

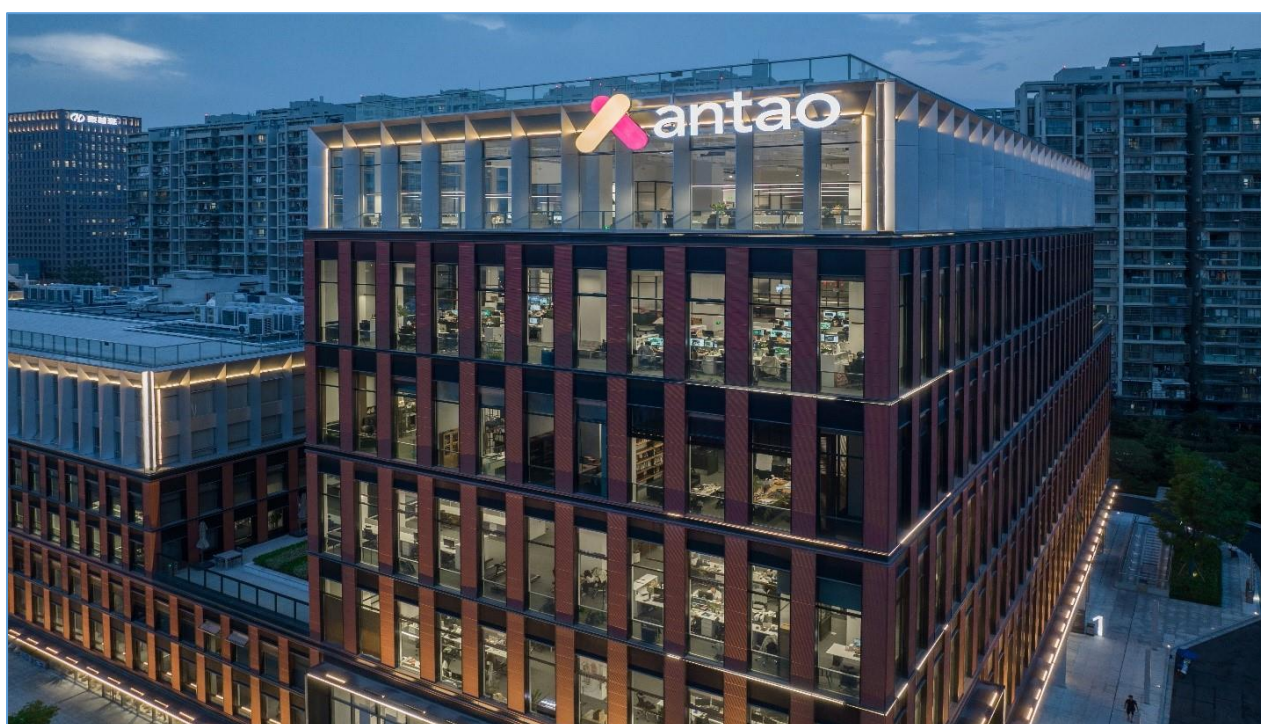


安道设计

NEEQ : 873698

浙江安道设计股份有限公司

Antao (Z.J.) Design Corp.,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、公司负责人曹宇英、主管会计工作负责人屠迪英及会计机构负责人（会计主管人员）屠迪英保证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“六、 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

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

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	16
第四节 股份变动及股东情况	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节 财务会计报告	22
附件 I 会计信息调整及差异情况	126
附件 II 融资情况	126

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	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号 LOFT49 创意城市先行区 1 号楼 5 楼董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、安道设计、安道	指	浙江安道设计股份有限公司
啊哈投资	指	杭州啊哈投资有限公司，安道设计控股股东
安澜投资	指	杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙），持股 5%以上的其他股东，员工持股平台
华数资本	指	浙江华数传媒资本管理有限公司
杭州出版	指	杭州出版社有限公司
啊哈文化	指	杭州啊哈文化创意有限公司，安道设计全资子公司
海南安道	指	海南安道设计有限公司，安道设计全资子公司
城发安道	指	杭州城发安道文旅有限公司，安道设计控股公司
安道米家	指	杭州安道米家社区发展中心
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	浙江安道设计股份有限公司董事会
监事会	指	浙江安道设计股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江安道设计股份有限公司股东大会
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江安道设计股份有限公司		
英文名称及缩写	Antao (Z. J.) Design Corp., Ltd		
	Antao		
法定代表人	曹宇英	成立时间	2004 年 10 月 10 日
控股股东	控股股东为（杭州啊哈投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曹宇英，一致行动人为杭州啊哈投资有限公司、杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）、郑淑、曹肖冰
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术与设计服务（M748）-工程设计活动（M7484）		
主要产品与服务项目	策划和设计咨询、文旅规划、公共空间及社区景观设计、建筑工程设计、主题乐园一体化设计与制作、公共艺术和雕塑装置设计与制作、室内展陈设计、IP 设计与文创服务		
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	安道设计	证券代码	873698
挂牌时间	2022 年 5 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,119,871
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴昊雯	联系地址	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号 LOFT49 创意城市先行区 1 号楼 5 楼
电话	0571-88379686	电子邮箱	wuhaowen@antaogroup.com
传真	571-88377951		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号 LOFT49 创意城市先行区 1 号楼	邮政编码	310005
公司网址	https://www.antaogroup.com/zh-cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100765488888L		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号工万创意中心 1 号楼 501 室		
注册资本（元）	47,119,871	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2023 年 5 月 26 日召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更经营范围暨修订<公司章程>的议案》，并于 2023 年 6 月 12 日召开了 2023 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围暨修订<公司章程>的议案》，公司于 2023 年 6 月 25 日完成了营业执照工商变更手续，并于 6 月 26 日披露了修改后的《浙江安道设计股份有限公司章程》。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

在与城市共生长、引领行业发展的近20年里，安道基于目的地的新场景研究，致力于可持续性生态环境的推动与实践，为用户创造极致场景体验，为客户提供创新综合解决方案，驱动商业成功并为社会施加积极正面影响。

目前，公司拥有风景园林甲级资质和建筑工程乙级资质，除具备传统建筑景观设计专业人才以外，还拥有IP、文创、展陈、公共艺术等特色团队，可为政府或者企业客户提供从研发、策划、规划、设计、实施、品牌至运营的一体化服务能力。

销售模式上，公司自创建以来完成大量高品质设计项目，在业界赢得了良好口碑，逐渐形成了具有较高美誉度的设计品牌，并与各地政府、公共机构及头部房企形成紧密的合作关系。客户在开展相关项目时，通过与公司商务谈判及磋商，直接委托公司承担设计业务；项目如需招投标，会优先考虑向公司发出邀标函，邀请公司参与项目投标。

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

2023年，公司提出从“Antao Design”走向“Antao Solution”，不再聚焦于单纯的设计领域，而是致力于转型成为一家以设计和创意为驱动的社会问题解决者。基于此，公司提出了三大业务板块：研究板块、设计板块、文旅板块。

1. 研究板块

安道研究院成立于2012年，是相对独立的设计智库机构，目前拥有的发明专利、外观专利和实用新型专利共计百余项。多年来，公司联合国内外高校及专业科研机构，共创系统研究课题，通过对城市发展痛点、未来生活方式以及新零售发展趋势的研究，以专题调查和项目实践等技术工具为抓手，为行业提供前沿咨询、趋势与信息，不断创新产品能力，构建未来核心竞争力。

研发项目由公司高层制定并监管，研究院负责整体研发过程和技术应用，其他部门形成辅助配合。2020年，安道研究院开启了浙江未来社区的系统性研究，助力浙江省走向共同富裕。2021-2022年，研究院开启互动式装置器械研发、营地主题景观研发、疗愈植物景观研发。2023年，安道研究院着手儿童友好型城市研究，并将研究成果运用于杭州首个儿童友好型街区的设计实施。23年5月，安道研究院与浙江大学城市学院艺术与考古学院签订校外实践教育基地合作协议，开启人才培养及产学研合作。

在产学研结合的过程中，研究院结合景观设计、建筑设计及相关专业，着力研究政策导向、市场趋势以及设计方法等，自主形成公司设计研发技术力量，为生产部门赋能；同时，研究院基于公司核心价值，整合知识体系、资源应用、前沿科技成果，转化可推动新一轮生产的设计方法论，引领行业产品不断升级迭代。

2. 设计板块

安道设计板块经过多年发展，目前形成了以建筑、景观、规划为主营的传统设计板块以及以室内展陈、无动力乐园、公共艺术、IP文创、城市家具设计制作一体化为内容的特色业务板块，在公共空间、未来社区、乡村振兴、产办公建、城市更新、主题乐园、文旅目的地等领域，为政府及企业客户提供全面的创意解决方案。

安道设计板块作品遍布中国32个省，190余座城市，赢得了超过300余项的国际大奖及提名，包括IFLA 国际风景园林师大奖、WAF 世界建筑奖、WLA 世界景观建筑奖、WIN 世界室内新闻网大奖等，连续5年蝉联CREDAWARD 地产设计大奖金银奖，荣获浙江省风景园林学会、杭州市勘察设计行业

协会优秀成果奖等荣誉，并先后出版《景观的智慧》、《幸福景观》、《景观的连接》等专业出版物，推动行业前瞻性发展。

2023年，安道先后与浙江省建筑设计研究院、海亮教育集团、荷兰OKRA景观建筑事务所签订战略合作框架协议，助力安道未来在地标性公建、校园环创、城市水安全和生态设计领域有更多的业务发展空间。

3. 文旅板块

安道文旅作为安道旗下核心业务板块，基于主题乐园与文旅目的地、数字艺术与展陈、环境教育和研学、文化空间运营、IP与文创产品等业务板块，同时整合了国内外各领域的专家与顾问，依托场景力、内容力、运营力、艺术营造力、平台协同力五大核心竞争力，构建丰富的文旅应用场景。安道文旅聚焦于非遗文化的活化和再生，通过设计语汇的转译，回归文化自信。目前发展形成了从策划、设计、执行、投资、运营的全过程服务，推动中国文旅的高质量发展。

针对主题乐园板块，公司进一步发展壮大啊哈文化，致力于提供以创意设计为主导，涵盖设计、制作及安装的公共艺术与主题乐园服务，打造新引擎及利润增长点。啊哈文化以公共艺术为开端，将公共艺术与儿童游乐器械功能深度融合，推动国内儿童游乐设施行业的更新迭代。同时，啊哈文化借力安道对于儿童友好型及自然博物等领域的研发优势，叠加安道平台文旅策划和品牌服务优势，形成无动力主题乐园策划、设计、采购、制作的一体化全过程服务环。目前已陆续落地洱海儿童科普乐园、岱山东海郊野文化公园、三亚海棠河生态公园等无动力乐园及苏州桃源国际森林度假区等文旅度假目的地，并形成山海经探索乐园、精灵山谷等主题乐园产品研发成果。

在数字展陈领域，公司与北京福克斯星月国际文化传媒股份有限公司签订战略合作协议，依托公司公共艺术策展能力、室内展陈设计能力以及品牌IP开发能力，结合沉浸式数字演艺秀，为新文旅积极赋能，蓄力可持续发展。

在环境教育和研学领域，安道正在构建从课程开发到营地投建运营的一体化服务能力，并与钱塘区城市发展集团成立杭州城发安道文旅有限公司，旨在共同投资建设钱塘区研学营地，并承接钱塘区其他文旅项目的策划、运营和咨询业务。

此外，安道拥有丰富的IP设计案例以及文创周边的设计和制作能力，能发挥多元优势，为助力文旅一体化发展提供高效和全维的解决路径。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定情况：公司于2021年12月16日首次取得国家高新技术企业证书，证书编号为GR202133007305，有效期为三年。

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	51,533,518.45	72,827,709.74	-29.24%
毛利率%	9.40%	22.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,155,428.15	-1,779,734.66	-358.24%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,092,038.10	-1,846,102.30	-392.50%
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）	-5.17%	-1.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.76%	-1.23%	-
基本每股收益	-0.17	-0.04	-358.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,097,044.27	269,246,374.13	-16.40%
负债总计	82,967,447.52	107,554,563.98	-22.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,129,596.75	161,691,810.15	-12.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	3.43	-12.10%
资产负债率%（母公司）	31.44%	33.39%	-
资产负债率%（合并）	36.86%	39.95%	-
流动比率	3.62	3.02	-
利息保障倍数	-7.32	-3.66	-
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	-9,487,202.99	-22,327,911.33	57.51%
应收账款周转率	0.73	0.91	-
存货周转率	3.75	4.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.40%	-15.92%	-
营业收入增长率%	-29.24%	-5.35%	-
净利润增长率%	-358.24%	-126.56%	-

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	49,616,059.44	22.04%	80,711,349.56	29.98%	-38.53%

应收票据	931,290.10	0.41%	3,931,306.19	1.46%	-76.31%
应收账款	53,253,484.44	23.66%	61,372,802.42	22.79%	-13.23%
预付款项	242,301.14	0.11%	486,870.51	0.18%	-50.23%
其他应收款	4,615,902.48	2.05%	3,149,983.72	1.17%	46.54%
合同资产	1,253,663.29	0.56%	949,999.01	0.35%	31.96%
存货	9,866,040.59	4.38%	15,062,213.34	5.59%	-34.50%
投资性房地产	3,607,856.26	1.60%	483,807.42	0.18%	645.72%
固定资产	3,890,496.80	1.73%	4,720,466.75	1.75%	-17.58%
无形资产	314,474.16	0.14%	377,962.08	0.14%	-16.80%
使用权资产	43,274,965.28	19.23%	47,586,545.77	17.67%	-9.06%
长期待摊费用	10,056,804.99	4.47%	11,500,123.06	4.27%	-12.55%
递延所得税资产	318,843.30	0.14%	318,843.30	0.12%	0.00%
其他非流动资产	8,854,862.00	3.93%	8,594,101.00	3.19%	3.03%
应付账款	9,358,642.13	4.16%	16,625,534.39	6.17%	-43.71%
合同负债	19,354,838.21	8.60%	20,079,198.43	7.46%	-3.61%
应付职工薪酬	5,615,320.72	2.49%	18,466,439.56	6.86%	-69.59%
应交税费	525,670.21	0.23%	2,317,460.93	0.86%	-77.32%
一年内到期的非流动负债	7,416,417.82	3.29%	6,516,383.04	2.42%	13.81%
其他流动负债	128,426.65	0.06%	346,980.55	0.13%	-62.99%
租赁负债	40,245,144.84	17.88%	42,827,196.52	15.91%	-6.03%

项目重大变动原因:

1、货币资金较上年期末减少 31,095,290.12 元，下降 38.53%，主要是因为报告期内购买理财产品且分派现金红利所致。

2、应收票据较上年期末减少 3,000,016.09 元，下降 76.31%，主要是因为报告期内票据到期兑付较上年增多且收款方式尽量不接收商业承兑汇票所致。

3、应收账款较上年期末减少 8,119,317.98 元，下降 13.23%，主要是因为报告期内收入较上年下降所致。

4、预付款项较上年期末减少 244,569.37 元，下降 50.23%，主要是因为报告期内减少预付的供应商货款所致。

5、其他应收款较上年期末增加 1,465,918.76 元，增长 46.54%，主要是因为报告期内预付租金所致。

6、合同资产较上年期末增加 303,664.28 元，增长 31.96%，主要是因为报告期内公共艺术与乐园的设计和制作类型的项目竣工的合同金额较上年增长，因此产生的质保金增长所致。

7、存货较上年期末减少 5,196,172.75 元，下降 34.50%，主要是因为报告期内部分公共艺术与乐园的设计和制作项目竣工，确认了收入，同步存货确认成本所致。

8、投资性房地产较上年期末增加 3,124,048.84 元，增长 645.72%，主要是因为报告期内工抵房数量及金额较上年增加所致。

9、应付账款较上年期末减少 7,266,892.26 元，下降 43.71%，主要是因为报告期内采购减少以及付款及时所致。

10、应付职工薪酬较上年期末减少 12,851,118.84 元，下降 69.59%，主要是因为报告期内年终奖在年初进行发放，以及公司薪酬调整所致。

11、应交税费较上年期末减少 1,791,790.72 元，下降 77.32%，主要是因为报告期内收入下降，税

费也下降所致。

12、其他流动负债较上年期末减少 218,553.90 元，下降 62.99%，主要是因为待转销项税额减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,533,518.45	-	72,827,709.74	-	-29.24%
营业成本	46,687,341.72	90.60%	56,122,969.89	77.06%	-16.81%
毛利率	9.40%	-	22.94%	-	-
税金及附加	291,565.38	0.57%	383,072.90	0.53%	-23.89%
销售费用	3,518,098.77	6.83%	4,287,679.52	5.89%	-17.95%
管理费用	7,018,976.77	13.62%	9,943,049.18	13.65%	-29.41%
研发费用	4,526,060.05	8.78%	5,131,195.83	7.05%	-11.79%
财务费用	374,642.92	0.73%	-32,959.86	-0.05%	- 1,236.66%
其他收益	550,068.22	1.07%	1,249,247.93	1.72%	-55.97%
公允价值变动收益	379,549.65	0.74%	358,849.32	0.49%	5.77%
信用减值损失	1,898,550.05	3.68%	904,837.12	1.24%	109.82%
资产减值损失	-15,982.33	-0.03%	-2,776.98	0.00%	475.53%
资产处置收益	7,008.04	0.01%	-356,070.33	-0.49%	-101.97%
营业外收入	0.00	0.00%	4,186.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	99.98	0.00%	930,710.00	-1.28%	-99.99%
所得税费用	91,354.64	0.18%	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,487,202.99	-	-22,327,911.33	-	57.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,651,470.87	-	-5,803,710.37	-	-2.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,956,616.26	-		-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 21,294,191.29 元，下降 29.24%，主要是因为房地产行业低迷，合同数量及金额下降所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 9,435,628.17 元，下降 16.81%，主要是因为收入下降，相应的人员规模和薪酬水平有一定下降，但是因设计合同单价下降，项目周期变长，导致人工成本下降幅度比收入下降幅度小。
- 3、财务费用较上年同期增加 407,602.78 元，增长 1236.66%，主要是因为租赁负债利息费用计提所致。
- 4、其他收益较上年同期减少 699,179.71 元，下降 55.97%，主要是因为政府补助较上年减少所致。
- 5、信用减值损失较上年同期减少 993,712.93 元，下降 109.82%，主要是因为应收账款减少所致。
- 6、资产减值损失较上年同期增加 13,205.35 元，增长 475.53%，主要是因为质保金增加，合同资产增加计提损失所致。
- 7、资产处置收益较上年同期增加 363,078.37 元，增长 101.97%，主要是因为今年零星固定资产处置

且有收益，去年为原办公地点固定资产处置亏损较多所致。

8、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 12,840,708.34 元，增长 57.51%，主要是虽销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 4,256,536.39 元，但人工成本较上年同期减少 9,321,430.72 元，企业所得税及增值税等税费减少 9,957,861.64 元，导致经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加。

9、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 15,956,616.26 元，下降 100.00%，主要是因为分配股利所致。

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
杭州啊哈文化创意有限公司	子公司	主题乐园与艺术装置的设计与制作	10,000,000	35,269,512.02	11,736,754.93	13,258,024.06	1,701,943.63
杭州安道米家社区发展中心	子公司	社区营造	100,000	29,615.91	-382,290.43	23,564.36	-46,540.30
海南安道设计有限公司	子公司	住宅与商业景观设计	1,000,000	0	0	0	0
杭州城发安道文旅有限公司	子公司	旅游开发策划咨询与运营	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

（1） 减少碳排放

公司在城市公共空间及社区景观设计等业务领域中，涉及了海绵城市、绿色基础设施、口袋公园、

湿地、森林公园、垂直绿化、雨水花园等。大量的风景资源、生态湿地形成的碳汇空间为使用者创造了自然舒适的空间环境，并积极推动了生态文明建设。在日常管理方面，通过无纸化出图流程构建数字化设计，结合企微、OA 等协同平台推进数字化管理，减少纸质资源浪费以实现低碳管理。

(2) 员工权益保障

公司根据战略部署及业务发展需要为社会人员及应届毕业生提供了大量就业机会，并严格贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，为员工提供有竞争力的薪酬和多元畅通的晋升渠道。关注员工身心健康发展和职业生涯规划，为员工提供旅游考察培训、部门团建、社团协会等福利，既保障员工的各项合法权益，也兼顾员工的个性发展需要，不断提高员工的认同感和归属感。此外，在内部员工培训方面，公司已经形成一套完善的人才培养体系，通过定期开展线上线下课程培训、专题讲座、团队建设、项目考察等多样化的方式，助力员工快速提升专业技能与职业素养，持续拓展员工发展空间。截至 2023 年 6 月 30 日，安道乐享平台累计有效账户 398 人，同时做到线上培训全覆盖。

(3) 产学研

2023 年 5 月，安道与浙大城市学院艺术与考古学院校企战略合作暨授牌签约仪式在安道杭州总部顺利举办，双方就共同建设浙大城市学院校外实践教育基地达成合作共识。未来，安道将作为浙大城市学院艺术与考古学院教学实习就业基地，建立实践育人合作关系，联合培育高素质、高技能人才，加强教育与社会生产实践相结合，推进人才培养模式的改变；结合市场现状和设计人才画像，参与课程计划的制定和教材选用的建议；双方积极组织力量对前瞻性课题进行技术攻关，推进校企科研任务的合作共创。

同时，为推动浙江大学文旅产业管理 MBA 项目的品牌化建设，安道与浙江大学管理学院成立文旅产业管理实践基地，通过现金捐赠和联合教学等方式，更好培养和造就文旅产业未来发展的经营管理者和创新创业者。

此外，安道与浙江工业大学、西安美术学院、南京林业大学等多所高校建立深度合作关系，成为就业服务选点及优秀实践基地，并形成产学研体系，互相赋能。

(4) 儿童友好

安道一直致力于儿童友好型城市的研发和设计。安道设计依托于平台多专业人才和客户资源，设计形成金地玩呗、万科活力星球、融创适幼型景观、联投玩乐园、龙湖龙小湖乐园等儿童友好型社区特色产品体系，并不断应用于具体的社区景观方案中。2023 年 4 月，安道承接了杭州首个儿童友好型街区—桥西儿童友好街区的 EPC 工程，助力儿童友好全民共建格局。同时，安道全资子公司啊哈文化一直致力于儿童友好型主题乐园一体化设计与制作业务，目前已陆续建成洱海自然科普乐园、岱山东海郊野公园、三亚海棠湾等无动力乐园。通过研发、设计与实施三位一体，安道从城市公园、街区、社区等多个层面积极践行儿童友好型价值观。

(5) 社会公益与乡村振兴

安道积极参与城市社区微更新活动，成立于 2019 年的米家，作为安道旗下的非盈利组织，承担了米市巷、北山街道等众多老旧社区的微更新工作，并在社区更新中倡导公众参与的设计模式，通过城市家具、植物绿化、艺术墙绘等轻介入的设计手法，让街区真正焕发活力，满足原住民的真实需求。2023 年 4 月，米家承接了小营街道等地的核酸亭改造项目，在后疫情时代重塑核酸亭功能，激活城市闲散空间，为城市更新献计出力。

在设计费用预算较小的情况下，安道负责了杭州文三路地铁站艺术装置墙的设计制作一体化工程，成为再现文三路数码时代印记的网红打卡点。安道也同样负责了包括社区、街区在内的良渚文化村 20 年焕新计划，通过活动空间的再利用和微型互动装置的嵌入，迅速集聚人气，使更新后的良渚焕发出全新的活力和生气，成为杭州城市更新的经典范本。

此外，安道还积极投身于乡村振兴实践，通过桐庐莪山客棧改造、岛斗复兴计划、富阳理想谷策划、传化浦阳乡村振兴等项目，活化乡村生产生活空间的同时，提升乡村自我新陈代谢的软实力。

(6) 社会认可度

近年来，安道获评国家高新技术企业、信用等级 AAA 级企业、中国最受关注文旅装备企业、浙江年度杰出创意设计机构、浙江省勘察设计行业诚信单位、浙江省勘察设计行业企业文化建设优秀单位、杭州文创青云榜上榜企业、拱墅区重点骨干企业、建筑中国年度景观行业最具品牌影响力企业、中国房地产景观设计类 TOP10、DI 设计新潮中国民营设计企业景观榜 TOP2 等。

2023 年 1 月，安道获评 WA100 榜（全球建筑百强榜）第 56 名；

2023 年 3 月，荆州楚天都市·润园获第五届 LIA 园匠杯国际竞赛银奖；

2023 年 4 月，佛山金地中南·新城大境项目获得 AHLA 亚洲人居大奖公共景观类银奖，扬州金地华著项目获 AHLA 亚洲人居大奖匠心工程类银奖，绍兴金地悦峯里获 AHLA 亚洲人居大奖匠社区景观类银奖；

2023 年 5 月，萧山汇智科创园项目获 2023WLA Awards 世界景观建筑奖优异奖，大关香积社区党员活动中心改造项目获杭州市勘察设计行业优秀成果建筑类二等奖，龙湖丁桥住宅项目、融创溧阳曹山未来城宋韵水街项目、金华中海金地马协央著花园项目获杭州市勘察设计行业优秀成果风景园林类二等奖，楚天都市润园一期景观工程、武汉万科汉宜路项目、武汉中海光谷东麓景观工程等多个项目获杭州市勘察设计行业优秀成果风景园林类三等奖。

六、 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
宏观经济波动的风险	公司以综合创意设计为核心业务，主要服务于社区、商业、公共空间等，下游行业均需大量投资，与国民经济景气度有很强关联性。宏观经济波动尤其是政府财政收入及全社会固定资产投资增速的下降可能对公司的持续盈利能力及成长性造成不利影响。
房地产行业调控政策引致的风险	报告期内，地产类景观设计业务收入占公司主营业务收入比重 47%，仍处于较高比重。近年来政府采用金融、税收、行政等一系列手段对房地产行业进行调控，使得房地产开发商资金紧张，支付能力下降，影响到开发规模和开发进度，导致合同单价变低，项目去化率变缓，回款周期长甚至出现坏账，公司的资金使用效率和经营业绩受到不利影响。 目前采取的措施包括：（1）对新承接的地产项目进行客户深度研判，筛选出资金状况良性的客户，并严控设计节奏，尽量与商务进度相匹配；（2）开拓政府、国企以及非传统客户，降低地产客户集中度，2023 年新签项目中地产客户占比明显下降；（3）叫停部分反复增改、去化滞缓、但对公司未来现金流无贡献价值的停滞项目，腾挪出人力资源获取更多有价值的新项目。
应收账款回收风险	由于公司客户所在行业受宏观经济调控影响较大，若公司客户因经营状况出现恶化、建设项目实现进程延缓、付款审批流程延长等其它原因拖延付款，将直接影响公司应收款项的回收速度等财务指标。目前针对账期较长的应收账款，已通过法律诉讼等方式争取公司应有权益。
新业务开拓风险	近年来，公司积极拓展业务领域，业务范围从原有的景观、建

	筑规划设计延伸至室内展陈、无动力乐园、城市家具、校园环创、文旅策划及运营等细分领域，打造新引擎及利润增长点。公司未来业务增长空间除必须具备较强的销售能力外，还取决于公司技术团队整体设计水平和创意服务能力，同时，政府类项目的获取需具备较高的资质门槛，市场竞争激烈。若公司无法在新拓业务板块占据一定的市场份额，并不断吸引专业人才，保证公司技术团队实力，将无法输出满足市场需求的文化创意产品，继而可能会对公司业务增速及后续新业务开拓造成一定的风险。
市场竞争风险	公司主要业务为公共空间、文旅领域、住宅商业的景观规划和设计服务，由于公司所属行业内企业数量众多，市场竞争较为激烈。公司目前具有工程设计风景园林工程专项甲级资质，资产规模、经营业绩、业务水平、市场品牌等在行业中位居前列。尽管与同行业其他企业相比，公司具有一定的竞争优势，但该行行业集中度较低，激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。
核心人员流失风险	公司所从事行业属于智力密集型行业，公司业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年发展，公司培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。目前受到行业周期性的影响，人员稳定出现一定的波动。如果核心技术人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	20,970.60
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该日常交易不会对公司和其他股东利益造成任何伤害，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	其他股东	关联交易承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险费和住房公积金）	2021年12月1日	--	正在履行中
2022年4月22日披露的《公开转让说明书》	其他	股份增减持承诺	2021年12月1日	--	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	17,945,130	38.08%	0	17,945,130	38.08%
	其中：控股股东、实际控制人	11,390,118	24.17%	0	11,390,118	24.17%
	董事、监事、高管	1,471,908	3.12%	0	1,471,908	3.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,174,741	61.92%	0	29,174,741	61.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,696,813	52.41%	0	24,696,813	52.41%
	董事、监事、高管	4,415,724	9.37%	0	4,415,724	9.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		47,119,871	-	0	47,119,871	-
普通股股东人数		50				

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%	期末持有无限售股份数量	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	杭州啊哈投资有限公司	22,770,000	0	22,770,000	48.32%	15,180,000	7,590,000	0	0
2	曹宇英	6,968,172	0	6,968,172	14.79%	5,226,129	1,742,043	0	0
3	杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）	6,070,620	0	6,070,620	12.88%	4,047,080	2,023,540	0	0
4	赵涤烽	5,452,380	0	5,452,380	11.57%	4,089,285	1,363,095	0	0

5	浙江华数传媒资本管理有限公司	1,500,000	0	1,500,000	3.18%	0	1,500,000	0	0
6	杭州出版社有限公司	700,000	0	700,000	1.49%	0	700,000	0	0
7	吴小伟	455,690	0	455,690	0.97%	0	455,690	0	0
8	杨银瓶	182,298	0	182,298	0.39%	0	182,298	0	0
9	杨丽萍	182,298	0	182,298	0.39%	0	182,298	0	0
10	朱俊	169,322	0	169,322	0.36%	0	169,322	0	0
合计		44,450,780	-	44,450,780	94.34%	28,542,494	15,908,286	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至报告期末，曹宇英持有啊哈投资 56.10%的股权，并任啊哈投资法定代表人兼执行董事；曹宇英持有安澜投资 25.03%的财产份额，并任安澜投资执行事务合伙人；赵涤烽持有啊哈投资 43.90%的股权、持有安澜投资 19.59%的财产份额。									

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
曹宇英	董事长/总经理	男	1973 年 11 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
赵涤烽	董事/副总经理	男	1974 年 10 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
朱伟	董事	男	1983 年 5 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
夏芬芳	董事	女	1980 年 3 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
占敏	董事	男	1982 年 11 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
郑理明	监事会主席	男	1983 年 5 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
阮佩珠	监事	女	1979 年 12 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
殷一殊	职工代表监事	女	1992 年 4 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
屠迪英	财务负责人	女	1974 年 12 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
吴昊雯	董事会秘书	女	1987 年 12 月	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 18 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曹宇英与股东郑淑系夫妻关系；董事长曹宇英与股东曹肖冰系姐弟关系；董事赵涤烽与股东李岚系夫妻关系。

其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴昊雯	运营管理部总监	新任	董事会秘书兼运营管理部总监	上任董秘离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 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	期末人数
设计人员	319	271
管理人员	26	26
研发人员	53	38
市场销售人员	21	24
员工总计	419	359

(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（一）	49,616,059.44	80,711,349.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	35,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	931,290.10	3,931,306.19
应收账款	五（四）	53,253,484.44	61,372,802.42
应收款项融资			
预付款项	五（五）	242,301.14	486,870.51
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（六）	4,615,902.48	3,149,983.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	9,866,040.59	15,062,213.34
合同资产	五（八）	1,253,663.29	949,999.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		154,778,741.48	195,664,524.75
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（九）	3,607,856.26	483,807.42

固定资产	五（十）	3,890,496.80	4,720,466.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	43,274,965.28	47,586,545.77
无形资产	五（十二）	314,474.16	377,962.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	10,056,804.99	11,500,123.06
递延所得税资产	五（十四）	318,843.30	318,843.30
其他非流动资产	五（十五）	8,854,862.00	8,594,101.00
非流动资产合计		70,318,302.79	73,581,849.38
资产总计		225,097,044.27	269,246,374.13
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（十六）	9,358,642.13	16,625,534.39
预收款项	五（十七）	10,000.00	10,000.00
合同负债	五（十八）	19,354,838.21	20,079,198.43
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（十九）	5,615,320.72	18,466,439.56
应交税费	五（二十）	525,670.21	2,317,460.93
其他应付款	五（二十一）	312,986.94	365,370.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	7,416,417.82	6,516,383.04
其他流动负债	五（二十三）	128,426.65	346,980.55
流动负债合计		42,722,302.68	64,727,367.46
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	五（二十四）	40,245,144.84	42,827,196.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,245,144.84	42,827,196.52
负债合计		82,967,447.52	107,554,563.98
所有者权益：			
股本	五（二十五）	47,119,871.00	47,119,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	26,071,715.88	25,698,533.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	12,911,263.16	12,911,263.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	56,026,746.71	75,962,142.61
归属于母公司所有者权益合计		142,129,596.75	161,691,810.15
少数股东权益			
所有者权益合计		142,129,596.75	161,691,810.15
负债和所有者权益总计		225,097,044.27	269,246,374.13

法定代表人：曹宇英

主管会计工作负责人：屠迪英

会计机构负责人：屠迪英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,515,826.65	59,982,060.11
交易性金融资产		35,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	931,290.10	3,931,306.19
应收账款	十四（二）	49,498,328.30	58,529,936.72
应收款项融资			
预付款项		242,301.14	486,870.51
其他应收款	十四（三）	4,428,082.43	3,115,655.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,010,835.41	1,995,743.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,626,664.03	158,041,572.64
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	十四（四）	1,197,792.08	1,178,864.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,607,856.26	483,807.42
固定资产		3,862,745.24	4,715,257.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,739,761.96	44,831,996.36
无形资产		275,291.96	333,194.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,056,804.99	11,500,123.06
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,854,862.00	8,594,101.00
非流动资产合计		68,595,114.49	71,637,344.15
资产总计		192,221,778.52	229,678,916.79
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		960,818.99	4,148,477.72
预收款项		10,000.00	10,000.00
合同负债		7,458,334.48	5,498,334.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,020,668.63	17,709,413.21
应交税费		486,493.31	1,052,726.36
其他应付款		1,284,865.25	1,329,765.90
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		7,050,300.79	6,200,661.95
其他流动负债		111,346.18	329,900.08
流动负债合计		22,382,827.63	36,279,279.84
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		38,058,860.45	40,421,643.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,058,860.45	40,421,643.92
负债合计		60,441,688.08	76,700,923.76
所有者权益：			
股本		47,119,871.00	47,119,871.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,479,767.81	26,106,585.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,039,934.59	13,039,934.59
一般风险准备			
未分配利润		45,140,517.04	66,711,602.13
所有者权益合计		131,780,090.44	152,977,993.03
负债和所有者权益合计		192,221,778.52	229,678,916.79

（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		51,533,518.45	72,827,709.74
其中：营业收入	五（二十九）	51,533,518.45	72,827,709.74
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,416,685.61	75,835,007.46
其中：营业成本	五（二十九）	46,687,341.72	56,122,969.89
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（三十）	291,565.38	383,072.90
销售费用	五（三十一）	3,518,098.77	4,287,679.52
管理费用	五（三十二）	7,018,976.77	9,943,049.18
研发费用	五（三十三）	4,526,060.05	5,131,195.83
财务费用	五（三十四）	374,642.92	-32,959.86
其中：利息费用		968,836.82	373,412.60
利息收入		-614,089.20	-426,819.55
加：其他收益	五（三十五）	550,068.22	1,249,247.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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（三十六）	379,549.65	358,849.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	1,898,550.05	904,837.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-15,982.33	-2,776.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	7,008.04	-356,070.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,063,973.53	-853,210.66
加：营业外收入	五（四十）		4,186.00
减：营业外支出	五（四十一）	99.98	930,710.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,064,073.51	-1,779,734.66
减：所得税费用	五（四十二）	91,354.64	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,155,428.15	-1,779,734.66
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）		-8,155,428.15	-1,779,734.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-8,155,428.15	-1,779,734.66
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		-8,155,428.15	-1,779,734.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,155,428.15	-1,779,734.66
(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)	五 (四十三)	-0.17	-0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五 (四十三)	-0.17	-0.04

法定代表人: 曹宇英

主管会计工作负责人: 屠迪英

会计机构负责人: 屠迪英

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四 (五)	38,251,930.03	53,874,997.15
减: 营业成本	十四 (五)	35,827,654.56	42,218,099.53
税金及附加		271,863.02	327,030.67
销售费用		3,118,621.38	3,320,296.10
管理费用		6,933,681.60	9,883,576.79

研发费用		4,053,304.27	4,494,258.19
财务费用		350,316.02	84,835.90
其中：利息费用		918,363.00	354,366.60
利息收入		-585,425.92	-287,907.48
加：其他收益		547,746.80	1,236,075.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		379,549.66	358,849.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,578,188.96	2,138,385.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,008.04	-356,070.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,791,017.36	-3,075,860.02
加：营业外收入			4,186.00
减：营业外支出		99.98	930,610.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,791,117.34	-4,002,284.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,791,117.34	-4,002,284.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,791,117.34	-4,002,284.02
（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		-9,791,117.34	-4,002,284.02

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.09

（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		62,895,251.89	67,151,788.28
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（四十四）	1,186,365.42	2,510,386.91
经营活动现金流入小计		64,081,617.31	69,662,175.19
购买商品、接受劳务支付的现金		16,045,276.18	11,649,202.31
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		50,080,088.79	59,401,519.51
支付的各项税费		3,470,702.00	13,428,563.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	3,972,753.33	7,510,801.06
经营活动现金流出小计		73,568,820.30	91,990,086.52
经营活动产生的现金流量净额		-9,487,202.99	-22,327,911.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		379,549.65	358,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,961.01	24,045.91

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		15,401,510.66	382,895.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,981.53	6,186,605.60
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		21,052,981.53	6,186,605.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,651,470.87	-5,803,710.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		11,779,967.75	
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	五（四十四）	4,176,648.51	
筹资活动现金流出小计		15,956,616.26	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,956,616.26	
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		-31,095,290.12	-28,131,621.70
加：期初现金及现金等价物余额		80,711,349.56	74,812,832.74
六、期末现金及现金等价物余额		49,616,059.44	46,681,211.04

法定代表人：曹宇英

主管会计工作负责人：屠迪英

会计机构负责人：屠迪英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		52,895,443.16	57,081,396.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,170,494.03	1,906,302.26
经营活动现金流入小计		54,065,937.19	58,987,698.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,051,845.50	2,608,544.12
支付给职工以及为职工支付的现金		47,766,470.35	56,946,815.30
支付的各项税费		2,526,858.73	12,278,048.00

支付其他与经营活动有关的现金		3,809,856.81	5,183,725.24
经营活动现金流出小计		60,155,031.39	77,017,132.66
经营活动产生的现金流量净额		-6,089,094.20	-18,029,434.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		379,549.65	358,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,961.01	24,045.91
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		15,401,510.66	382,895.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,024,135.02	6,150,605.60
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		21,024,135.02	6,150,605.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,622,624.36	-5,767,710.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		11,779,967.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,974,547.15	
筹资活动现金流出小计		15,754,514.90	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,754,514.90	
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		-27,466,233.46	-23,797,144.49
加：期初现金及现金等价物余额		59,982,060.11	53,024,667.36
六、期末现金及现金等价物余额		32,515,826.65	29,227,522.87

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江安道设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原杭州安道建筑设计咨询有限公司基础上以整体变更方式，由自然人曹宇英、赵涤烽以及杭州啊哈投资有限公司、杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）于2015年1月28日共同设立的股份有限公司，统一社会信用代码为91330100765488888L。公司原有注册资本为人民币10,000,000.00元，总股本为10,000,000股。经过多次利润分配及增资，截止2023年6月30日，公司股本总额为47,119,871股，注册资本为47,119,871.00元。公司于2022年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为专业技术服务业。

公司注册地为浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号工万创意中心 1 号楼 501 室，总部地址为浙江省杭州市拱墅区吉如路 88 号工万创意中心 1 号楼 501 室。本公司主要业务为公共空间设计服务（包括景观、建筑、社区及文旅设计等），公共艺术与乐园的设计和制作业务等。本公司的母公司为杭州啊哈投资有限公司，实际控制人为自然人曹宇英先生。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	杭州啊哈文化创意有限公司	啊哈文化	100.00	
2	杭州安道米家社区发展中心	米家社区	100.00	
3	海南安道设计有限公司	海南安道	100.00	
4	杭州城发安道文旅有限公司	城发安道	51.00	

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十三）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司

股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入

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

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

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

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

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

本公司的存货为未完工的公共艺术与乐园的设计和制作业务的项目制作成本。

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

2、 存货可变现净值的确定依据

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

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资

产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）投资性房地产

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

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

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、 收入确认的具体政策

(1) 设计服务业务

公司为客户提供的公共空间设计服务业务(包括景观、建筑、社区及文旅设计等)为定制化设计产品,在履约过程中所产出的商品均具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,故公司的设计业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司与客户签订的设计合同中对合同金额和各阶段工作成果、劳务报酬约定明确,因此公司以产出法确定履约进度,具体为当公司向客户提交阶段性设计成果并经客户书面确认时,按

双方约定的产出值确认收入。

（2）公共艺术与乐园的设计和制作业务

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

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

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

2、 确认时点

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 租赁

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

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

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、简易征收 1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	20%、15%

注 1：公司提供建筑劳务取得的收入适用 9%增值税税率，公司转租房屋取得的收入

适用 9%的增值税征收率;子公司米家社区为小规模纳税人,适用 1%增值税征收率。

注 2: 公司于 2021 年 12 月被认定为高新技术企业,实际执行的企业所得税税率为 15%;子公司米家社区、啊哈文化符合小型微利企业条件,企业所得税按应纳税所得额的 20%税率计缴。

(二) 税收优惠

1、根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号):“三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:(一)允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。”公司在 2023 年适用该优惠政策。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》,公司于 2021 年 12 月取得高新技术企业认定证书(证书编号:GR202133007305),认定有效期 3 年。自 2021 年至 2023 年期间减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财税[2021]12 号《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,子公司米家社区符合小型微利企业条件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号,超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,940.18	5,787.18

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	49,154,078.96	80,483,222.08
其他货币资金	430,040.30	222,340.30
合计	49,616,059.44	80,711,349.56

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	430,040.30	222,340.30
合计	430,040.30	222,340.30

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,000,000.00	30,000,000.00
其中：银行理财产品	35,000,000.00	30,000,000.00
合计	35,000,000.00	30,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	931,290.10	3,931,306.19
合计	931,290.10	3,931,306.19

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,069,524.50	100.00	138,234.40	12.92	931,290.10	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票账龄组合	1,069,524.50	100.00	138,234.40	12.92	931,290.10	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19
合计	1,069,524.50	100.00	138,234.40		931,290.10	4,482,163.10	100.00	550,856.91		3,931,306.19

本期无按单项计提的应收票据坏账准备。

按组合计提坏账准备：

(1) 商业承兑汇票账龄组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	504,470.00	25,223.50	5.00
1 至 2 年	565,054.50	113,010.90	20.00
合计	1,069,524.50	138,234.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	550,856.91		412,622.51		138,234.40
合计	550,856.91		412,622.51		138,234.40

4、 期末公司无已质押的应收票据、无已贴现或背书但尚未到期的票据。

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,406,848.60
合计	1,406,848.60

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,086,962.31	44,705,358.29
1 至 2 年	12,333,032.52	27,192,310.95
2 至 3 年	10,608,888.47	1,392,855.78

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	2,409,034.91	1,810,926.01
小计	65,437,918.21	75,101,451.03
减：坏账准备	12,184,433.77	13,728,648.61
合计	53,253,484.44	61,372,802.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,644,882.12	17.80	5,466,236.92	46.94	6,178,645.20	13,957,092.34	18.58	6,029,098.72	43.20	7,927,993.62
按组合计提坏账准备	53,793,036.09	82.20	6,718,196.85	12.49	47,074,839.24	61,144,358.69	81.42	7,699,549.89	12.59	53,444,808.80
其中：										
账龄组合	53,793,036.09	100.00	6,718,196.85	12.49	47,074,839.24	61,144,358.69	100.00	7,699,549.89	12.59	53,444,808.80
合计	65,437,918.21	100.00	12,184,433.77		53,253,484.44	75,101,451.03	100.00	13,728,648.61		61,372,802.42

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
集团客户一部分公司	7,598,693.94	2,929,528.78	38.55	预计收回存在损失
集团客户二部分公司	1,832,980.07	916,490.03	50.00	预计收回存在损失
集团客户三部分公司	525,000.00	262,500.00	50.00	预计收回存在损失
集团客户四部分公司	660,980.00	330,490.00	50.00	预计收回存在损失
客户五	231,800.00	231,800.00	100.00	预计无法收回
客户六	201,600.00	201,600.00	100.00	预计无法收回
客户七	593,828.11	593,828.11	100.00	预计无法收回
合计	11,644,882.12	5,466,236.92		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,086,962.31	2,004,348.12	5.00
1 至 2 年	9,433,638.52	1,886,727.70	20.00
2 至 3 年	2,890,628.46	1,445,314.23	50.00
3 年以上	1,381,806.80	1,381,806.80	100.00
合计	53,793,036.09	6,718,196.85	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	6,029,098.72		562,861.80		5,466,236.92
按账龄组合计提	7,699,549.89		981,353.04		6,718,196.85
合计	13,728,648.61		1,544,214.84		12,184,433.77

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,510,622.00	3.84	606,033.83
第二名	1,823,805.00	2.79	190,236.00
第三名	1,241,963.19	1.90	62,098.16
第四名	1,206,000.00	1.84	60,300.00
第五名	1,117,780.00	1.71	55,889.00
合计	7,900,170.19	12.08	974,556.99

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	2,773,531.85	-35,323.08
合计	2,773,531.85	-35,323.08

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	242,301.14	100	435,425.89	89.43
1 至 2 年			51,444.62	10.57

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	242,301.14	100.00	486,870.51	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化杭州分公司	121,601.73	50.19
杭州奥地空间设计有限公司	100,000.00	41.27
浙江高速公路智能收费运营服务有限公司	20,699.41	8.54
合计	242,301.14	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,615,902.48	3,149,983.72
合计	4,615,902.48	3,149,983.72

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,779,157.75	3,239,731.69
1 至 2 年	73,080.00	50,000.00
2 至 3 年	34,477.25	64,477.25
3 年以上	33,250.00	41,550.00
小计	4,919,965.00	3,395,758.94
减：坏账准备	304,062.52	245,775.22

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	4,615,902.48	3,149,983.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,919,965.00	100.00	304,062.52	6.18	4,615,902.48	3,395,758.94	100.00	245,775.22	7.24	3,149,983.72
其中：										
账龄组合	4,919,965.00	100.00	304,062.52	6.18	4,615,902.48	3,395,758.94	100.00	245,775.22	7.24	3,149,983.72
合计	4,919,965.00	100.00	304,062.52		4,615,902.48	3,395,758.94	100.00	245,775.22		3,149,983.72

公司无按单项计提的其他应收款坏账准备。

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,779,157.75	238,957.89	5.00
1 至 2 年	73,080.00	14,616.00	20.00
2 至 3 年	34,477.25	17,238.63	50.00
3 年以上	33,250.00	33,250.00	100.00
合计	4,919,965.00	304,062.52	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	245,775.22			245,775.22
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,287.30			58,287.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	304,062.52			304,062.52

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,395,758.94			3,395,758.94
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,611,816.51			2,611,816.51
本期终止确认	1,087,610.45			1,087,610.45
其他变动				
期末余额	4,919,965.00			4,919,965.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	245,775.22	58,287.30			304,062.52
合计	245,775.22	58,287.30			304,062.52

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	4,031,716.64	2,921,467.82

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	149,500.00	87,236.66
社保扣款	173,142.23	197,119.06
其他暂付款	565,606.13	189,935.40
合计	4,919,965.00	3,395,758.94

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州工万产业投资管理有限公司	押金、保证金	2,123,260.70	1 年以内	43.16	106,163.04
越光投资管理（上海）有限公司	押金、保证金	320,594.51	1 年以内	6.52	16,029.73
浙江耀江物业管理有限公司	押金、保证金	112,705.36	1 年以内	2.29	5,635.27
武汉办事处胡斯然	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	1.02	2,500.00
江西航都投资发展有限公司	押金、保证金	48,000.00	1 年以内	0.98	2,400.00
合计		2,654,560.57		53.97	132,728.04

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
未完工乐园及公共艺术项目制作成本	9,866,040.59		9,866,040.59	15,062,213.34		15,062,213.34
合计	9,866,040.59		9,866,040.59	15,062,213.34		15,062,213.34

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,336,463.64	82,800.35	1,253,663.29	1,016,817.03	66,818.02	949,999.01
合计	1,336,463.64	82,800.35	1,253,663.29	1,016,817.03	66,818.02	949,999.01

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	1,336,463.64	100.00	82,800.35	6.20	1,253,663.29	1,016,817.03	100.00	66,818.02	6.57	949,999.01
其中：										
账龄组合	1,336,463.64	100.00	82,800.35	6.20	1,253,663.29	1,016,817.03	100.00	66,818.02	6.57	949,999.01
合计	1,336,463.64	100.00	82,800.35		1,253,663.29	1,016,817.03	100.00	66,818.02		949,999.01

公司无按单项计提的合同资产减值准备。

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	1,229,949.21	61,497.46	5.00
1 至 2 年	106,514.43	21,302.89	20.00
合计	1,336,463.64	82,800.35	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	66,818.02	15,982.33			82,800.35	
合计	66,818.02	15,982.33			82,800.35	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	546,546.31	546,546.31
（2）本期增加金额	3,187,498.02	3,187,498.02
—外购	3,187,498.02	3,187,498.02
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	3,734,044.33	3,734,044.33
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	62,738.89	62,738.89
（2）本期增加金额	63,449.18	63,449.18
—计提或摊销	63,449.18	63,449.18
（3）本期减少金额		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额	126,188.07	126,188.07
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,607,856.26	3,607,856.26
(2) 上年年末账面价值	483,807.42	483,807.42

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,890,496.80	4,720,466.75
固定资产清理		
合计	3,890,496.80	4,720,466.75

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,211,866.61	9,377,266.94	11,589,133.55
(2) 本期增加金额		107,583.87	107,583.87
—购置		107,583.87	107,583.87
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额		248,528.94	248,528.94
—处置或报废		248,528.94	248,528.94
(4) 期末余额	2,211,866.61	9,236,321.87	11,448,188.48
2. 累计折旧			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额	899,119.75	5,969,547.05	6,868,666.80
(2) 本期增加金额	182,105.58	743,021.77	925,127.35
—计提	182,105.58	743,021.77	925,127.35
(3) 本期减少金额		236,102.47	236,102.47
—处置或报废		236,102.47	236,102.47
(4) 期末余额	1,081,225.33	6,476,466.35	7,557,691.68
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,130,641.28	2,759,855.52	3,890,496.80
(2) 上年年末账面价值	1,312,746.86	3,407,719.89	4,720,466.75

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	58,137,767.86	58,137,767.86
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	58,137,767.86	58,137,767.86
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额	10,551,222.09	10,551,222.09
(2) 本期增加金额	4,311,580.49	4,311,580.49
—计提	4,311,580.49	4,311,580.49
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	14,862,802.58	14,862,802.58
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	43,274,965.28	43,274,965.28
(2) 上年年末账面价值	47,586,545.77	47,586,545.77

(十二) 无形资产

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,344,892.59	24,000.00	1,368,892.59
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,344,892.59	24,000.00	1,368,892.59
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	984,530.51	6,400.00	990,930.51
(2) 本期增加金额	61,087.92	2,400.00	63,487.92
—计提	61,087.92	2,400.00	63,487.92
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	软件	著作权	合计
(4) 期末余额	1,045,618.43	8,800.00	1,054,418.43
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	299,274.16	15,200.00	314,474.16
(2) 上年年末账面价值	360,362.08	17,600.00	377,962.08

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,500,123.06		1,443,318.07		10,056,804.99
合计	11,500,123.06		1,443,318.07		10,056,804.99

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,275,373.16	318,843.30	1,275,373.16	318,843.30
合计	1,275,373.16	318,843.30	1,275,373.16	318,843.30

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	11,758,270.51	13,316,725.60
可抵扣亏损	35,432,816.51	25,154,203.17
合计	47,191,087.02	38,470,928.77

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	300,313.35	300,313.35	
2027 年	46,540.30	129,579.34	
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年	24,724,310.48	24,724,310.48	
2033 年	10,361,652.38		
合计	35,432,816.51	25,154,203.17	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房及车位款	8,854,862.00		8,854,862.00	8,594,101.00		8,594,101.00
预付工程款						
合计	8,854,862.00		8,854,862.00	8,594,101.00		8,594,101.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	8,439,805.84	13,807,872.70
应付设备、软件及工程款	918,836.29	2,817,661.69
合计	9,358,642.13	16,625,534.39

(十七) 预收款项

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

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	19,354,838.21	20,079,198.43
合计	19,354,838.21	20,079,198.43

(十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,466,439.56	34,663,032.34	47,514,151.18	5,615,320.72
离职后福利-设定提存计划		1,920,796.22	1,920,796.22	
合计	18,466,439.56	36,583,828.56	49,434,947.40	5,615,320.72

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,356,008.30	30,506,779.77	43,357,898.61	5,504,889.46
(2) 职工福利费		1,270,654.34	1,270,654.34	
(3) 社会保险费		1,302,471.60	1,302,471.60	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,209,926.29	1,209,926.29	
工伤保险费		29,198.61	29,198.61	
生育保险费		63,346.70	63,346.70	
(4) 住房公积金		1,403,168.00	1,403,168.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	110,431.26	179,958.63	179,958.63	110,431.26
合计	18,466,439.56	34,663,032.34	47,514,151.18	5,615,320.72

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,854,620.48	1,854,620.48	
失业保险费		66,175.74	66,175.74	
合计		1,920,796.22	1,920,796.22	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	199,542.09	1,126,920.13
企业所得税	89,664.91	791,966.43
个人所得税	191,969.65	299,076.61
城市维护建设税	16,751.65	45,735.42
教育费附加	7,179.28	19,600.90
地方教育费附加	4,786.18	13,067.26
印花税	14,906.66	20,792.75
其他	869.79	301.43
合计	525,670.21	2,317,460.93

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	312,986.94	365,370.56
合计	312,986.94	365,370.56

1、 其他应付款项

按款项性质列示：

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	41,000.00	41,000.00
社保扣款	171,640.79	190,824.21
其他	100,346.15	133,546.35
合计	312,986.94	365,370.56

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	7,416,417.82	6,516,383.04
合计	7,416,417.82	6,516,383.04

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	128,426.65	346,980.55
合计	128,426.65	346,980.55

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	45,715,066.80	49,230,632.22

项目	期末余额	上年年末余额
减：未确认融资费用	5,469,921.96	6,403,435.70
合计	40,245,144.84	42,827,196.52

(二十五) 股本

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

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,143,606.29			24,143,606.29
其他资本公积	1,554,927.09	373,182.50		1,928,109.59
合计	25,698,533.38	373,182.50		26,071,715.88

资本公积的说明：

- 1、 其他资本公积增加 373,182.50 元系本期确认的股份支付费用。

(二十七) 盈余公积

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

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年度
调整前上年年末未分配利润	75,962,142.61	92,687,112.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	75,962,142.61	92,687,112.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,155,428.15	-16,724,969.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	11,779,967.75	
期末未分配利润	56,026,746.71	75,962,142.61

利润分配的说明：

根据公司《2022 年年度权益分派实施公告》，公司以截止 2022 年 12 月 31 日公司总股本 47,119,871 股为基数，以未分配利润 11,779,967.75 元向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税）。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,533,518.45	46,687,341.72	72,814,376.40	56,109,636.55
其他业务			13,333.34	13,333.34
合计	51,533,518.45	46,687,341.72	72,827,709.74	56,122,969.89

营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	51,533,518.45	72,814,376.40
租赁收入		13,333.34
合计	51,533,518.45	72,827,709.74

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	156,409.70	201,879.63
教育费附加	112,014.93	144,278.21
印花税	21,780.08	36,312.20
其他	1,360.67	602.86
合计	291,565.38	383,072.90

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,186,379.31	2,810,769.72
广告宣传费	448,261.63	649,619.40
业务招待费	354,458.40	379,479.10
差旅费	170,904.17	133,351.02
招投标费用	132,525.92	127,395.47
会展费	40,242.27	26,004.27
办公费	17,864.46	25,725.66
其他费用	167,462.61	135,334.88
合计	3,518,098.77	4,287,679.52

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	3,817,924.25	5,398,311.39
折旧及摊销	1,217,917.34	1,010,796.03
中介及咨询服务费	356,840.41	608,637.99
物业水电费	464,513.54	748,744.41
人事招聘费	186,510.03	459,655.22

项目	本期金额	上年同期金额
IT 及通讯费用	183,510.07	215,078.38
装修及维修费	32,406.14	23,322.35
办公费	277,632.03	932,404.20
业务招待费	62,185.60	57,048.55
汽车费用	130,946.54	131,178.04
差旅费	100,458.49	89,878.29
股份支付费用	84,750.00	113,000.00
其他费用	103,382.33	154,994.33
合计	7,018,976.77	9,943,049.18

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	4,314,747.81	5,008,657.28
差旅费	110,677.10	45,532.63
折旧及摊销	37,431.32	59,809.00
其他	63,203.82	17,196.92
合计	4,526,060.05	5,131,195.83

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	968,836.82	373,412.60
其中：租赁负债利息费用	933,513.74	
减：利息收入	614,089.20	426,819.55
其他	19,895.30	20,447.09
合计	374,642.92	-32,959.86

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	392,192.00	992,830.55
进项税加计抵减	58,212.77	145,887.68
代扣个人未确认 手续费	99,663.45	110,529.70
合计	550,068.22	1,249,247.93

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
房租补贴	380,000.00	310,000.00	与收益相关
稳岗补贴		11,271.60	与收益相关
以工代训补贴		51,558.95	与收益相关
研发补助		600,000.00	与收益相关
知识产权年度专项资助		20,000.00	与收益相关
社会保险补贴	12,192.00		与收益相关
合计	392,192.00	992,830.55	

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
理财产品公允价值变动收益	379,549.65	358,849.32
合计	379,549.65	358,849.32

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	-412,622.51	-1,030,151.81
应收账款坏账损失	-1,544,214.84	26,011.37
其他应收款坏账损失	58,287.30	99,303.32
合计	-1,898,550.05	-904,837.12

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
合同资产减值损失	15,982.33	2,776.98
合计	15,982.33	2,776.98

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	7,008.04	-356,070.33	7,008.04
合计	7,008.04	-356,070.33	7,008.04

(四十) 营业外收入

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

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产报废损失			
租房违约金损失			
滞纳金	99.98		99.98
其他		830,710.00	
合计	99.98	930,710.00	99.98

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	91,354.64	
递延所得税费用		
合计	91,354.64	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-8,064,073.51
按适用税率计算的所得税费用	-1,209,611.03
子公司适用不同税率的影响	183,983.86
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,030.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,511,676.60
研发费加计扣除的影响	-473,725.07
其他	
所得税费用	91,354.64

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-8,155,428.15	-1,779,734.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	47,119,871.00	44,039,871.00
基本每股收益	-0.17	-0.04
其中：持续经营基本每股收益	-0.17	-0.04
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-8,155,428.15	-1,779,734.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	47,119,871.00	44,039,871.00
稀释每股收益	-0.17	-0.04
其中：持续经营稀释每股收益	-0.17	-0.04
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
暂收款及收回暂付款	71,512.07	942,595.59
政府补助	392,192.00	922,806.80
利息收入	614,089.20	426,819.55
其他	108,572.15	218,164.97
合计	1,186,365.42	2,510,386.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
暂付款与偿还暂收款	440,364.64	1,405,904.11
付现成本费用	3,532,288.71	5,174,186.95
其他	99.98	930,710.00
合计	3,972,753.33	7,510,801.06

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付的使用权资产租赁费	4,176,648.51	
合计	4,176,648.51	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,155,428.14	-1,779,734.66
加：信用减值损失	1,898,550.05	-904,837.12
资产减值准备	15,982.33	2,776.98
固定资产折旧	752,474.06	863,653.55

补充资料	本期金额	上年同期金额
使用权资产折旧	4,311,580.49	4,127,086.16
无形资产摊销	63,487.92	82,004.02
长期待摊费用摊销	1,443,318.07	1,181,117.83
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)	-7,008.04	356,070.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-379,549.65	
财务费用(收益以“—”号填列)	968,836.82	373,412.60
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	5,196,172.75	8,688,905.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,881,508.04	6,882,623.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-23,613,299.26	-42,019,540.67
其他	136,171.57	-181,449.26
经营活动产生的现金流量净额	-9,487,202.99	-22,327,911.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	49,616,059.44	46,681,211.04
减：现金的期初余额	80,711,349.56	74,812,832.74
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	-31,095,290.12	-28,131,621.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,616,059.44	80,489,009.26
其中：库存现金	31,940.18	5,787.18

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	49,584,119.26	80,483,222.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,616,059.44	80,489,009.26

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	430,040.30	履约保证金
合计	430,040.30	

(四十七) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益项目
		本期金额	上年同期金额	
房租补贴	380,000.00	380,000.00	310,000.00	其他收益
稳岗补贴			11,271.60	其他收益
以工代训补贴			51,558.95	其他收益
研发补助			600,000.00	其他收益
知识产权年度专项资助			20,000.00	其他收益
社会保险补贴	12,192.00	12,192.00		其他收益
合计	392,192.00	392,192.00	992,830.55	

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上年同期金额
租赁负债的利息费用	933,513.74	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
转租使用权资产取得的收入		13,333.34
与租赁相关的总现金流出	5,110,162.25	13,333.34

2、 作为出租人

经营租赁：

	本期金额	上年同期金额
经营租赁收入		13,333.34

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围发生变更：2023 年 6 月 20 日，本公司与杭州市钱塘区城发农旅发展有限公司共同出资设立控股子公司杭州城发安道文旅有限公司，其中本公司认缴注册资本 2,550,000 元，占注册资本的 51%，杭州市钱塘区城发农旅发展有限公司认缴注册资本 2,450,000.00 元，占注册资本的 49%，故将其自成立之日起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州啊哈文化创意有限公司	杭州	杭州	文化艺术	100.00		投资设立
杭州安道米家社区发展中心	杭州	杭州	文化艺术	100.00		投资设立
海南安道设计有限公司	海口	海口	设计服务	100.00		投资设立
杭州城发安道文旅有限公司	杭州	杭州	文旅服务	51.00		投资设立

2、 公司无重要的非全资子公司。

(二) 公司无合营企业或联营企业

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要为信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会

定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	9,358,642.13				9,358,642.13
其他应付款	312,986.94				312,986.94
租赁负债		7,204,897.94	7,302,857.73	25,737,389.17	40,245,144.84
一年内到期的非流动负债	7,416,417.82				7,416,417.82
合计	17,088,046.89	7,204,897.94	7,302,857.73	25,737,389.17	57,333,191.73

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	16,625,534.39				16,625,534.39
其他应付款	365,370.56				365,370.56
租赁负债		7,691,410.98	7,894,762.43	27,241,023.11	42,827,196.52
一年内到期的非流动负债	6,516,383.04				6,516,383.04

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	23,507,287.99	7,691,410.98	7,894,762.43	27,241,023.11	66,334,484.51

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			35,000,000.00	35,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,000,000.00	35,000,000.00
(1) 银行理财产品			35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			35,000,000.00	35,000,000.00

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

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

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州啊哈投资有限公司	杭州	投资	5,500,000.00	48.32	48.32

本公司的母公司情况的说明：

自然人曹宇英直接持有本公司 14.79%股份，通过持有杭州啊哈投资有限公司 56.10%的股权间接控制本公司 48.32%股份，并通过持有杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）25.03%的股权以普通合伙人的身份间接控制本公司 12.88%股份，合计对本公司的表决权股份比例为 75.99%，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州拾六号星球文化有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
杭州拾六号星球文化有限公司	采购商品、接受劳务	20,970.60	184,274.29

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	2,355,200.00	2,387,400.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020 年 12 月，公司通过员工持股平台杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）授予 10 名激励对象公司股份 426,300 股，授予价格为 5.89 元/股，股权激励协议约定自行权完成之日起三年内不得转让，亦不得以托管、质押或通过其他方式进行处分，上述股权激励事项已于 2020 年 12 月 16 日办妥工商变更登记。该事项按以权益结算的股份支付及股权激励协议中约定的期限分摊计入当期损益及资本公积，其中一名激励对象于本期离职，公司将其在持股平台内间接持有的 3 万股公司股份回购后暂由合伙人曹宇英及赵涤烽代持，尚未授予他人。截止 2023 年 6 月 30 日，股权激励剩余期限为 5 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	见说明
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股份转让数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,928,109.59

项目	本期金额
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	373,182.50

说明：2020 年度股权激励事项股份支付费用总额为 2,239,095.00 元，在 36 个月内分摊，其中本期分摊股份支付费用 373,182.50 元。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020 年 12 月，公司通过员工持股平台杭州安澜投资管理合伙企业（有限合伙）授予 10 名激励对象公司股份 426,300 股，授予价格为 5.89 元/股，股权激励协议约定自行权完成之日起三年内不得转让，亦不得以托管、质押或通过其他方式进行处分，上述股权激励事项已于 2020 年 12 月 16 日办妥工商变更登记。该事项按以权益结算的股份支付及股权激励协议中约定的期限分摊计入当期损益及资本公积，其中一名激励对象于本期离职，公司将其在持股平台内间接持有的 3 万股公司股份回购后暂由合伙人曹宇英及赵涤烽代持，尚未授予他人。截止 2023 年 6 月 30 日，股权激励剩余期限为 5 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	见说明
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股份转让数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,928,109.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	373,182.50

说明：2020 年度股权激励事项股份支付费用总额为 2,239,095.00 元，在 36 个月内分摊，其中本期分摊股份支付费用 373,182.50 元。

十三、承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	931,290.10	3,931,306.19
合计	931,290.10	3,931,306.19

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,069,524.50	100.00	138,234.40	12.92	931,290.10	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19
其中：										
商业承兑汇票账龄组合	1,069,524.50	100.00	138,234.40	12.92	931,290.10	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19
合计	1,069,524.50	100.00	138,234.40	12.92	931,290.10	4,482,163.10	100.00	550,856.91	12.29	3,931,306.19

本期无按单项计提的应收票据坏账准备。

按组合计提坏账准备：

商业承兑汇票账龄组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	504,470.00	25,223.50	5
1 至 2 年	565,054.50	113,010.90	20
合计	1,069,524.50	138,234.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按 单 项 计 提					
按 组 合 计 提	550,856.91		412,622.51		138,234.40
合计	550,856.91		412,622.51		138,234.40

4、 期末公司无已质押的应收票据、无已贴现或背书但尚未到期的票据。

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,406,848.60
合计	1,406,848.60

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,153,490.00	44,199,084.27
1 至 2 年	11,542,374.25	24,736,243.68
2 至 3 年	9,937,226.82	505,352.66
3 年以上	2,143,894.52	1,632,636.01
小计	60,776,985.59	71,073,316.62
减：坏账准备	11,278,657.29	12,543,379.90
合计	49,498,328.30	58,529,936.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,644,882.12	19.16	5,466,236.92	46.94	6,178,645.20	13,863,692.34	19.51	5,935,698.72	42.81	7,927,993.62
按组合计提坏账准备	49,132,103.47	80.84	5,812,420.37	11.83	43,319,683.10	57,209,624.28	80.49	6,607,681.18	11.55	50,601,943.10
其中：										
账龄组合	49,132,103.47	100.00	5,812,420.37	11.83	43,319,683.10	57,209,624.28	100.00	6,607,681.18	11.55	50,601,943.10
合计	60,776,985.59	100.00	11,278,657.29		49,498,328.30	71,073,316.62	100.00	12,543,379.90		58,529,936.72

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
集团客户一部分公司	7,598,693.94	2,929,528.78	38.55	预计收回存在损失
集团客户二部分公司	1,832,980.07	916,490.03	50.00	预计收回存在损失
集团客户三部分公司	525,000.00	262,500.00	50.00	预计收回存在损失
集团客户四部分公司	660,980.00	330,490.00	50.00	预计收回存在损失
客户六	231,800.00	231,800.00	100.00	预计无法收回
客户七	201,600.00	201,600.00	100.00	预计无法收回
客户八	593,828.11	593,828.11	100.00	预计无法收回
合计	11,644,882.12	5,466,236.92		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,153,490.00	1,857,674.50	5.00
1 至 2 年	8,642,980.25	1,728,596.05	20.00
2 至 3 年	2,218,966.81	1,109,483.41	50.00
3 年以上	1,116,666.41	1,116,666.41	100.00
合计	49,132,103.47	5,812,420.37	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	5,935,698.72		469,461.80		5,466,236.92
按账龄组合计提	6,607,681.18		795,260.81		5,812,420.37
合计	12,543,379.90		1,264,722.61		11,278,657.29

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,510,622.00	4.13	606,033.83
第二名	1,823,805.00	3.00	190,236.00
第三名	1,206,000.00	1.98	60,300.00
第四名	1,117,780.00	1.84	55,889.00
第五名	1,090,943.90	1.79	460,109.45
合计	7,749,150.90	12.74	1,372,568.28

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	2,773,531.85	-35,323.08
合计	2,773,531.85	-35,323.08

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,428,082.43	3,115,655.31
合计	4,428,082.43	3,115,655.31

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,464,861.51	3,128,058.23
1 至 2 年	183,080.00	180,000.00
2 至 3 年	80,000.00	
3 年以上	84,000.00	92,300.00
小计	4,811,941.51	3,400,358.23
减：坏账准备	383,859.08	284,702.92
合计	4,428,082.43	3,115,655.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,811,941.51	100.00	383,859.08	7.98	4,428,082.43	3,400,358.23	100.00	284,702.92	8.37	3,115,655.31
其中：										
账龄组合	4,811,941.51	100.00	383,859.08	7.98	4,428,082.43	3,400,358.23	100.00	284,702.92	8.37	3,115,655.31
合计	4,811,941.51	100.00	383,859.08		4,428,082.43	3,400,358.23	100.00	284,702.92		3,115,655.31

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,464,861.51	223,243.08	5.00
1 至 2 年	183,080.00	36,616.00	20.00
2 至 3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	84,000.00	84,000.00	100.00
合计	4,811,941.51	383,859.08	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	284,702.92			284,702.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,156.16			99,156.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	383,859.08			383,859.08

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	3,400,358.23			3,400,358.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,524,901.51			2,524,901.51
本期终止确认	1,113,318.23			1,113,318.23
其他变动				
期末余额	4,811,941.51			4,811,941.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	284,702.92	99,156.16			383,859.08
合计	284,702.92	99,156.16			383,859.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款	410,000.00	360,000.00
押金、保证金	3,777,416.38	2,669,450.87
备用金	89,500.00	77,236.66

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保扣款	161,634.03	183,450.86
其他暂付款	373,391.10	110,219.84
合计	4,811,941.51	3,400,358.23

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州工万产业投资管理有限公司	押金、保证金	1,994,971.00	1年以内	41.46	99,748.55
杭州安道米家社区发展中心	子公司往来款	410,000.00	1年以内、1-2年、3年以上	8.52	155,000.00
越光投资管理（上海）有限公司	押金、保证金	320,594.51	1年以内	6.66	16,029.73
浙江耀江物业管理有限公司	押金、保证金	112,705.36	1年以内	2.34	5,635.27
武汉办事处胡斯然	押金、保证金	50,000.00	1年以内	1.04	2,500.00
合计		2,888,270.87		60.02	278,913.55

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,197,792.08		1,197,792.08	1,178,864.58		1,178,864.58
合计	1,197,792.08		1,197,792.08	1,178,864.58		1,178,864.58

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州啊哈文化创意有限公司	1,078,864.58	18,927.50		1,097,792.08		
杭州安道米家社区发展中心	100,000.00			100,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	11,788,964.58	18,927.50		1,197,792.08		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,251,930.03	35,827,654.56	53,861,663.81	42,204,766.19
其他业务			13,333.34	13,333.34
合计	38,251,930.03	35,827,654.56	53,874,997.15	42,218,099.53

营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	38,251,930.03	53,861,663.81
租赁收入		13,333.34
合计	38,251,930.03	53,874,997.15

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,008.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	392,192.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

项目	金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	379,549.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,876.22	个税手续费返还及增值税加计抵减
小计	936,725.89	
所得税影响额	-115.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	936,609.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.17	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.76	-0.19	-0.19

浙江安道设计股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	7,008.04
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）	392,192.00
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	379,549.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,876.22
非经常性损益合计	936,725.89
减：所得税影响数	115.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	936,609.95

三、 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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 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
1	2022 年	27,042,400.00	18,336,602.02	否	-	0	不适用

	10月31日						
--	--------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

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

2022 年第一次股票定向发行募集资金使用情况: 公司 2022 年募集资金报告期内用于发放工资 18,336,027.02 元,支付转账手续费 575.00 元,本期募集资金存放产生的银行利息合计 32,025.14 元。截至 2023 年 6 月 30 日,募集资金余额为 31,485.14 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用