

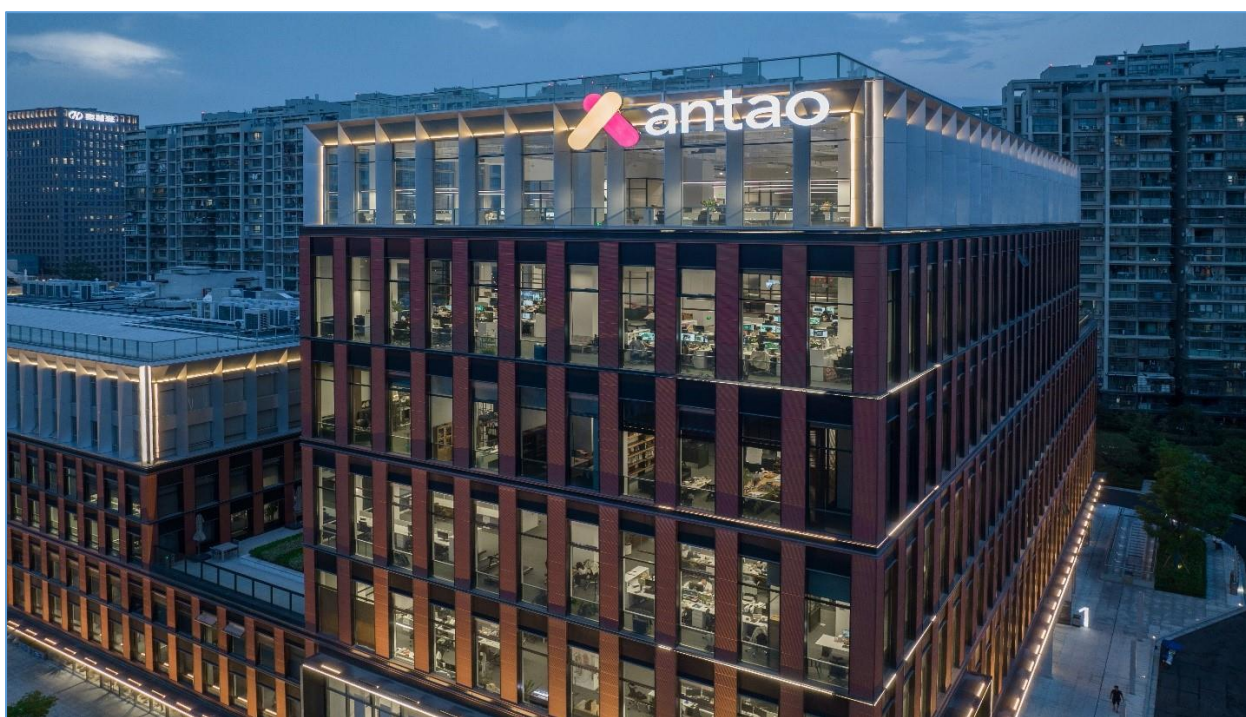


安道设计

NEEQ: 873698

浙江安道设计股份有限公司

Antao (Z.J.) Design Corp.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年5月，安道设计项目入选杭州市勘察设计行业优秀成果



2022年8月，安道设计项目入选浙江省风景园林学会优秀园林工程奖



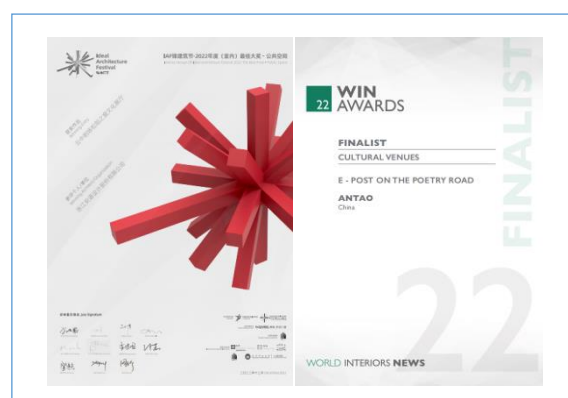
2022年，安道设计荣登由杭州市文化创意产业发展中心举办的杭州文创青云榜。



2022年10月，安道设计荣获由浙江省勘察设计行业协会颁发的“企业文化建设优秀单位”称号。



2022年，安道设计作品荣获国际地产大奖亚太区大奖和世界设计奖大奖。



2022年，安道设计作品斩获 IAF 锋建筑节室内最佳大奖，该类别仅入围 3 席；荣获世界室内新闻网大奖，该类别全球仅入围 9 席。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曹宇英、主管会计工作负责人屠迪英及会计机构负责人（会计主管人员）屠迪英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司商业机密，本报告未按照要求披露公司主要客户及供应商的具体名称信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
房地产行业调控政策引致的风险	报告期内，住宅类景观设计业务收入占公司主营业务收入比重较高。近年来，政府采用金融、税收、行政等一系列手段对房地产行业进行调控，使得房地产开发商资金紧张，支付能力下降，影响到开发商的开发规模和开发进度，可能会导致开发商回款较慢甚至出现坏账，使公司的资金使用效率和经营业绩受到不利影响。
宏观经济波动的风险	公司以综合创意设计为核心业务，主要服务于社区、商业、公共空间、文旅、乡村振兴、城市更新等，与国民经济景气度有很强关联性。社区、市政公共空间、商业综合体、旅游度假、新型城镇化等均需大量投资，直接受到宏观经济形势及社会固定资产投资规模变动的影响。宏观经济波动尤其是政府财政收入及全社会固定资产投资增速的下降可能对公司的持续盈利能力及成长性造成不利影响。
应收账款回收风险	由于公司客户所在行业受宏观经济调控影响较大，若公司客户因经营状况出现恶化、建设项目实现进程延缓、付款审批

	流程延长等其它原因拖延付款，将直接影响公司应收款项的回收速度等财务指标。
市场竞争风险	公司主要业务为住宅、公共空间、文旅领域的景观规划设计服务，由于公司所属行业内企业数量众多，行业整体集中度较低，市场竞争比较激烈。公司目前具有工程设计风景园林工程专项甲级资质，资产规模、经营业绩、业务水平、市场品牌等在行业中位居前列。尽管与同行业其他企业相比，公司具有一定的竞争优势，但该行业集中度较低，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。
新业务开拓风险	近年来，公司从客户的多元化需求出发，积极拓展业务领域，致力于提供以创意设计为主导的，涵盖设计、制作及安装的公共艺术、主题乐园、室内展陈、城市家具等服务，打造新引擎及利润增长点。公司未来业务增长空间及业务开拓情况除必须具备较强的销售能力外，还取决于公司技术团队整体设计水平和创意服务能力。若公司无法不断吸引专业人才，保证公司技术团队实力，将无法持续设计出满足市场需求的文化创意产品，继而可能会对公司业务增速及后续新业务开拓造成一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、安道设计	指	浙江安道设计股份有限公司
啊哈投资	指	杭州啊哈投资有限公司，安道设计控股股东
安澜投资	指	杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙），持股 5% 以上的其他股东，员工持股平台
华数资本	指	浙江华数传媒资本管理有限公司
杭州出版	指	杭州出版社有限公司
啊哈文化	指	杭州啊哈文化创意有限公司，安道设计全资子公司
海南安道	指	海南安道设计有限公司，安道设计全资子公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	浙江安道设计股份有限公司董事会
监事会	指	浙江安道设计股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江安道设计股份有限公司股东大会
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江安道设计股份有限公司
英文名称及缩写	Antao (Z.J.) Design Corp.,Ltd Antao
证券简称	安道设计
证券代码	873698
法定代表人	曹宇英

二、 联系方式

董事会秘书	吴昊雯
联系地址	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号 LOFT49 创意城市先行区 1 号楼 5 楼
电话	0571-88379686
传真	0571-88377951
电子邮箱	wuhaowen@antaogroup.com
公司网址	http://www.antaogroup.com/
办公地址	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号 LOFT49 创意城市先行区 1 号楼
邮政编码	310005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 10 日
挂牌时间	2022 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务-专业技术服务-其他专业技术-专业化设计服务
主要业务	住宅与商业景观设计、以创意设计为主导的公共艺术与乐园的设计和制作
主要产品与服务项目	住宅与商业景观设计、以创意设计为主导的公共艺术与乐园的设计和制作
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	47,119,871
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杭州啊哈投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹宇英），一致行动人为（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）、郑淑、曹肖

	冰)
--	----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100765488888L	否
注册地址	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号工万创意中心 1 号楼 501 室	是
注册资本（元）	47,119,871	是
公司于 2022 年 5 月 17 日召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更注册地址并拟修订<公司章程>的议案》，并于 2022 年 6 月 7 日召开了 2021 年度股东大会，审议通过了《关于变更注册地址并拟修订<公司章程>的议案》，公司于 2022 年 6 月 16 日完成了注册地址的工商变更的手续。 公司于 2022 年 7 月 28 日召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于<公司 2022 年第一次股票定向发行说明书>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，并于 2022 年 8 月 15 日召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<公司 2022 年第一次股票定向发行说明书>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》，公司于 2022 年 10 月 31 日完成股票定向发行新增股份，并于 2022 年 11 月 1 日完成了注册资本的工商变更的手续。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇平	乔鹏宇
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,786,366.30	201,437,791.71	-36.07%
毛利率%	21.72%	44.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,724,969.59	38,267,131.02	-143.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,675,439.03	36,904,939.26	-153.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.72%	29.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.79%	28.14%	-
基本每股收益	-0.37	0.87	-142.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,246,374.13	294,180,464.49	-8.48%
负债总计	107,554,563.98	143,293,128.21	-24.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,691,810.15	150,887,336.28	7.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.43	0.16%
资产负债率%（母公司）	33.39%	42.08%	-
资产负债率%（合并）	39.95%	48.71%	-
流动比率	3.02	2.39	-
利息保障倍数	-3.66	24.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,196,949.92	22,466,800.94	-114.23%
应收账款周转率	1.63	3.11	-
存货周转率	6.35	10.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-8.48%	69.96%	-
营业收入增长率%	-36.07%	19.54%	-
净利润增长率%	-143.71%	-0.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	47,119,871	44,039,871	6.99%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	265,528.42
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）	1,380,958.49
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	712,315.07
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,175,153.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930,710.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	353,726.65
非经常性损益合计	2,956,971.73
所得税影响数	6,502.29
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,950,469.44

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于住宅与商业的景观规划设计与内容运营，为社区、公共空间以及文化旅游等景观设计提供精准解决方案，同时提供以创意设计为主导的公共艺术、主题乐园、室内展陈等设计和制作服务，是一家构建未来目的地新形态的综合创意服务机构。

公司作为国内大型的综合创意设计服务机构之一，为社区、公共空间、文化旅游、公共艺术、主题乐园等领域提供了全面的创意设计解决方案。公司自 2004 年成立以来，一直以研究驱动创意，以创意驱动创新，并不断突破景观设计的边界，通过来自不同行业背景的设计师和创新者，运用创造力解决综合设计问题，帮助客户取得商业的进步，推动国内创意产业的发展。安道设计的产品遍布中国 32 个省，190 余座城市。作品涵盖了社区、公共领域、文旅、城市更新、主题乐园、新商业与新娱乐、产城融合、乡村振兴、IP 与文创业务，为各级政府、政府企业、专业开发者、企业用户和机构提供从策略、品牌、内容、场景、采购、定制化艺术加工到运营和咨询的全流程业务服务，发挥多元优势，蓄力可持续发展。安道设计的作品赢得了超过 300 余项的国际大奖及提名，包括 IFLA 国际风景园林师大奖、WAF 世界建筑奖、WLA 世界景观建筑奖、WIN 世界室内新闻网大奖等，连续 5 年蝉联 CREDAWARD 地产设计大奖金银奖，荣获浙江省风景园林学会、杭州市勘察设计行业协会优秀成果奖等荣誉。

近年来，从客户的多元化需求出发，公司积极拓展业务领域，进一步发展壮大 AHA 文创公司，致力于提供以创意设计为主导的，涵盖设计、制作及安装的公共艺术与主题乐园服务，打造新引擎及利润增长点。AHA 文创公司以公共艺术为开端，走向主题乐园的一体化设计服务，并将公共艺术结合儿童游乐器械，推动国内儿童游乐设施行业的更新迭代。

1、采购模式

公司属于人才和智力密集型服务企业，主要依靠设计人员的艺术创意完成项目设计，经营成本主要为职工薪酬，采购内容主要为文印材料、晒图设备以及装订工具，以及部分项目执行过程中按需采购的技术协作和设计制作等服务。

2、销售模式

公司自创建以来完成大量高品质设计项目，在业界赢得了良好口碑，逐渐形成了具有较高美誉度的景观设计品牌；借助住宅与商业景观项目的经验积累，逐渐与各地政府及公共机构、国内众多一线房地产开发商形成紧密的合作关系，产品和服务得到客户的一致认可。上述客户在开展相关项目时，通过直接与公司商务谈判及磋商，直接委托公司承担设计等业务；如需邀请招标，会优先考虑向公司发出邀请招标函，邀请公司参与其项目投标。

3、研发模式

安道设计研究院成立于 2012 年，是相对独立的设计智库机构。多年来，公司联合国内高校以及专业研究机构，共创系统研究和创新项目，为设计提供前沿咨询、趋势与信息。研究院通过对未来生活方式、建筑环境未来条件以及新商业的发展趋势的研究，以专题调查和项目实践等新技术工具，为设计团队不断提供新的设计方法论。同时，研究院还服务于品牌客户，为客户提供未来美好生活方式的提案，发展出基于品牌和 IP 之下的生活场景，构建未来核心竞争力。2020 年，研究院开启了浙江未来社区的系统性研究和碳中和生态环境策略的研究，助力浙江省走向共同富裕。

安道设计研究院以创新研发赋能产品为导向的工作模式，公司核心竞争力在于对行业前瞻性的研判，以及不断创新的产品能力。研究院将辅助公司制定发展战略，基于公司核心价值整合知识体系、资源应用、前沿科技成果，转化可推动新一轮生产的产品方法论。在产学研结合的过程中，研究院结合景观设计、建筑设计及相关专业，着力研究政策导向、市场趋势以及设计方法等，通过扎实的理论基础和建成的实践项目研究经验，自主形成公司设计研发技术力量，同时为生产部门赋能。具体而言，研发项目由公司高层制定并监管，研究院负责整体研发的过程和技术应用，其他部门形成辅助配合。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	高新技术企业认定情况：公司于 2021 年 12 月 16 日首次取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR202133007305,有效期为三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	80,711,349.56	29.98%	74,812,832.74	25.43%	7.88%
应收票据	3,931,306.19	1.46%	12,171,636.74	4.14%	-67.70%
应收账款	61,372,802.42	22.79%	75,352,988.75	25.61%	-18.55%
预付款项	486,870.51	0.18%	782,102.67	0.27%	-37.75%
合同资产	949,999.01	0.35%	180,575.61	0.06%	426.09%
存货	15,062,213.34	5.59%	16,672,678.33	5.67%	-9.66%
其他流动资产	0	0.00%	818,548.64	0.28%	-100.00%
投资性房地产	483,807.42	0.18%	509,768.34	0.17%	-5.09%
长期股权投资					
固定资产	4,720,466.75	1.75%	3,888,028.53	1.32%	21.41%
在建工程			5,097,703.09	1.73%	-100.00%
无形资产	377,962.08	0.14%	420,572.21	0.14%	-10.13%
使用权资产	47,586,545.77	17.67%	62,971,833.85	21.41%	-24.43%
商誉					
长期待摊费用	11,500,123.06	4.27%	1,419,335.35	0.48%	710.25%
递延所得税资产	318,843.30	0.12%	1,697,974.46	0.58%	-81.22%
其他非流动资产	8,594,101.00	3.19%	3,488,003.00	1.19%	146.39%
短期借款					
应付账款	16,625,534.39	6.17%	13,002,094.06	4.42%	27.87%
合同负债	20,079,198.43	7.46%	29,182,938.13	9.92%	-31.20%
应付职工薪酬	18,466,439.56	6.86%	27,276,747.41	9.27%	-32.30%
应交税费	2,317,460.93	0.86%	9,985,877.34	3.39%	-76.79%
其他应付款	365,370.56	0.14%	481,448.56	0.16%	-24.11%
一年内到期的非流动负债	6,516,383.04	2.42%	9,781,271.10	3.32%	-33.38%
其他流动负债	346,980.55	0.13%	21,042.74	0.01%	1,548.93%
长期借款					
租赁负债	42,827,196.52	15.91%	53,281,551.76	18.11%	-19.62%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增加 5,898,516.82 元，增长 7.88%，主要是因为报告期内定向增发股票，收到股东投资款所致。
- 2、应收票据较上年期末减少 8,240,330.55 元，下降 67.70%，主要是因为报告期内客户逾期票据转入应收账款并且收款方式尽量不接收商业承兑汇票所致。
- 3、应收账款较上年期末减少 13,980,186.33 元，下降 18.55%，主要是因为报告期内收入较上年下降所致。
- 4、预付款项较上年期末减少 295,232.16 元，下降 37.75%，主要是因为报告期内减少预付的供应商货款所致。
- 5、合同资产较上年期末增加 769,423.40 元，增长 426.09%，主要是因为报告期内公共艺术与乐园的设计和制作类型的项目竣工的合同金额较上年增长 120.09%，因此产生的质保金增长所致。
- 6、在建工程较上年期末下降 100.00%，主要是因为报告期内在建工程 loft49 装修完工转入长期待摊费用所致。
- 7、使用权资产较上年期末减少 15,385,288.08 元，下降 24.43%，主要是因为报告期内公司原办公楼退租所致。
- 8、长期待摊费用较上年期末增加 10,080,787.71 元，增长 710.25%，主要是因为报告期内在建工程 loft49 装修完工转入长期待摊费用所致。
- 9、递延所得税资产较上年期末减少 1,379,131.16 元，下降 81.22%，主要是因为报告期内亏损转回所致。
- 10、其他非流动资产较上年期末增加 5,106,098.00 元，增长 146.39%，主要是因为预付购房款所致。
- 11、合同负债较上年期末减少 9,103,739.70 元，下降 31.2%，主要是因为报告期内设计项目定金以及未完工项目预收款减少所致。
- 12、应付职工薪酬较上年期末减少 8,810,307.85 元，下降 32.3%，主要是因为报告期内公司人员进行优化及薪酬调整所致。
- 13、应交税费较上年期末减少 7,668,416.41 元，下降 76.79%，主要是因为报告期内收入下降，税费也下降所致。
- 14、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 3,264,888.06 元，下降 33.38%，主要是因为一年内到期的租赁负债减少所致。
- 15、其他流动负债较上年期末增加 325,937.81 元，上涨 1548.93%，主要是因为待转销项税额增加。
- 16、租赁负债较上年期末减少 10,454,355.24 元，下降 19.62%，主要是因为报告期内公司原办公楼退租所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,786,366.30	-	201,437,791.71	-	-36.07%
营业成本	100,815,078.18	78.28%	111,471,568.78	55.34%	-9.56%
毛利率	21.72%	-	44.66%	-	-
销售费用	7,938,626.01	6.16%	9,214,767.22	4.57%	-13.85%
管理费用	18,708,337.01	14.53%	18,960,026.23	9.41%	-1.33%

研发费用	10,248,301.85	7.96%	10,559,611.75	5.24%	-2.95%
财务费用	2,244,616.09	1.74%	1,376,471.51	0.68%	63.07%
信用减值损失	-3,734,041.36	-2.90%	-6,670,721.81	-3.31%	-44.02%
资产减值损失	-57,314.04	-0.04%	33,132.38	0.02%	-272.98%
其他收益	1,734,685.14	1.35%	1,124,595.78	0.56%	54.25%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	712,315.07	0.55%	720,000.00	0.36%	-1.07%
资产处置收益	560,802.48	0.44%	-9,115.04	0.00%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-12,745,184.70	-9.9%	43,666,166.83	21.68%	-36.07%
营业外收入	4,186.00	0.00%	0.21	0.00%	1,993,233.33%
营业外支出	1,230,170.20	0.96%	223,962.26	0.11%	449.28%
净利润	-16,724,969.59	-12.99%	38,267,131.02	19.00%	-143.71%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期减少 72,651,425.41 元，下降 36.07%，主要是因为房地产行业低迷，合同数量及金额下降所致。
2、营业成本较上年同期减少 10,656,490.60 元，下降 9.56%，主要是因为收入减少，并且人工成本下降所致。
3、财务费用较上年同期增加 868,144.58 元，增长 63.07%，主要是因为 2022 年 3 月新租 loft49 办公地点，租赁费用增加将房屋租赁摊销计入财务费用中的未确认融资费用摊销所致。
4、信用减值损失较上年同期减少 2,936,680.45 元，下降 44.02%，主要是因为应收减少所致。
5、资产减值损失较上年同期增加 90,446.42 元，增长 272.98%，主要是因为质保金增加，合同资产增加计提损失所致。
6、其他收益较上年同期增加 610,089.36 元，增长 54.25%，主要是因为政府补助较上年增加 49.65% 所致。
7、营业外支出较上年同期增加 1,006,207.94 元，增长 449.28%，主要是因为原办公楼退租违约金损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	128,773,032.96	201,161,869.31	-35.99%
其他业务收入	13,333.34	275,922.40	-95.17%
主营业务成本	100,787,729.51	111,307,476.76	-9.45%
其他业务成本	27,348.67	164,092.02	-83.33%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
设计服务	94,655,300.50	76,327,473.43	19.36%	-46.02%	-16.40%	-28.74%
公共艺术与乐园的	27,410,338.41	19,545,813.18	28.69%	22.14%	14.48%	4.77%

设计和制作						
其他业务	6,722,727.39	4,941,791.57	26.49%	119.46%	59.66%	27.53%
合计	128,786,366.30	100,815,078.18	21.72%	-36.07%	-9.56%	-22.94%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东	97,216,866.79	77,224,798.79	19.31%	-21.49%	13.07%	-24.28%
西南	7,343,018.51	3,952,649.42	46.17%	-65.88%	-74.30%	17.63%
华南	7,246,086.62	5,049,514.90	30.31%	-46.78%	-18.58%	-24.13%
华中	6,587,702.80	6,478,312.93	1.66%	-55.46%	-19.55%	-43.89%
华北	3,921,074.30	3,541,226.28	9.69%	-69.25%	-32.38%	-49.24%
东北	3,420,707.82	2,933,954.62	14.23%	-63.79%	-31.62%	-40.35%
西北	3,050,909.46	1,634,621.24	46.42%	-44.42%	-59.20%	19.41%

收入构成变动的原因：

全区域收入较上年都有减少，公司 2022 年度项目区域分类中西南、华中、华北、东北区域收入下降比例超过 50%，主要系该四个区域客户量减少所致

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	16,637,168.14	12.92%	否
2	第二名	3,543,066.04	2.75%	否
3	第三名	3,200,000.00	2.48%	否
4	第四名	3,112,029.81	2.42%	否
5	第五名	2,062,011.56	1.60%	否
合计		28,554,275.55	22.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	4,274,455.92	25.29%	否
2	第二名	2,631,750.74	15.57%	否
3	第三名	1,341,311.86	7.94%	否
4	第四名	1,341,008.85	7.93%	否
5	第五名	1,008,849.56	5.97%	否
合计		10,597,376.93	62.70%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,196,949.92	22,466,800.94	-114.23%
投资活动产生的现金流量净额	-9,126,873.63	-5,321,109.38	-71.52%
筹资活动产生的现金流量净额	18,293,022.82	-10,303,712.91	277.54%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 25,663,750.86 元，下降 114.23%，主要系收入减少，且相应收款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,805,764.25 元，下降 71.52%，主要系上年理财赎回。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 28,596,735.73 元，上涨 277.54%，主要系 2022 年 9 月 27 日公司定向发行股票，吸收投资所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州啊哈文化创意有限公司	控股子公司	公共艺术与乐园的设计和制作	10,000,000	43,101,477.75	10,015,883.80	27,410,338.41	4,233,288.78
杭州安道米家社区发展中心	控股子公司	社区营造	100,000	25,482.77	-335,750.13	0	-185,809.59
海南安道设计有限公司	控股子公司	住宅与商业景观设计	1,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

2. 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0	不存在
合计	-	30,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，随着下游行业景气度变化，公司业绩短期内受到一定影响，经营业绩较上年同期存在大幅下滑的情况，针对上述情况，公司的应对措施如下：

1、积极拓展业务领域，加强公司建筑的技术实力。同时进一步发展壮大啊哈文化，其业务领域涵盖主题乐园、装置艺术、城市家具、雕塑器械等，面向的客户来源更加广泛，不单纯依赖房地产开发商，以此来抵御房地产市场的低迷风险。

2、公司密切关注国家各项经济政策和产业政策，积极汇集各方信息，提炼最佳方案，制定公司发展战略。同时加强内部管理，规范服务流程，合理拓展业务，形成公司独特优势，增强抵御风险能力。

3、加强新业务的拓展，在相关设计领域拓展设计服务内容，从单纯以提供设计服务，增加到提供设计产品。增强公司内部的培训，为客户提供优良的设计及服务，为公司的持续发展奠定了稳定的基础。

4、加强客户的管理，建立客户诚信档案，对客户的信用进行评级，对信用不好的客户及时采取措施；做好应收账款催收工作，每笔应收款做到及时跟踪。

整体而言，公司不存在导致对未来持续经营产生重大影响的事项或情况。

公司报告期内，不存在以下对公司持续经营能力产生重大影响的事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

报告期内，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000	351,767.11
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式占用公司资金	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式占用公司资金	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	社会保险费及住房公积金承诺	如公司因报告期内未按国家法律法规规定为员工缴纳社会保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济赔偿，愿意承担该等处罚、损失及相应的责任。	正在履行中
其他	2021 年 12 月 1 日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺合法增持股份	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,005,130	34.07%	2,940,000	17,945,130	38.08%
	其中：控股股东、实际控制人	11,355,583	25.7848%		11,355,583	24.0994%
	董事、监事、高管	1,471,908	3.3422%		1,471,908	3.1238%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,034,741	65.93%	140,000	29,174,741	61.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,453,209	55.5252%		24,453,209	51.8957%
	董事、监事、高管	4,415,724	10.0266%		4,415,724	9.3713%
	核心员工					
总股本		44,039,871	-	3,080,000	47,119,871	-
普通股股东人数		52				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	啊哈投资	22,770,000	0	22,770,000	48.3236%	15,180,000	7,590,000	0	0
2	曹宇英	6,968,172	0	6,968,172	14.7882%	5,226,129	1,742,043	0	0
3	安澜投资	6,070,620	0	6,070,620	12.8834%	4,047,080	2,023,540	0	0
4	赵涤烽	5,452,380	0	5,452,380	11.5713%	4,089,285	1,363,095	0	0
5	华数资本	0	1,500,000	1,500,000	3.1834%	0	1,500,000	0	0
6	杭州出版	0	700,000	700,000	1.4856%	0	700,000	0	0
7	吴小伟	235,552	110,000	345,552	0.9671%	0	345,552	0	0

8	杨 银 瓶	182,298	0	182,298	0.3869%	0	182,298	0	0
9	杨 丽 萍	182,298	0	182,298	0.3869%	0	182,298	0	0
10	朱俊	168,222	0	168,222	0.3593%	0	168,222	0	0
合计		42,029,542	2,310,000	44,339,542	94.34%	28,542,494	15,797,048	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至报告期末，曹宇英持有啊哈投资 56.10%的股权，并任啊哈投资法定代表人兼执行董事；曹宇英持有安澜投资 25.0301%的财产份额，并任安澜投资执行事务合伙人；赵涤烽持有啊哈投资 43.90%的股权、持有安澜投资 19.5868%的财产份额。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 年 第 一 次 股 票 发 行	2022 年 7 月 28 日	2022 年 11 月 4 日	8.78	3,080,000.00	其 他 企 业 或 机 构 外 自 然 人	不适用	27,042,400.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	14,519,290.50	937.91	0.00	否	0	否	不适用	0	不适用
2022年第一次股票发行	27,042,400.00	8,733,754.47	18,336,062.02	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

本公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途对募集资金进行存放和使用，并根据本公司股东大会决议通过的募集资金用途用于补充流动资金。

1、2020年第一次股票定向发行募集资金使用情况：公司2020年募集资金报告期内用于支付费用937.91元，本期募集资金存放产生的银行利息合计0.85元。截至2022年5月24日，募集资金余额为0元。

2、2022年第一次股票定向发行募集资金使用情况：公司2022年募集资金报告期内用于发行费用198,113.21元，发放工资8,535,380.66元，支付转账手续费260.60元，本期募集资金存放产生的银行利息合计27,416.49元。截至2022年12月31日，募集资金余额为18,336,062.02元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5		

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹宇英	董事长/总经理	男	否	1973 年 11 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
赵涤烽	董事/副总经理	男	否	1974 年 10 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
夏芬芳	董事	女	否	1980 年 3 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
占敏	董事	男	否	1982 年 11 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
朱伟	董事	男	否	1983 年 5 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
郑理明	监事会主席	男	否	1983 年 5 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
阮佩珠	监事	女	否	1979 年 12 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
殷一殊	职工代表监事	女	否	1992 年 4 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
屠迪英	财务负责人	女	否	1974 年 12 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
韩宁	董事会秘书	男	否	1987 年 6 月	2021 年 3 月 19 日	2022 年 12 月 16 日
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长曹宇英与股东郑淑系夫妻关系；董事长曹宇英与股东曹肖冰系姐弟关系；董事赵涤烽与股东李岚系夫妻关系。
其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
韩宁	董事会秘书	离任	无	个人原因	在聘任新的董事会秘书之前，暂由公司董事长兼总经理曹宇英先生代行董事会秘

					书职责
--	--	--	--	--	-----

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
财务总监	否	-

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	报告期末，董事长、总经理及信息披露事务负责人为一人，暂时未聘用新的董事会秘书，因此对外信息披露由董事长曹宇英负责

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
设计人员	424	87	192	319
管理人员	27	3	4	26
研发人员	41	17	5	53
市场销售人员	21	13	13	21
员工总计	513	120	214	419

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	69	74
本科	404	310
专科	37	31
专科以下	3	4
员工总计	513	419

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》、《保密协议》，为实现企业的长远发展，综合考虑了行业、区域水平和公司实际情况，制定了具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策，定期向员工支付工资；并按规定为员工缴纳社保、住房公积金等。
- 2、公司注重员工培训，鼓励员工学历提升。在建立并不断完善员工培训体系的同时，持续、系统地推进员工培训工作的组织实施。公司建立了较全面的培训计划，内容涵盖基础类培训（如安全教育、企业制度、组织文化等）和针对性培训（如岗位培训、专项技能培训等）。
- 3、公司无需为离退休职工承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023年3月10日召开公司第三届董事会第十次会议，该会议审议通过《聘任吴昊雯女士为公司董事会秘书的议案》，任职期限自公司董事会审议通过之日起至公司第三届董事会任期届满之日止

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。报告期内，公司严格按照相关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合相关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

报告期内，公司对《公司章程》进行了二次修订，具体情况如下：

1. 公司于 2022 年 5 月 17 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于变更注册地址并修订〈公司章程〉》议案，该议案并于 2022 年 6 月 7 日经 2021 年度股东大会审议通过。上述修订主要关于公司注册地址变动，议案的具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定 信息披露平台

(www.neeq.com.cn)的《关于变更注册地址并修订公司章程的公告》(公告编号:2022-005)。

2.公司于2022年7月28日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于修订公司章程》的议案,该议案并于2022年8月15日经2022年第二次临时股东大会审议通过。上述修订主要关于公司经营
范围变更及注册资本与股本总数变更,议案的具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定
信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《关于修订公司章程的公告》(公告编号:2022-019)

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2022年召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会议事成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会根据《公司法》《公司章程》的有关规定,认真履行了监事会的各项职权和义务,监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况,公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权,认真履行监督职责,列席历次股东大会和董事会,对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项,董事会对股东大会决议的执行情况,以及公司2022年公司董事、高级

管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况监事会对公司 2022 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2022 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况通过对公司 2022 年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已经制定年度报告差错责任追究制度，没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZF10492 号				
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼				
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>李勇平</td><td>乔鹏宇</td></tr> <tr> <td>5 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	李勇平	乔鹏宇	5 年	2 年
李勇平	乔鹏宇				
5 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	9 年				
会计师事务所审计报酬	30 万元				

审计报告

信会师报字[2023]第 ZF10492 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度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、其他信息

安道设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安道设计 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

五、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，就可能导致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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李勇平

中国注册会计师：乔鹏宇

中国·上海

二〇二三年四月二十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	80,711,349.56	74,812,832.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（二）	30,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、（三）	3,931,306.19	12,171,636.74
应收账款	七、（四）	61,372,802.42	75,352,988.75
应收款项融资			
预付款项	七、（五）	486,870.51	782,102.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（六）	3,149,983.72	3,895,882.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（七）	15,062,213.34	16,672,678.33
合同资产	七、（八）	949,999.01	180,575.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（九）		818,548.64
流动资产合计		195,664,524.75	214,687,245.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、（十）	483,807.42	509,768.34
固定资产	七、（十一）	4,720,466.75	3,888,028.53
在建工程	七、（十二）		5,097,703.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十三）	47,586,545.77	62,971,833.85
无形资产	七、（十四）	377,962.08	420,572.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十五）	11,500,123.06	1,419,335.35
递延所得税资产	七、（十六）	318,843.30	1,697,974.46
其他非流动资产	七、（十七）	8,594,101.00	3,488,003.00
非流动资产合计		73,581,849.38	79,493,218.83
资产总计		269,246,374.13	294,180,464.49

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十八）	16,625,534.39	13,002,094.06
预收款项	七、（十九）	10,000.00	5,000.00
合同负债	七、（二十）	20,079,198.43	29,182,938.13
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	七、（二十一）	18,466,439.56	27,276,747.41
应交税费	七、（二十二）	2,317,460.93	9,985,877.34
其他应付款	七、（二十三）	365,370.56	481,448.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十四）	6,516,383.04	9,781,271.10
其他流动负债	七、（二十五）	346,980.55	21,042.74
流动负债合计		64,727,367.46	89,736,419.34
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	七、（二十六）	42,827,196.52	53,281,551.76
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	七、（十六）		275,157.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,827,196.52	53,556,708.87
负债合计		107,554,563.98	143,293,128.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十七）	47,119,871.00	44,039,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十八）	25,698,533.38	1,249,089.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	七、(二十九)	12,911,263.16	12,911,263.16
一般风险准备			
未分配利润	七、(三十)	75,962,142.61	92,687,112.20
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		161,691,810.15	150,887,336.28
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		161,691,810.15	150,887,336.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		269,246,374.13	294,180,464.49

法定代表人：曹宇英 主管会计工作负责人：屠迪英 会计机构负责人：屠迪英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		59,982,060.11	53,024,667.36
交易性金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)	3,931,306.19	11,474,151.74
应收账款	十六、(二)	58,529,936.72	70,938,463.24
应收款项融资			
预付款项		486,870.51	712,202.87
其他应收款	十六、(三)	3,115,655.31	4,605,988.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,995,743.80	327,238.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		158,041,572.64	171,082,712.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(四)	1,178,864.58	1,141,009.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		483,807.42	509,768.34
固定资产		4,715,257.73	3,877,736.67
在建工程			5,097,703.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,831,996.36	62,971,833.85
无形资产		333,194.00	398,172.21

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,500,123.06	1,419,335.35
递延所得税资产			1,628,840.33
其他非流动资产		8,594,101.00	3,488,003.00
非流动资产合计		71,637,344.15	80,532,402.42
资产总计		229,678,916.79	251,615,114.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,148,477.72	1,944,906.14
预收款项		10,000.00	5,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,709,413.21	26,135,778.92
应交税费		1,052,726.36	9,371,984.44
其他应付款		1,329,765.90	430,180.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,498,334.62	4,655,576.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,200,661.95	9,781,271.10
其他流动负债		329,900.08	3,962.27
流动负债合计		36,279,279.84	52,328,659.56
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		40,421,643.92	53,281,551.76
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			275,157.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,421,643.92	53,556,708.87
负债合计		76,700,923.76	105,885,368.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		47,119,871.00	44,039,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,106,585.31	1,657,141.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,039,934.59	13,039,934.59

一般风险准备			
未分配利润		66,711,602.13	86,992,798.94
所有者权益（或股东权益）合计		152,977,993.03	145,729,746.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,678,916.79	251,615,114.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		128,786,366.30	201,437,791.71
其中：营业收入	七、（三十一）	128,786,366.30	201,437,791.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,747,998.29	152,969,516.19
其中：营业成本	七、（三十一）	100,815,078.18	111,471,568.78
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	七、（三十二）	793,039.15	1,387,070.70
销售费用	七、（三十三）	7,938,626.01	9,214,767.22
管理费用	七、（三十四）	18,708,337.01	18,960,026.23
研发费用	七、（三十五）	10,248,301.85	10,559,611.75
财务费用	七、（三十六）	2,244,616.09	1,376,471.51
其中：利息费用		3,000,393.82	1,869,688.31
利息收入		826,356.71	560,760.43
加：其他收益	七、（三十七）	1,734,685.14	1,124,595.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、（三十八）	712,315.07	720,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十九）	-3,734,041.36	-6,670,721.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（四十）	-57,314.04	33,132.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（四十一）	560,802.48	-9,115.04

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,745,184.70	43,666,166.83
加：营业外收入	七、（四十二）	4,186.00	0.21
减：营业外支出	七、（四十三）	1,230,170.20	223,962.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,971,168.90	43,442,204.78
减：所得税费用	七、（四十四）	2,753,800.69	5,175,073.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,724,969.59	38,267,131.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,724,969.59	38,267,131.02
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,724,969.59	38,267,131.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-16,724,969.59	38,267,131.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,724,969.59	38,267,131.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七、（四十五）	-0.37	0.87
（二）稀释每股收益（元/股）	七、（四十五）	-0.37	0.87

法定代表人：曹宇英 主管会计工作负责人：屠迪英 会计机构负责人：屠迪英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、（五）	102,600,310.52	179,562,298.48
减：营业成本	十六、（五）	82,832,372.34	94,380,876.54
税金及附加		640,187.66	1,102,117.17
销售费用		6,920,611.69	7,174,703.66
管理费用		18,549,983.57	18,811,172.68
研发费用		9,318,146.81	9,454,973.93
财务费用		2,402,465.47	1,442,033.15
其中：利息费用		2,927,798.49	1,869,688.31
利息收入		592,630.98	488,456.52
加：其他收益		1,708,512.56	1,048,593.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（六）		-1,610,900.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		712,315.07	720,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,579,802.61	-6,916,087.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		560,802.48	-9,115.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,661,629.52	40,428,912.01
加：营业外收入		4,186.00	
减：营业外支出		1,230,070.06	223,962.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,887,513.58	40,204,949.75
减：所得税费用		1,393,683.23	5,336,700.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,281,196.81	34,868,248.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,281,196.81	34,868,248.78
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-20,281,196.81	34,868,248.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,260,728.26	197,422,406.55
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			
收到再保险业务现金净额			
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		688.44	
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十六）	3,906,818.33	2,384,323.73
经营活动现金流入小计		144,168,235.03	199,806,730.28
购买商品、接受劳务支付的现金		20,694,786.95	36,790,756.39
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		100,861,271.42	108,923,528.55
支付的各项税费		14,438,128.43	18,736,946.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十六）	11,370,998.15	12,888,697.80
经营活动现金流出小计		147,365,184.95	177,339,929.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,196,949.92	22,466,800.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,074,072.25
取得投资收益收到的现金		712,315.07	720,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,102.37	884.96
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		758,417.44	1,794,957.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,885,291.07	7,116,066.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,885,291.07	7,116,066.59
投资活动产生的现金流量净额		-9,126,873.63	-5,321,109.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,042,400.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,042,400.00	
偿还债务支付的现金			1,899,439.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			395,000.87
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	七、（四十六）	8,749,377.18	8,009,272.54
筹资活动现金流出小计		8,749,377.18	10,303,712.91
筹资活动产生的现金流量净额		18,293,022.82	-10,303,712.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,969,199.27	6,841,978.65
加：期初现金及现金等价物余额		74,519,809.99	67,677,831.34
六、期末现金及现金等价物余额		80,489,009.26	74,519,809.99

法定代表人：曹宇英 主管会计工作负责人：屠迪英 会计机构负责人：屠迪英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,320,776.72	151,911,026.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,543,135.38	2,223,812.86
经营活动现金流入小计		124,863,912.10	154,134,839.25
购买商品、接受劳务支付的现金		8,479,869.58	14,353,866.24
支付给职工以及为职工支付的现金		97,191,991.04	105,044,914.34
支付的各项税费		12,939,753.43	14,966,019.12
支付其他与经营活动有关的现金		10,257,546.70	11,113,371.90
经营活动现金流出小计		128,869,160.75	145,478,171.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,005,248.65	8,656,667.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,083,171.94
取得投资收益收到的现金		712,315.07	720,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,102.37	884.96
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		1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		2,258,417.44	1,804,056.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,853,432.67	7,092,066.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		150,000.00	130,000.00
投资活动现金流出小计		10,003,432.67	7,222,066.59
投资活动产生的现金流量净额		-7,745,015.23	-5,418,009.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,042,400.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,042,400.00	
偿还债务支付的现金			1,620,672.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			395,000.87
支付其他与筹资活动有关的现金		8,455,960.92	8,009,272.54
筹资活动现金流出小计		8,455,960.92	10,024,945.41
筹资活动产生的现金流量净额		18,586,439.08	-10,024,945.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,836,175.20	-6,786,287.45
加：期初现金及现金等价物余额		52,931,644.61	59,717,932.06
六、期末现金及现金等价物余额		59,767,819.81	52,931,644.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	44,039,871.00				1,249,089.92				12,911,263.16		92,687,112.20		150,887,336.28
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	44,039,871.00				1,249,089.92				12,911,263.16		92,687,112.20		150,887,336.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,080,000.00				24,449,443.46						-16,724,969.59		10,804,473.87
（一）综合收益总额											-16,724,969.59		-16,724,969.59
（二）所有者投入和减少资本	3,080,000.00				24,449,443.46								27,529,443.46
1. 股东投入的普通股	3,080,000.00				23,764,286.79								26,844,286.79
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					685,156.67								685,156.67
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	47,119,871.00				25,698,533.38				12,911,263.16		75,962,142.61	161,691,810.15

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计

						益			备			
一、上年期末余额	31,912,950.00				12,573,145.92				9,424,438.28		57,906,806.06	111,817,340.26
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	31,912,950.00				12,573,145.92				9,424,438.28		57,906,806.06	111,817,340.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,126,921.00				-11,324,056.00				3,486,824.88		34,780,306.14	39,069,996.02
（一）综合收益总额											38,267,131.02	38,267,131.02
（二）所有者投入和减少资本					802,865.00							802,865.00
1．股东投入的普通股												
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					802,865.00							802,865.00
4．其他												
（三）利润分配									3,486,824.88		-3,486,824.88	
1．提取盈余公积									3,486,824.88		-3,486,824.88	
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	12,126,921.00				-12,126,921.00							
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）												

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、本年期末余额	44,039,871.00				1,249,089.92				12,911,263.16	92,687,112.20		150,887,336.28

法定代表人：曹宇英 主管会计工作负责人：屠迪英 会计机构负责人：屠迪英

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,039,871.00				1,657,141.85				13,039,934.59		86,992,798.94	145,729,746.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,039,871.00				1,657,141.85				13,039,934.59		86,992,798.94	145,729,746.38

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	3,080,000.00				24,449,443.46						-20,281,196.81	7,248,246.65
(一) 综合收益总额											-20,281,196.81	-20,281,196.81
(二) 所有者投入和减少资本	3,080,000.00				24,449,443.46							27,529,443.46
1. 股东投入的普通股	3,080,000.00				23,764,286.79							26,844,286.79
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					685,156.67							685,156.67
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	47,119,871.00				26,106,585.31				13,039,934.59		66,711,602.13	152,977,993.03
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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				-11,324,056.00				3,486,824.88		31,381,423.90	35,671,113.78
（一）综合收益总额											34,868,248.78	34,868,248.78
（二）所有者投入和减少资本					802,865.00							802,865.00
1．股东投入的普通股												
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					802,865.00							802,865.00
4．其他												
（三）利润分配									3,486,824.88		-3,486,824.88	
1．提取盈余公积									3,486,824.88		-3,486,824.88	
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	12,126,921.00				-12,126,921.00							
1．资本公积转增资本（或	12,126,921.00				-12,126,921.00							

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、本年期末余额	44,039,871.00				1,657,141.85				13,039,934.59		86,992,798.94	145,729,746.38

三、 财务报表附注

财务报表附注

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设计规划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，统一社会信用代码为 91330100765488888L。公司原有注册资本为人民币 10,000,000.00 元，总股本为 10,000,000 股。经过多次利润分配及增资，截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本总额为 47,119,871 股，注册资本为 47,119,871.00 元。公司于 2022 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为专业技术服务业。

公司注册地为浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号工万创意中心 1 号楼 501 室，总部地址为浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号工万创意中心 1 号楼 501 室。本公司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 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	杭州啊哈文化创意有限公司	啊哈文化	100.00	
2	杭州安道米家社区发展中心	米家社区	100.00	
3	海南安道设计有限公司	海南安道	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、（八）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十三）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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度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。

（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) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融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。

(九) 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) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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。

（十二）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。

(十三) 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经济利益，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 收入

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。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 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）。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

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、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，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、（八）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、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十八）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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。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关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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、 本期公司未发生重要会计估计变更

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 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	20%、15%

注 1：公司提供建筑劳务取得的收入适用 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；子公司米家社区为小规模纳税人，适用 1% 增值税征收率。

注 2：公司于 2021 年 12 月被认定为高新技术企业，实际执行的企业所得税税率为 15%；子公司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 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号），《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。公司在 2022 年适用该优惠政策。
- 2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司于 2021 年 12 月取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR202133007305），认定有效期 3 年。自 2021 年至 2023 年期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- 3、根据财税[2021]12 号《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，子公司米家社区符合小型微利企业条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,787.18	13,003.18
银行存款	80,483,222.08	74,506,806.81
其他货币资金	222,340.30	293,022.75
合计	80,711,349.56	74,812,832.74

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	222,340.30	293,022.75
合计	222,340.30	293,022.75

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
其中：银行理财产品	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		150,000.00
商业承兑汇票	3,931,306.19	12,021,636.74
合计	3,931,306.19	12,171,636.74

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						8,384,088.50	56.71	2,236,817.70	26.68	6,147,270.80
按组合计提坏账准备	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19	6,399,056.78	43.29	374,690.84	5.86	6,024,365.94
其中：										
银行承兑汇票						150,000.00	2.34			150,000.00
商业承兑汇票账龄组合	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19	6,249,056.78	97.66	374,690.84	6.00	5,874,365.94
合计	4,482,163.10	100.00	550,856.91		3,931,306.19	14,783,145.28	100.00	2,611,508.54		12,171,636.74

本期无按单项计提的应收票据坏账准备。

按组合计提坏账准备：

(1) 银行承兑汇票不计提坏账准备。

(2) 商业承兑汇票账龄组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,303,838.10	115,191.91	5.00
1至2年	2,178,325.00	435,665.00	20.00
合计	4,482,163.10	550,856.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,236,817.70		2,236,817.70		
按组合计提	374,690.84	176,166.07			550,856.91
合计	2,611,508.54	176,166.07	2,236,817.70		550,856.91

4、 期末公司无已质押的应收票据、无已贴现或背书但尚未到期的票据。

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	10,759,337.06
合计	10,759,337.06

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,705,358.29	78,064,667.00
1至2年	27,192,310.95	3,259,105.42
2至3年	1,392,855.78	1,406,125.20
3年以上	1,810,926.01	464,040.43
小计	75,101,451.03	83,193,938.05
减：坏账准备	13,728,648.61	7,840,949.30
合计	61,372,802.42	75,352,988.75

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,957,092.34	18.58	6,029,098.72	43.20	7,927,993.62	11,356,372.09	13.65	2,702,444.91	23.80	8,653,927.18
按组合计提坏账准备	61,144,358.69	81.42	7,699,549.89	12.59	53,444,808.80	71,837,565.96	86.35	5,138,504.39	7.15	66,699,061.57
其中：										
账龄组合	61,144,358.69	100.00	7,699,549.89	12.59	53,444,808.80	71,837,565.96	100.00	5,138,504.39	7.15	66,699,061.57
合计	75,101,451.03	100.00	13,728,648.61		61,372,802.42	83,193,938.05	100.00	7,840,949.30		75,352,988.75

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
集团客户一部分公司	9,731,905.37	3,356,191.18	34.49	预计收回存在损失
集团客户二部分公司	1,753,738.87	876,869.43	50.00	预计收回存在损失
集团客户三部分公司	660,980.00	330,490.00	50.00	预计收回存在损失
集团客户四部分公司	524,999.99	262,500.00	50.00	预计收回存在损失
集团客户五部分公司	164,840.00	82,420.00	50.00	预计收回存在损失
客户六	231,800.00	231,800.00	100.00	预计无法收回
客户七	201,600.00	201,600.00	100.00	预计无法收回
客户八	593,828.11	593,828.11	100.00	预计无法收回
客户九	93,400.00	93,400.00	100.00	预计无法收回
合计	13,957,092.34	6,029,098.72		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,452,662.56	2,122,633.13	5.00
1 至 2 年	15,581,314.34	3,116,262.86	20.00
2 至 3 年	1,299,455.78	649,727.89	50.00
3 年以上	1,810,926.01	1,810,926.01	100.00
合计	61,144,358.69	7,699,549.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,702,444.91	4,074,932.56	748,278.75		6,029,098.72

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提	5,138,504.39	2,561,045.50			7,699,549.89
合计	7,840,949.30	6,635,978.06	748,278.75		13,728,648.61

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,001,251.60	4.00	150,062.58
第二名	1,937,012.55	2.58	357,402.51
第三名	1,684,274.39	2.24	336,854.88
第四名	1,534,550.00	2.04	204,977.50
第五名	1,384,089.00	1.84	275,940.30
合计	9,541,177.54	12.70	1,325,237.77

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	14,456,529.12	-506,905.19
合计	14,456,529.12	-506,905.19

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	435,425.89	89.43	782,102.67	100.00
1 至 2 年	51,444.62	10.57		
合计	486,870.51	100.00	782,102.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	221,477.21	45.49
第二名	100,000.00	20.54
第三名	63,800.00	13.10
第四名	48,000.00	9.86
第五名	26,553.00	5.45
合计	459,830.21	94.44

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,149,983.72	3,895,882.18
合计	3,149,983.72	3,895,882.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,239,731.69	3,523,316.33
1 至 2 年	50,000.00	665,026.60
2 至 3 年	64,477.25	33,420.79
3 年以上	41,550.00	72,698.42
小计	3,395,758.94	4,294,462.14
减：坏账准备	245,775.22	398,579.96
合计	3,149,983.72	3,895,882.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,395,758.94	100.00	245,775.22	7.24	3,149,983.72	4,294,462.14	100.00	398,579.96	9.28	3,895,882.18
其中：										
账龄组合	3,395,758.94	100.00	245,775.22	7.24	3,149,983.72	4,294,462.14	100.00	398,579.96	9.28	3,895,882.18
合计	3,395,758.94	100.00	245,775.22		3,149,983.72	4,294,462.14	100.00	398,579.96		3,895,882.18

公司无按单项计提的其他应收款坏账准备。

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,239,731.69	161,986.59	5.00
1 至 2 年	50,000.00	10,000.00	20.00
2 至 3 年	64,477.25	32,238.63	50.00
3 年以上	41,550.00	41,550.00	100.00
合计	3,395,758.94	245,775.22	

（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)	
上年年末余额	398,579.96			398,579.96
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	93,006.32			93,006.32
本期转销				
本期核销	59,798.42			59,798.42
其他变动				
期末余额	245,775.22			245,775.22

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)	
上年年末余额	4,294,462.14			4,294,462.14
上年年末余额在本期				
--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	3,239,731.69			3,239,731.69
本期终止确认	4,138,434.89			4,138,434.89
其他变动				
期末余额	3,395,758.94			3,395,758.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	398,579.96		93,006.32	59,798.42	245,775.22
合计	398,579.96		93,006.32	59,798.42	245,775.22

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	59,798.42

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	2,921,467.82	3,870,015.34
备用金	87,236.66	101,405.00
社保扣款	197,119.06	230,980.73
其他暂付款	189,935.40	92,061.07
合计	3,395,758.94	4,294,462.14

(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	期末余额	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	2,123,260.70	1 年以内	62.53	106,163.04
越光投资管理（上海）有 限公司	押金、保证金	320,594.51	1 年以内	9.44	16,029.73
浙江耀江物业管理有限公司	押金、保证金	112,705.36	1 年以内	3.32	5,635.27
深圳融华置地投资有限公 司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	1.47	10,000.00
胡斯然	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	1.47	2,500.00
合计		2,656,560.57		78.23	140,328.04

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
未完工乐园及公共 艺术项目制作成本	15,062,213.34		15,062,213.34	16,672,678.33		16,672,678.33
合计	15,062,213.34		15,062,213.34	16,672,678.33		16,672,678.33

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期 质保金	1,016,817.03	66,818.02	949,999.01	190,079.59	9,503.98	180,575.61
合计	1,016,817.03	66,818.02	949,999.01	190,079.59	9,503.98	180,575.61

2、 合同资产按减值计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	1,016,817.03	100.00	66,818.02	6.57	949,999.01	190,079.59	100.00	9,503.98	5.00	180,575.61
其中：										
账龄组合	1,016,817.03	100.00	66,818.02	6.57	949,999.01	190,079.59	100.00	9,503.98	5.00	180,575.61
合计	1,016,817.03	100.00	66,818.02		949,999.01	190,079.59	100.00	9,503.98		180,575.61

公司无按单项计提的合同资产减值准备。

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	910,302.60	45,515.13	5.00
1至2年	106,514.43	21,302.89	20.00
合计	1,016,817.03	66,818.02	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	9,503.98	57,314.04			66,818.02	
合计	9,503.98	57,314.04			66,818.02	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税		818,548.64
合计		818,548.64

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	546,546.31	546,546.31
（2）本期增加金额		
——外购		
（3）本期减少金额		
——处置		
（4）期末余额	546,546.31	546,546.31
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	36,777.97	36,777.97
（2）本期增加金额	25,960.92	25,960.92
——计提或摊销	25,960.92	25,960.92
（3）本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额	62,738.89	62,738.89
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	483,807.42	483,807.42
(2) 上年年末账面价值	509,768.34	509,768.34

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,720,466.75	3,888,028.53
固定资产清理		
合计	4,720,466.75	3,888,028.53

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) 上年年末余额	1,472,132.09	9,842,067.01	11,314,199.10
(2) 本期增加金额	1,129,734.52	1,904,293.56	3,034,028.08
—购置	1,129,734.52	1,651,999.98	2,781,734.50
—在建工程转入		252,293.58	252,293.58
(3) 本期减少金额	390,000.00	2,369,093.63	2,759,093.63
—处置或报废	390,000.00	2,369,093.63	2,759,093.63
(4) 期末余额	2,211,866.61	9,377,266.94	11,589,133.55
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,128,007.09	6,298,163.48	7,426,170.57

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	122,612.66	1,652,225.02	1,774,837.68
—计提	122,612.66	1,652,225.02	1,774,837.68
(3) 本期减少金额	351,500.00	1,980,841.45	2,332,341.45
—处置或报废	351,500.00	1,980,841.45	2,332,341.45
(4) 期末余额	899,119.75	5,969,547.05	6,868,666.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,312,746.86	3,407,719.89	4,720,466.75
(2) 上年年末账面价值	344,125.00	3,543,903.53	3,888,028.53

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		5,097,703.09
工程物资		
合计		5,097,703.09

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				5,097,703.09		5,097,703.09
合计				5,097,703.09		5,097,703.09

3、 重要的在建工程项目本期变动情况							
项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
装修工程	5,097,703.09	8,790,713.31	252,293.58	13,636,122.82		已完工	自有资金
合计	5,097,703.09	8,790,713.31	252,293.58	13,636,122.82			

注：本期其他减少金额系转入长期待摊费用的装修费。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	69,597,407.96	69,597,407.96
（2）本期增加金额	3,401,923.38	3,401,923.38
—新增租赁	2,961,140.62	2,961,140.62
—重估调整	440,782.76	440,782.76
（3）本期减少金额	14,861,563.48	14,861,563.48
—处置	14,861,563.48	14,861,563.48
（4）期末余额	58,137,767.86	58,137,767.86
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	6,625,574.11	6,625,574.11
（2）本期增加金额	8,806,363.29	8,806,363.29
—计提	8,806,363.29	8,806,363.29
（3）本期减少金额	4,880,715.31	4,880,715.31
—处置	4,880,715.31	4,880,715.31
（4）期末余额	10,551,222.09	10,551,222.09
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（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）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	47,586,545.77	47,586,545.77
（2）上年年末账面价值	62,971,833.85	62,971,833.85

(十四) 无形资产

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,221,225.87	24,000.00	1,245,225.87
（2）本期增加金额	123,666.72		123,666.72
—购置	123,666.72		123,666.72

项目	软件	著作权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,344,892.59	24,000.00	1,368,892.59
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	823,053.66	1,600.00	824,653.66
(2) 本期增加金额	161,476.85	4,800.00	166,276.85
—计提	161,476.85	4,800.00	166,276.85
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	984,530.51	6,400.00	990,930.51
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	360,362.08	17,600.00	377,962.08
(2) 上年年末账面价值	398,172.21	22,400.00	420,572.21

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,419,335.35	13,636,122.82	3,555,335.11		11,500,123.06
合计	1,419,335.35	13,636,122.82	3,555,335.11		11,500,123.06

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,275,373.16	318,843.30	10,804,272.03	1,697,974.46
合计	1,275,373.16	318,843.30	10,804,272.03	1,697,974.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除			1,100,628.44	275,157.11
合计			1,100,628.44	275,157.11

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	13,316,725.60	56,269.75
可抵扣亏损	25,154,203.17	300,313.35
合计	38,470,928.77	356,583.10

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	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	300,313.35	300,313.35	
2027 年	129,579.34		
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年	24,724,310.48		
合计	25,154,203.17	300,313.35	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房及车位款	8,594,101.00		8,594,101.00	3,121,596.00		3,121,596.00
预付工程款				366,407.00		366,407.00
合计	8,594,101.00		8,594,101.00	3,488,003.00		3,488,003.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	13,807,872.70	11,842,572.01
应付设备、软件及工程款	2,817,661.69	1,159,522.05
合计	16,625,534.39	13,002,094.06

(十九) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	10,000.00	5,000.00
合计	10,000.00	5,000.00

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	20,079,198.43	29,182,938.13
合计	20,079,198.43	29,182,938.13

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,276,747.41	87,766,520.93	96,576,828.78	18,466,439.56
离职后福利-设定提存计划		4,276,592.70	4,276,592.70	
合计	27,276,747.41	92,043,113.63	100,853,421.48	18,466,439.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,032,251.39	78,502,734.75	87,178,977.84	18,356,008.30
(2) 职工福利费	9,024.18	2,321,699.12	2,330,723.30	
(3) 社会保险费		2,949,138.18	2,949,138.18	
其中：医疗保险费		2,778,764.65	2,778,764.65	
工伤保险费		81,745.33	81,745.33	
生育保险费		88,628.20	88,628.20	
(4) 住房公积金		3,123,608.00	3,123,608.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	235,471.84	869,340.88	994,381.46	110,431.26

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	27,276,747.41	87,766,520.93	96,576,828.78	18,466,439.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,130,641.19	4,130,641.19	
失业保险费		145,951.51	145,951.51	
合计		4,276,592.70	4,276,592.70	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,126,920.13	4,422,171.58
企业所得税	791,966.43	4,910,974.52
个人所得税	299,076.61	306,926.55
城市维护建设税	45,735.42	191,977.32
教育费附加	19,600.90	82,275.98
地方教育费附加	13,067.26	54,850.66
印花税	20,792.75	16,399.30
其他	301.43	301.43
合计	2,317,460.93	9,985,877.34

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	365,370.56	481,448.56
合计	365,370.56	481,448.56

1、 其他应付款项

按款项性质列示：

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	41,000.00	159,305.14
社保扣款	190,824.21	12,118.73

项目	期末余额	上年年末余额
其他	133,546.35	310,024.69
合计	365,370.56	481,448.56

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,516,383.04	9,781,271.10
合计	6,516,383.04	9,781,271.10

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	346,980.55	21,042.74
合计	346,980.55	21,042.74

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	49,230,632.22	62,148,571.38
减：未确认融资费用	6,403,435.70	8,867,019.62
合计	42,827,196.52	53,281,551.76

(二十七) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	44,039,871.00	3,080,000.00				3,080,000.00	47,119,871.00

说明：根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议，并经全国股转公司审查出具的《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》同意（股转系统函[2022]3010 号），公司定向发行普通股 3,080,000 股，发行价格 8.78 元/股，募集资金总额为人民币 27,042,400.00 元，扣除发行费用人民币 198,113.21 元后，募集资金净额为人民币 26,844,286.79 元，其中增加股本人民币 3,080,000.00 元，股本溢价人民币 23,764,286.79 元。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	379,319.50	23,764,286.79		24,143,606.29
其他资本公积	869,770.42	685,156.67		1,554,927.09
合计	1,249,089.92	24,449,443.46		25,698,533.38

资本公积的说明：

- 1、股本溢价增加 23,764,286.79 元，详见本附注五（二十七）之说明。
- 2、其他资本公积增加 685,156.67 元系本期确认的股份支付费用。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,911,263.16	12,911,263.16			12,911,263.16
合计	12,911,263.16	12,911,263.16			12,911,263.16

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	92,687,112.20	57,906,806.06
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	92,687,112.20	57,906,806.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,724,969.59	38,267,131.02
减：提取法定盈余公积		3,486,824.88
期末未分配利润	75,962,142.61	92,687,112.20

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,773,032.96	100,787,729.51	201,161,869.31	111,307,476.76
其他业务	13,333.34	27,348.67	275,922.40	164,092.02
合计	128,786,366.30	100,815,078.18	201,437,791.71	111,471,568.78

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	128,773,032.96	201,161,869.31

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	13,333.34	275,922.40
合计	128,786,366.30	201,437,791.71

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	422,350.13	744,673.86
教育费附加	301,783.30	532,164.14
印花税	67,700.00	108,725.55
其他	1,205.72	1,507.15
合计	793,039.15	1,387,070.70

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,947,403.62	5,157,897.63
广告宣传费	1,362,381.62	2,547,295.75
业务招待费	756,038.44	643,936.37
差旅费	425,529.49	332,073.18
招投标费用	238,611.48	188,716.64
会展费	15,813.35	148,962.10
办公费	78,027.94	50,512.01
其他费用	114,820.07	145,373.54
合计	7,938,626.01	9,214,767.22

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,401,194.98	9,637,594.10
折旧及摊销	1,958,093.62	3,030,079.66
中介及咨询服务费	1,213,481.79	1,411,226.52
物业水电费	1,122,007.60	753,274.37
人事招聘费	681,563.65	582,163.51
IT 及通讯费用	572,686.81	898,964.33
装修及维修费	483,864.73	182,768.20

项目	本期金额	上期金额
办公费	472,082.40	629,719.22
业务招待费	243,786.97	355,520.55
保洁费	235,280.47	241,355.29
汽车费用	203,948.15	200,286.91
差旅费	184,815.33	369,095.52
租赁费	128,900.00	85,300.00
股份支付费用	108,291.67	226,000.00
其他费用	698,338.84	356,678.05
合计	18,708,337.01	18,960,026.23

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,791,953.99	10,101,107.40
差旅费	287,922.88	199,031.38
折旧及摊销	87,263.32	117,721.47
其他	81,161.66	141,751.50
合计	10,248,301.85	10,559,611.75

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,000,393.82	1,869,688.31
其中：租赁负债利息费用	2,493,488.63	1,474,687.44
减：利息收入	826,356.71	560,760.43
其他	70,578.98	67,543.63
合计	2,244,616.09	1,376,471.51

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,380,958.49	922,806.80
进项税加计抵减	243,196.95	134,982.94
代扣个人所得税手续费	110,529.70	66,806.04
合计	1,734,685.14	1,124,595.78

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助	600,000.00		与收益相关
房租补贴	310,000.00		与收益相关
文创政策资金	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	145,279.54	2,634.00	与收益相关
以工代训补贴	61,558.95	119,200.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴	34,500.00	3,952.80	与收益相关
市级专利补助	25,600.00	14,000.00	与收益相关
企业安置残疾人补贴	4,020.00	4,020.00	与收益相关
研发补助		374,000.00	与收益相关
小巨人企业财政补助		343,000.00	与收益相关
拱墅区十大文创新势力补助		60,000.00	与收益相关
中小微企业一次性吸纳补助		2,000.00	与收益相关
合计	1,380,958.49	922,806.80	

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品公允价值变动收益	712,315.07	720,000.00
合计	712,315.07	720,000.00

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-2,060,651.63	2,087,468.53
应收账款坏账损失	5,887,699.31	4,405,032.48
其他应收款坏账损失	-93,006.32	178,220.80
合计	3,734,041.36	6,670,721.81

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	57,314.04	-33,132.38
合计	57,314.04	-33,132.38

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	261,342.42	-9,115.04	261,342.42
合计	261,342.42	-9,115.04	261,342.42

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	4,186.00		4,186.00
其他		0.21	
合计	4,186.00	0.21	4,186.00

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	165,000.00	100,000.00
非流动资产报废损失		58,962.26	
租房违约金损失	824,530.00		824,530.00
滞纳金	6,080.00		6,080.00
其他	100.14		100.14
合计	930,710.14	223,962.26	930,710.14

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,649,826.64	6,109,306.27
递延所得税费用	1,103,974.05	-934,232.51
合计	2,753,800.69	5,175,073.76

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-13,971,168.90
按适用税率计算的所得税费用	-2,095,675.34

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	584,942.85
调整以前期间所得税的影响	248,881.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,142.28
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	5,530,457.26
研发费加计扣除的影响	-1,512,364.46
其他	-190,583.61
所得税费用	2,753,800.69

(四十五) 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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-16,724,969.59	38,267,131.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,809,871.00	44,039,871.00
基本每股收益	-0.37	0.87
其中：持续经营基本每股收益	-0.37	0.87
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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-16,724,969.59	38,267,131.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,809,871.00	44,039,871.00
稀释每股收益	-0.37	0.87
其中：持续经营稀释每股收益	-0.37	0.87
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	1,588,973.43	833,950.25
政府补助	1,380,958.49	922,806.80
利息收入	826,356.71	560,760.43
其他	110,529.70	66,806.25
合计	3,906,818.33	2,384,323.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	614,448.23	2,542,799.45
付现成本费用	9,885,819.78	10,180,898.35
其他	870,730.14	165,000.00
合计	11,370,998.15	12,888,697.80

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的使用权资产租赁费	8,749,377.18	8,009,272.54
合计	8,749,377.18	8,009,272.54

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,724,969.59	38,267,131.02
加：信用减值损失	3,734,041.36	6,670,721.81
资产减值准备	57,314.04	-33,132.38
固定资产折旧	1,800,798.60	1,803,710.71
使用权资产折旧	8,806,363.29	6,625,574.11
无形资产摊销	166,276.85	281,023.72
长期待摊费用摊销	3,555,335.11	1,774,633.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-265,528.42	68,077.30

补充资料	本期金额	上期金额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-712,315.07	-720,000.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	3,000,393.82	1,869,688.31
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	1,379,131.16	-504,127.51
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-275,157.11	-430,105.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	1,610,464.99	-11,133,019.98
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	13,580,689.60	-44,011,905.58
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-23,656,153.55	21,135,665.49
其他	746,365.00	802,865.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,196,949.92	22,466,800.94
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	80,489,009.26	74,519,809.99
减：现金的期初余额	74,519,809.99	67,677,831.34
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	5,969,199.27	6,841,978.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	80,489,009.26	74,519,809.99
其中：库存现金	5,787.18	13,003.18
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	80,483,222.08	74,506,806.81
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		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	80,489,009.26	74,519,809.99

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。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	222,340.30	履约保证金
合计	222,340.30	

(四十九) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益项目
		本期金额	上期金额	
高新技术企业补助	600,000.00	600,000.00		其他收益
房租补贴	310,000.00	310,000.00		其他收益
文创政策资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
稳岗补贴	145,279.54	145,279.54	2,634.00	其他收益
以工代训补贴	61,558.95	61,558.95	119,200.00	其他收益
高校毕业生就业补贴	34,500.00	34,500.00	3,952.80	其他收益
市级专利补助	25,600.00	25,600.00	14,000.00	其他收益
企业安置残疾人补贴	4,020.00	4,020.00	4,020.00	其他收益
研发补助			374,000.00	其他收益
小巨人企业财政补助			343,000.00	其他收益
拱墅区十大文创新势力补助			60,000.00	其他收益
中小微企业一次性吸纳补助			2,000.00	其他收益
合计	1,380,958.49	1,380,958.49	922,806.80	

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,493,488.63	1,474,687.44
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	372,291.67	403,300.00
转租使用权资产取得的收入	13,333.34	275,922.40
与租赁相关的总现金流出	9,121,668.85	8,412,572.54

2、 作为出租人

经营租赁：

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	13,333.34	275,922.40

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

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	持股比例(%)		取得方式
				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		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		投资设立
海南安道设计有限公司	海口	海口	设计服务	100.00		投资设立

2、 公司无重要的非全资子公司。

(二) 公司无合营企业或联营企业

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，主要为信用风险和流动性风险。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	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	16,625,534.39				16,625,534.39
其他应付款	365,370.56				365,370.56
租赁负债		7,691,410.98	7,894,762.43	27,241,023.11	42,827,196.52
一年内到期的非流动负债	6,516,383.04				6,516,383.04
合计	23,507,287.99	7,691,410.98	7,894,762.43	27,241,023.11	66,334,484.51

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
				1	

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	13,002,094.06				13,002,094.06
其他应付款	481,448.56				481,448.56
租赁负债		7,618,384.91	8,758,571.83	36,904,595.02	53,281,551.76
一年内到期的非流动负债	9,781,271.10				9,781,271.10
合计	23,264,813.72	7,618,384.91	8,758,571.83	36,904,595.02	76,546,365.48

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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆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
持续以公允价值计量的资产总额			30,000,000.00	30,000,000.00

(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	48.32	48.32

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 14.79%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 48.32%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 12.88%股份，合计对本公司的表决权股份比例为 75.99%，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) 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
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

(四) 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	本期金额	上期金额
杭州拾六号星球文化有限公司	采购商品、接受劳务	219,767.11	474,812.57

2、 关联租赁情况

出租方 名称	租赁资产 种类	本期金额				上期金额
		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	支付的租金	增加的使 用权资产	承担的租 赁负债利 息支出	确认的租 赁费
郑理明	车辆	30,000.00	30,000.00			30,000.00
占敏	车辆	36,000.00	36,000.00			36,000.00
夏芬芬	车辆	30,000.00	30,000.00			30,000.00
朱伟	车辆	36,000.00	36,000.00			36,000.00

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,202,605.00	7,644,793.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州拾六号星球文化有限公司		56,241.60

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，其中一名激励对象于本期离职，公司将其在持股平台内间接持有的 3 万股公司股份回购后暂由合伙人曹宇英及赵涤烽代持，尚未授予他人。截止 2022 年 12 月 31 日，股权激励

剩余期限为 11 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,554,927.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	685,156.67

说明：2020 年度股权激励事项股份支付费用总额为 2,239,095.00 元，在 36 个月内分摊，其中本期分摊股份支付费用 685,156.67 元。

十二、 承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月召开的第三届董事会第十一次会议决议，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 47,119,871.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.5 元（含税）。剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

(二) 公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、 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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	3,931,306.19	11,474,151.74
合计	3,931,306.19	11,474,151.74

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备						8,384,088.50	59.64	2,236,817.70	26.68	6,147,270.80
按组合计提坏账准备	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19	5,672,756.78	40.36	345,875.84	6.10	5,326,880.94
其中：										
商业承兑汇票账龄组合	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19	5,672,756.78	100.00	345,875.84	6.10	5,326,880.94
合计	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19	14,056,845.28	100.00	2,582,693.54		11,474,151.74

本期无按单项计提的应收票据坏账准备。

按组合计提坏账准备：

商业承兑汇票账龄组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,303,838.10	115,191.91	5.00
1至2年	2,178,325.00	435,665.00	20.00
合计	4,482,163.10	550,856.91	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按 单 项 计 提	2,236,817.70		2,236,817.70		
按 组 合 计 提	345,875.84	204,981.07			550,856.91
合计	2,582,693.54	204,981.07	2,236,817.70		550,856.91

4、 期末公司无已质押的应收票据、无已贴现或背书但尚未到期的票据。

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	10,759,337.06
合计	10,759,337.06

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,199,084.27	75,095,649.80
1至2年	24,736,243.68	1,272,524.60
2至3年	505,352.66	1,227,835.20
3年以上	1,632,636.01	464,040.43
小计	71,073,316.62	78,060,050.03

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	12,543,379.90	7,121,586.79
合计	58,529,936.72	70,938,463.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,863,692.34	19.51	5,935,698.72	42.81	7,927,993.62	11,250,808.98	14.41	2,596,881.80	23.08	8,653,927.18
按组合计提坏账准备	57,209,624.28	80.49	6,607,681.18	11.55	50,601,943.10	66,809,241.05	85.59	4,524,704.99	6.77	62,284,536.06
其中：										
账龄组合	57,209,624.28	100.00	6,607,681.18	11.55	50,601,943.10	66,809,241.05	100.00	4,524,704.99	6.77	62,284,536.06
合计	71,073,316.62	100.00	12,543,379.90		58,529,936.72	78,060,050.03	100.00	7,121,586.79		70,938,463.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
集团客户一部分公司	9,731,905.37	3,356,191.18	34.49	预计收回存在损失
集团客户二部分公司	1,753,738.87	876,869.43	50.00	预计收回存在损失
集团客户三部分公司	660,980.00	330,490.00	50.00	预计收回存在损失
集团客户四部分公司	524,999.99	262,500.00	50.00	预计收回存在损失
集团客户五部分公司	164,840.00	82,420.00	50.00	预计收回存在损失
客户六	231,800.00	231,800.00	100.00	预计无法收回
客户七	201,600.00	201,600.00	100.00	预计无法收回
客户八	593,828.11	593,828.11	100.00	预计无法收回
合计	13,863,692.34	5,935,698.72		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,946,388.54	2,097,319.43	5.00
1 至 2 年	13,125,247.07	2,625,049.41	20.00
2 至 3 年	505,352.66	252,676.33	50.00
3 年以上	1,632,636.01	1,632,636.01	100.00
合计	57,209,624.28	6,607,681.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,596,881.80	4,087,095.67	748,278.75		5,935,698.72
按账龄组合计	4,524,704.99	2,082,976.19			6,607,681.18

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
提					
合计	7,121,586.79	6,170,071.86	748,278.75		12,543,379.90

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,001,251.60	4.22	150,062.58
第二名	1,937,012.55	2.73	357,402.51
第三名	1,534,550.00	2.16	204,977.50
第四名	1,384,089.00	1.95	62,317.22
第五名	1,246,344.34	1.75	275,940.30
合计	9,103,247.49	12.81	1,050,700.11

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	13,335,059.30	-487,859.19
合计	13,335,059.30	-487,859.19

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,115,655.31	4,605,988.84
合计	3,115,655.31	4,605,988.84

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,128,058.23	3,539,223.83
1 至 2 年	180,000.00	564,551.01
2 至 3 年		1,584,170.79
3 年以上	92,300.00	72,698.42
小计	3,400,358.23	5,760,644.05
减：坏账准备	284,702.92	1,154,655.21
合计	3,115,655.31	4,605,988.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,400,358.23	100.00	284,702.92	8.37	3,115,655.31	5,760,644.05	100.00	1,154,655.21	20.04	4,605,988.84
其中：										
账龄组合	3,400,358.23	100.00	284,702.92	8.37	3,115,655.31	5,760,644.05	100.00	1,154,655.21	20.04	4,605,988.84
合计	3,400,358.23	100.00	284,702.92		3,115,655.31	5,760,644.05	100.00	1,154,655.21		4,605,988.84

按组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,128,058.23	156,402.92	5.00
1 至 2 年	180,000.00	36,000.00	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	92,300.00	92,300.00	100.00
合计	3,400,358.23	284,702.92	

(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)	
上年年末余额	1,154,655.21			1,154,655.21
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	810,153.87			810,153.87
本期转销				
本期核销	59,798.42			59,798.42
其他变动				
期末余额	284,702.92			284,702.92

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)	
上年年末余额	5,760,644.05			5,760,644.05
上年年末余额在本期				
--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	3,128,058.23			3,128,058.23
本期终止确认	5,488,344.05			5,488,344.05
其他变动				
期末余额	3,400,358.23			3,400,358.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,154,655.21		810,153.87	59,798.42	284,702.92
合计	1,154,655.21		810,153.87	59,798.42	284,702.92

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	59,798.42

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款	360,000.00	1,710,000.00
押金、保证金	2,669,450.87	3,660,289.75
备用金	77,236.66	101,405.00
社保扣款	183,450.86	219,905.73
其他暂付款	110,219.84	69,043.57
合计	3,400,358.23	5,760,644.05

(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	期末余额	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	1,994,971.00	1 年以内	58.67	99,748.55
杭州安道米家社区发展中 心	子公司往来款	360,000.00	1 年以内、1- 2 年、3 年以 上	10.59	113,500.00
越光投资管理（上海）有 限公司	押金、保证金	320,594.51	1 年以内	9.43	16,029.73
深圳融华置地投资有限公 司	押金、保证金	50,000.00	1-2 年	1.47	10,000.00
胡斯然	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	1.47	2,500.00
合计		2,775,565.51		81.63	241,778.28

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,178,864.58		1,178,864.58	1,141,009.58		1,141,009.58
合计	1,178,864.58		1,178,864.58	1,141,009.58		1,141,009.58

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	1,041,009.58	37,855.00		1,078,864.58		
杭州安道米家社区发展中 心	100,000.00			100,000.00		
合计	1,141,009.58	37,855.00		1,178,864.58		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,586,977.18	82,805,023.67	179,286,376.08	94,216,784.52
其他业务	13,333.34	27,348.67	275,922.40	164,092.02
合计	102,600,310.52	82,832,372.34	179,562,298.48	94,380,876.54

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	102,586,977.18	179,286,376.08
租赁收入	13,333.34	275,922.40
合计	102,600,310.52	179,562,298.48

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,610,900.31
合计		-1,610,900.31

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	265,528.42	
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）	1,380,958.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

项目	金额	说明
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	712,315.07	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,175,153.24	
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	-930,710.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	353,726.65	个税手续费返还及 增值税加计抵减
小计	2,956,971.73	
所得税影响额	-6,502.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,950,469.44	

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	-11.64	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.88	-0.41	-0.41

浙江安道设计股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十一日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。