		14,486,095.92
1.1 所有者投入的普通股	1,912,950.00									14,410,190.50		14,410,190.50
2. 其他权益工具持有者投入资本										66,905.42		66,905.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
2. 其他综合收益												
（二）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	31,912,950.00				12,573,145.92		9,424,438.28		57,906,806.06	111,817,340.26		111,817,340.26



后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
公司负责人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



浙江安道设计股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00						3,732,255.66			28,833,439.83	52,973,747.42		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				408,051.93		3,732,255.66			28,833,439.83	52,973,747.42		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				-408,051.93		2,441,999.21			3,670,369.16	15,575,245.01		
（一）综合收益总额							2,441,999.21			2,441,999.21	2,441,999.21		
（二）所有者投入和减少资本					-408,051.93		-128,671.43			24,111,968.37	24,111,968.37		
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							-128,671.43						
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）							2,441,999.21			-2,441,999.21			
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	30,000,000.00						6,045,183.44			32,503,808.99	68,548,992.43	8,548,992.43	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江安道设计股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-9月					所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	31,912,950.00		12,981,197.85				9,553,109.71	55,611,375.04	110,058,632.60
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	31,912,950.00		12,981,197.85				9,553,109.71	55,611,375.04	110,058,632.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,126,921.00		-11,524,772.25					14,685,157.79	15,287,306.54
(一)综合收益总额								14,685,157.79	14,685,157.79
(二)所有者投入和减少资本			602,148.75						602,148.75
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			602,148.75						602,148.75
(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)	12,126,921.00		-12,126,921.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)	12,126,921.00		-12,126,921.00						
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、本期末余额	44,039,871.00		1,456,425.60				9,553,109.71	70,296,532.83	125,345,930.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江安道设计股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度						所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 — 永续债 — 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	30,000,000.00			408,051.93			71,353,873.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00			408,051.93			71,353,873.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,912,950.00			12,573,145.92			38,704,759.28
（一）综合收益总额							33,792,548.36
（二）所有者投入和减少资本	1,912,950.00			12,573,145.92			14,486,095.92
1. 所有者投入的普通股	1,912,950.00			12,506,240.50			14,419,190.50
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				66,905.42			66,905.42
（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、本期末余额	31,912,950.00			12,981,197.85			110,058,632.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






浙江安道设计股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				408,051.93				3,732,255.66	30,797,573.63	54,937,881.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00				408,051.93				3,732,255.66	30,797,573.63	54,937,881.22
三、本期的增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00								2,441,599.21	3,974,392.89	16,415,992.10
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积		10,000,000.00							2,441,599.21	-20,441,599.21	-8,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配		10,000,000.00							2,441,599.21	-2,441,599.21	
3. 其他										-18,000,000.00	-8,000,000.00
(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、本期末余额	30,000,000.00				408,051.93				6,173,854.87	34,771,966.52	71,353,873.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 浙江安道设计股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江安道设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原杭州安道建筑规划设计咨询有限公司基础上以整体变更方式,由自然人曹宇英、赵涤烽以及杭州啊哈投资有限公司、杭州安澜投资管理合伙企业(有限合伙)于2015年1月28日共同设立的股份有限公司,公司的统一社会信用代码为91330100765488888L。公司于2015年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌,原有注册资本为人民币10,000,000.00元,总股本为10,000,000股。2016年4月,根据公司2015年度股东大会审议通过的《关于2015年利润分配方案及资本公积转增股本的议案》,公司以总股本10,000,000股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送2股,同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股,权益分派后公司注册资本和股本变更为人民币20,000,000.00元。2019年12月,根据公司2019年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司2019年半年度权益分派的预案的议案》,公司以总股本20,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股5股,权益分派后公司注册资本和股本变更为人民币30,000,000.00元。2020年5月,根据公司2020年第一次临时股东大会决议,并经全国股转公司审查出具了《关于对浙江安道设计股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2020]1028号),公司定向发行普通股1,912,950股,定向发行后公司注册资本及股本变更为人民币31,912,950.00元。2021年2月,根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意浙江安道设计股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2021]337号),公司股票自2021年2月23日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。2021年6月,根据公司2020年度股东大会审议通过的《关于2020年利润分配预案的议案》,公司以资本公积向全体股东每10股转增3.80股,增加注册资本人民币12,126,921.00元,变更后的注册资本为人民币44,039,871.00元。

截止2021年9月30日,公司股本总额为44,039,871股,注册资本为44,039,871.00元,注册地为浙江省杭州市拱墅区米市巷5幢108室,总部地址为浙江省杭州市石桥路279号杭州经纬创意产业园16号楼A座。本公司所属行业为专业技术服务业,主要业务为公共空间设计服务(包括景观、建筑、社区及文旅设计等),公共艺术与乐园的设计和制作业务等。本公司的母公司为杭州啊哈投资有限公司,实际控制人为自然人曹宇英先生。

本财务报表业经公司董事会于2021年12月6日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至2021年9月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
			持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)	
			直接	间接	直接	间接	直接	间接
1	杭州喇哈文化创意有限公司	喇哈文化	100.00		100.00		100.00	
2	杭州安道赞建筑设计事务所有限公司	安道赞			100.00		100.00	
3	杭州安道米家社区发展中心	米家社区	100.00		100.00		100.00	
4	海南安道设计有限公司	海南安道	100.00		100.00			

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十九）长期资产减值”、“三、（二十五）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本次申报的会计报表期间为2019年1月1日至2021年9月30日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子

公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。



## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，

本公司可以将本应分类为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。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

## 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

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。

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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

### (十) 存货

#### 1、 存货的分类和成本

本公司的存货为未完工的公共艺术与乐园的设计和制作业务的项目制作成本。本公司公共艺术与乐园的设计和制作业务的成本按照单个项目进行归集，主要包括人工成本、物料采购及制作成本和其他费用等。项目制作完成验收后，按合同约定确认收入的同时将该项目归集的成本结转至营业成本。

## 2、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，采用成本与可变现净值孰低计量，按照公共艺术与乐园的设计和制作项目的预计总成本超过合同总收入并扣除相关税费后的部分，计提存货跌价准备，计入当期损益。待项目完工或影响因素已经消失，则转销或在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。存货跌价准备按单个项目计提。如有迹象表明，单个项目成本完全不能收回的，则将该项目的成本全部结转至营业成本。

## (十一) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 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“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## (十二) 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。

### (十三) 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。

#### (十四) 投资性房地产

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

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

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

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5年	年限平均法	预计受益期限
著作权	5年	年限平均法	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 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。

### 5、 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 长期待摊费用

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

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

**2、 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

**(二十一) 合同负债**

**自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

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。

**(二十二) 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**

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。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### (二十四) 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。

## (二十五) 收入

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体政策

### （1）设计服务业务

公司为客户提供的公共空间设计服务业务（包括景观、建筑、社区及文旅设计等）为定制化设计产品，在履约过程中所产出的商品均具有不可替代用途，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，故公司的设计业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司与客户签订的设计合同中对合同金额和各阶段工作成果、劳务报酬约定明确，因此公司以产出法确定履约进度，具体为当公司向客户提交阶段性设计成果并经客户书面确认时，按双方约定的产出值确认收入。

### （2）公共艺术与乐园的设计和制作业务

公司为客户提供公共艺术与乐园的设计和制作业务，具体涉及项目设计、采购及委外定制相关物料并安装等工作。

公司在项目制作完成并经客户安装验收确认后，依据客户或客户委托的其他

机构签署的证明文件确认收入，同时将存货中归集的该项目制作成本结转至营业成本。如合同中单独约定设计费金额，则参照设计服务业务收入确认原则确认设计费收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入的确和计量总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、 具体原则

#### (1) 设计服务业务

公司为客户提供的公共空间设计服务业务（包括景观、建筑、社区及文旅设计等）采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完成工作量分阶段确认收入。

在设计服务业务流程的每个阶段，公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并获取客户签署确认函后，表明公司已

完成该设计阶段的设计工作；且根据合同各方约定每个设计阶段均应结算款项，因此该设计阶段的收入能够单独辨认，相关的经济利益很可能流入公司；同时，在该设计阶段已经发生的成本能够合理地估计。因此，当公司向委托方提交阶段性设计成果并经客户书面确认时，有证据表明已满足收入确认条件，按各设计阶段工作量百分比确认收入。

#### (2) 公共艺术与乐园的设计和制作业务

公司为客户提供公共艺术与乐园的设计和制作业务，具体涉及项目设计、采购及委外定制相关物料并安装等工作。

公司在项目制作完成并经客户安装验收确认后，依据客户或客户委托的其他机构签署的证明文件确认收入，同时将存货中归集的该项目制作成本结转至营业成本。如合同中单独约定设计费金额，则参照设计服务业务收入确认原则确认设计费收入。

### (二十六) 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2、 确认时点

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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）；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）。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得

税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 租赁

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十九)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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十) 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。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与合同相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-92,274.51	
	合同资产	92,274.51	
	预收款项	-4,909,903.17	-3,393,532.30
	合同负债	4,909,903.17	3,393,532.30

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-543,571.47	
合同资产	543,571.47	
预收款项	-8,095,481.37	-3,399,875.37
合同负债	8,091,166.80	3,395,560.80
其他流动负债	4,314.57	4,314.57

(2) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率(加权平均值:5.03%)来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	13,834,131.60
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	13,028,459.51
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	12,966,949.94
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	61,509.57

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公

司在首次执行日基于原租赁和转租租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类，重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	13,028,459.51	13,028,459.51
	预付款项	-61,509.57	-61,509.57
	其他应付款	-120,198.58	-120,198.58
	一年内到期的非流动负债	4,595,789.32	4,595,789.32
	租赁负债	8,491,359.20	8,491,359.20

## 2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	33,554,629.62	33,462,355.11	-92,274.51		-92,274.51
合同资产		92,274.51	92,274.51		92,274.51
预收款项	4,909,903.17		-4,909,903.17		-4,909,903.17
合同负债		4,909,903.17	4,909,903.17		4,909,903.17

各项目调整情况的说明：本公司于2020年1月1日之后将应收质保金列示为合同资产，将预收款项调整为合同负债、应交税费——待转销增值税，列报为合同负债、其他流动负债。

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,393,532.30		-3,393,532.30		-3,393,532.30
合同负债		3,393,532.30	3,393,532.30		3,393,532.30

各项目调整情况的说明：本公司于2020年1月1日之后将应收质保金列示为合同资产，将预收款项调整为合同负债、应交税费——待转销增值税，列报为合同负债、其他流动负债。

(2) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		13,028,459.51		13,028,459.51	13,028,459.51
预付款项	267,937.57	206,428.00		-61,509.57	-61,509.57
其他应付款	482,811.07	362,612.49		-120,198.58	-120,198.58
一年内到期的非 流动负债		4,595,789.32		4,595,789.32	4,595,789.32
租赁负债		8,491,359.20		8,491,359.20	8,491,359.20

各项目调整情况的说明：本公司于2021年1月1日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及租赁负债，并将期初预付及计提的房租调整为使用权资产。

母公司资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		13,028,459.51		13,028,459.51	13,028,459.51
预付款项	267,937.57	206,428.00		-61,509.57	-61,509.57
其他应付款	435,074.92	314,876.34		-120,198.58	-120,198.58
一年内到期的非 流动负债		4,595,789.32		4,595,789.32	4,595,789.32
租赁负债		8,491,359.20		8,491,359.20	8,491,359.20

各项目调整情况的说明：本公司于2021年1月1日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及租赁负债，并将期初预付及计提的房租调整为使用权资产。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会(2019)8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应

根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》

(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

##### ②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，2019年度的财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部于2019年度发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

#### (5) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(6) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(7) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号,以下简称“解释第14号”),自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务,根据解释第14号进行调整。

① 政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同,对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 基准利率改革



解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、简易征收5%、 简易征收3%、简易征收1%。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计征	25%、20%

注1：公司出租自有房产取得的收入适用9%增值税税率，公司转租房屋取得的收入适用5%的增值税征收率；子公司啊哈文化2019年1至11月为小规模纳税人，适用3%增值税征收率；子公司安道赞、米家社区为小规模纳税人，2019年度至2020年2月适用3%增值税征收率，2020年3月至2021年9月适用1%增值税征收率。

注2：公司子公司安道赞、米家社区符合小型微利企业条件，企业所得税按应纳税所得额的20%税率计缴。

##### (二) 税收优惠

1、根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，公司适用该优惠政策。

2、根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司啊哈文化在2019年1至11月，子公司安道赞、米家社区在本报告期享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加及印花税减半征收的优惠政策。

3、根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司安道赞、米家社区符合小型微利企业条件，企业所得税按应纳税所得额的20%税率

计缴。

4、根据财政部、税务总局公告2020年第13号《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》，以及财政部、税务总局公告2020年第24号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，子公司安道赞、米家社区在2020年3-12月适用1%增值税征收率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	5,404.18	16,183.18	41,666.78
银行存款	68,399,130.59	67,661,648.16	47,827,794.52
其他货币资金	1,299,654.97	359,654.97	159,654.97
合计	69,704,189.74	68,037,486.31	48,029,116.27

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
履约保证金	1,299,654.97	359,654.97	159,654.97
合计	1,299,654.97	359,654.97	159,654.97

### (二) 交易性金融资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00
其中：银行理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	9,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			530,000.00
商业承兑汇票	8,793,060.35	9,956,760.09	2,789,197.15
合计	8,793,060.35	9,956,760.09	3,319,197.15

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,255,853.00	100.00	462,792.65	5.00	8,793,060.35
其中:					
商业承兑汇票	9,255,853.00	100.00	462,792.65	5.00	8,793,060.35
合计	9,255,853.00	100.00	462,792.65		8,793,060.35

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,480,800.10	100.00	524,040.01	5.00	9,956,760.09
其中:					
商业承兑汇票	10,480,800.10	100.00	524,040.01	5.00	9,956,760.09
合计	10,480,800.10	100.00	524,040.01		9,956,760.09

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,465,997.00	100.00	146,799.85	4.24	3,319,197.15
其中:					
银行承兑汇票	530,000.00	15.29			530,000.00
商业承兑汇票	2,935,997.00	84.71	146,799.85	5.00	2,789,197.15
合计	3,465,997.00	100.00	146,799.85		3,319,197.15

按组合计提坏账准备:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,255,853.00	462,792.65	5.00	10,480,800.10	524,040.01	5.00	2,935,997.00	146,799.85	5.00
合计	9,255,853.00	462,792.65		10,480,800.10	524,040.01		2,935,997.00	146,799.85	

3、 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无质押的应收票据、无因出票人无力履约而转为应收账款的票据、无已贴现但尚未到期的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	49,054,869.71	42,191,924.23	33,330,795.06
1至2年	2,353,352.97	2,742,626.93	2,205,829.89
2至3年	960,798.15	1,018,252.43	251,420.80
3年以上	1,226,801.18	368,669.00	1,238,131.20
小计	53,595,822.01	46,321,472.59	37,026,176.95
减：坏账准备	4,630,614.35	3,535,916.82	3,471,547.33
合计	48,965,207.66	42,785,555.77	33,554,629.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,595,822.01	100.00	4,630,614.35	8.64	48,965,207.66
其中：					
账龄组合	53,595,822.01	100.00	4,630,614.35	8.64	48,965,207.66
合计	53,595,822.01	100.00	4,630,614.35		48,965,207.66

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,321,472.59	100.00	3,535,916.82	7.63	42,785,555.77
其中：					
账龄组合	46,321,472.59	100.00	3,535,916.82	7.63	42,785,555.77
合计	46,321,472.59	100.00	3,535,916.82		42,785,555.77

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,026,176.95	100.00	3,471,547.33	9.38	33,554,629.62
其中：					
账龄组合	37,026,176.95	100.00	3,471,547.33	9.38	33,554,629.62
合计	37,026,176.95	100.00	3,471,547.33		33,554,629.62

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,054,869.71	2,452,743.49	5.00	42,191,924.23	2,109,596.21	5.00	33,330,795.06	1,666,539.75	5.00
1至2年	2,353,352.97	470,670.60	20.00	2,742,626.93	548,525.39	20.00	2,205,829.89	441,165.98	20.00
2至3年	960,798.15	480,399.08	50.00	1,018,252.43	509,126.22	50.00	251,420.80	125,710.40	50.00
3年以上	1,226,801.18	1,226,801.18	100.00	368,669.00	368,669.00	100.00	1,238,131.20	1,238,131.20	100.00
合计	53,595,822.01	4,630,614.35		46,321,472.59	3,535,916.82		37,026,176.95	3,471,547.33	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,981,818.06	1,489,729.27			3,471,547.33
合计	1,981,818.06	1,489,729.27			3,471,547.33

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
账龄组合	3,471,547.33	-4,856.55	3,466,690.78	1,042,938.24		973,712.20	3,535,916.82
合计	3,471,547.33	-4,856.55	3,466,690.78	1,042,938.24		973,712.20	3,535,916.82

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,535,916.82	1,094,697.53			4,630,614.35
合计	3,535,916.82	1,094,697.53			4,630,614.35

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款		973,712.20	

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
云南省建设投资控股集团有限公司	1,784,332.99	3.33	89,216.65
芜湖创耀置业有限公司	1,152,000.00	2.15	57,600.00
金华海盛置业有限公司	1,140,050.00	2.13	57,002.50
嵩明中稷国峰房地产开发有限公司	944,500.00	1.76	47,225.00
青岛融釜投资有限公司	910,876.00	1.70	45,543.80
合计	5,931,758.99	11.07	296,587.95



单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州高新技术产业开发总公司	4,240,000.00	9.15	212,000.00
海南佳元房地产开发有限公司	1,165,450.01	2.52	58,272.50
威海威高铭地置业有限公司	1,047,695.65	2.26	52,384.78
江阴首融置业有限公司	922,960.00	1.99	46,148.00
泰兴市新融誉置业有限公司	832,495.00	1.80	314,502.50
合计	8,208,600.66	17.72	683,307.78

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安金地浩泽房地产开发有限公司	2,390,508.46	6.46	119,525.42
重庆招科置业有限公司	1,157,595.60	3.13	57,879.78
泰兴市新融誉置业有限公司	1,132,495.00	3.06	175,626.50
徐州新城弘阳房地产开发有限公司	1,090,905.00	2.95	54,545.25
青岛禹鸿房地产开发有限公司	1,042,200.00	2.81	52,110.00
合计	6,813,704.06	18.41	459,686.95

## 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

2021年1-9月

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	7,087,637.88	-304,284.23
合计	7,087,637.88	-304,284.23

2020年度

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	12,338,639.37	-540,491.42
合计	12,338,639.37	-540,491.42

2019年度		
项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	4,605,567.80	-261,644.71
合计	4,605,567.80	-261,644.71

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	334,313.25	100.00	267,937.57	100.00	380,549.83	100.00
合计	334,313.25	100.00	267,937.57	100.00	380,549.83	100.00

### 2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

### 3、 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	2021.9.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江耀江物业管理有限公司	214,140.15	64.05
北京东方游乐设备科贸公司	69,899.80	20.91
广州睿致艺术设计有限公司	26,553.00	7.94
北京翼橙中天文化艺术有限公司	11,970.30	3.58
杭州素果装饰设计有限公司	9,800.00	2.93
合计	332,363.25	99.41

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州永达珠宝有限公司	155,000.00	57.85
胡斯然	61,509.57	22.96
杭州精工纺织机械有限公司	51,428.00	19.19
合计	267,937.57	100.00

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江盛元文化艺术有限公司	274,687.82	72.19
胡斯然	78,789.42	20.70
湖北华电创意天地新能源有限公司	27,072.59	7.11
合计	380,549.83	100.00

#### (六) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,460,745.28	2,232,433.01	944,287.96
合计	4,460,745.28	2,232,433.01	944,287.96

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,268,068.31	2,284,053.40	827,629.43
1至2年	486,712.50	76,040.35	185,050.00
2至3年	33,420.79	3,500.00	20,000.00
3年以上	72,698.42	89,198.42	69,198.42
小计	4,860,900.02	2,452,792.17	1,101,877.85
减：坏账准备	400,154.74	220,359.16	157,589.89
合计	4,460,745.28	2,232,433.01	944,287.96

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,860,900.02	100.00	400,154.74	8.23	4,460,745.28
其中：					
账龄组合	4,860,900.02	100.00	400,154.74	8.23	4,460,745.28
合计	4,860,900.02	100.00	400,154.74		4,460,745.28

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,452,792.17	100.00	220,359.16	8.98	2,232,433.01
其中:					
账龄组合	2,452,792.17	100.00	220,359.16	8.98	2,232,433.01
合计	2,452,792.17	100.00	220,359.16		2,232,433.01

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,101,877.85	100.00	157,589.89	14.30	944,287.96
其中:					
账龄组合	1,101,877.85	100.00	157,589.89	14.30	944,287.96
合计	1,101,877.85	100.00	157,589.89		944,287.96

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,268,068.31	213,403.42	5.00	2,284,053.40	114,202.67	5.00	827,629.43	41,381.47	5.00
1至2年	486,712.50	97,342.50	20.00	76,040.35	15,208.07	20.00	185,050.00	37,010.00	20.00
2至3年	33,420.79	16,710.40	50.00	3,500.00	1,750.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
3年以上	72,698.42	72,698.42	100.00	89,198.42	89,198.42	100.00	69,198.42	69,198.42	100.00
合计	4,860,900.02	400,154.74		2,452,792.17	220,359.16		1,101,877.85	157,589.89	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	112,456.10			112,456.10
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,133.79			45,133.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	157,589.89			157,589.89

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)	
2019.12.31 余额	157,589.89			157,589.89
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,769.27			62,769.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	220,359.16			220,359.16

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)	
2020.12.31 余额	220,359.16			220,359.16
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,795.58			179,795.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.9.30 余额	400,154.74			400,154.74

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	929,329.29			929,329.29
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	827,629.43			827,629.43
本期终止确认	655,080.87			655,080.87
其他变动				
2019.12.31 余额	1,101,877.85			1,101,877.85

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,101,877.85			1,101,877.85
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,284,053.40			2,284,053.40
本期终止确认	933,139.08			933,139.08
其他变动				
2020.12.31 余额	2,452,792.17			2,452,792.17

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,452,792.17			2,452,792.17
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,268,068.31			4,268,068.31
本期终止确认	1,859,960.46			1,859,960.46
其他变动				
2021.9.30 余额	4,860,900.02			4,860,900.02



(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	112,456.10	45,133.79			157,589.89
合计	112,456.10	45,133.79			157,589.89

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	157,589.89	62,769.27			220,359.16
合计	157,589.89	62,769.27			220,359.16

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	220,359.16	179,795.58			400,154.74
合计	220,359.16	179,795.58			400,154.74

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	3,972,901.22	1,716,772.05	742,068.62
备用金	290,340.05	336,500.00	115,792.77
社保扣款	247,339.66	173,682.16	133,881.54
其他暂付款	350,319.09	225,837.96	110,134.92
合计	4,860,900.02	2,452,792.17	1,101,877.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州工万产业投资管理有限公司	押金、保证金	2,404,955.39	1年以内	49.48	120,247.77
越光投资管理(上海)有限公司	押金、保证金	494,164.88	1年以内	10.17	24,708.24
俞慧彪	备用金	250,000.00	1年以内	5.14	12,500.00

浙江安道设计股份有限公司  
2019年度至2021年9月  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州纺织机械集团有限公司	押金、保证金	171,350.00	1至2年	3.53	34,270.00
浙江耀江物业管理有限公司	押金、保证金	112,705.36	1年以内	2.32	5,635.27
合计		3,433,175.63		70.64	197,361.28

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州工万产业投资管理有限公司	押金、保证金	692,697.70	1年以内	28.24	34,634.89
越光投资管理(上海)有限公司	押金、保证金	339,098.76	1年以内	13.85	16,954.94
钱梅芳	备用金	250,000.00	1年以内	10.19	12,500.00
杭州纺织机械有限公司	押金、保证金	171,350.00	1年以内	6.99	8,567.50
赵唯一	备用金	80,000.00	1年以内	3.26	4,000.00
合计		1,533,146.46		62.51	76,657.33

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
越光投资管理(上海)有限公司	押金、保证金	276,568.62	1年以内	25.10	13,828.43
杭州纺织机械有限公司	押金、保证金	171,350.00	1至2年	15.55	34,270.00
杭州经纬创造社科技孵化有限公司	押金、保证金	63,250.00	1年以内	5.74	3,162.50
杭州天华物业管理有限公司	押金、保证金	62,590.00	1年以内	5.68	3,129.50
闵斯然	押金、保证金	50,000.00	1年以内	4.54	2,500.00
合计		623,758.62		56.61	56,890.43

(七) 存货

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
未完工公共艺术与乐园项目制作成本	7,387,558.24		7,387,558.24	5,539,658.35		5,539,658.35
合计	7,387,558.24		7,387,558.24	5,539,658.35		5,539,658.35
				2,243,262.14		2,243,262.14
				2,243,262.14		2,243,262.14

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2021.9.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	829,054.78	41,452.74	787,602.04	586,207.83	42,636.36	543,571.47
合计	829,054.78	41,452.74	787,602.04	586,207.83	42,636.36	543,571.47

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	829,054.78	100.00	41,452.74	5.00	787,602.04
其中:					
账龄组合	829,054.78	100.00	41,452.74	5.00	787,602.04
合计	829,054.78	100.00	41,452.74		787,602.04

2020年12月31日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	586,207.83	100.00	42,636.36	7.27	543,571.47
其中:					
账龄组合	586,207.83	100.00	42,636.36	7.27	543,571.47
合计	586,207.83	100.00	42,636.36		543,571.47

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2021.9.30			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	829,054.78	41,452.74	5.00	497,368.03	24,868.40	5.00
1至2年				88,839.80	17,767.96	20.00
合计	829,054.78	41,452.74		586,207.83	42,636.36	

### 3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
账龄组合	4,856.55	38,194.37	414.56		42,636.36	
合计	4,856.55	38,194.37	414.56		42,636.36	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.9.30	原因
账龄组合	42,636.36	41,452.74	42,636.36		41,452.74	
合计	42,636.36	41,452.74	42,636.36		41,452.74	

### (九) 持有待售资产

类别	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
划分为持有待售的资产		1,074,072.25	
合计		1,074,072.25	

#### 1、 划分为持有待售的资产

2020年12月31日

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
持有待售的长期股权投资	1,549,007.71	474,935.46	1,074,072.25	1,074,072.25		2021年3月	股权转让	经营战略调整
合计	1,549,007.71	474,935.46	1,074,072.25	1,074,072.25				

说明：2020年12月，公司将持有的宁波开元安道文化旅游发展有限公司全部39%股权作价1,074,072.25元，转让给开元文化旅游发展有限公司。截止2020

年12月31日，该股权转让交易尚未完成，公司将持有的宁波开元安道文化旅游发展有限公司股权划分为持有待售资产。该股权转让交易于2021年3月完成工商变更登记。

## 2、 持有待售资产确认的减值损失及转回金额

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
确认减值损失		474,935.46	
其中：已签订股权转让合同的长期股权投资确认减值损失		474,935.46	

## (十) 其他流动资产

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税			1,813.57
合计			1,813.57

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
联营企业										
宁波开元文化旅游管 理有限公司		1,950,000.00		-254,020.95						1,695,979.05
小计		1,950,000.00		-254,020.95						1,695,979.05
合计		1,950,000.00		-254,020.95						1,695,979.05
被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备		
联营企业										
宁波开元文化旅游管 理有限公司	1,695,979.05			-146,971.34						-1,549,007.71
小计	1,695,979.05			-146,971.34						-1,549,007.71
合计	1,695,979.05			-146,971.34						-1,549,007.71

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额	546,546.31	546,546.31
—外购	546,546.31	546,546.31
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	546,546.31	546,546.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额	10,817.05	10,817.05
—计提或摊销	10,817.05	10,817.05
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	10,817.05	10,817.05
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	535,729.26	535,729.26
(2) 2019.12.31 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	546,546.31	546,546.31
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		



项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
(4) 2021.9.30	546,546.31	546,546.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020.12.31	10,817.05	10,817.05
(2) 本期增加金额	19,470.69	19,470.69
—计提或摊销	19,470.69	19,470.69
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.9.30	30,287.74	30,287.74
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.9.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.9.30 账面价值	516,258.57	516,258.57
(2) 2020.12.31 账面价值	535,729.26	535,729.26

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	4,148,199.62	3,557,602.74	3,592,620.23
固定资产清理			
合计	4,148,199.62	3,557,602.74	3,592,620.23

#### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	1,462,295.63	5,345,413.98	6,807,709.61
(2) 本期增加金额		1,520,234.05	1,520,234.05

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
—购置		1,520,234.05	1,520,234.05
(3) 本期减少金额		279,063.76	279,063.76
—处置或报废		279,063.76	279,063.76
(4) 2019.12.31	1,462,295.63	6,586,584.27	8,048,879.90
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 2018.12.31	1,162,403.83	2,348,663.86	3,511,067.69
(2) 本期增加金额	46,124.16	1,164,178.39	1,210,302.55
—计提	46,124.16	1,164,178.39	1,210,302.55
(3) 本期减少金额		265,110.57	265,110.57
—处置或报废		265,110.57	265,110.57
(4) 2019.12.31	1,208,527.99	3,247,731.68	4,456,259.67
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.12.31			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 2019.12.31 账面价值	253,767.64	3,338,852.59	3,592,620.23
(2) 2018.12.31 账面价值	299,891.80	2,996,750.12	3,296,641.92

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 2019.12.31	1,462,295.63	6,586,584.27	8,048,879.90
(2) 本期增加金额	286,973.46	1,175,127.16	1,462,100.62
—购置	286,973.46	1,175,127.16	1,462,100.62
(3) 本期减少金额	277,137.00	27,820.00	304,957.00
—处置或报废	277,137.00	27,820.00	304,957.00
(4) 2020.12.31	1,472,132.09	7,733,891.43	9,206,023.52
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 2019.12.31	1,208,527.99	3,247,731.68	4,456,259.67

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	82,110.09	1,397,044.57	1,479,154.66
—计提	82,110.09	1,397,044.57	1,479,154.66
(3) 本期减少金额	263,280.15	23,713.40	286,993.55
—处置或报废	263,280.15	23,713.40	286,993.55
(4) 2020.12.31	1,027,357.93	4,621,062.85	5,648,420.78
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	444,774.16	3,112,828.58	3,557,602.74
(2) 2019.12.31 账面价值	253,767.64	3,338,852.59	3,592,620.23

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	1,472,132.09	7,733,891.43	9,206,023.52
(2) 本期增加金额	10,000.00	1,880,923.45	1,890,923.45
—购置	10,000.00	1,880,923.45	1,890,923.45
(3) 本期减少金额	10,000.00		10,000.00
—处置或报废	10,000.00		10,000.00
(4) 2021.9.30	1,472,132.09	9,614,814.88	11,086,946.97
2. 累计折旧			
(1) 2020.12.31	1,027,357.93	4,621,062.85	5,648,420.78
(2) 本期增加金额	75,486.87	1,214,839.70	1,290,326.57
—计提	75,486.87	1,214,839.70	1,290,326.57
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.9.30	1,102,844.80	5,835,902.55	6,938,747.35
3. 减值准备			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2021.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.9.30 账面价值	369,287.29	3,778,912.33	4,148,199.62
(2) 2020.12.31 账面价值	444,774.16	3,112,828.58	3,557,602.74

#### (十四) 在建工程

##### 1、 在建工程及工程物资

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	709,021.78		
合计	709,021.78		

## 2、在建工程情况

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	709,021.78		709,021.78			
合计	709,021.78		709,021.78			

## 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2021.9.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
												账面余额
装修工程			709,021.78			709,021.78		装修设计阶段				
合计			709,021.78			709,021.78						

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	13,028,459.51	13,028,459.51
(2) 本期增加金额	56,568,948.45	56,568,948.45
—新增租赁	56,568,948.45	56,568,948.45
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.9.30 余额	69,597,407.96	69,597,407.96
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	3,793,367.07	3,793,367.07
—计提	3,793,367.07	3,793,367.07
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.9.30 余额	3,793,367.07	3,793,367.07
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.9.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.9.30 账面价值	65,804,040.89	65,804,040.89
(2) 2021.1.1 账面价值	13,028,459.51	13,028,459.51

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	780,012.96		780,012.96
(2) 本期增加金额	119,603.29		119,603.29
—购置	119,603.29		119,603.29
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	899,616.25		899,616.25
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	426,981.21		426,981.21
(2) 本期增加金额	140,293.25		140,293.25
—计提	140,293.25		140,293.25
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	567,274.46		567,274.46
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	332,341.79		332,341.79
(2) 2018.12.31 账面价值	353,031.75		353,031.75

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	899,616.25		899,616.25
(2) 本期增加金额	774,626.82		774,626.82
—购置	774,626.82		774,626.82

项目	软件	著作权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	1,674,243.07		1,674,243.07
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	567,274.46		567,274.46
(2) 本期增加金额	200,412.08		200,412.08
—计提	200,412.08		200,412.08
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	767,686.54		767,686.54
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	906,556.53		906,556.53
(2) 2019.12.31 账面价值	332,341.79		332,341.79

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	1,674,243.07		1,674,243.07
(2) 本期增加金额	41,415.93	24,000.00	65,415.93
—购置	41,415.93	24,000.00	65,415.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.9.30	1,715,659.00	24,000.00	1,739,659.00
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	767,686.54		767,686.54
(2) 本期增加金额	197,276.79	400.00	197,676.79



项目	软件	著作权	合计
—计提	197,276.79	400.00	197,676.79
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.9.30	964,963.33	400.00	965,363.33
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.9.30 账面价值	750,695.67	23,600.00	774,295.67
(2) 2020.12.31 账面价值	906,556.53		906,556.53

(十七) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	5,182,073.47	2,022,030.06	1,906,432.88		5,297,670.65
合计	5,182,073.47	2,022,030.06	1,906,432.88		5,297,670.65

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	5,297,670.65	45,714.31	2,149,415.69		3,193,969.27
合计	5,297,670.65	45,714.31	2,149,415.69		3,193,969.27

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.9.30
装修费	3,193,969.27		1,452,394.94		1,741,574.33
合计	3,193,969.27		1,452,394.94		1,741,574.33

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,511,593.23	1,377,898.31	4,775,387.81	1,193,846.95	3,444,098.01	861,024.50
合计	5,511,593.23	1,377,898.31	4,775,387.81	1,193,846.95	3,444,098.01	861,024.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产—一次性税前扣除	2,097,846.96	524,461.74	2,821,048.44	705,262.11	2,639,349.42	659,837.36
合计	2,097,846.96	524,461.74	2,821,048.44	705,262.11	2,639,349.42	659,837.36

**3、 未确认递延所得税资产明细**

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	23,421.25	22,500.00	331,839.06
可抵扣亏损	237,513.59	1,810,803.61	2,533,768.63
合计	260,934.84	1,833,303.61	2,865,607.69

**4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022年		619,617.39	1,049,205.43	
2023年		1,005,768.55	1,347,219.53	
2024年		112,310.87	137,343.67	
2025年		73,106.80		
2026年	237,513.59			
合计	237,513.59	1,810,803.61	2,533,768.63	

(十九) 其他非流动资产

项目	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	3,091,596.00		3,091,596.00	3,258,196.00		3,258,196.00	3,091,596.00		3,091,596.00
预付工程款							35,900.00		35,900.00
合计	3,091,596.00		3,091,596.00	3,258,196.00		3,258,196.00	3,127,496.00		3,127,496.00

(二十) 短期借款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
附追索权保理借款		1,899,439.50	419,200.00
合计		1,899,439.50	419,200.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应付采购款	8,176,884.91	9,106,701.82	6,010,450.68
应付设备、软件及工程款	575,573.00	551,373.00	311,914.68
合计	8,752,457.91	9,658,074.82	6,322,365.36

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
预收设计费			4,909,903.17
预收房租	5,000.00		
合计	5,000.00		4,909,903.17

(二十三) 合同负债

项目	2021.9.30	2020.12.31
项目预收款	15,138,605.94	8,091,166.80
合计	15,138,605.94	8,091,166.80

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	20,488,875.95	67,054,975.84	61,402,235.45	26,141,616.34
离职后福利-设定提存计划		2,684,900.09	2,684,900.09	
合计	20,488,875.95	69,739,875.93	64,087,135.54	26,141,616.34

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	26,141,616.34	80,283,501.69	74,654,151.56	31,770,966.47
离职后福利-设定提存计划		2,189,590.56	2,189,590.56	
合计	26,141,616.34	82,473,092.25	76,843,742.12	31,770,966.47

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
短期薪酬	31,770,966.47	72,372,942.37	83,068,543.70	21,075,365.14
离职后福利-设定提存计划		3,239,016.05	3,239,016.05	
合计	31,770,966.47	75,611,958.42	86,307,559.75	21,075,365.14

## 2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,723,907.25	59,270,021.42	53,226,331.93	25,767,596.74
(2) 职工福利费	6,340.45	3,482,656.47	3,483,701.28	5,295.64
(3) 社会保险费		2,096,435.72	2,096,435.72	
其中：医疗保险费		1,850,542.77	1,850,542.77	
工伤保险费		36,547.70	36,547.70	
生育保险费		209,345.25	209,345.25	
(4) 住房公积金		1,933,166.62	1,933,166.62	
(5) 工会经费和职工教育经费	758,628.25	272,695.61	662,599.90	368,723.96
合计	20,488,875.95	67,054,975.84	61,402,235.45	26,141,616.34

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,767,596.74	72,361,272.47	66,462,431.49	31,666,437.72
(2) 职工福利费	5,295.64	2,445,557.48	2,447,034.45	3,818.67
(3) 社会保险费		2,138,998.60	2,138,998.60	
其中：医疗保险费		2,057,695.40	2,057,695.40	
工伤保险费		30,638.19	30,638.19	
生育保险费		50,665.01	50,665.01	
(4) 住房公积金		2,448,851.36	2,448,851.36	
(5) 工会经费和职工教育经费	368,723.96	888,821.78	1,156,835.66	100,710.08
合计	26,141,616.34	80,283,501.69	74,654,151.56	31,770,966.47

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,665,387.72	63,386,138.31	74,109,916.24	20,941,609.79
(2) 职工福利费	3,818.67	3,572,013.83	3,562,114.75	13,717.75
(3) 社会保险费		2,295,744.04	2,295,744.04	
其中：医疗保险费		2,193,300.14	2,193,300.14	
工伤保险费		49,189.70	49,189.70	
生育保险费		53,254.20	53,254.20	
(4) 住房公积金		2,404,003.34	2,404,003.34	
(5) 工会经费和职工教育经费	101,760.08	715,042.85	696,765.33	120,037.60
合计	31,770,966.47	72,372,942.37	83,068,543.70	21,075,365.14

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		2,595,369.45	2,595,369.45	
失业保险费		89,530.64	89,530.64	
合计		2,684,900.09	2,684,900.09	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		2,114,300.09	2,114,300.09	
失业保险费		75,290.47	75,290.47	
合计		2,189,590.56	2,189,590.56	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
基本养老保险		3,127,554.61	3,127,554.61	
失业保险费		111,461.44	111,461.44	
合计		3,239,016.05	3,239,016.05	

### (二十五) 应交税费

税费项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,456,966.02	2,150,036.35	353,081.74
企业所得税	3,499,226.05	6,323,586.35	4,242,383.73
个人所得税	272,692.30	148,377.19	138,076.40
城市维护建设税	35,583.04	16,371.85	24,172.26

税费项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
教育费附加	15,249.87	7,016.51	10,359.55
地方教育费附加	10,166.58	4,677.67	6,906.36
印花税	6,803.30	3,934.05	6,778.64
其他	301.43		
合计	5,296,988.59	8,653,999.97	4,781,758.68

## (二十六) 其他应付款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	245,700.20	482,811.07	596,315.42
合计	245,700.20	482,811.07	596,315.42

### 1、 其他应付款项

按款项性质列示：

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	14,000.00	14,000.00	14,000.00
社保扣款	7,996.26	16,834.14	34,930.09
其他	223,703.94	451,976.93	547,385.33
合计	245,700.20	482,811.07	596,315.42

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	12,150,879.13			
合计	12,150,879.13			

## (二十八) 其他流动负债

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	21,042.74	4,314.57	
合计	21,042.74	4,314.57	



### (二十九) 租赁负债

项目	2021.9.30
租赁付款额	65,951,722.94
减：未确认融资费用	12,071,369.22
合计	53,880,353.72

### (三十) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00		10,000,000.00			10,000,000.00	30,000,000.00

说明：根据公司《2019年半年度权益分派实施公告》，公司以截止2019年6月30日总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股。分红前公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至30,000,000股。

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00	1,912,950.00				1,912,950.00	31,912,950.00

说明：根据公司2020年第一次临时股东大会决议，并经全国股转公司审查出具了《关于对浙江安道设计股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]1028号），公司于2020年5月向吴小伟、杨银瓶、杨丽萍等28名自然人发行股份募集资金14,519,290.50元，扣除发行费用100,100.00元后，募集资金净额为14,419,190.50元，其中计入股本1,912,950.00元，其余12,506,240.50元计入资本公积-股本溢价。

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,912,950.00			12,126,921.00		12,126,921.00	44,039,871.00

说明：根据公司2020年度股东大会审议通过的《关于2020年利润分配预案的议案》，公司以资本公积向全体股东每10股转增3.80股，增加股本12,126,921.00元。

**(三十一) 资本公积**

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	408,051.93		408,051.93	
合计	408,051.93		408,051.93	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价		12,506,240.50		12,506,240.50
其他资本公积		66,905.42		66,905.42
合计		12,573,145.92		12,573,145.92

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
股本溢价	12,506,240.50		12,126,921.00	379,319.50
其他资本公积	66,905.42	602,148.75		669,054.17
合计	12,573,145.92	602,148.75	12,126,921.00	1,048,373.67

资本公积的说明：

1、2019年7月4日，公司购买子公司杭州安道赞建筑设计事务所有限公司少数股东杭州建州实业有限公司持有的全部股权，支付对价与新增持股比例享有的净资产份额之间的差额，减少2019年度股本溢价408,051.93元，减少2019年度法定盈余公积128,671.43元。

2、2020年度股本溢价增加12,506,240.50元，详见本附注五（三十）之说明；

3、2020年12月，公司通过员工持股平台杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）授予10名激励对象公司股份426,300股，授予价格为5.89元/股，股权激励协议约定自行权完成之日起三年内不得转让，亦不得以托管、质押或通过其他方式进行处分，上述股权激励事项已于2020年12月16日办妥工商变更登记。该事项按以权益结算的股份支付及股权激励协议中约定的期限分摊计入当期损益及资本公积，其中2020年度增加其他资本公积66,905.42元，2021年1-9月增加其他资本公积602,148.75元。

4、2021年1-9月股本溢价减少12,126,921.00元，详见本附注五（三十）之说明。

**(三十二) 盈余公积**

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,732,255.66	2,441,599.21	128,671.43	6,045,183.44
合计	3,732,255.66	2,441,599.21	128,671.43	6,045,183.44

盈余公积说明：

- 1、本期增加系计提法定盈余公积。
- 2、本期减少详见本附注五（三十一）之说明。

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	6,045,183.44		6,045,183.44	3,379,254.84		9,424,438.28
合计	6,045,183.44		6,045,183.44	3,379,254.84		9,424,438.28

盈余公积说明：本期增加系计提法定盈余公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30
法定盈余公积	9,424,438.28			9,424,438.28
合计	9,424,438.28			9,424,438.28

### (三十三) 未分配利润

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	57,906,806.06	32,503,808.99	28,833,439.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	57,906,806.06	32,503,808.99	28,833,439.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,085,217.61	38,356,136.91	24,111,968.37
减：提取法定盈余公积		3,379,254.84	2,441,599.21
应付普通股股利		9,573,885.00	8,000,000.00
转作股本的普通股股利			10,000,000.00
期末未分配利润	76,992,023.67	57,906,806.06	32,503,808.99

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,131,083.02	85,085,435.08	168,255,778.89	90,035,945.53	127,841,279.56	74,540,294.81
其他业务	199,767.87	123,069.02	258,631.91	254,044.75	331,947.62	331,947.62
合计	136,330,850.89	85,208,504.10	168,514,410.80	90,289,990.28	128,173,227.18	74,872,242.43

营业收入明细:

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
客户合同产生的收入	136,131,083.02	168,255,778.89	127,841,279.56
租赁收入	199,767.87	258,631.91	331,947.62
合计	136,330,850.89	168,514,410.80	128,173,227.18

(三十五) 税金及附加

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	540,421.66	559,165.13	443,429.55
教育费附加	386,269.73	398,844.82	316,913.76
印花税	77,956.85	79,934.05	64,630.22
其他	1,205.72	4,138.51	157,490.70
合计	1,005,853.96	1,042,082.51	982,464.23

(三十六) 销售费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,793,387.46	3,293,817.02	2,817,406.33
广告宣传费	1,830,172.60	1,872,627.08	735,378.26
业务招待费	513,515.75	375,920.52	256,584.00
差旅费	215,431.45	141,797.58	242,372.95
招投标费用	170,477.84	118,110.07	53,650.00
会展费	119,259.13	32,149.98	73,110.07
办公费	34,833.59	54,410.61	47,973.55
其他费用	57,666.47	57,632.24	8,962.84
合计	5,734,744.29	5,946,465.10	4,235,438.00

(三十七) 管理费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,437,075.53	7,084,761.33	6,520,034.32
折旧及摊销	1,142,027.49	828,132.30	400,799.34
IT及通讯费用	785,017.19	557,671.39	292,496.38
咨询服务费	621,566.30	862,656.01	556,169.03
人事招聘费	487,846.28	405,525.41	582,726.26

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
物业水电费	294,489.84	332,792.70	346,703.78
办公费	245,081.98	218,619.37	219,298.80
差旅费	197,182.52	242,737.50	466,704.10
保洁费	191,319.45	267,815.14	192,185.05
汽车费用	179,878.07	164,575.79	151,880.46
股份支付费用	169,500.00	18,833.34	
业务招待费	163,085.93	61,099.59	46,602.10
装修及维修费	154,928.83	394,744.89	292,872.46
租赁费	44,700.00	662,306.74	726,592.22
其他费用	547,690.76	600,740.07	504,286.55
合计	12,661,390.17	12,703,011.57	11,299,350.85

#### (三十八) 研发费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,127,766.24	8,567,235.32	4,134,640.14
折旧及摊销	89,371.87	51,590.93	12,720.84
差旅费	140,111.05	164,406.83	77,150.54
其他	102,622.93	135,554.43	70,073.71
合计	7,459,872.09	8,918,787.51	4,294,585.23

#### (三十九) 财务费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利息费用	958,725.00	599,310.92	261,644.71
其中：租赁负债利息费用	654,440.77		
减：利息收入	351,413.11	401,726.71	351,825.62
其他	29,316.14	29,156.90	22,872.09
合计	636,628.03	226,741.11	-67,308.82

#### (四十) 其他收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
政府补助	464,352.80	842,481.65	676,094.77
进项税加计抵减	89,320.87	83,506.35	73,716.32
代扣个人所得税手续费	66,806.04	46,067.17	
合计	620,479.71	972,055.17	749,811.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
小巨人企业财政补助	343,000.00	226,000.00	50,000.00	与收益相关
收到以工代训补贴	117,400.00			与收益相关
高校毕业生就业补贴	3,952.80			与收益相关
稳岗社保返还		248,659.50		与收益相关
房租补贴		150,000.00	324,000.00	与收益相关
文创政策资金		100,000.00		与收益相关
失业补助金		52,627.38		与收益相关
洪墅区十大文创新势力补助		50,000.00		与收益相关
增值税补贴		11,174.77		与收益相关
企业安置残疾人补贴		4,020.00		与收益相关
新招大学生补贴			300,195.00	与收益相关
稳岗补贴			1,899.77	与收益相关
合计	464,352.80	842,481.65	676,094.77	

(四十一) 投资收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		-146,971.34	-254,020.95
银行理财产品投资收益	540,493.15	257,139.72	183,517.79
合计	540,493.15	110,168.38	-70,503.16

(四十二) 信用减值损失

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-61,247.36	377,240.16	142,497.45
应收账款坏账损失	1,094,697.53	1,042,938.24	1,489,729.27
其他应收款坏账损失	179,795.58	62,769.27	45,133.79
合计	1,213,245.75	1,482,947.67	1,677,360.51

(四十三) 资产减值损失

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-1,183.62	37,779.81	
持有待售资产减值损失		474,935.46	
合计	-1,183.62	512,715.27	

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	-9,115.04	59,143.15	-13,510.71	-9,115.04	59,143.15	-13,510.71
合计	-9,115.04	59,143.15	-13,510.71	-9,115.04	59,143.15	-13,510.71

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
其他	0.21	34,328.09		0.21	34,328.09	
合计	0.21	34,328.09		0.21	34,328.09	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
对外捐赠	165,000.00	200,000.00		165,000.00	200,000.00	
非流动资产毁损报废损失		4,106.60			4,106.60	
其他		1,806.13	200.00		1,806.13	200.00
合计	165,000.00	205,912.73	200.00	165,000.00	205,912.73	200.00

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	4,678,288.27	10,292,712.63	7,317,546.72
递延所得税费用	-364,851.73	-287,397.70	136,367.84
合计	4,313,436.54	10,005,314.93	7,453,914.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利润总额	23,398,654.15	48,361,451.84	31,544,691.97
按适用税率计算的所得税费用	5,849,663.54	12,090,362.96	7,886,172.99
子公司适用不同税率的影响		-22,960.07	



项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整以前期间所得税的影响	6,505.10		600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,447.36	61,124.80	30,343.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-452,725.90	-449,744.08	-815.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,921.74	18,495.45	271,030.25
研发费加计扣除的影响	-1,398,726.02	-1,672,272.66	-805,234.73
其他	62,350.72	-19,691.47	71,817.91
所得税费用	4,313,436.54	10,005,314.93	7,453,914.56

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,085,217.61	38,356,136.91	24,111,968.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,039,871.00	42,939,924.75	41,400,000.00
基本每股收益	0.43	0.89	0.58
其中：持续经营基本每股收益	0.43	0.89	0.58
终止经营基本每股收益			

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,085,217.61	38,356,136.91	24,111,968.37
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,039,871.00	42,939,924.75	41,400,000.00
稀释每股收益	0.43	0.89	0.58
其中：持续经营稀释每股收益	0.43	0.89	0.58
终止经营稀释每股收益			

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
暂收款及收回暂付款	471,596.93	300,018.11	527,137.02
政府补助	464,352.80	842,481.65	676,094.77
利息收入	351,413.11	401,726.71	351,825.62
其他	66,806.25	61,656.19	
合计	1,354,169.09	1,605,882.66	1,555,057.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
暂付款与偿还暂收款	4,056,815.65	1,964,436.78	916,544.75
付现成本费用	6,796,196.29	7,421,448.32	5,943,028.93
其他	165,000.00	201,806.13	200.00
合计	11,018,011.94	9,587,691.23	6,859,773.68

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
支付的使用权资产租赁费	4,220,615.88		
合计	4,220,615.88		

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	19,085,217.61	38,356,136.91	24,090,777.41
加：信用减值损失	1,213,245.75	1,482,947.67	1,677,360.51
资产减值准备	-1,183.62	512,715.27	
固定资产折旧	1,309,797.26	1,489,971.71	1,210,302.55
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	3,793,367.07		
无形资产摊销	197,676.79	200,412.08	140,293.25

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销	1,452,394.94	2,149,415.69	1,906,432.88
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）	9,115.04	-59,143.15	13,510.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,106.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	958,725.00	599,310.92	261,644.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-540,493.15	-110,168.38	70,503.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,051.36	-332,822.45	-52,454.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,800.37	45,424.75	188,822.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,847,899.89	-3,296,396.21	-2,243,262.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,706,732.80	-19,306,507.26	-23,188,240.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,150,373.18	15,669,916.41	9,933,921.79
其他	602,148.75	66,905.42	-159,654.97
经营活动产生的现金流量净额	8,010,153.84	37,472,225.98	13,849,956.71
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	68,404,534.77	67,677,831.34	47,869,461.30
减：现金的期初余额	67,677,831.34	47,869,461.30	59,114,196.72
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	726,703.43	19,808,370.04	-11,244,735.42

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	68,404,534.77	67,677,831.34	47,869,461.30
其中：库存现金	5,404.18	16,183.18	41,666.78
可随时用于支付的银行存款	68,399,130.59	67,661,648.16	47,827,794.52
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	68,404,534.77	67,677,831.34	47,869,461.30

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	1,299,654.97	359,654.97	159,654.97	履约保证金
合计	1,299,654.97	359,654.97	159,654.97	

#### (五十二) 政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益的金额			计入当期损益的项目
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	
小巨人企业财政补助	343,000.00	226,000.00	50,000.00	其他收益
收到以工代训补贴	117,400.00			其他收益
高校毕业生就业补贴	3,952.80			其他收益
稳岗社保返还		248,659.50		其他收益
房租补贴		150,000.00	324,000.00	其他收益
文创政策资金		100,000.00		其他收益
失业补助金		52,627.38		其他收益
拱墅区十大文创新势力补助		50,000.00		其他收益
增值税补贴		11,174.77		其他收益
企业安置残疾人补贴		4,020.00		其他收益
新招大学生补贴			300,195.00	其他收益
稳岗补贴			1,899.77	其他收益
合计	464,352.80	842,481.65	676,094.77	

### (五十三) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	2021年1-9月
租赁负债的利息费用	654,440.77
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	362,700.00
转租使用权资产取得的收入	199,767.87
与租赁相关的总现金流出	4,583,315.88

#### 2、 作为出租人

##### 经营租赁：

	2021年1-9月
经营租赁收入	199,767.87

### 六、 合并范围的变更

#### 1、 杭州安道米家社区发展中心

2019年3月18日，公司出资设立杭州安道米家社区发展中心，公司持有其股权100.00%，故将其自成立之日起纳入合并范围。

#### 2、 杭州七问文化交流有限公司

2019年4月29日，公司办妥杭州七问文化交流有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

#### 3、 海南安道设计有限公司

2020年4月30日，公司设立全资子公司海南安道设计有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。截止2021年9月30日，公司尚未实际出资，该公司尚未开始经营。

#### 4、 杭州安道赞建筑设计事务所有限公司

2021年1月28日，公司办妥杭州安道赞建筑设计事务所有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
杭州啊哈文化创意有限公司	杭州	杭州	文化艺术	100.00		100.00		100.00		投资设立
杭州安道赞建筑设计事务所有限公司	杭州	杭州	建筑设计			100.00		100.00		投资设立
杭州安道米家社区发展中心	杭州	杭州	文化艺术	100.00		100.00		100.00		投资设立
海南安道设计有限公司	海口	海口	设计服务	100.00		100.00				投资设立

2、 公司无重要的非全资子公司。

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	2021.9.30/2021年1-9月	2020.12.31/2020年度	2019.12.31/2019年度
联营企业：			
投资账面价值合计		1,549,007.71	1,695,979.05
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润		-146,971.34	-254,020.95
—其他综合收益			
—综合收益总额		-146,971.34	-254,020.95

## 八、 与金融工具相关的风险

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。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。董事会通过职能主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

### (一) 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、其他应收款等。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。

## (二) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.9.30				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	8,752,457.91				8,752,457.91
其他应付款	245,700.20				245,700.20
一年内到期的非流动负债	12,150,879.13				12,150,879.13
合计	21,149,037.24				21,149,037.24

项目	2020.12.31				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	9,658,074.82				9,658,074.82
其他应付款	482,811.07				482,811.07
合计	10,140,885.89				10,140,885.89

项目	2019.12.31				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	6,322,365.36				6,322,365.36
其他应付款	596,315.42				596,315.42
合计	6,918,680.78				6,918,680.78

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

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。



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.9.30 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 银行理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			30,000,000.00	30,000,000.00

项目	2020.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 银行理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			30,000,000.00	30,000,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
(1) 银行理财产品			9,000,000.00	9,000,000.00
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			9,000,000.00	9,000,000.00

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

本公司第三层次公允价值计量项目银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付款项、其他应付款等。本公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
杭州啊哈投资有限公司	杭州	投资	5,500,000.00	51.70	51.70

本公司的母公司情况的说明：

自然人曹宇英直接持有本公司 15.82%股份，通过持有杭州啊哈投资有限公司 56.10%的股权间接控制本公司 51.70%股份，并通过持有杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）24.65%的股权以普通合伙人的身份间接控制本公司 13.78%股份，合计对本公司的表决权股份比例为 81.31%，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本报告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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
宁波开元文化旅游管理有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州拾六号星球文化有限公司	同一实际控制人
赵洛烽	公司董事及高级管理人员
屠迪英	公司高级管理人员
韩宁	公司高级管理人员
夏芬芬	公司董事
占敏	公司董事
朱伟	公司董事
郑理明	公司监事会主席
阮佩珠	公司监事
殷一殊	公司监事

(五) 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

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
杭州拾六号星球文化有限公司	采购商品、接受劳务		924,039.63	664,144.61

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
宁波开元文化旅游管理有限公司	提供劳务		535,544.51	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020年度	2019年度
曹宇英、赵涤烽	房屋		68,250.00
郑理明	车辆	30,000.00	
占敏	车辆	36,000.00	
夏芬芬	车辆	30,000.00	
朱伟	车辆	36,000.00	

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

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 以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		2021年1-9月	
郑理明	车辆		30,000.00
占敏	车辆		36,000.00
夏芬芬	车辆		30,000.00
朱伟	车辆		36,000.00

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	5,932,200.00	7,167,344.29	6,439,551.53

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.9.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	宁波开元文化旅游管理有限公司			146,249.99	7,312.50		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	杭州拾六号星球文化有限公司		181,800.00	664,144.61
预收款项				
	宁波开元文化旅游管理有限公司			397,572.82

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2020年12月，公司通过员工持股平台杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）授予10名激励对象公司股份426,300股，授予价格为5.89元/股，股权激励协议约定自行权完成之日起三年内不得转让，亦不得以托管、质押或通过其他方式进行处分，上述股权激励事项已于2020年12月16日办妥工商变更登记。该事项按以权益结算的股份支付及股权激励协议中约定的期限分摊计入当期损益及资本公积，截止2021年9月30日，股权激励剩余期限为26个月。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	见说明	见说明	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股份转让数量	股份转让数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	669,054.17	66,905.42	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	602,148.75	66,905.42	

说明：2020年度股权激励事项股份支付费用总额为2,408,595.00元，在36个月内分摊，其中2020年度分摊股份支付费用66,905.42元，2021年度分摊股份支付费用602,148.75元。

## 十二、 承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于浙江安道设计股份有限公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-9 月原始财务报表与申报财务报表差异比较表鉴证报告》附件。

(二) 公司无其他需要披露的重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			530,000.00
商业承兑汇票	8,793,060.35	9,956,760.09	2,789,197.15
合计	8,793,060.35	9,956,760.09	3,319,197.15

###### 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,255,853.00	100.00	462,792.65	5.00	8,793,060.35
其中:					
商业承兑汇票	9,255,853.00	100.00	462,792.65	5.00	8,793,060.35
合计	9,255,853.00	100.00	462,792.65		8,793,060.35

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,480,800.10	100.00	524,040.01	5.00	9,956,760.09
其中:					
商业承兑汇票	10,480,800.10	100.00	524,040.01	5.00	9,956,760.09
合计	10,480,800.10	100.00	524,040.01		9,956,760.09

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,465,997.00	100.00	146,799.85	4.24	3,319,197.15
其中:					
银行承兑汇票	530,000.00	15.29			530,000.00
商业承兑汇票	2,935,997.00	84.71	146,799.85	5.00	2,789,197.15
合计	3,465,997.00	100.00	146,799.85		3,319,197.15

按组合计提坏账准备:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,255,853.00	462,792.65	5.00	10,480,800.10	524,040.01	5.00	2,935,997.00	146,799.85	5.00
合计	9,255,853.00	462,792.65		10,480,800.10	524,040.01		2,935,997.00	146,799.85	

3、 期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无质押的应收票据、无因出票人无力履约而转为应收账款的票据、无已贴现但尚未到期的票据。



(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	44,818,139.10	38,660,925.84	29,380,263.85
1至2年	799,243.14	1,842,529.43	1,619,829.89
2至3年	943,803.15	1,018,252.43	227,170.80
3年以上	1,226,801.18	344,419.00	1,238,131.20
小计	47,787,986.57	41,866,126.70	32,465,395.74
减：坏账准备	4,099,458.35	3,155,097.40	3,144,695.77
合计	43,688,528.22	38,711,029.30	29,320,699.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,787,986.57	100.00	4,099,458.35	8.58	43,688,528.22
其中：					
账龄组合	47,787,986.57	100.00	4,099,458.35	8.58	43,688,528.22
合计	47,787,986.57	100.00	4,099,458.35		43,688,528.22

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,866,126.70	100.00	3,155,097.40	7.54	38,711,029.30
其中：					
账龄组合	41,866,126.70	100.00	3,155,097.40	7.54	38,711,029.30
合计	41,866,126.70	100.00	3,155,097.40		38,711,029.30

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,465,395.74	100.00	3,144,695.77	9.69	29,320,699.97
其中：					
账龄组合	32,465,395.74	100.00	3,144,695.77	9.69	29,320,699.97
合计	32,465,395.74	100.00	3,144,695.77		29,320,699.97

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,818,139.10	2,240,906.96	5.00	38,660,925.84	1,933,046.29	5.00	29,380,263.85	1,469,013.19	5.00
1至2年	799,243.14	159,848.63	20.00	1,842,529.43	368,505.89	20.00	1,619,829.89	323,965.98	20.00
2至3年	943,803.15	471,901.58	50.00	1,018,252.43	509,126.22	50.00	227,170.80	113,585.40	50.00
3年以上	1,226,801.18	1,226,801.18	100.00	344,419.00	344,419.00	100.00	1,238,131.20	1,238,131.20	100.00
合计	47,787,986.57	4,099,458.35		41,866,126.70	3,155,097.40		32,465,395.74	3,144,695.77	

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,904,247.91	1,240,447.86			3,144,695.77
合计	1,904,247.91	1,240,447.86			3,144,695.77

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
账龄组合	3,144,695.77		3,144,695.77	904,113.83		893,712.20	3,155,097.40
合计	3,144,695.77		3,144,695.77	904,113.83		893,712.20	3,155,097.40

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,155,097.40	944,360.95			4,099,458.35
合计	3,155,097.40	944,360.95			4,099,458.35

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款		893,712.20	

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
芜湖创耀置业有限公司	1,152,000.00	2.41	57,600.00
金华海盛置业有限公司	1,140,050.00	2.39	57,002.50
嵩明中稷国峰房地产开发有限公司	944,500.00	1.98	47,225.00
青岛融玺投资有限公司	910,876.00	1.91	45,543.80
安徽皖富置业有限责任公司	902,500.00	1.89	45,125.00
合计	5,049,926.00	10.58	252,496.30

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州高新技术产业开发总公司	4,240,000.00	10.13	212,000.00
海南佳元房地产开发有限公司	1,165,450.01	2.78	58,272.50
江阴首融置业有限公司	922,960.00	2.20	46,148.00
泰兴市新融誉置业有限公司	832,495.00	1.99	314,502.50
嵩明中搜国烨房地产开发有限公司	760,000.00	1.82	38,000.00
合计	7,920,905.01	18.92	668,923.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆招科置业有限公司	1,157,595.60	3.57	57,879.78
泰兴市新融誉置业有限公司	1,132,495.00	3.49	175,626.50
徐州新城弘阳房地产开发有限公司	1,090,905.00	3.36	54,545.25
青岛禹鸿房地产开发有限公司	1,042,200.00	3.21	52,110.00
重庆万招置业有限公司	942,551.12	2.90	47,127.56
合计	5,365,746.72	16.53	387,289.09

## 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

2021年1-9月

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	7,087,637.88	-304,284.23
合计	7,087,637.88	-304,284.23

2020年度

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	10,068,954.60	-456,645.06
合计	10,068,954.60	-456,645.06

2019年度

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	4,605,567.80	-261,644.71
合计	4,605,567.80	-261,644.71

(三) 其他应收款

项目	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,907,274.62	3,503,869.97	2,540,525.46
合计	4,907,274.62	3,503,869.97	2,540,525.46

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,048,368.11	2,148,092.31	2,507,879.43
1至2年	386,236.91	1,826,790.35	185,050.00
2至3年	1,504,670.79	3,500.00	20,000.00
3年以上	72,698.42	89,198.42	69,198.42
小计	6,011,974.23	4,067,581.08	2,782,127.85
减：坏账准备	1,104,699.61	563,711.11	241,602.39
合计	4,907,274.62	3,503,869.97	2,540,525.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,011,974.23	100.00	1,104,699.61	18.37	4,907,274.62
其中：					
账龄组合	6,011,974.23	100.00	1,104,699.61	18.37	4,907,274.62
合计	6,011,974.23	100.00	1,104,699.61		4,907,274.62

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,067,581.08	100.00	563,711.11	13.86	3,503,869.97
其中:					
账龄组合	4,067,581.08	100.00	563,711.11	13.86	3,503,869.97
合计	4,067,581.08	100.00	563,711.11		3,503,869.97

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,782,127.85	100.00	241,602.39	8.68	2,540,525.46
其中:					
账龄组合	2,782,127.85	100.00	241,602.39	8.68	2,540,525.46
合计	2,782,127.85	100.00	241,602.39		2,540,525.46

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.9.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,048,368.11	202,418.41	5.00	2,148,092.31	107,404.62	5.00	2,507,879.43	125,393.97	5.00
1至2年	386,236.91	77,247.38	20.00	1,826,790.35	365,358.07	20.00	185,050.00	37,010.00	20.00
2至3年	1,504,670.79	752,335.40	50.00	3,500.00	1,750.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
3年以上	72,698.42	72,698.42	100.00	89,198.42	89,198.42	100.00	69,198.42	69,198.42	100.00
合计	6,011,974.23	1,104,699.61		4,067,581.08	563,711.11		2,782,127.85	241,602.39	



(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	112,274.10			112,274.10
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,328.29			129,328.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	241,602.39			241,602.39

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	241,602.39			241,602.39
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	322,108.72			322,108.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	563,711.11			563,711.11

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)	
2020.12.31 余额	563,711.11			563,711.11
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	740,988.50			740,988.50
本期转回				
本期转销				
本期核销	200,000.00			200,000.00
其他变动				
2021.9.30 余额	1,104,699.61			1,104,699.61

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.1.1 余额	925,689.29			925,689.29
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,507,879.43			2,507,879.43
本期终止确认	651,440.87			651,440.87
其他变动				
2019.12.31 余额	2,782,127.85			2,782,127.85

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	2,782,127.85			2,782,127.85
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,148,092.31			2,148,092.31
本期终止确认	862,639.08			862,639.08
其他变动				
2020.12.31 余额	4,067,581.08			4,067,581.08

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	4,067,581.08			4,067,581.08
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,048,368.11			4,048,368.11
本期终止确认	2,103,974.96			2,103,974.96
其他变动				
2021.9.30 余额	6,011,974.23			6,011,974.23

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	112,274.10	129,328.29			241,602.39
合计	112,274.10	129,328.29			241,602.39

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	241,602.39	322,108.72			563,711.11
合计	241,602.39	322,108.72			563,711.11

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	563,711.11	740,988.50		200,000.00	1,104,699.61
合计	563,711.11	740,988.50		200,000.00	1,104,699.61

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款项	200,000.00		

其他应收款项核销说明：公司于2021年1月注销全资子公司杭州安道赞建筑设计事务所有限公司，核销对该子公司的其他应收款200,000.00元。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.9.30	2020.12.31	2019.12.31
子公司往来款	1,630,500.00	1,780,000.00	1,780,000.00
押金、保证金	3,803,175.63	1,587,046.46	672,818.62
备用金	40,340.05	336,500.00	90,992.77
社保扣款	234,314.66	163,194.16	128,181.54
其他暂付款	303,643.89	200,840.46	110,134.92
合计	6,011,974.23	4,067,581.08	2,782,127.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.9.30	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州工万产业投资管理有限公司	押金、保证金	2,404,955.39	1年以内	40.00	120,247.77
杭州响哈文化创意有限公司	子公司往来款	1,420,500.00	2至3年	23.63	710,250.00
越光投资管理(上海)有限公司	押金、保证金	494,164.88	1年以内	8.22	24,708.24
杭州安道米家社区发展中心	子公司往来款	210,000.00	1年以内, 2至3年	3.49	46,500.00
杭州纺织机械集团有限公司	押金、保证金	171,350.00	1至2年	2.85	34,270.00
合计		4,700,970.27		78.19	935,976.01

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州响哈文化创意有限公司	子公司往来款	1,500,000.00	1至2年	36.88	300,000.00
杭州工万产业投资管理有限公司	押金、保证金	692,697.70	1年以内	17.03	34,634.89
越光投资管理(上海)有限公司	押金、保证金	339,098.76	1年以内	8.34	16,954.94
钱海芳	备用金	250,000.00	1年以内	6.15	12,500.00
杭州安道普建筑设计事务所有限公司	子公司往来款	200,000.00	1至2年	4.92	40,000.00
合计		2,981,796.46		73.32	404,089.83

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州响哈文化创意有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	53.92	75,000.00
越光投资管理(上海)有限公司	押金、保证金	276,568.62	1年以内	9.94	13,828.43
杭州安道普建筑设计事务所有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	7.19	10,000.00
杭州纺织机械有限公司	押金、保证金	171,350.00	1-2年	6.16	34,270.00
杭州安道米家社区发展中心	押金、保证金	80,000.00	1年以内	2.88	4,000.00
合计		2,227,918.62		80.09	137,098.43



1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州啊哈文化创意有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州安道筑建筑设计事务所有限公司	1,120,000.00	500,000.00		1,620,000.00		
杭州安道米家社区发展中心		100,000.00		100,000.00		
合计	2,120,000.00	600,000.00		2,720,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州啊哈文化创意有限公司	1,000,000.00	3,154.58		1,003,154.58		
杭州安道筑建筑设计事务所有限公司	1,620,000.00			1,620,000.00		
杭州安道米家社区发展中心	100,000.00			100,000.00		
合计	2,720,000.00	3,154.58		2,723,154.58		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州啊哈文化创意有限公司	1,003,154.58	28,391.25		1,031,545.83		
杭州安道筑建筑设计事务所有限公司	1,620,000.00		1,620,000.00			
杭州安道米家社区发展中心	100,000.00			100,000.00		
合计	2,723,154.58	28,391.25	1,620,000.00	1,131,545.83		

2、对联营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
联营企业										
宁波开元文化旅 游管理有限公司		1,950,000.00		-254,020.95						1,695,979.05
小计		1,950,000.00		-254,020.95						1,695,979.05
合计		1,950,000.00		-254,020.95						1,695,979.05

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
联营企业										
宁波开元文化旅 游管理有限公司		1,695,979.05		-146,971.34						-1,549,007.71
小计		1,695,979.05		-146,971.34						-1,549,007.71
合计		1,695,979.05		-146,971.34						-1,549,007.71



(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,488,627.21	69,130,288.21	151,336,239.85	79,901,398.38	121,522,789.33	68,642,098.19
其他业务	199,767.87	123,069.02	258,631.91	254,044.75	331,947.62	331,947.62
合计	114,688,395.08	69,253,357.23	151,594,871.76	80,155,443.13	121,854,736.95	68,974,045.81

营业收入明细:

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
客户合同产生的收入	114,488,627.21	151,336,239.85	121,522,789.33
租赁收入	199,767.87	258,631.91	331,947.62
合计	114,688,395.08	151,594,871.76	121,854,736.95

(六) 投资收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		-146,971.34	-254,020.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,610,900.31		
银行理财产品投资收益	540,493.15	257,139.72	183,517.79
合计	-1,070,407.16	110,168.38	-70,503.16

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	说明
非流动资产处置损益	-9,115.04	55,036.55	-13,510.71	
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	464,352.80	842,481.65	676,094.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得了公司、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				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	540,493.15	257,139.72	183,517.79	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	说明
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	-8,872.88	-37,904.52	-200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	986,858.03	1,116,753.40	845,901.85	
所得税影响额	-246,713.34	-275,430.89	-211,050.52	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	740,144.69	841,322.51	634,851.33	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2021年1-9月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.69	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.08	0.42	0.42

2020年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.97	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.05	0.87	0.87

2019年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.09	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.04	0.57	0.57

浙江安道设计股份有限公司  
二〇二一年十二月六日

证书编号: 310000062131  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇七 年 九 月 三十 日  
 Date of Issuance: 2007 / 9 / 30

姓名: 李勇平  
 Full name: 李勇平  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-02-13  
 Date of birth: 1982-02-13  
 工作单位: 上海立信长江会计师事务所有限公司杭州分所  
 Working unit: 上海立信长江会计师事务所有限公司杭州分所  
 身份证号码: 360122820213123  
 Identity card No.: 360122820213123



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查  
 (浙注协[2021]50号)

2021  
 检

浙江省注册会计师协会

2021 年 10 月 01 日

2021 年 12 月 01 日

证书编号: 310000060458  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

姓名	李静程
Sex	男
Date of birth	1987-02-23
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Identity card No.	450205198702231034



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日

证书序号:0001247

## 说明

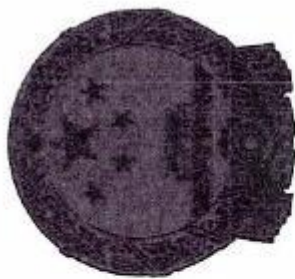
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资  
报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有  
关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、  
税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年07月14日