



安达创展

NEEQ : 873673

合肥安达创展科技股份有限公司

HEFEI AND EXHIBITION CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王正前、主管会计工作负责人杨飞及会计机构负责人（会计主管人员）刘鑫保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	127
附件 II	融资情况	127

备查文件目录	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。
	报告期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	公司董事长办公室

释义

释义项目		释义
公司、安达创展	指	合肥安达创展科技股份有限公司
安达电子	指	合肥安达电子有限责任公司
安达微电子	指	合肥安达微电子技术公司
安达文博	指	北京安达文博科技有限公司
安达科润	指	合肥安达科润教育有限公司，曾用名“合肥安达展览工程有限公司”
固始分公司	指	合肥安达创展科技股份有限公司固始分公司
安达科润镇江分公司	指	合肥安达科润教育有限公司镇江分公司
安达创展黄山分公司	指	合肥安达创展科技股份有限公司黄山分公司
安达创展阿拉善分公司	指	合肥安达创展科技股份有限公司阿拉善分公司
高特佳创投	指	合肥高特佳创业投资有限责任公司
科讯创投	指	安徽科讯创业投资基金合伙企业（有限合伙）
禾润安达	指	合肥禾润安达企业管理中心（有限合伙）
中国博协	指	中国博物馆协会
中国科协	指	中国科学技术协会
中国展协	指	中国展览馆协会
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
文化和旅游部	指	中华人民共和国文化和旅游部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
股东大会	指	合肥安达创展科技股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥安达创展科技股份有限公司董事会
监事会	指	合肥安达创展科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《合肥安达创展科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality，简称AR），是通过电脑技术将虚拟的信息应用到真实世界，真实的环境和虚拟的物体实时地叠加到了同一个画面或空间同时存在。
CG	指	计算机动画（Computer Graphics，简称CG），随着以计算机为主要工具进行视觉设计和生产的一系列相关产业的形成，国际上习惯将利用计算机技术进行视

		觉设计和生产的领域通称为 CG。它既包括技术也包括艺术, 几乎囊括了当今电脑时代中所有的视觉艺术创作活动, 如平面印刷品的设计、网页设计、三维动画、影视特效、多媒体技术、以计算机辅助设计为主的建筑设计及工业造型设计等。
EPCO	指	是对 EPC(设计—采购—施工)模式的延伸, 意为“设计—采购—施工—运维”模式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥安达创展科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HEFEI AND EXHIBITION CO.,LTD. AND		
法定代表人	王正前	成立时间	1998年6月15日
控股股东	控股股东为（王正前、王家伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王正前、王家伟），一致行动人为（禾润安达）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 文化艺术业-R879 其他文化艺术业-R8790 其他文化艺术业		
主要产品与服务项目	<p>展馆整体设计与布展一体化服务：提供科技馆、博物馆、主题展示馆等展馆内容策划设计、展项研制和布展一体化服务。</p> <p>展品展项研发与制作：提供科技馆、博物馆、主题展示馆等展馆的展品展项（含软件开发、媒体创作）的研发制作。</p> <p>展馆运营维护服务：提供科技馆、博物馆等展馆的智慧化运营管理、展教活动开发、展品维护服务等。</p> <p>展馆展示创意设计服务：提供科技馆、博物馆、主题展示馆等展览内容的创意设计等。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安达创展	证券代码	873673
挂牌时间	2022年3月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	81,600,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王家伟	联系地址	安徽省合肥市包河经开区河北路十八号
电话	18226161127	电子邮箱	andexhibition@163.com
传真	0551-63358982		
公司办公地址	安徽省合肥市包河经开区河北路十八号	邮政编码	230041
公司网址	http://www.hfand.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100149234681F		
注册地址	安徽省合肥市包河经开区河北路十八号		
注册资本（元）	81,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

(1) 业务承接模式

公司项目承接主要通过招投标、商务谈判等方式获取，其中：主要为公司独立投标并中标取得；少数合同项目系公司取得建筑装饰工程设计专项甲级资质前，通过接受其他中标企业分包取得。根据公司经营目标和营销计划，科技博物馆事业部及文博事业部具体负责业务承接，收集潜在客户及项目信息、实施动态跟踪、实地走访交流，建立客户信用及档案，开展项目可行性分析，组织投标文件的制作（如需）及项目成本核算，项目落地后签订合同。

(2) 采购模式

公司设有采购供应部，负责供应链体系的市场信息收集、调研和供应商优选确定。由于各项目在创意策划、方案设计及数字媒体创作等方面都具有各自的独特性，公司采取基于项目的集中统筹采购模式。采购部根据各项目的深化设计方案、加工图纸的技术要求，与选择确定的供应商签订合同，并对采购的物资或服务进行验收。

(3) 创意设计模式

科普展览行业的创意设计是科技与艺术的有机融合，需要将不同专业、不同知识背景的专业人士有序组织起来，利用集体智慧进行创意策划，才能设计出令大众喜爱和富有展教实效的展馆。因此，整个创意设计过程，既需要众多设计师的集中、无约束的“头脑风暴”，也需要合理的流程或设计模式，才能保障创意设计的有效性。其中，顶层的方案设计是一个展馆的灵魂，对整馆建设起到全局性指导作用，后续一切的设计和布展工作都必须以此为纲。

1) 科技馆领域：以展项的创意设计为核心，环境形式服务于内容建设。着力通过机械、电气、软件等多种技术手段的配合，使展品展项能够生动形象地表达相应的知识点或知识内涵，以达到科普展教目的，传播现代展教理念。

2) 主题博物馆领域：以历史传播、文化的传承为宗旨，以故事线的脉络串联为展览内容，创意设计注重展览主题的提炼、文化演绎，空间环境设计和灯光色彩设计等，同时综合利用多种现代展示手段，达到观众情感的融入，给受众予以教育或艺术上的享受和启迪等。

(4) 项目实施模式

1) 展馆整体设计与布展一体化服务

项目中标后，公司成立工程项目组，由市场部负责合同签署工作，展览设计工程中心负责对接深化设计工作，项目经理在设计交底后做出施工计划并全程跟进。项目完工后，由项目经理协调相关单位进行工程竣工、移交、验收、审计结算等工作。

2) 展品展项研发与制作

项目中标后，公司成立工程项目组，由市场部负责合同签署工作，展品研发制造中心负责对接深化设计工作，项目经理在图纸通过审核后组织机械、电气、软件及多媒体等各个技术工种进行制作、安装调试、试运行，客户验收后完成移交。

3) 展馆运营维护服务

公司在托管运营展馆的当地设立专门机构，在托管服务期限内，提供场馆的日常运营管理、维护保养，以及培训服务等。

2、经营计划

公司立足当下，着眼未来，以饱满的激情和昂扬的斗志奋进新征程。秉承“贯彻新发展理念、推动高质量倍增发展”的使命愿景，坚持“以市场为龙头、以技术为核心、以管理求效益，以创新求发展”的理念，以投入促发展，在经营方针上实现“双增双减双经营”。

(1) “双增”

市场布局，业绩提升。扩大科技、文博等营销人员队伍，守好科博市场阵地，建立完善面向全国的区域化市场体系；倡导全员营销理念，鼓励和调动公司内外一切积极因素，激发团队士气；组建科技馆市场研究与投标组，提高竞投标数量和标的额，推动全员拿高质量订单并促进成果转化，实现经营业绩提升。

人才引进，产值提升。人才是引领公司发展的核心资源，进一步强化选人比用人更重要的发展理念，以专业人才培养作为推动高质量发展的发动机，加大设计研发人才的引进和培养；优化公司经营目标责任制，加大绩效考核机制创新。多重措施，联合发力，提高人均产出效益。

(2) “双减”

成本管控，降本增效。从业务源头上优选项目，成立合同评审委员会把关合同评审工作，细化优化项目建设实施各个环节的成本支出。在保证符合业主要求的基础上控制材料成本，提升运营效率，严格执行预算管理和财务管理制度，实现降本增效，提高整体利润水平。

盯收账款，降低余额。良好的现金流是企业发展的命脉，应收账款管理是当前工作的重中之重，新年度制定项目回款计划与指标，加大应收账款回收措施力度；建立相应的激励和责任机制，关联回款进度与各中心的业绩。全面监控项目回款进程，降低应收款余额，促进盯收款工作高效开展。

（3）“双经营”

深耕主业，产品经营。一是提升前端设计水平，实现高质产出，进一步凸显公司数字媒体优势，优化提升创想工坊在技术彰显、创新研发上的展示功能；二是优化中端实施管理，提升产品质量，从理念设计到内容策划及综合服务坚持高标准定位；三是健全项目评价机制、推进工程实施，以展馆内容建设的丰富经验和良好口碑，继续打造行业精品工程；四是复制运营管理模式，增加运营阵地。延续阿拉善、固始等“EPCO”业态模式，学习行业内优秀项目经验，不断吸收汲取并转化为内在竞争力。

对标一流，资本运营。一是扩大原上市办成员职能，成立公司资本运营管理工作组，秉承认真严谨的沟通机制，进一步维护好投资者关系，做好信息披露工作，充分保障投资者的知情权。二是完善企业 IPO 成长路径，推进公司资本市场品牌建设，帮助投资者把握公司总体情况，了解公司经营方针和发展战略，提升投资者对公司经营发展的参与感和认同感，塑造良好的资本市场品牌形象。

（二） 行业情况

作为从事文化创意服务的展览展示企业，各类科技馆、博物馆等展馆是承载展陈内容的重要公共场所和展示窗口。经历了从传统图文展板、实物展示，到综合运用数字化、智能化、机电互动等高科技手段生动展现科技、文化、自然及历史等的演进过程。当前，在“科教兴国”“文化强国”战略下，各类科技馆、博物馆的建设与升级正在成为提升国家文化软实力、普及新科技的重要“新基建”阵地之一。

未来，继续推进文化和科技深度融合，不断通过创新创意，释放文化与科技体验场馆市场潜力，构建国家文化大数据体系，将成为文化创意产业和展览展示行业转型升级方向和趋势。一方面，各直辖市、省会城市、计划单列市等经济较发达的地区将进一步完善文化科技展教设施和更新展陈内容；另一方面，文化科技展教设施的建设将加快向三、四线城市、经济欠发达地区渗透。同时，面对社会大众对展览展示内容需求的高质量要求和日益多样化，各种展示手段、构思创意、展陈领域将不断迭代出新。

（三） 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						
“高新技术企业”认定	√是						
详细情况	序号	类别	取得主体	批文文号/证书编号	认定时间	批次	认定有效期
	1	专精特新	安达成展	关于公布 2021 年度安徽省专精特新冠军企业名单的通知（皖经信中小企函[2021]114 号）	2021 年 9 月 9 日	2021 年度	不适用
	2	高新技术企业	安达成展	GR202034000406	2020 年 8 月 17 日	不适用	三年

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,174,319.57	128,666,002.76	19.05%
毛利率%	35.33%	39.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,123,724.63	11,208,056.32	43.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,752,262.71	8,152,570.44	19.62%
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）	5.09%	3.63%	-
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）	3.08%	2.64%	-
基本每股收益	0.20	0.14	42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	539,815,788.93	567,778,886.86	-4.92%
负债总计	231,838,663.72	255,525,486.28	-9.27%
归属于挂牌公司股东的	307,977,125.21	312,253,400.58	-1.37%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	3.83	-1.37%
资产负债率%（母公司）	44.89%	46.89%	-
资产负债率%（合并）	42.95%	45.00%	-
流动比率	2.12	2.03	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,186,535.05	16,411,939.67	-168.16%
应收账款周转率	1.06	1.01	-
存货周转率	4.08	4.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.92%	-0.65%	-
营业收入增长率%	19.05%	5.41%	-
净利润增长率%	43.86%	22.48%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	57,721,198.33	10.69%	79,130,290.59	13.94%	-27.06%
应收票据	4,050,000.00	0.75%	3,394,923.00	0.60%	19.30%
应收账款	200,407,402.93	37.13%	225,805,619.84	39.77%	-11.25%
交易性金融资产	81,715,397.26	15.14%	91,715,397.26	16.15%	-10.90%
应收款项融资	0	0.00%	620,000.00	0.11%	-100.00%
预付款项	5,036,185.97	0.93%	1,648,037.39	0.29%	205.59%
其他应收款	7,797,617.20	1.44%	5,850,689.87	1.03%	33.28%
存货	43,913,141.00	8.13%	52,539,605.05	9.25%	-16.42%
合同资产	87,279,691.06	16.17%	54,417,255.81	9.58%	60.39%
其他流动资产	607,740.10	0.11%	988,799.82	0.17%	-38.54%
投资性房地产	407,020.52	0.08%	436,034.78	0.08%	-6.65%
固定资产	31,367,713.12	5.81%	30,843,338.08	5.43%	1.70%
在建工程	0	0.00%	375,094.34	0.07%	-100.00%
无形资产	5,490,384.30	1.02%	5,343,273.56	0.94%	2.75%
递延所得税资产	14,022,297.14	2.60%	12,426,753.47	2.19%	12.84%
其他非流动资产	0	0.00%	2,243,774.00	0.40%	-100.00%
应付账款	68,020,524.14	12.60%	77,836,391.60	13.71%	-12.61%
合同负债	113,364,096.26	21.00%	91,195,319.92	16.06%	24.31%
应付职工薪酬	24,055,696.04	4.46%	43,900,581.45	7.73%	-45.20%

应交税费	4,975,634.57	0.92%	15,054,870.64	2.65%	-66.95%
其他应付款	7,276,329.54	1.35%	5,143,213.00	0.91%	41.47%
其他流动负债	13,146,383.17	2.44%	21,395,109.67	3.77%	-38.55%
递延收益	1,000,000.00	0.19%	1,000,000.00	0.18%	0.00%

项目重大变动原因:

(1) 货币资金较上年期末减少27.06%，主要系公司本年支付的资金较多所致。
(2) 应收票据较上年期末增加19.30%，主要系公司以票据结算货款增加所致。
(3) 应收款项融资较上年末减少100.00%，主要系公司持有的银行承兑汇票到期所致。
(4) 预付款项较上年期末增加205.59%，主要系公司预付的材料货款增加所致。
(5) 其他应收款较上年期末增加33.28%，主要系保证金、和员工备用金增加所致。
(6) 合同资产较上年期末增加60.39%，主要系本期建造项目数量较多，已完工未结算资产增加所致。
(7) 其他流动资产较上年期末减少 38.54%，主要系本期软件使用权费用摊销所致。
(8) 在建工程较上年期末减少100.00%，主要系本期ERP项目管理软件验收投入使用所致。
(9) 其他非流动资产较上年期末减少100.00%，主要系公司购置的房产，本期交付并取得产权证转入固定资产所致。
(10) 合同负债较上年期末增加 24.31%，主要系预收的项目款增加所致。
(11) 应付职工薪酬较上年期末减少45.20%，主要系公司本期发放上年末计提的年终奖金。
(12) 应交税费较上年期末减少 66.95%，主要系公司享受国家税费缓缴政策到期，本期支付缓缴税费所致。
(13) 其他应付款较上年期末增加41.47%，主要系本期暂未验收的政府补助款项增加所致。
(14) 其他流动负债较上年期末减少38.55%，主要系本期确认的待转销项税额减少所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	153,174,319.57	-	128,666,002.76	-	19.05%
营业成本	99,055,652.96	64.67%	77,306,894.50	60.08%	28.13%
毛利率	35.33%	-	39.92%	-	-
税金及附加	1,120,598.10	0.73%	791,863.52	0.62%	41.51%
销售费用	11,211,473.93	7.32%	11,701,227.74	9.09%	-4.19%
管理费用	8,824,654.67	5.76%	8,954,414.89	6.96%	-1.45%
研发费用	11,249,132.56	7.34%	10,314,585.30	8.02%	9.06%

财务费用	17,244.31	0.01%	-65,382.88	-0.05%	126.37%
其他收益	1,280,000.00	0.84%	0	0%	-
投资收益	687,798.36	0.45%	680,847.30	0.53%	1.02%
信用减值损失	-10,707,967.31	-6.99%	-10,879,891.88	-8.46%	-1.58%
资产减值损失	-633,956.73	-0.41%	187,649.08	0.15%	437.84%
营业利润	12,321,437.36	8.04%	9,651,004.19	7.50%	27.67%
营业外收入	5,645,632.02	3.69%	4,250,568.66	3.30%	32.82%
营业外支出	177,060.09	0.12%	1,349,535.69	1.05%	-86.88%
利润总额	17,790,009.29	11.61%	12,552,037.16	9.76%	41.73%
所得税费用	1,666,284.66	1.09%	1,343,980.84	1.04%	23.98%
净利润	16,123,724.63	10.53%	11,208,056.32	8.71%	43.86%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入较上年同期增加19.05%、营业成本较上年同期增加 28.13%，主要系公司展馆设计与布展一体化服务项目本期收入增加；部分项目成本较高，营业成本增长较多。
- (2) 税金及附加较上年同期增加41.51%，主要系本期收入增加，缴纳的增值税增加，导致城建税、教育费附加等税费随之增加。
- (3) 财务费用较上年同期增加126.37%，主要系本期开具保函的项目增多，相关手续费随之增加。
- (4) 资产减值损失较上年同期增加 437.84%，主要系本期合同资产增加，计提的减值损失相应增加所致。
- (5) 营业外收入较上年同期增加32.82%，主要系本期公司收到的与日常活动无关政府补助增加所致。
- (6) 营业外支出较上年同期减少86.88%，主要系本期税收滞纳金减少所致。
- (7) 所得税费用较上年同期增加23.98%，主要系本期利润总额增加，所得税费用随之增加。

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	153,026,851.11	128,582,385.14	19.01%
其他业务收入	147,468.46	83,617.62	76.36%
主营业务成本	99,026,638.70	77,224,974.09	28.23%
其他业务成本	29,014.26	81,920.41	-64.58%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期增减%	
展馆设计与布展一体化服务	131,143,126.28	84,867,125.74	35.29%	40.71%	54.75%	-14.27%
展品展项研发与制作	11,071,685.60	6,764,152.38	38.91%	-60.92%	-59.03%	-6.76%
展馆运营维护服务	8,911,095.84	6,414,249.27	28.02%	26.42%	9.18%	68.22%
展馆展示创意设计服务	1,900,943.39	981,111.31	48.39%	-	-	-
其他业务	147,468.46	29,014.26	80.33%	76.36%	-64.58%	3,857.43%

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
华东	72,312,327.54	49,251,061.81	31.89%	156.71%	159.56%	-2.29%
华北	29,465,820.79	19,786,021.29	32.85%	320.32%	385.57%	-21.55%
华中	27,455,194.78	14,449,626.45	47.37%	-51.50%	-56.20%	13.53%
西北	14,479,684.11	8,227,761.63	43.18%	-39.48%	-42.63%	7.78%
华南	9,366,915.15	7,302,194.13	22.04%	321.19%	519.25%	-53.08%
西南	94,377.20	38,987.65	58.69%	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司营业收入和营业成本的变动趋势基本一致,展馆设计与布展一体化服务收入占比提高,展品展项研发与制作收入占比降低,部分项目成本增加导致综合毛利率同比略有降低。其他业务收入同比增加76.36%,主要由于运营的科技馆客流量增加,门票收入增加所致,毛利率随之增加。公司收入分区域受当期合同订单影响,公司业务辐射全国,每个省的订单金额具有不确定性,因此收入分区域具有波动性。

(三) 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	-11,186,535.05	16,411,939.67	-168.16%
投资活动产生的现金流量净额	10,051,978.86	-20,402,893.80	149.27%

筹资活动产生的现金流量净额	-20,400,000.00	-2,850,000.00	-615.79%
---------------	----------------	---------------	----------

现金流量分析：

<p>(1) 经营活动</p> <p>经营活动产生的现金流量净额同比减少 168.16%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加，另外由于享受国家税费缓交政策到期，支付的各项税费增加所致。</p> <p>(2) 投资活动</p> <p>投资活动产生的现金流量净额同比增加 149.27%，主要系本期使用闲置资金购买银行理财产品金额较同期减少所致。</p> <p>(3) 筹资活动</p> <p>筹资活动产生的现金流量净额同比减少 615.79%，主要系公司分配股利支付的现金同比增加，以及吸收投资所收到的现金减少所致。</p>

四、 投资状况分析

(一) 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
安达文博	控股子公司	营销推广	5,800,000.00	8,664,102.19	8,083,460.07	-	-1,110,781.81
安达科润	控股子公司	展馆运营、科普拓展	6,000,000.00	15,882,258.55	10,686,251.91	854,713.67	-329,516.07

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，关爱和重视员工的合理需求，维护员工合法权益，依法履行纳税义务，诚信经营，积极履行了社会责任。公司经营发展历程中，在追求经济效益、保护股东利益的同时，维护公司员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，以实际行动践行社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政府投入变化的风险	<p>公司专注于提供科技馆、博物馆、主题展示馆等展馆展览内容整体策划设计、展品展项研制、设计与布展一体化，以及展馆的运营维护服务等业务，主要客户为科学技术协会、城投公司等国有主体，客户的资金来源于财政资金投入，使得公司业务发展受到财政资金政策的影响较大。今后如果相关部门对上述展馆的投资减缓及减少，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司市场部门正积极拓展业务范围，做好应对市场下沉的准备，同时积极承接各类项目的运维、改造、升级等持续性业务。</p>
大型项目获取及实施的波动性	<p>目前，公司总体收入主要来源于展馆设计与布展一体化项目。通常该类项目的合同金额较大且通过招投标形式获取，因此，公司中标该类项目数量的多少，以及该类项目在年度内开工和实施状况会对公司当年度的收入规模产生较大影响。此外，展馆设计及布展一体化项目的招标时间还取决于客户的投资建设计划、财政资金安排等，也使得项目招标规模在年度间出现波动。</p> <p>应对措施：公司市场部门每年均对各地招标情况进行摸排，并以此安排年度投标计划，保证公司业务开展的稳定；同时，公司对项目进行了标准化流程管理，督促业主单位根据合同约定、</p>

	按照项目进度支付款项，以减少对公司现金流的影响。
应收账款较大的风险	<p>2022 年末和 2023 年 6 月末，公司应收账款账面价值分别为 22,580.56 万元和 20,040.74 万元，应收账款余额较大、占比较高。尽管应收单位主要为国有性质的主体，实际发生损失的可能性较小，但应收账款规模较大，一方面会影响公司的资金周转及业务发展，另一方面也不排除因账期延长或客户资金困难等而发生坏账准备增加，甚至坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司应收账款账龄主要集中在 3 年以内，客户主要是资信状况较好、实力较强的国有性质主体，坏账风险较小。公司针对应收账款余额较大的情况，积极采取多种措施，公司成立了信用管理部以及成本控制与预决算部，主要负责在建项目和完工项目的审计、结算和应收账款的盯收工作。</p>
人才流失风险	<p>高水平的创意设计对公司业务发展至关重要，创意设计人才的引进及其成长决定着公司的持续发展能力，同时富有行业经验的营销人员和管理人员也对公司业务构成重要支撑，为此公司实施了骨干员工持股计划。未来，如果公司出现核心人员流失，或不能持续引进业务发展所需的优秀人才，将会对公司经营发展造成不利的影响。</p> <p>应对措施：为了稳定核心人员，公司提供了相适应的薪酬待遇及福利政策，为其提供了较为自主的创作环境及成长空间，公司的中高层管理人员绝大部分在公司任职多年，并且公司实施了股权激励，给予其相应的激励措施；公司建立了完善的人才培养机制，能够不断培养满足公司需求的核心人员；此外，公司也在不断引进外部人才，不断增强公司的创新、创作实力，使公司始终保持一定的行业优势。</p>
市场竞争风险	<p>公司系较早从事科技馆展品展项设计制造的企业之一，于 2009 年向科技馆主题展区的设计布展一体化转型，于 2012 年进入主题博物馆领域，目前已形成良好的品牌效应，市场份额逐步提升。由于下游市场需求的增长和较高的利润率，诸如装饰、设</p>

	<p>计类企业逐渐参与到展馆设计与布展业务的竞争中，特别是具备人才、资金等优势的企业加入，加剧了行业内的市场竞争。</p> <p>应对措施：公司通过多年运营积累了大量的项目经验，成为行业内少数具备策划、设计、展品展项制作、安装、布展以及运营维护全产业链一体化服务能力的企业，并且具备一定的人才和市场渠道优势，树立了良好的品牌形象。同时，公司主要客户对于承建单位过往业绩和业界口碑较为看中，并倾向于本公司这类能提供整体解决方案的成熟服务商，因此公司在行业竞争中长期占据优势地位。</p>
<p>创意创新风险</p>	<p>展览展示以创意设计为核心，综合运用方案创意、环境和艺术设计、数字媒体创意、平面及三维设计、机电互动装置创新等技术手段，具有综合性较强、复杂程度较高等特性。同时，随着数字创意、现代信息技术、虚拟现实技术、人工智能技术等展览展示行业的深入应用，展览展示的形式不断创新、技术手段不断突破，展览展示行业正进入新的发展阶段。未来，如果公司无法保持上述方面的创新创意及技术应用创新并被市场或客户认可接受，将会对公司的综合竞争力及未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在展览展示行业具有丰富的行业经验，结合过往案例和市场调研结果进行创新研发等工作，保证了研发成果的创新性以及与市场需求的匹配性。公司成立了科学博物馆研究院，主要负责常态化开展对国内外科技馆及其他场馆建设趋势的研究、对教育理念的研究、对展馆设计系统性研究等，总结提炼出富有内涵的顶层策展设计理念，拔高公司策展高度。公司成立了数字技术研究院，锚定“科技前沿追踪，虚拟现实融合，数字体验创新”目标，以“数字赋能、智能驱动、沉浸体验”为主题定位，设置数字体验厅、智能体验厅和三大实验室，聚焦数字人、元宇宙、虚拟现实、沉浸式影音等技术研发实验。公司科学博物馆研究院和数字技术研究院共有一百多人，在行业内媒体和软件</p>

	方面处于领先地位。
税收优惠及政府补助变动风险	<p>报告期内，公司依据国家相关政策适用高新技术企业 15%的所得税税率、动漫产品 3%的增值税税率等优惠税率，收到政府补助收入 6,899,968 元。目前，公司持有的高新技术企业证书有效期至 2023 年 8 月 16 日，今后如果公司不再被认定为高新技术企业或国家相关税收优惠政策发生不利变化，或者收到的政府补助发生较大波动，将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断优化发展质量、扩大收入规模，同时提高资金运用效率、增强盈利能力，以减少税收政策变动对公司带来的不利影响。</p>
对赌协议的风险	<p>2021 年 12 月 24 日，实际控制人之一王正前与高特佳创投签订了《增资扩股协议书及承诺函之补充协议二》，王正前与科讯创投、徐景明签订了《股东协议》，该两份协议存在特殊投资条款，很可能触发回购条款。目前高特佳创投持有公司 12.94%的股份，科讯创投持有公司 4.49%的股份，徐景明持有公司 0.48%的股份。若触发回购条款后，投资方有权要求王正前本人或指定第三方回购其所持股份，若发生王正前回购高特佳创投、科讯创投与徐景明股权行为，存在可能影响到公司的股权结构变化的风险，但对赌协议不存在可能导致公司控制权变化的约定，亦不与市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司利益、影响公司经营的情形。</p> <p>应对措施：上述对赌条款仅限于股东之间，是各方真实、准确的意思表示，公司均未作为上述对赌协议的当事人；公司控股股东、实际控制人王正前、王家伟合计控制 63.76%的股份，高特佳创投持有公司 12.94%的股份，科讯创投持有公司 4.49%的股份，徐景明持有公司 0.48%的股份，无论是否触发对赌协议，均不会导致公司控制权发生变化。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,213,400	-	2,213,400	0.72%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了将公司利益、股东利益与核心员工利益结合于一体，完善利益共享的长效薪酬机制，促进发展战略和经营目标的实现，公司于2021年9月9日召开第二届董事会第三次会议，2021年9月27日

召开 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《公司 2021 年股权激励方案》等议案。公司拟通过设立持股平台实施股权激励方案，公司按照 5.00 元/股的增资价格向持股平台禾润安达增发新股 220.00 万股，公司注册资本由 5,120.00 万元变更为 5,340.00 万元。增资价格系根据公司单位净资产值，兼具体现激励性质，经股东大会决议后确定。

本次股权激励的认购对象系公司经理层及部分主管岗位人员，通过持有禾润安达的合伙份额间接持有公司股份，参与认购的 40 名自然人股东的资金来源均为自有资金，不存在代持或其他利益安排，不存在纠纷或潜在纠纷。

2021 年 10 月 23 日，容诚会计师事务所出具《验资报告》（容诚验字[2021]230Z0231 号），验证截至 2021 年 9 月 27 日，禾润安达增资资金到位。

（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 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	股份增减持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	股份增减持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	项目分包、对外分包承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	缴纳社会保险及公积金的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 10 日	-	挂牌	竞业禁止、竞业限制的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东及实际控制人出具了关于避免同业竞争的承诺，主要内容如下：

(1) 本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与公司相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与公司相同或相似的业务；

(2) 本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人不再对任何与公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司生产经营相竞争的任何活动；

(3) 本人将不利用对公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；

(4) 本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归公司所有。本人如因不履行或不适当履行上述承诺而给公司及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。

2、关于减少及规范关联交易的承诺

公司实控股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员以及其他主要股东出具了关于减少及规范关联交易的承诺，主要内容如下：

(1) 本人/本企业及本人/本企业的关联方（本人/本企业的关联方具体范围以《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》《非上市公众公司信息披露管理办法》规定的关联方范围为准，下同）将尽量减少并规范与公司的关联交易；

(2) 若有不可避免的关联交易，本人/本企业及本人/本企业的关联方将遵循平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，与公司依法签订协议、履行相关程序，并将按有关法律法规和业务规则等有关规定履行信息披露义务；

(3) 本人/本企业如违反上述承诺造成公司损失的，将承担赔偿责任。

3、关于无资金占用的承诺

公司实控股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员以及其他主要股东出具了无资金占用的承诺，内容主要如下：

(1) 本人/本企业目前不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为；

(2) 本人/本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为；本人关系密切的家庭成员及本人与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述承诺；

(3) 如因违反承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。

4、关于股份锁定期承诺

公司实控股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于股份锁定期承诺，内容主要如下：

(1) 实际控制人及控股股东承诺如下：

①本人在公司于全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；本人自公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人及本人近亲属直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；

②除遵守前述锁定期外，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份；

③本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定。如本人未来依法发生任何增持或减持公司股份情形的，本人将按照相关要求执行；

④如本人违反上述承诺，本人愿承担因此而产生的一切法律责任。

(2) 董事、监事、高级管理人员承诺如下：

①本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不得超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%。本人所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份；

②本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定。如本人未来依法发生任何增持或减持公司股份情形的，本人将按照相关要求执行；

③如本人违反上述承诺，本人愿承担因此而产生的一切法律责任。

5、关于规范接受分包、对外转包的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了关于规范接受分包、对外转包的承诺，主要内容如下：

公司接受项目分包、对外分包事项不存在重大违法违规行为，接受分包、对外分包施工过程中不存在因施工质量纠纷、安全事故或其他责任事故受到行政处罚或被起诉的情形。

如公司因接受项目分包、对外分包事项不符合法律法规规定的情形，导致被业主或客户要求作出赔偿，或被主管机关处罚并承担罚款，或因此遭受其他损失或承担责任的，本人愿无条件代公司承担前述

赔偿、罚款、损失补偿等责任，以保证前述事项不会给公司造成任何经济损失。

6、关于公司社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了关于公司社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺，主要内容如下：

若公司或其子公司经有关政府部门认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）或住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将全额承担需由公司或其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、滞纳金、罚款或赔偿款项，且不向公司或其子公司追偿，保证公司或其子公司不会因此遭受任何损失。

7、关于不存在违反竞业禁止及竞业限制的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了关于不存在违反竞业禁止及竞业限制的承诺，主要内容如下：

（1）本人不存在违反竞业禁止、竞业限制相关法律法规或与原单位约定的情形，不存在竞业禁止、竞业限制相关事项的纠纷或潜在纠纷；

（2）本人不存在与原任职单位任何劳动、知识产权、商业秘密等方面的争议、纠纷或潜在纠纷；

（3）如因上述原因导致公司遭受损失的，由本人承担一切损失；

（4）本承诺函自签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	38,062,400	46.65%	1,620,000	39,682,400	48.63%
	其中：控股股东、实际控制人	12,182,400	14.93%	0	12,182,400	14.93%
	董事、监事、高管	976,800	1.20%	0	976,800	1.20%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	43,537,600	53.35%	-1,620,000	41,917,600	51.37%
	其中：控股股东、实际控制人	36,547,200	44.79%	0	36,547,200	44.79%

份	董事、监事、高管	2,930,400	3.59%	0	2,930,400	3.59%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		81,600,000	-	0	81,600,000	-
普通股股东人数		20				

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 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	王正前	41,049,600	0	41,049,600	50.31%	30,787,200	10,262,400	0	0
2	高特佳创投	10,560,000	0	10,560,000	12.94%	0	10,560,000	0	0
3	王家伟	7,680,000	0	7,680,000	9.41%	5,760,000	1,920,000	0	0
4	科讯创投	3,660,000	0	3,660,000	4.49%	0	3,660,000	0	0
5	禾润安达	3,300,000	0	3,300,000	4.04%	2,200,000	1,100,000	0	0
6	吴卫	2,400,150	0	2,400,150	2.94%	0	2,400,150	0	0
7	李吉道	2,227,200	0	2,227,200	2.73%	1,670,400	556,800	0	0
8	程光信	2,227,200	0	2,227,200	2.73%	0	2,227,200	0	0
9	王正才	1,948,800	0	1,948,800	2.39%	0	1,948,800	0	0
10	任浩	1,500,000	0	1,500,000	1.84%	0	1,500,000	0	0
合计		76,552,950	-	76,552,950	93.81%	40,417,600	36,135,350	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人之一、董事长王正前先生持有禾润安达 8.18% 合伙份额，系禾润安达普通合伙人、执行事务合伙人。王正前与王家伟为父子关系，王正前与王正才为兄弟关系，程光信系王正前之妹妹的配偶，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王正前	董事长	男	1963年10月	2020年9月11日	2023年9月10日
王家伟	董事、总经理、董事会秘书	男	1992年11月	2020年9月11日	2023年9月10日
陈喆	董事	男	1987年6月	2021年12月10日	2023年9月10日
孙啸天	董事	男	1989年9月	2021年12月10日	2023年9月10日
赵培松	董事、副总经理	男	1974年6月	2020年9月11日	2023年9月10日
李颖	董事、副总经理	女	1983年2月	2021年12月10日	2023年9月10日
汤书昆	独立董事	男	1960年6月	2020年9月11日	2023年9月10日
朱卫东	独立董事	男	1962年1月	2020年9月11日	2023年9月10日
胡刘芬	独立董事	女	1987年3月	2020年9月11日	2023年9月10日
李吉道	监事会主席	男	1970年11月	2020年9月11日	2023年9月10日
苒军	监事	男	1966年6月	2020年9月11日	2023年9月10日
张巍	职工代表监事	女	1982年11月	2021年12月10日	2023年7月3日
杨飞	财务总监	男	1982年3月	2020年9月11日	2023年9月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王正前与董事、总经理、董事会秘书王家伟为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王正前	41,049,600	0	41,049,600	50.31%	-	-
王家伟	7,680,000	0	7,680,000	9.41%	-	-
李吉道	2,227,200	0	2,227,200	2.73%	-	-
苒军	360,000	0	360,000	0.44%	-	-
张巍	240,000	0	240,000	0.29%	-	-
赵培松	360,000	0	360,000	0.44%	-	-
李颖	360,000	0	360,000	0.44%	-	-
杨飞	360,000	0	360,000	0.44%	-	-
合计	52,636,800	-	52,636,800	64.50%	0	0

(三) 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
王家伟	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理、董事会秘书	经营调整

监事会于 2023 年 7 月 3 日收到张巍女士递交的辞职报告，张巍女士因个人原因不再担任公司职工代表监事一职，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于 2023 年 7 月 20 日召开职工代表大会选举新任职工代表监事曾健，公司对张巍女士在担任职工代表监事期间为公司发展所做出的贡献表示衷心的感谢。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王家伟先生：2011 年 7 月至 2014 年 6 月本科毕业于美国普渡大学（Purdue University）计算机专业，2014 年 7 月至 2015 年 9 月硕士研究生毕业于美国宾夕法尼亚大学（University of Pennsylvania）计算机专业；2015 年 9 月至 2016 年 5 月，在北京安达文博公司任经理；2016 年 5 月至 2020 年 9 月，在公司任总经理助理；2020 年 9 月至 2023 年 4 月，在公司任董事、副总经理、董事会秘书；2023 年 4 月至今，在公司任董事、总经理、董事会秘书；2018 年 11 月至今，在安达科润公司任总经理。

王家伟先生作为海外归国高端技术人才，专注于新媒体展示技术的应用与开发，带领公司业务和设计研发团队成功建设了数十家科技馆和主题博物馆。王家伟先生积极推动公司国际化发展，与多家世界知名公司和机构建立合作，担任美国 ASTC 科学中心协会和 ACM 儿童博物馆协会会员。现任中国自然科学博物馆学会学术工委和青年工委执行委员、安徽省侨联青年委员会委员等社会职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
管理行政人员	83	3	2	84

技术人员	202	14	8	208
设计人员	222	10	6	226
生产人员	61	2	1	62
销售人员	48	5	1	52
运营服务人员	99	13	5	107
员工总计	715	47	23	739

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	57,721,198.33	79,130,290.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	81,715,397.26	91,715,397.26
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,050,000.00	3,394,923.00
应收账款	五、4	200,407,402.93	225,805,619.84
应收款项融资	五、5		620,000.00
预付款项	五、6	5,036,185.97	1,648,037.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	7,797,617.20	5,850,689.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	43,913,141.00	52,539,605.05
合同资产	五、9	87,279,691.06	54,417,255.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	607,740.10	988,799.82
流动资产合计		488,528,373.85	516,110,618.63
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	五、11	407,020.52	436,034.78

固定资产	五、12	31,367,713.12	30,843,338.08
在建工程	五、13		375,094.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	5,490,384.30	5,343,273.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	14,022,297.14	12,426,753.47
其他非流动资产	五、16		2,243,774.00
非流动资产合计		51,287,415.08	51,668,268.23
资产总计		539,815,788.93	567,778,886.86
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	五、17	68,020,524.14	77,836,391.60
预收款项			
合同负债	五、18	113,364,096.26	91,195,319.92
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	五、19	24,055,696.04	43,900,581.45
应交税费	五、20	4,975,634.57	15,054,870.64
其他应付款	五、21	7,276,329.54	5,143,213.00
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			
其他流动负债	五、22	13,146,383.17	21,395,109.67
流动负债合计		230,838,663.72	254,525,486.28
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		231,838,663.72	255,525,486.28
所有者权益：			
股本	五、24	81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	82,212,429.74	82,212,429.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	20,756,475.60	20,756,475.60
一般风险准备			
未分配利润	五、27	123,408,219.87	127,684,495.24
归属于母公司所有者权益合计		307,977,125.21	312,253,400.58
少数股东权益			
所有者权益合计		307,977,125.21	312,253,400.58
负债和所有者权益合计		539,815,788.93	567,778,886.86

法定代表人：王正前

主管会计工作负责人：杨飞

会计机构负责人：刘鑫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,106,919.16	77,224,358.72
交易性金融资产		81,715,397.26	91,715,397.26
衍生金融资产			
应收票据		4,050,000.00	3,394,923.00
应收账款	十五、1	199,507,075.93	224,262,267.84
应收款项融资			620,000.00
预付款项		5,036,185.97	1,648,037.39
其他应收款	十五、2	12,909,601.45	9,951,159.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		46,723,591.86	56,214,269.72
合同资产		92,440,747.48	59,578,312.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		525,174.64	985,572.88
流动资产合计		499,014,693.75	525,594,298.69
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	十五、3	11,800,000.00	11,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		407,020.52	436,034.78
固定资产		31,309,228.78	30,760,404.64
在建工程			375,094.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,490,384.30	5,343,273.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,458,122.26	11,752,268.14
其他非流动资产			2,243,774.00
非流动资产合计		62,464,755.86	62,710,849.46
资产总计		561,479,449.61	588,305,148.15
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		88,577,693.56	100,168,367.59
预收款项			
合同负债		113,262,937.31	91,195,319.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,810,654.04	42,426,667.16
应交税费		4,969,628.02	14,621,816.75
其他应付款		7,260,365.69	5,022,756.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,146,383.17	21,395,109.67
流动负债合计		251,027,661.79	274,830,037.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		252,027,661.79	275,830,037.99
所有者权益：			
股本		81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,212,429.74	82,212,429.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,749,268.05	20,749,268.05
一般风险准备			
未分配利润		124,890,090.03	127,913,412.37
所有者权益合计		309,451,787.82	312,475,110.16
负债和所有者权益合计		561,479,449.61	588,305,148.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		153,174,319.57	128,666,002.76
其中：营业收入	五、28	153,174,319.57	128,666,002.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,478,756.53	109,003,603.07
其中：营业成本	五、28	99,055,652.96	77,306,894.50

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	五、29	1,120,598.10	791,863.52
销售费用	五、30	11,211,473.93	11,701,227.74
管理费用	五、31	8,824,654.67	8,954,414.89
研发费用	五、32	11,249,132.56	10,314,585.30
财务费用	五、33	17,244.31	-65,382.88
其中：利息费用			
利息收入		74,940.29	92,795.55
加：其他收益	五、34	1,280,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	687,798.36	680,847.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、36		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-10,707,967.31	-10,879,891.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-633,956.73	187,649.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,321,437.36	9,651,004.19
加：营业外收入	五、40	5,645,632.02	4,250,568.66
减：营业外支出	五、41	177,060.09	1,349,535.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,790,009.29	12,552,037.16
减：所得税费用	五、42	1,666,284.66	1,343,980.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,123,724.63	11,208,056.32
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）		16,123,724.63	11,208,056.32
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		16,123,724.63	11,208,056.32
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		16,123,724.63	11,208,056.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,123,724.63	11,208,056.32
(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）		0.20	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.14

法定代表人：王正前

主管会计工作负责人：杨飞

会计机构负责人：刘鑫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	152,319,605.90	128,146,397.22
减：营业成本	十五、4	98,679,249.95	77,370,443.61
税金及附加		1,118,076.00	788,218.85
销售费用		10,608,037.98	10,980,747.60
管理费用		7,864,445.64	7,781,600.83
研发费用		10,640,961.73	9,867,415.87
财务费用		16,708.84	-66,063.49
其中：利息费用			
利息收入		73,172.86	91,254.66
加：其他收益		780,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	687,798.36	680,847.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,738,404.04	-10,869,045.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-633,956.73	187,649.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,487,563.35	11,423,484.34
加：营业外收入		5,640,151.90	3,881,692.19
减：营业外支出		177,051.72	1,089,535.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,950,663.53	14,215,640.84
减：所得税费用		1,573,985.87	1,334,165.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,376,677.66	12,881,475.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,376,677.66	12,881,475.19
（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		17,376,677.66	12,881,475.19
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	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		159,244,848.15	138,986,156.36
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	11,571,823.12	16,340,581.13
经营活动现金流入小计		170,816,671.27	155,326,737.49
购买商品、接受劳务支付的现金		75,682,148.80	52,713,868.80
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		69,488,826.51	61,261,761.67
支付的各项税费		18,687,093.79	7,444,134.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	18,145,137.22	17,495,032.44
经营活动现金流出小计		182,003,206.32	138,914,797.82
经营活动产生的现金流量净额		-11,186,535.05	16,411,939.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		687,798.36	680,847.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,584.66	50,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,738,383.02	40,731,127.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,404.16	1,134,021.10
投资支付的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,686,404.16	61,134,021.10

投资活动产生的现金流量净额		10,051,978.86	-20,402,893.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
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			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,400,000.00	13,350,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,400,000.00	13,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,400,000.00	-2,850,000.00
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		-21,534,556.19	-6,840,954.13
加：期初现金及现金等价物余额		66,873,649.10	55,639,216.85
六、期末现金及现金等价物余额		45,339,092.91	48,798,262.72

法定代表人：王正前

主管会计工作负责人：杨飞

会计机构负责人：刘鑫

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		157,563,210.95	138,603,656.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,063,136.72	15,970,163.77
经营活动现金流入小计		168,626,347.67	154,573,820.13
购买商品、接受劳务支付的现金		77,250,327.44	55,380,084.46
支付给职工以及为职工支付的现金		66,765,420.63	58,899,841.75
支付的各项税费		18,189,152.80	7,083,521.54
支付其他与经营活动有关的现金		17,316,329.15	16,687,901.93
经营活动现金流出小计		179,521,230.02	138,051,349.68
经营活动产生的现金流量净额		-10,894,882.35	16,522,470.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		687,798.36	680,847.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,584.66	50,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,738,383.02	40,731,127.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,404.16	1,134,021.10
投资支付的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,686,404.16	61,134,021.10
投资活动产生的现金流量净额		10,051,978.86	-20,402,893.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
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			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,400,000.00	13,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,400,000.00	13,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,400,000.00	-2,850,000.00
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		-21,242,903.49	-6,730,423.35
加：期初现金及现金等价物余额		64,967,717.23	54,377,236.08
六、期末现金及现金等价物余额		43,724,813.74	47,646,812.73

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、公司于2023年5月30日以现有总股本81,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.500000元（含税），共计分派现金股利20,400,000.00元。

(二) 财务报表项目附注

合肥安达创展科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

合肥安达创展科技股份有限公司（以下简称“安达创展”、“本公司”或“公司”）系由原合肥安达电子有限责任公司（以下简称“安达电子”）整体变更设立的股份有限公司，公司股票于2022年3月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：安达创展，

股票代码：873673。

经历次股权变更，截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 8,160.00 万元、股本为 8,160.00 万元。

公司法定代表人：王正前

公司经营地址：安徽省合肥市包河经开区河北路 18 号

经营范围：科技馆、博物馆、主题科普馆等展览内容策划及展项设计；高新科技、数字媒体、仿真互动、科普动漫类展品研制和软件开发；展览展示工程设计与施工；展馆展教运营管理与维护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 7 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京安达文博科技有限公司	安达文博	100.00	-
2	合肥安达科润教育有限公司	安达科润	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内公司合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，

确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流

量纳入合并现金流量表，同时对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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的

各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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

的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收保证金及押金

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损

失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其

他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、合同履约成本、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货计价采用加权平均法和个别计价法相结合的计价方法。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作

为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处

理见附注三、15

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75

18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满

足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复

核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提

供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义

务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- ①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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履

约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①展品展项研发与制作

本公司与客户之间的展品展项研发与制作属于在某一时点履行履约义务，本公司以验收报告作为收入确认依据，在取得验收报告时确认收入。

②展馆设计与布展一体化服务

本公司与客户之间的展馆设计与布展一体化服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，同时本公司履约过程中所产出的商品一般为客户定制产品、具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

③展馆运营维护服务

本公司与客户之间的展馆运营维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一

时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

④展馆展示创意设计服务

本公司与客户之间的创意设计属于在某一时点履行履约义务，在公司完成设计相关服务，将设计成果交付给客户，得到客户认可时确认收入。

28. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常

活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允

价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

①本公司于 2020 年 8 月获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202034000406，根据企业所得税法规定，本公司 2020 年至 2022 年连续三年享受企业所得税减按 15%税率征收的税收优惠政策。

②根据财税[2023]6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、财税[2022]13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》及其他相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。安达文博、安达科润被认定为小型微利企业，本年度企业所得税享受减计应纳税所得额和企业所得税优惠税率。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，本公司及子公司安达科润符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本年度适用上述优惠政策。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，营改增试点期间，经认定的动漫企业的一般纳税人为开发动漫产品提供的动漫脚本编撰、形象设计、背景设计、动画设计、分镜、动画制作、摄制、描线、上色、画面合成、配音、配乐、音效合成、剪辑、字幕制作、压缩转码(面向网络动漫、手机动漫格式适配)服务，以及在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权），可按照 3%税率简易计税方法计算缴纳增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	45,339,092.91	66,873,649.10
其他货币资金	12,382,105.42	12,256,641.49
合 计	57,721,198.33	79,130,290.59

期末其他货币资金余额系保函保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,715,397.26	91,715,397.26
其中：理财产品	81,715,397.26	91,715,397.26
合 计	81,715,397.26	91,715,397.26

交易性金融资产期末余额较期初减少 1,000.00 万元，主要系公司持有的理财产品变动所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,050,000.00	-	4,050,000.00	3,394,923.00	-	3,394,923.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	4,050,000.00	-	4,050,000.00	3,394,923.00	-	3,394,923.00

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,050,000.00	100.00	-	-	4,050,000.00
其中：银行承兑汇票	4,050,000.00	100.00	-	-	4,050,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	4,050,000.00	100.00	-	-	4,050,000.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,394,923.00	100.00	-	-	3,394,923.00
其中：银行承兑汇票	3,394,923.00	100.00	-	-	3,394,923.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	3,394,923.00	100.00	-	-	3,394,923.00

(4) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(5) 期末无已质押的应收票据；期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	95,894,280.49	143,452,101.08
1至2年	69,789,325.66	39,091,849.21
2至3年	39,019,638.77	62,206,548.75
3至4年	28,229,637.42	12,952,006.91
4至5年	25,344,387.63	31,922,433.61
5年以上	22,870,443.65	8,183,976.41

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
小计	281,147,713.62	297,808,915.97
减：坏账准备	80,740,310.69	72,003,296.13
合计	200,407,402.93	225,805,619.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,308,073.89	3.67	10,308,073.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	270,839,639.73	96.33	70,432,236.80	26.01	200,407,402.93
其中：应收外部客户	270,839,639.73	96.33	70,432,236.80	26.01	200,407,402.93
合计	281,147,713.62	100.00	80,740,310.69	28.72	200,407,402.93

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,308,073.89	3.46	10,308,073.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	287,500,842.08	96.54	61,695,222.24	21.46	225,805,619.84
其中：应收外部客户	287,500,842.08	96.54	61,695,222.24	21.46	225,805,619.84
合计	297,808,915.97	100.00	72,003,296.13	24.18	225,805,619.84

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年6月30日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
遵义新区开发投资有限责任公司	10,308,073.89	10,308,073.89	100.00	财务困难，预计难以收回
合计	10,308,073.89	10,308,073.89	100.00	——

②2023年6月30日，按应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,894,280.49	4,794,714.03	5.00
1至2年	69,789,325.66	6,978,932.57	10.00
2至3年	39,019,638.77	11,705,891.63	30.00
3至4年	28,229,637.42	14,114,818.71	50.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	25,344,387.63	20,275,510.10	80.00
5 年以上	12,562,369.76	12,562,369.76	100.00
合 计	270,839,639.73	70,432,236.80	26.01

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,452,101.08	7,172,605.04	5.00
1 至 2 年	39,091,849.21	3,909,184.92	10.00
2 至 3 年	62,206,548.75	18,661,964.63	30.00
3 至 4 年	12,952,006.91	6,476,003.46	50.00
4 至 5 年	21,614,359.72	17,291,487.78	80.00
5 年以上	8,183,976.41	8,183,976.41	100.00
合 计	287,500,842.08	61,695,222.24	21.46

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,308,073.89	-	-	-	10,308,073.89
按组合计提坏账准备	61,695,222.24	8,737,014.56	-	-	70,432,236.80
合 计	72,003,296.13	8,737,014.56	-	-	80,740,310.69

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
鹰潭市城市建设投资发展有限公司	38,326,181.85	13.63	3,832,618.19
宝鸡建安集团股份有限公司	17,850,000.00	6.35	8,925,000.00
龙姿建设发展有限公司	14,725,033.91	5.24	736,251.70
固始城市建设投资有限公司	13,955,187.87	4.96	4,186,556.36
上海宝冶集团有限公司	13,095,652.57	4.66	654,782.63
合计	97,952,056.20	34.84	18,335,208.87

(5) 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	-	620,000.00
合 计	-	620,000.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	-	-	-	
其中：银行承兑汇票	-	-	-	
合 计	-	-	-	

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	620,000.00	-	-	
其中：银行承兑汇票	620,000.00	-	-	
合 计	620,000.00	-	-	

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,990,448.18	99.09	1,594,143.67	96.73
1 至 2 年	45,737.79	0.91	53,893.72	3.27
合 计	5,036,185.97	100.00	1,648,037.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计 数的比例 (%)
Boss Display Corporation	2,206,926.89	43.82
Cambridge Seven Associates	486,234.48	9.65
上海 ABB 工程有限公司	360,000.00	7.15

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北银飞装饰材料有限公司	250,000.00	4.96
安徽达展建材有限公司	228,000.00	4.53
合 计	3,531,161.37	70.12

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,797,617.20	5,850,689.87
合 计	7,797,617.20	5,850,689.87

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	7,106,352.15	4,016,324.41
1至2年	293,468.22	1,314,855.24
2至3年	842,753.65	874,719.01
3至4年	59,093.00	138,797.64
4至5年	680,230.00	626,110.00
5年以上	140,610.36	140,610.36
小 计	9,122,507.38	7,111,416.66
减：坏账准备	1,324,890.18	1,260,726.79
合 计	7,797,617.20	5,850,689.87

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
投标及履约保证金	2,925,688.10	2,826,178.20
其他保证金及押金	198,946.36	479,946.36
员工备用金	3,473,291.06	757,945.74
应收其他款项	2,524,581.86	3,047,346.36
小 计	9,122,507.38	7,111,416.66
减：坏账准备	1,324,890.18	1,260,726.79
合 计	7,797,617.20	5,850,689.87

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,122,507.38	1,324,890.18	7,797,617.20
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	9,122,507.38	1,324,890.18	7,797,617.20

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	9,122,507.38	14.52	1,324,890.18	7,797,617.20
应收保证金及押金	3,124,634.46	29.28	914,759.06	2,209,875.40
应收其他款项	5,997,872.92	6.84	410,131.12	5,587,741.80
合计	9,122,507.38	14.52	1,324,890.18	7,797,617.20

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,111,416.66	1,260,726.79	5,850,689.87
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	7,111,416.66	1,260,726.79	5,850,689.87

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	7,111,416.66	17.73	1,260,726.79	5,850,689.87
应收保证金及押金	3,306,124.56	28.22	932,982.58	2,373,141.98
应收其他款项	3,805,292.10	8.61	327,744.21	3,477,547.89
合 计	7,111,416.66	17.73	1,260,726.79	5,850,689.87

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,260,726.79	64,163.39	-	-	1,324,890.18
合 计	1,260,726.79	64,163.39	-	-	1,324,890.18

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	-------	-------------------	----	---------------------	------

北京天文馆	投标及履约保证金	728,058.10	1年以内	7.98	36,402.91
安徽省公路桥梁工程有限公司	投标及履约保证金	482,000.00	1年以内	5.28	24,100.00
海门市公共资源交易中心	投标及履约保证金	460,000.00	2-3年	5.04	138,000.00
菏泽城建工程发展集团有限公司(单县)	投标及履约保证金	421,870.00	4-5年	4.62	337,496.00
广东省集美设计工程有限公司	其他款项	365,059.65	2-3年	4.00	109,517.90
合计	——	2,456,987.75	——	26.92	645,516.80

⑥本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,170,185.87	338,339.49	2,831,846.38	592,551.32	338,339.49	254,211.83
合同履约成本	41,081,294.62	-	41,081,294.62	52,285,393.22	-	52,285,393.22
合计	44,251,480.49	338,339.49	43,913,141.00	52,877,944.54	338,339.49	52,539,605.05

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	338,339.49	-	-	-	-	338,339.49
合计	338,339.49	-	-	-	-	338,339.49

(3) 存货期末账面余额较期初减少 16.31%，主要系公司展品展项项目验收所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	69,098,932.76	2,433,313.62	66,665,619.14	35,987,137.56	1,799,356.88	34,187,780.68
未到期的质保金	25,434,451.91	4,820,379.99	20,614,071.92	23,143,065.76	2,913,590.63	20,229,475.13
合计	94,533,384.67	7,253,693.61	87,279,691.06	59,130,203.32	4,712,947.51	54,417,255.81

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	94,533,384.67	100.00	7,253,693.61	7.67	87,279,691.06
组合1: 工程施工项目	69,098,932.76	73.09	2,433,313.62	3.52	66,665,619.14
组合2: 未到期质保金	25,434,451.91	26.91	4,820,379.99	18.95	20,614,071.92
合计	94,533,384.67	100.00	7,253,693.61	7.67	87,279,691.06

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	59,130,203.32	100.00	4,712,947.51	7.97	54,417,255.81
组合1: 工程施工项目	35,987,137.56	60.86	1,799,356.88	5.00	34,187,780.68
组合2: 未到期质保金	23,143,065.76	39.14	2,913,590.63	12.59	20,229,475.13
合计	59,130,203.32	100.00	4,712,947.51	7.97	54,417,255.81

(3) 合同资产减值准备变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提减值准备	4,712,947.51	2,540,746.10	-	-	7,253,693.61
合计	4,712,947.51	2,540,746.10	-	-	7,253,693.61

(4) 合同资产期末账面余额较期初增长 59.87%，主要系建造合同形成的已完工未结算资产增加所致。

10. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待摊费用	525,174.64	985,572.88
预交税费	82,565.46	3,226.94
合计	607,740.10	988,799.82

其他流动资产期末余额较期初减少 38.54%，主要系期末待摊费用减少所致。

11. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.2022年12月31日	1,832,480.00	1,832,480.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	1,832,480.00	1,832,480.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	1,396,445.22	1,396,445.22
2.本期增加金额	29,014.26	29,014.26
(1)计提或摊销	29,014.26	29,014.26
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	1,425,459.48	1,425,459.48
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	407,020.52	407,020.52
2.2022年12月31日账面价值	436,034.78	436,034.78

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	31,367,713.12	30,843,338.08
固定资产清理	-	-
合 计	31,367,713.12	30,843,338.08

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	42,849,443.62	1,476,328.12	2,884,166.26	9,531,910.57	56,741,848.57
2.本期增加金额	2,246,922.00	-	-	623,837.16	2,870,759.16
(1)购置	2,246,922.00	-	-	623,837.16	2,870,759.16
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	375,641.03	19,595.34	395,236.37
(1)处置或报废	-	-	375,641.03	19,595.34	395,236.37
4.2023年6月30日	45,096,365.62	1,476,328.12	2,508,525.23	10,136,152.39	59,217,371.36
二、累计折旧					

1.2022年12月31日	17,432,391.15	1,135,927.12	1,775,183.81	5,555,008.41	25,898,510.49
2.本期增加金额	1,352,334.41	73,117.32	91,252.42	725,392.94	2,242,097.09
(1)计提	1,352,334.41	73,117.32	91,252.42	725,392.94	2,242,097.09
3.本期减少金额			273,591.44	17,357.90	290,949.34
(1)处置或报废			273,591.44	17,357.90	290,949.34
4.2023年6月30日	18,784,725.56	1,209,044.44	1,592,844.79	6,263,043.45	27,849,658.24
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	26,311,640.06	267,283.68	915,680.44	3,873,108.94	31,367,713.12
2.2022年12月31日账面价值	25,417,052.47	340,401.00	1,108,982.45	3,976,902.16	30,843,338.08

②期末公司无暂时闲置的固定资产。

③期末公司无通过融资租赁租入、经营租出的固定资产。

④期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

⑤期末公司固定资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见五、45“所有权或使用权受到限制的资产”。

⑥期末公司无未办妥产权证的固定资产情况。

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	-	375,094.34
工程物资	-	-
合 计	-	375,094.34

(2) 在建工程

项目名称	2022年12月31日	本期增加金额	转入无形资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
厂房装修工程	-	-	-	-	-
金蝶项目管理系统	375,094.34	67,924.53	339,622.64	103,396.23	-
合 计	375,094.34	67,924.53	339,622.64	103,396.23	-

(3) 在建工程期末余额较期初减少 37.51 万元，主要系本期 ERP 项目管理软件验收投入使用所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	6,564,868.96	569,673.92	7,134,542.88
2.本期增加金额	-	339,622.64	339,622.64
(1)购置	-	339,622.64	339,622.64
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年6月30日	6,564,868.96	909,296.56	7,474,165.52
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	1,750,738.64	40,530.68	1,791,269.32
2.本期增加金额	65,648.70	126,863.20	192,511.90
(1)计提	65,648.70	126,863.20	192,511.90
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年6月30日	1,816,387.34	167,393.88	1,983,781.22
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年6月30日账面价值	4,748,481.62	741,902.68	5,490,384.30
2.2022年12月31日账面价值	4,814,130.32	529,143.24	5,343,273.56

(2) 期末公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	8,382,489.71	1,257,373.46	5,051,287.00	757,693.05
信用减值准备	82,065,200.87	12,310,492.13	73,264,022.92	10,990,315.44
政府补助	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
暂估成本	815,000.00	122,250.00	815,000.00	122,250.00
内部交易未实现利润	2,929,940.93	439,491.14	4,425,363.80	663,804.57
合 计	95,192,631.51	14,279,606.73	84,555,673.72	12,684,063.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,715,397.26	257,309.59	1,715,397.26	257,309.59

合 计	1,715,397.26	257,309.59	1,715,397.26	257,309.59
-----	--------------	------------	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	257,309.59	14,022,297.14	257,309.59	12,426,753.47
递延所得税负债	257,309.59	-	257,309.59	-

16. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	-	2,243,774.00
合 计	-	2,243,774.00

其他非流动资产期末余额较期初减少 224.37 万元，主要系公司购置的房产，本期交付并取得产权证转入固定资产所致。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	47,461,880.76	65,103,695.93
应付劳务费	19,799,322.28	10,759,700.37
应付其他款项	759,321.10	1,972,995.30
合 计	68,020,524.14	77,836,391.60

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或未结转的原因
合肥磐石智能科技股份有限公司	3,053,097.36	未到付款期
合肥探奥自动化有限公司	1,769,911.50	未到付款期
黄险峰	728,475.25	未到付款期
广东省集美设计工程有限公司	643,800.00	未到付款期
安徽守艺创展文化产业有限公司	609,999.99	未到付款期
合 计	6,805,284.10	—

(3) 应付账款期末余额较期初减少 12.61%，主要系本期支付采购款所致。

18. 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	79,205,625.68	60,611,585.09
已结算未完工款	34,158,470.58	30,583,734.83

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	113,364,096.26	91,195,319.92

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	43,890,827.10	48,060,141.27	67,895,272.33	24,055,696.04
二、离职后福利-设定提存计划	9,754.35	2,708,075.59	2,717,829.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	43,900,581.45	50,768,216.86	70,613,102.27	24,055,696.04

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,841,826.66	44,538,389.61	64,370,908.44	24,009,307.83
二、职工福利费	-	1,353,295.28	1,353,295.28	-
三、社会保险费	6,086.90	1,182,238.16	1,188,325.06	-
其中：医疗保险费	5,965.16	1,090,743.52	1,096,708.68	-
工伤保险费	121.74	91,494.64	91,616.38	-
四、住房公积金	1,842.00	696,261.00	696,261.00	1,842.00
五、工会经费和职工教育经费	41,071.54	289,957.22	286,482.55	44,546.21
合 计	43,890,827.10	48,060,141.27	67,895,272.33	24,055,696.04

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	9,450.00	2,624,438.67	2,633,888.67	-
2.失业保险费	304.35	83,636.92	83,941.27	-
合 计	9,754.35	2,708,075.59	2,717,829.94	-

20. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	3,168,778.03	7,470,554.25
增值税	1,110,937.12	6,349,303.60
城市维护建设税	167,743.97	433,449.26
教育费附加	72,025.92	185,899.61
地方教育费附加	48,017.39	123,933.20

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房产税	165,897.07	163,289.81
个人所得税	150,571.17	161,400.23
其 他	91,663.90	167,040.68
合 计	4,975,634.57	15,054,870.64

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,276,329.54	5,143,213.00
合 计	7,276,329.54	5,143,213.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
“借转补”款项	6,393,000.00	2,770,000.00
其 他	883,329.54	2,373,213.00
合 计	7,276,329.54	5,143,213.00

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款余额主要系收到尚不符合按补助项目目标验收的“借转补”款项。

③期末“借转补”款项明细

补助项目	2023 年 6 月 30 日余额	验收条件
基于云计算的影视动画创作产业平台项目	2,770,000.00	投资期满，提交资料经政府验收通过
面向文教科普的 AI 多视点立体视觉生产系统研发及产业化	3,623,000.00	投资期满，提交资料经政府验收通过
合 计	6,393,000.00	—

22. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	13,146,383.17	21,395,109.67
合 计	13,146,383.17	21,395,109.67

23. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	收到财政拨款
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	—

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
全沉浸式增强现实（AR）互动体验系统产业化项目	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合 计	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	—

24. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动（+、-）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,600,000.00	-	-	-	-	-	81,600,000.00

25. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	74,864,951.54	-	-	74,864,951.54
其他资本公积	7,347,478.20	-	-	7,347,478.20
合 计	82,212,429.74	-	-	82,212,429.74

26. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	20,756,475.60	-	-	20,756,475.60
合 计	20,756,475.60	-	-	20,756,475.60

27. 未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	127,684,495.24	136,375,365.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	127,684,495.24	136,375,365.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,123,724.63	32,479,472.16
减：提取法定盈余公积	-	3,340,342.78
应付普通股股利	20,400,000.00	37,830,000.00
期末未分配利润	123,408,219.87	127,684,495.24

28. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,026,851.11	99,026,638.70	128,582,385.14	77,224,974.09
其他业务	147,468.46	29,014.26	83,617.62	81,920.41
合 计	153,174,319.57	99,055,652.96	128,666,002.76	77,306,894.50

(2) 主营业务（按业务类型）

业务类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
展馆设计与布展一体化服务	131,143,126.28	84,867,125.74	93,203,955.01	54,841,979.78
展品展项研发与制作	11,071,685.60	6,764,152.38	28,329,470.51	16,508,149.39
展馆运营维护服务	8,911,095.84	6,414,249.27	7,048,959.62	5,874,844.92
展馆展示创意设计服务	1,900,943.39	981,111.31	0	0
合 计	153,026,851.11	99,026,638.70	128,582,385.14	77,224,974.09

(3) 收入分解信息

2023 年主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收入确认时间		
在某一时点确认收入	12,972,628.99	28,329,470.51
其中：展品展项研发与制作	11,071,685.60	28,329,470.51
展馆展示创意设计服务	1,900,943.39	0
在某段时间确认收入	140,054,222.12	100,252,914.63
其中：展馆设计与布展一体化服务	131,143,126.28	93,203,955.01
展馆运营维护服务	8,911,095.84	7,048,959.62
合 计	153,026,851.11	128,582,385.14

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023 年 1-6 月营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
合肥市科学技术协会	24,431,120.76	15.95
漳州科技馆	18,006,155.44	11.76
甘肃省张家川回族自治县科学技术协会	14,017,390.88	9.15
安徽省科学技术协会	13,969,105.55	9.12
罗田县农投科技发展有限公司	13,627,145.06	8.90
合 计	84,050,917.69	54.87

29. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	407,037.01	264,081.35
教育费附加	174,424.33	114,216.52
地方教育费	116,282.89	76,144.63
水利基金	70,776.48	45,114.98
房产税	213,222.51	189,816.82
土地使用税	69,113.86	69,113.86
印花税	68,108.00	30,135.36
车船税	1,560.00	3,240.00
环境保护税	73.02	-
合 计	1,120,598.10	791,863.52

30. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,527,776.34	4,243,548.45
招待费及差旅费	1,888,670.61	1,863,232.16
维修费	3,146,740.38	3,022,155.73
投标费用	624,267.11	1,384,679.05
宣传推广费	130,271.12	179,176.21
办公费	232,461.00	366,622.02
折旧费	33,549.47	27,422.59
其他	627,737.90	614,391.53
合 计	11,211,473.93	11,701,227.74

31. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,835,400.45	4,840,325.98
折旧费	590,940.41	583,059.27
招待费及差旅费	934,694.38	799,802.71
中介机构服务费	564,622.73	816,185.17
办公费	838,983.54	420,890.94
车辆费用	173,625.01	174,363.01
无形资产摊销	68,142.24	68,142.24
董事会费	189,705.87	189,705.87
其他	628,540.04	1,061,939.70
合 计	8,824,654.67	8,954,414.89

32. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	9,956,481.51	8,840,099.88
折旧费	1,006,577.30	492,226.10
材料费用	226,627.12	930,047.71
其 他	59,446.63	52,211.61
合 计	11,249,132.56	10,314,585.30

33. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	74,940.29	92,795.55
利息净支出	-74,940.29	-92,795.55
银行手续费	92,184.60	27,412.67
合 计	17,244.31	-65,382.88

34. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	-	-	—
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-	—
直接计入当期损益的政府补助	1,280,000.00	-	与收益相关
二、其他计入其他收益项目	-	-	—
其中：个税手续费返还	-	-	—
合 计	1,280,000.00	-	—

35. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益	687,798.36	680,847.30
合 计	687,798.36	680,847.30

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	-	-
其中：交易性金融资产产生的公允价值变动	-	-
合 计	-	-

37. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-	1,750,000.00

应收账款坏账损失	-10,643,803.92	-12,390,655.33
其他应收款坏账损失	-64,163.39	-239,236.55
合 计	-10,707,967.31	-10,879,891.88

38. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-633,956.73	187,649.08
存货跌价损失	-	-
合 计	-633,956.73	187,649.08

39. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-
其中：固定资产	-	-
合 计	-	-

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与企业日常活动无关的政府补助	5,619,968.12	4,231,615.83
非流动资产报废利得	772.45	8,984.72
其他	24,891.45	9,968.11
合 计	5,645,632.02	4,250,568.66

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
文化产业政策奖励	2,738,200.00	1,450,000.00	与收益相关
产业扶持奖励	75,000.00	800,000.00	与收益相关
自主创新政策奖励	500,000.00	610,000.00	与收益相关
支持多层次资本市场发展奖补	1,600,000.00	500,000.00	与收益相关
高企补助		341,200.00	与收益相关
科技成果转化补助		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	16,000.00	194,757.71	与收益相关
其他补助	690,768.12	35,658.12	与收益相关
合 计	5,619,968.12	4,231,615.83	—

(3) 本期营业外收入均系非经常性损益；营业外收入本期发生额较上期增长 139.51 万

元，主要系公司收到的与日常活动无关政府补助增加所致。

41. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产报废损失	27,049.59	6,219.77
捐赠支出	150,000.00	3,000.00
滞纳金	10.50	1,340,315.92
合 计	177,060.09	1,349,535.69

本期营业外支出均系非经常性损益；营业外支出本期发生额较上期减少 117.25 万元，主要系公司本期税收滞纳金减少所致。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	3,261,828.32	2,936,375.19
递延所得税费用	-1,595,543.66	-1,592,394.35
合 计	1,666,284.66	1,343,980.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	17,790,009.29	12,552,037.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,668,501.39	1,882,805.57
子公司适用不同税率的影响	265,754.06	161,360.69
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,555.76	747,972.27
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,559,526.55	-1,448,157.69
其他	-	-
合 计	1,666,284.66	1,343,980.84

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
履约及投标保证金	-	391,216.92
其他保证金及押金	281,000.00	-
政府补助	10,522,968.12	15,837,643.83
往来款及其他	692,914.71	18,924.83
利息收入	74,940.29	92,795.55

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合 计	11,571,823.12	16,340,581.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
销售费用	6,650,148.12	7,607,189.10
管理费用	3,355,403.29	3,636,956.37
研发费用	286,073.75	52,211.61
保函保证金	125,463.93	1,742,833.46
其他保证金及押金	4,245,773.26	3,078,893.54
履约及投标保证金	99,509.90	-
手续费	92,184.60	27,412.67
其 他	3,290,580.37	1,349,535.69
合 计	18,145,137.22	17,495,032.44

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,123,724.63	11,143,217.96
加: 资产减值准备	633,956.73	-187,649.08
信用减值损失	10,707,967.31	10,879,891.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,271,111.35	1,858,254.55
无形资产摊销	192,511.90	68,142.24
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	26,277.14	-2,764.95
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-
财务费用 (收益以“-”号填列)	-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-687,798.36	-680,847.30
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,595,543.67	-1,603,836.42
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	8,626,464.05	22,042,195.05
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-20,940,018.97	-2,438,431.35
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-26,545,187.17	-24,666,232.91
其他		-

经营活动产生的现金流量净额	-11,186,535.05	16,411,939.67
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,339,092.91	48,798,262.72
减：现金的期初余额	66,873,649.10	55,639,216.85
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	-21,534,556.19	-6,840,954.13

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	45,339,092.91	48,798,262.72
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	45,339,092.91	48,798,262.72
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	45,339,092.91	48,798,262.72

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	12,382,105.42	保函保证金
固定资产	10,824,790.50	抵押
应收票据	—	已背书尚未到期的银行承兑汇票
合 计	23,206,895.92	——

46. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
全沉浸式增强现实（AR）互动体验系统产业化项目	1,000,000.00	递延收益	-	-	/
基于云计算的影视动画创作产业平台项目	2,770,000.00	其他应付款			
面向文教科普的AI多视点立体视觉生产系统研发及产业化	3,623,000.00	其他应付款			
文化产业借转补项目	780,000.00	/	780,000.00		其他收益
AI+馆校结合的校园科普云边端一体化平台解决方案项目	500,000.00	/	500,000.00		其他收益
文化产业政策奖励	4,188,200.00	/	2,738,200.00	1,450,000.00	营业外收入
产业扶持奖励	875,000.00	/	75,000.00	800,000.00	营业外收入
自主创新政策奖励	1,110,000.00	/	500,000.00	610,000.00	营业外收入
支持多层次资本市场发展奖补	2,100,000.00	/	1,600,000.00	500,000.00	营业外收入

高企补助	341,200.00	/	-	341,200.00	营业外收入
科技成果转化补助	300,000.00	/	-	300,000.00	营业外收入
其他补助	726,426.24	/	690,768.12	35,658.12	营业外收入
稳岗补贴	210,757.71	/	16,000.00	194,757.71	营业外收入
合计	18,524,583.95	—	6,899,968.12	4,231,615.83	—

六、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
安达文博	北京市	北京市	服务业	100.00	-	设立
安达科润	合肥市	合肥市	服务业	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有上市银行以及拥有较高信用评级的其他商业银行等金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款以及合同资产，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。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日（万元）				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	6,802.05	-	-	-	
其他应付款	727.63	-	-	-	
合计	7,529.68	-	-	-	

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日（万元）				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	7,783.64	-	-	-	7,783.64
其他应付款	514.32	-	-	-	514.32
合计	8,297.96	-	-	-	8,297.96

3.市场风险

(1)期末本公司无金融借款，公司不存在利率风险。

(2)期末本公司无持有的外币货币性项目，公司不存在外汇风险。

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	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	-	81,715,397.26	-	81,715,397.26

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2.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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1.本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人，不存在母公司情况。

实际控制人情况说明如下：王正前先生直接持有公司 50.31%的股权，合肥禾润安达企业管理中心（有限合伙）（以下简称禾润安达）持有公司 4.04%的股权，王正前先生持有禾

润安达 8.18%的股权，王正前先生通过禾润安达间接持有公司 0.33%的股权，王家伟先生直接持有公司 9.41%的股权，王正前与王家伟为父子关系，直接间接合计持有公司 60.05%的股权，为公司实际控制人。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3.本公司无合营和联营企业情况

4.本公司的其他关联方情况

序号	关联法人	关联关系
1	合肥高特佳创业投资有限责任公司	持股 5%以上股东
2	合肥禾润安达企业管理中心（有限合伙）	王正前控制的企业
3	合肥安达科润教育有限公司	全资子公司
4	北京安达文博科技有限公司	全资子公司
5	合肥安达印务有限公司	王正才控制的企业
6	合肥一张纸文化创意有限公司	汤书昆控制的企业
7	安徽博约信息科技股份有限公司	汤书昆担任董事的企业
8	昌辉汽车电器（黄山）股份公司	汤书昆担任董事的企业
9	安徽普惠智业咨询有限责任公司	汤书昆担任董事的企业，报告期内注销
10	安徽圆帮物业服务有限公司	李吉道配偶张明霞担任财务负责人的企业
11	合肥康顺电力服务有限公司	李吉道配偶张明霞控制的企业
12	合肥辉诺数码科技有限公司	李吉道配偶张明霞控制的企业
13	合肥霞瑞商务咨询有限公司	李吉道配偶张明霞控制的企业
14	合肥一典商务咨询有限责任公司	李吉道配偶张明霞之兄弟聂宗荣控制的企业
15	王正前	持股 5%以上股东、控股股东、实际控制人、董事长
16	王家伟	持股 5%以上股东、控股股东、实际控制人、董事、总经理、董事会秘书
17	孙啸天	董事
18	陈喆	董事
19	赵培松	董事、副总经理
20	李颖	董事、副总经理
21	朱卫东	独立董事
22	汤书昆	独立董事
23	胡刘芬	独立董事
24	李吉道	监事会主席
25	裴军	监事

序号	关联法人	关联关系
26	张巍	职工监事
27	杨飞	财务总监
28	魏业华	报告期内曾担任董事
29	王正才	实际控制人王正前之兄弟
30	程光信	报告期内曾担任董事、王正前之妹妹的配偶

5.关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

截止 2023 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供的担保情况如下：

担保方	银行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王正前、程正云	合肥科技农村商业银行琥珀支行	4000 万元	2022/12/14	2023/12/13	否

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者转让价格	外部投资者转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股数量	员工持股数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司开具的未到期的履约保函金额为 2,990.44 万元、预付款保函 2,972.17 万元、农名工工资保函 42.70 万元；合计 6,005.31 万元。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 7 月 26 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	95,486,380.49	142,367,332.66
1 至 2 年	69,789,325.66	39,091,849.21
2 至 3 年	38,407,178.77	61,594,088.75
3 至 4 年	28,061,437.42	12,783,806.91
4 至 5 年	25,344,387.63	31,922,433.61
5 年以上	22,870,443.65	8,183,976.41
小 计	279,959,153.62	295,943,487.55
减：坏账准备	80,452,077.69	71,681,219.71
合 计	199,507,075.93	224,262,267.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,308,073.89	3.68	10,308,073.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	269,651,079.73	96.32	70,144,003.80	26.01	199,507,075.93
其中：应收外部客户	269,651,079.73	96.32	70,144,003.80	26.01	199,507,075.93
合 计	279,959,153.62	100.00	80,452,077.69	28.74	199,507,075.93

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,308,073.89	3.48	10,308,073.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	285,635,413.66	96.52	61,373,145.82	21.49	224,262,267.84
其中：应收外部客户	285,635,413.66	96.52	61,373,145.82	21.49	224,262,267.84
合 计	295,943,487.55	100.00	71,681,219.71	24.22	224,262,267.84

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
遵义新区开发投资有限责任公司	10,308,073.89	10,308,073.89	100.00	财务困难，预计难以收回
合 计	10,308,073.89	10,308,073.89	100.00	——

②于2023年6月30日，按应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,486,380.49	4,774,319.03	5.00
1至2年	69,789,325.66	6,978,932.57	10.00
2至3年	38,407,178.77	11,522,153.63	30.00
3至4年	28,061,437.42	14,030,718.71	50.00
4至5年	25,344,387.63	20,275,510.10	80.00
5年以上	12,562,369.76	12,562,369.76	100.00
合 计	269,651,079.73	70,144,003.80	26.01

③于2022年12月31日，按应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	142,367,332.66	7,118,366.62	5.00
1至2年	39,091,849.21	3,909,184.92	10.00
2至3年	61,594,088.75	18,478,226.63	30.00
3至4年	12,783,806.91	6,391,903.46	50.00
4至5年	21,614,359.72	17,291,487.78	80.00
5年以上	8,183,976.41	8,183,976.41	100.00
合 计	285,635,413.66	61,373,145.82	21.49

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,308,073.89	-	-	-	10,308,073.89
按组合计提坏账准备	61,373,145.82	8,770,857.98	-	-	70,144,003.80
合 计	71,681,219.71	8,770,857.98	-	-	80,452,077.69

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
鹰潭市城市建设投资发展有限公司	38,326,181.85	13.69	3,832,618.19

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
宝鸡建安集团股份有限公司	17,850,000.00	6.38	8,925,000.00
龙姿建设发展有限公司	14,725,033.91	5.26	736,251.70
固始城市建设投资有限公司	13,955,187.87	4.98	4,186,556.36
上海宝冶集团有限公司	13,095,652.57	4.68	654,782.63
合计	97,952,056.20	34.99	18,335,208.87

(5) 本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,909,601.45	9,951,159.66
合计	12,909,601.45	9,951,159.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	12,216,607.20	5,269,773.39
1至2年	293,468.22	4,163,553.54
2至3年	825,059.65	857,025.01
3至4年	59,093.00	138,797.64
4至5年	680,230.00	626,110.00
5年以上	140,610.36	140,610.36
小计	14,215,068.43	11,195,869.94
减：坏账准备	1,305,466.98	1,244,710.28
合计	12,909,601.45	9,951,159.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
合并范围内的往来款	5,931,379.08	4,245,113.45
投标及履约保证金	2,925,688.10	2,826,178.20
其他保证金及押金	198,946.36	479,946.36
员工备用金	3,157,374.70	597,867.07
应收其他款项	2,001,680.19	3,046,764.86

小 计	14,215,068.43	11,195,869.94
减：坏账准备	1,305,466.98	1,244,710.28
合 计	12,909,601.45	9,951,159.66

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,215,068.43	1,305,466.98	12,909,601.45
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	14,215,068.43	1,305,466.98	12,909,601.45

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	14,215,068.43	9.18	1,305,466.98	12,909,601.45
其中：应收合并范围内关联方	5,931,379.08	-	-	5,931,379.08
应收保证金及押金	3,124,634.46	29.28	914,759.06	2,209,875.40
应收其他款项	5,159,054.89	7.57	390,707.92	4,768,346.97
合 计	14,215,068.43	9.18	1,305,466.98	12,909,601.45

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,195,869.94	1,244,710.28	9,951,159.66
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	11,195,869.94	1,244,710.28	9,951,159.66

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	11,195,869.94	11.12	1,244,710.28	9,951,159.66
其中：应收合并范围内关联方	4,245,113.45	-	-	4,245,113.45
应收保证金及押金	3,306,124.56	28.22	932,982.58	2,373,141.98
应收其他款项	3,644,631.93	8.55	311,727.70	3,332,904.23
合 计	11,195,869.94	11.12	1,244,710.28	9,951,159.66

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	1,244,710.28	60,756.70	-	-	1,305,466.98
合计	1,244,710.28	60,756.70	-	-	1,305,466.98

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥安达科润教育有限公司	合并范围内关联方	4,484,181.23	1年以内	31.55%	-
北京安达文博科技有限公司	合并范围内关联方	985,470.57	1年以内	6.93%	-
北京天文馆	投标及履约保证金	728,058.10	1年以内	5.12%	36,402.91
安徽省公路桥梁工程有限公司	投标及履约保证金	482,000.00	1年以内	3.39%	24,100.00
海门市公共资源交易中心	投标及履约保证金	460,000.00	2-3年	3.24%	138,000.00
合计	—	7,139,709.90	—	50.23%	198,502.91

⑥本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑦本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	11,800,000.00	-	11,800,000.00	11,800,000.00	-	11,800,000.00
合计	11,800,000.00	-	11,800,000.00	11,800,000.00	-	11,800,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
安达文博	5,800,000.00	-	-	5,800,000.00	-	-
安达科润	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
合计	11,800,000.00	-	-	11,800,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1)营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,172,137.44	98,650,235.69	128,062,779.60	77,288,523.20
其他业务	147,468.46	29,014.26	83,617.62	81,920.41
合 计	152,319,605.90	98,679,249.95	128,146,397.22	77,370,443.61

(2) 主营业务（按业务类型）

业务类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
展馆设计与布展一体化服务	131,143,126.28	84,867,125.74	93,203,955.01	54,841,979.78
展品展项研发与制作	11,071,685.60	7,057,242.18	28,233,354.01	16,573,493.31
展馆运营维护服务	8,056,382.17	5,744,756.46	6,625,470.58	5,873,050.11
展馆展示创意设计服务	1,900,943.39	981,111.31		
合 计	152,172,137.44	98,650,235.69	128,062,779.60	77,288,523.20

(3) 收入分解信息

2022 年度主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收入确认时间		
在某一时刻确认收入	12,972,628.99	28,233,354.01
其中：展品展项研发与制作	11,071,685.60	28,233,354.01
展馆展示创意设计服务	1,900,943.39	-
在某段时间确认收入	139,199,508.45	99,829,425.59
其中：展馆设计与布展一体化服务	131,143,126.28	93,203,955.01
展馆运营维护服务	8,056,382.17	6,625,470.58
合 计	152,172,137.44	128,062,779.60

5. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益	687,798.36	680,847.30
合 计	687,798.36	680,847.30

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-26,277.14	2,764.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	6,899,968.12	4,231,615.83

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	687,798.36	680,847.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,119.05	-1,333,347.81
因股份支付确认的费用		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	7,436,370.29	3,581,880.27
减：非经常性损益的所得税影响数	1,064,908.37	526,394.39
非经常性损益净额	6,371,461.92	3,055,485.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,371,461.92	3,055,485.88

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.12	0.12

②2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.10	0.10

公司名称：合肥安达创展科技股份有限公司

日期：2023 年 7 月 26 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

五、 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	-26,277.14
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）	6,899,968.12
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	687,798.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,119.05
非经常性损益合计	7,436,370.29
减：所得税影响数	1,064,908.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,371,461.92

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(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	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 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
2022 年 第一次股	2022 年 4 月 28 日	10,500,000.00	-	否	不适用	-	不适用

票发行"							
------	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

公司本次发行募集资金总额为 10,500,000.00 元,上述募集资金到位情况已由容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具容诚验字[2022]230Z0124 号验资报告验证。截至募集资金专项账户注销日,公司募集资金已全部使用完毕,具体内容详见公司于 2023 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关于募集资金使用完毕并注销募集账户的公告》(公告编号:2023-022)。

公司不存在变更募集资金用途的情况。本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕,公司已完成募集资金专项账户注销手续。截至公司募集资金专项账户注销日,账户余额为 0.00 元。上述募集资金专项账户注销后,公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署的《募集资金专户三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用