

深圳奥雅设计股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]26820号

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	7
2022 年度财务报表附注	19

深圳奥雅设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳奥雅设计股份有限公司（以下简称“奥雅股份”）财务报表，2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥雅股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认</p> <p>奥雅股份主要从事景观规划设计业务和以创意设计为主导的EPC总承包业务，2022年度奥雅股份提供服务确认的营业收入为人民币480,130,439.13元。由于收入是奥雅股份的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对奥雅股份经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将奥雅股份收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“（二十九）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（三十四）营业收入及营业成本”和“十四、母公司财务报表主要项目注释”之“（五）营业收入及营业成本”。</p>	<p>1、了解、评价和测试奥雅股份销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性。</p> <p>2、了解奥雅股份经营模式，检查主要客户相关合同条款，评价奥雅股份收入确认是否符合企业会计准则的规定，是否与披露的会计政策一致。</p> <p>3、针对销售收入进行抽样测试，检查合同、成果提交资料、客户确认函等相关证据，对奥雅股份确认收入的计算过程执行重新计算。</p> <p>4、对重要收入执行函证程序，函证内容包括合同金额、项目进展、结算情况等。</p> <p>5、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。</p> <p>6、对主要客户和新增客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联方关系。</p> <p>7、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、应收账款减值</p> <p>2022年12月31日，奥雅股份应收账款原值为人民币480,635,673.15元，坏账准备余额为85,450,392.07元，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款的减值作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“(十) 应收款项”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“(四) 应收账款”和“十四、母公司财务报表主要项目注释”之“(二) 应收账款”。</p>	<p>1、对奥雅股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试。</p> <p>2、分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>3、对比同行业上市公司会计政策，分析奥雅股份坏账准备会计政策的合理性。</p> <p>4、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响奥雅股份应收账款坏账准备评估结果的情形。</p> <p>5、取得奥雅股份应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。</p> <p>6、对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。</p>

四、其他信息

奥雅股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督奥雅股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就奥雅股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2023]26820号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二三年四月二十五日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	313,083.00	999,734.64	六、（二十）
△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	65,235,372.22	42,800,520.89	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	152,491,714.89	95,862,800.94	六、（二十二）
△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	48,385,987.19	55,796,356.77	六、（二十三）
应交税费	7,013,669.69	15,890,753.82	六、（二十四）
其他应付款	14,452,897.46	2,917,429.99	六、（二十五）
其中：应付利息	-	-	六、（二十五）
应付股利	-	-	六、（二十五）
△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	14,558,102.87	18,693,222.74	六、（二十六）
其他流动负债	14,007,747.65	6,650,656.52	六、（二十七）
流动负债合计	316,458,574.97	239,611,476.31	
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	11,832,588.06	21,634,121.62	六、（二十八）
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	67,186.70	188,285.95	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,899,774.76	21,822,407.57	
负 债 合 计	328,358,349.73	261,433,883.88	
股东权益			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	六、（二十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	723,831,367.01	724,511,308.96	六、（三十）
减：库存股			
其他综合收益	-182,872.16	-15,806.71	六、（三十一）
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	332,924,422.73	384,606,954.51	六、（三十三）
归属于母公司股东权益合计	1,146,572,917.58	1,199,102,456.76	
少数股东权益	3,307,232.47	735,031.84	
股东权益合计	1,149,880,150.05	1,199,837,488.60	
负债及股东权益合计	1,478,238,499.78	1,461,271,372.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	480,130,439.13	611,752,695.16	
其中：营业收入	480,130,439.13	611,752,695.16	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	521,592,349.87	524,780,338.79	
其中：营业成本	333,594,985.98	343,330,371.87	六、（三十四）
△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	3,421,320.75	3,667,706.36	六、（三十五）
销售费用	76,455,049.23	83,995,082.94	六、（三十六）
管理费用	83,890,281.54	72,272,770.04	六、（三十七）
研发费用	25,171,512.06	27,145,152.01	六、（三十八）
财务费用	-940,799.69	-5,630,744.43	六、（三十九）
其中：利息费用	1,720,562.46	2,397,282.36	六、（三十九）
利息收入	2,863,217.77	8,191,072.73	六、（三十九）
加：其他收益	9,718,394.71	5,777,527.91	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	13,484,936.82	14,074,918.13	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,059,755.27	-19,222.61	六、（四十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,191,812.81	-2,057,245.04	六、（四十一）
△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）	64,999.37	-6,845.22	六、（四十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,536,773.18	-18,073,232.54	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,008,681.31	-1,069,120.83	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,278.51	53,982.71	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,684,393.20	87,729,586.53	
加：营业外收入	126,675.09	172,659.39	六、（四十六）
减：营业外支出	204,626.23	1,672,571.38	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,762,344.34	86,229,674.54	
减：所得税费用	522,510.77	10,949,585.53	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,284,855.11	75,280,089.01	
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）	-51,284,855.11	75,280,089.01	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,682,531.78	75,420,057.17	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	397,676.67	-139,968.16	
六、其他综合收益的税后净额	-167,065.45	-14,064.87	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-167,065.45	-14,064.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-167,065.45	-14,064.87	
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	-167,065.45	-14,064.87	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-51,451,920.56	75,266,024.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,849,597.23	75,405,992.30	
归属于少数股东的综合收益总额	397,676.67	-139,968.16	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.86	1.31	十五、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.86	1.31	十五、（一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	480,213,908.02	484,532,635.16	
△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	38,445.59	-	
收到其他与经营活动有关的现金	36,911,476.18	40,107,792.18	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	517,163,829.79	524,640,427.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	146,370,040.45	107,968,192.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	355,759,808.22	351,289,515.88	
支付的各项税费	33,885,307.86	42,592,106.58	
支付其他与经营活动有关的现金	71,948,904.19	70,252,619.94	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	607,964,060.72	572,102,434.78	
经营活动产生的现金流量净额	-90,800,230.93	-47,462,007.44	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金	18,736,504.90	5,636,810.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,609,183.17	43,034.95	
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	992,055,047.31	338,196,222.22	六、（四十九）
投资活动现金流入小计	1,017,400,735.38	343,876,067.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,864,351.33	69,812,669.13	
投资支付的现金	20,630,420.42	64,950,000.00	
△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	6,665,082.19	-	
支付其他与投资活动有关的现金	863,290,513.87	860,006,611.11	六、（四十九）
投资活动现金流出小计	925,450,367.81	994,769,280.24	
投资活动产生的现金流量净额	91,950,367.57	-650,893,212.37	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	734,980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	-	
取得借款收到的现金	313,083.00	999,734.64	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,433,300.00	-	六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	4,746,383.00	735,979,734.64	
偿还债务支付的现金	-	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	382,333.06	
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	20,805,321.79	30,234,985.89	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	20,805,321.79	49,617,318.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,058,938.79	686,362,415.69	
四、汇率变动对现金的影响	-227,295.84	-20,584.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-15,136,097.99	-12,013,389.00	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	230,292,737.69	242,306,126.69	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	215,156,639.70	230,292,737.69	六、（五十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				724,511,308.96		-15,806.71		30,000,000.00		384,606,954.51		1,199,102,456.76	735,031.84	1,199,837,488.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	724,511,308.96	-	-15,806.71	-	30,000,000.00	-	384,606,954.51	-	1,199,102,456.76	735,031.84	1,199,837,488.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-679,941.95	-	-167,065.45	-	-	-	-51,682,531.78	-	-52,529,539.18	2,572,200.63	-49,957,338.55
（一）综合收益总额							-167,065.45				-51,682,531.78		-51,849,597.23	397,676.67	-51,451,920.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-679,941.95	-	-	-	-	-	-	-	-679,941.95	2,174,523.96	1,494,582.01
1. 股东投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-679,941.95								-679,941.95	174,523.96	-505,417.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	723,831,367.01	-	-182,872.16	-	30,000,000.00	-	332,924,422.73	-	1,146,572,917.58	3,307,232.47	1,149,880,150.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	上期金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	45,000,000.00				25,182,252.15		-1,741.84		22,500,000.00		316,686,897.34		409,367,407.65		409,367,407.65
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	45,000,000.00	-	-	-	25,182,252.15	-	-1,741.84	-	22,500,000.00	-	316,686,897.34	-	409,367,407.65	-	409,367,407.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	699,329,056.81	-	-14,064.87	-	7,500,000.00	-	67,920,057.17	-	789,735,049.11	735,031.84	790,470,080.95
（一）综合收益总额							-14,064.87				75,420,057.17		75,405,992.30	-139,968.16	75,266,024.14
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	699,329,056.81	-	-	-	-	-	-	-	714,329,056.81	875,000.00	715,204,056.81
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				699,329,056.81								714,329,056.81	875,000.00	715,204,056.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		7,500,000.00	-	-7,500,000.00	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									7,500,000.00		-7,500,000.00		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	724,511,308.96	-	-15,806.71	-	30,000,000.00	-	384,606,954.51	-	1,199,102,456.76	735,031.84	1,199,837,488.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	313,083.00	999,734.64	
△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	74,853,830.51	90,395,245.49	
预收款项			
合同负债	141,335,464.02	86,106,497.06	
△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	31,410,259.52	39,299,427.52	
应交税费	3,855,082.67	9,678,286.83	
其他应付款	5,061,287.26	1,744,546.84	
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	8,546,769.07	12,539,035.18	
其他流动负债	12,601,979.29	5,612,919.56	
流动负债合计	277,977,755.34	246,375,693.12	
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	6,052,924.81	12,287,090.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	55,231.90	-	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,108,156.71	12,287,090.13	
负 债 合 计	284,085,912.05	258,662,783.25	
股东权益			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	745,665,807.89	745,665,807.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
△一般风险准备			
未分配利润	323,542,573.64	350,626,356.50	
股东权益合计	1,159,208,381.53	1,186,292,164.39	
负债及股东权益合计	1,443,294,293.58	1,444,954,947.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	433,254,578.34	570,927,701.96	
其中：营业收入	433,254,578.34	570,927,701.96	十四、（五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	453,864,560.53	471,578,960.51	
其中：营业成本	312,429,313.68	333,545,367.15	十四、（五）
△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	2,682,141.20	2,789,825.62	
销售费用	51,413,206.88	57,938,775.94	
管理费用	66,445,456.78	60,853,409.88	
研发费用	22,006,725.95	22,392,761.33	
财务费用	-1,112,283.96	-5,941,179.41	
其中：利息费用	1,089,318.21	1,590,692.38	
利息收入	2,382,245.58	7,664,199.14	
加：其他收益	6,217,821.92	4,428,879.92	
投资收益（损失以“-”号填列）	12,140,660.66	13,400,854.20	十四、（六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,059,755.27	-19,222.61	十四、（六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,121,130.66	-2,057,245.04	十四、（六）
△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）	6,576.78	-6,845.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,099,503.29	-17,291,490.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,013,357.46	-954,437.61	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	37,595.55	49,514.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,293,473.11	98,975,216.63	
加：营业外收入	104,781.59	124,897.89	
减：营业外支出	133,918.92	1,658,787.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,322,610.44	97,441,327.18	
减：所得税费用	-6,238,827.58	12,580,343.02	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,083,782.86	84,860,984.16	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,083,782.86	84,860,984.16	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
七、综合收益总额	-27,083,782.86	84,860,984.16	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	438,005,370.60	448,465,062.92	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△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	87,737,390.16	62,216,208.30	
经营活动现金流入小计	525,742,760.76	510,681,271.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	218,064,119.06	158,909,502.32	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	244,952,645.08	243,924,596.36	
支付的各项税费	22,841,240.83	35,797,645.24	
支付其他与经营活动有关的现金	151,772,262.59	118,021,411.83	
经营活动现金流出小计	637,630,267.56	556,653,155.75	
经营活动产生的现金流量净额	-111,887,506.80	-45,971,884.53	十四、（七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	17,321,546.59	5,417,413.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,609,183.17	-	
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	602,030,755.65	322,611,222.22	
投资活动现金流入小计	625,961,485.41	328,028,635.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,297,550.22	68,257,292.05	
投资支付的现金	58,880,626.91	66,575,000.00	
△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	464,968,055.53	830,000,000.00	
投资活动现金流出小计	546,146,232.66	964,832,292.05	
投资活动产生的现金流量净额	79,815,252.75	-636,803,656.46	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	734,105,000.00	
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	313,083.00	999,734.64	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	313,083.00	735,104,734.64	
偿还债务支付的现金	-	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	382,333.06	
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	12,425,871.38	24,679,868.07	
筹资活动现金流出小计	12,425,871.38	44,062,201.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,112,788.38	691,042,533.51	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-44,185,042.43	8,266,992.52	十四、（七）
加：期初现金及现金等价物的余额	205,507,788.08	197,240,795.56	十四、（七）
六、期末现金及现金等价物余额	161,322,745.65	205,507,788.08	十四、（七）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				745,665,807.89				30,000,000.00		350,626,356.50	1,186,292,164.39
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	745,665,807.89	-	-	-	30,000,000.00	-	350,626,356.50	1,186,292,164.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,083,782.86	-27,083,782.86
（一）综合收益总额											-27,083,782.86	-27,083,782.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	745,665,807.89	-	-	-	30,000,000.00	-	323,542,573.64	1,159,208,381.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳奥雅设计股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	45,000,000.00				46,336,751.08				22,500,000.00		273,265,372.34	387,102,123.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	45,000,000.00	-	-	-	46,336,751.08	-	-	-	22,500,000.00	-	273,265,372.34	387,102,123.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	699,329,056.81	-	-	-	7,500,000.00	-	77,360,984.16	799,190,040.97
（一）综合收益总额											84,860,984.16	84,860,984.16
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	699,329,056.81	-	-	-	-	-	-	714,329,056.81
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				699,329,056.81							714,329,056.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-	-7,500,000.00	-
1. 提取盈余公积									7,500,000.00		-7,500,000.00	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	745,665,807.89	-	-	-	30,000,000.00	-	350,626,356.50	1,186,292,164.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳奥雅设计股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册中文名称：深圳奥雅设计股份有限公司

住所：深圳市南山区蛇口街道兴华路 6 号华建工业大厦（又名：南海意库）5 号楼 302B、303、404（仅限办公）

法定代表人：李宝章

注册资本：人民币 6,000.00 万元

实收资本：人民币 6,000.00 万元

公司类型：股份有限公司(上市)

营业期限：长期

公司经营范围：一般经营项目是：景观设计；城市规划设计；旅游区域规划设计；建筑设计；城市规划编制（乙级）、风景园林工程设计专项（甲级）；园林绿化工程施工与养护；建设工程总承包业务及项目管理和相关技术与管理服务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机软硬件、电子产品技术研发与销售（不含限制项目）；环保产品的研发、技术咨询及销售；水处理工程的设计、技术咨询及技术维护植物种植技术的研发、技术咨询及植物种植产品的销售（不含主要农作物、林木的商品种子）；园区管理服务；市场营销策划；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；露营地服务；咨询策划服务；文艺创作；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：职业教育与咨询（不含学历教育）；旅游业务；出版物印刷；出版物零售；出版物互联网销售；电子出版物制作。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（二）历史沿革

深圳奥雅设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“奥雅股份”)前身系深圳

奥雅景观与建筑规划设计有限公司，由股东李恩照、李方英共同出资组建。于 2001 年 12 月 14 日在深圳市成立，取得深圳市工商行政管理局核发的 4403012079585（2008 年 4 月 4 日升级为 440301103269483）号《企业法人营业执照》，公司类型为有限责任公司，法定代表人为李恩照。公司设立时注册资本为人民币 10.00 万元，并于 2001 年 11 月 28 日一次性缴足，实收资本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李恩照	90,000.00	90.00
李方英	10,000.00	10.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2007 年 12 月 12 日公司股东会决议以及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币 10.00 万元增加至人民币 100.00 万元，并于 2008 年 4 月 4 日完成了工商变更登记，本次变更后的实收资本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李恩照	900,000.00	90.00
李方英	100,000.00	10.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2008 年 8 月 15 日公司股东会决议，公司法定代表人及执行董事由李恩照变更为李宝章，并于 2008 年 8 月 27 日完成了工商变更登记。

根据 2009 年 11 月 28 日公司股东会议决议以及 2009 年 12 月 4 日李恩照、李宝章双方签订的股权转让协议，李恩照将其持有公司 90.00% 的股权以人民币 90.00 万元转让给李宝章，并经深圳国际高新技术产权交易所 2009 年 12 月 4 日出具的深高交所见（2009）字第 10790 号股东转让见证书见证。

根据 2010 年 1 月 8 日公司股东会会议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至人民币 300.00 万元，由股东李宝章和李方英共同认缴。此次增资业经深圳泓信联合会计师事务所 2010 年 1 月 6 日出具的深泓信会验字[2010]003 号验资报告验证，并于 2010 年 1 月 29 日完成了工商变更登记，本次变更后的实收资本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	2,700,000.00	90.00
李方英	300,000.00	10.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2013 年 1 月 8 日公司股东会议及修改后的章程规定，公司注册资本由人民币 300.00 万元增加至 1,000.00 万元，由股东李宝章和李方英共同认缴。其中：李宝章以其持有的上海深圳奥雅园林设计有限公司（以下简称“上海奥雅”）90% 股权认购公司新增注册资本人民币

538.8245 万元，以现金人民币 91.1755 万元认购新增注册资本人民币 91.1755 万元；李方英以其持有的上海奥雅 10% 股权认购公司新增注册资本人民币 59.8694 万元，以现金人民币 10.1306 万元认购新增注册资本人民币 10.1306 万元。此次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 7 月 23 日出具的天职深 ZH[2013]498 号验资报告验证，并于 2013 年 7 月 30 日完成了工商变更登记，本次变更后的实收资本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	9,000,000.00	90.00
李方英	1,000,000.00	10.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2014 年 01 月 02 日股东会决议及修改后的章程规定，公司股东李方英将其持有本公司 1.50% 的股权以人民币 150.00 万元转让给周州。本次股权转让已经深圳联合产权交易所股份有限公司 2014 年 1 月 14 日出具的见证书编号 JZ20140114042 股权转让见证书见证，并于 2014 年 3 月 6 日完成了工商变更登记，本次变更后的实收资本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	9,000,000.00	90.00
李方英	850,000.00	8.50
周州	150,000.00	1.50
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2015 年 03 月 02 日股东会决议及修改后的章程规定，股东李宝章和股东李方英分别将其持有本公司 11.50% 和 8.50% 股权以人民币 747.80 万元转让给深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）和深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）。其中深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）受让公司 15.00% 股权，深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）受让公司 5.00% 股权，并于 2015 年 3 月 20 日完成了工商变更登记，本次变更后的实收资本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	7,850,000.00	78.50
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	1,500,000.00	15.00
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	500,000.00	5.00
周州	150,000.00	1.50
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2015 年 7 月 24 日的创立大会暨第一次股东大会决议和公司章程规定：1、公司由“深圳奥雅景观与建筑规划有限公司”整体变更为“深圳奥雅设计股份有限公司”；2、根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2015]11250 号审计报告，公司以截至 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 53,154,498.93 元为基准，按 1.661078092:1 的比例折合为股本

32,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，作为公司发起人股份，其余 21,154,498.93 元净资产作为公司的资本公积；3、变更后公司注册资本为人民币 32,000,000.00 元。此次变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2015]11924 号验资报告验证，并于 2015 年 8 月 10 日经深圳市市场监督管理局核准。股份公司改制完成后，公司的实收股本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	25,120,000.00	78.50
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	4,800,000.00	15.00
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	1,600,000.00	5.00
周州	480,000.00	1.50
合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司 2017 年 9 月 19 日第三次临时股东大会通过的《关于提请股东大会授权董事长李宝章签署增资协议的议案》，公司与珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）签订的股份认购协议，由珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）认购奥雅股份新增股本 989,691 股，每股价格 15.625 元，认购金额 15,463,917.53 元。新增股本后申请增加注册资本 989,691 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 32,989,691.00 元（叁仟贰佰玖拾捌万玖仟陆佰元玖拾壹元整），累计股本人民币 32,989,691.00 元。此次变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2018]10119 号验资报告验证，变更完成后，公司的实收股本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	25,120,000.00	76.15
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	4,800,000.00	14.55
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	1,600,000.00	4.85
珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）	989,691.00	3.00
周州	480,000.00	1.45
合计	<u>32,989,691.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2018 年 5 月 22 日公司原股东周州与珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）签定的《深圳奥雅设计股份有限公司股份转让协议》，周州将其持有的全部公司股份转让给珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙），并完成办理工商变更。股权转让后公司实收股本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	25,120,000.00	76.15
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	4,800,000.00	14.55
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	1,600,000.00	4.85
珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）	1,469,691.00	4.45
合计	<u>32,989,691.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司 2019 年 4 月 18 日召开的 2018 年年度股东大会及修改后章程规定，会议审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，申请增加注册资本人民币 12,010,309.00 元，由资本公积转增注册资本，变更后注册资本为人民币 45,000,000.00 元。此次变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]24710 号验资报告验证，并于 2019 年 4 月 26 日办理工商信息变更。变更完成后，公司的实收股本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	34,265,250.00	76.15
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	6,547,500.00	14.55
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	2,182,500.00	4.85
珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）	2,004,750.00	4.45
合计	45,000,000.00	100.00

2021 年 2 月，公司首次公开发行 1,500.00 万股 A 股流通股并在创业板上市，光大证券股份有限公司为本次股票发行的承销商。2021 年 4 月 1 日公司完成工商变更登记手续，变更后公司实收股本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	34,265,250.00	57.11
流通股	15,000,000.00	25.00
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	6,547,500.00	10.91
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	2,182,500.00	3.64
珠海乐朴均衡投资企业（有限合伙）	2,004,750.00	3.34
合计	60,000,000.00	100.00

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司实收股本和股权结构如下：

股东	出资额（元）	股权比例（%）
李宝章	34,265,250.00	57.11
流通股	17,004,750.00	28.34
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	6,547,500.00	10.91
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	2,182,500.00	3.64
合计	60,000,000.00	100.00

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事景观规划设计业务和以创意设计为主导的 EPC 总承包业务，其中规划设计业务包括：策划与经济分析、概念性规划、生态规划与设计、城市设计、景观园林设计、建筑设计、室内装饰设计、软装设计、儿童空间与活动设施设计、平面视觉和产品设计等。

（四）本公司的实际控制人

本公司总股本 60,000,000.00 股，李宝章直接持有本公司 34,265,250.00 股权，通过深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)、深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)间接持有公司 14.55%股权，合计占有本公司股权 71.66%。李宝章 2001 年至今历任公司设计师、执行董事，现担任公司法定代表人、董事长、首席设计师、核心技术人员，李方悦自 2011 年 4 月以来一直担任公司总经理，自 2015 年 7 月以来一直担任公司董事，二人对公司董事会及经营决策具有重大影响，同为公司的实际控制人。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2023 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

（六）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况请详见附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1)、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2)、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3)、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4)、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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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;但是,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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	估计损失
1年以内（含1年）	5%
1~2年（含2年）	10%
2~3年（含3年）	20%
3~4年（含4年）	50%
4年以上	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

（十一）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、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。本公司的存货主要为未完工 EPC 总承包和软装与专项设计及制作业务的设备、物料采购成本。

2. 未完工项目成本核算方法

本公司 EPC 总承包和软装与专项设计及制作业务的成本按照单个项目进行归集，包括设备采购成本和其他费用。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。

资产负债表日，采用成本与可变现净值孰低计量，按照 EPC 总承包和软装与专项设计及制作业务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 EPC 总承包或软装与专项设计及制作项目计提。如有迹象表明，单个 EPC 总承包或软装与专项设计及制作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。

(十三) 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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
电子设备	0	3	33.33
运输工具	5	4	23.75
办公设备及其他	5	5	19.00
机器设备	5	10	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）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。

（二十六）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除股份支付以外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。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 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。
- 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。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入确认的具体原则

(1) 提供劳务

公司景观设计业务一般分为概念设计阶段、方案设计阶段、扩初设计阶段、施工图阶段和施工配合阶段五个阶段，合同中对合同金额和各阶段工作成果、劳务报酬约定明确，公司在向客户提交阶段工作成果，并获得客户签署的工作成果确认函，或在合同约定的工作成果确认期届满日后，确认该阶段的劳务收入。

对于资产负债表日尚未完工的阶段设计劳务，由于公司尚未取得客户对该设计阶段劳务成果的最终认可，公司无法取得明确证据证明已发生的劳务成本能够得到补偿，因此对尚未完工的设计服务劳务已发生的设计成本结转至营业成本，不确认设计服务业务收入。

公司经济策划、概念规划设计等其他设计业务的收入确认参照执行。

(2) 商品销售收入

本公司以设计为主导的 EPC 总承包业务系公司与建设单位组成联合投标体，共同作为 EPC 总承包项目总承包商，对工程的“设计、采购、施工”整个过程负总责。其中，“施工”工作由联合投标体单位负责完成；“设计”、“采购”工作均由公司负责完成，具体涉及项目设计，以及专项设施设备的研发及委外定制等工作。

本公司在项目制作完成并经客户验收确认后，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，则参照景观设计业务收入确认原则确认设计费收入。

公司软装与专项设计及制作业务的收入确认参照执行。

(三十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 本公司对收到的政府补助采用总额法进行核算。

6. 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。

7. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

8. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息记入其他收益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十二) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

1. 企业所得税

公司名称	计税依据	2022 年度	2021 年度
深圳奥雅设计股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
上海深圳奥雅园林设计有限公司	应纳税所得额	25%	25%
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	应纳税所得额	20%	20%
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	应纳税所得额	20%	25%
东莞嘉博文化科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%
山西洛嘉多乐文化科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%
奥雅（香港）设计师事务所有限公司 (L&A(HK)DESIGNCO. LIMITED)	应纳税所得额	16.5%	16.5%
奥雅生态文旅（成都）有限公司	应纳税所得额	20%	25%
海南奥雅文化科技有限公司	应纳税所得额	20%	20%
深圳奥雅芊熹科技有限公司	应纳税所得额	20%	-
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	应纳税所得额	20%	-
江西奥雅城乡发展有限公司	应纳税所得额	20%	-
深圳棠悦文创管理有限公司	应纳税所得额	20%	-
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	应纳税所得额	20%	-
奥雅珩悦（香港）投资有限公司	应纳税所得额	8.25%	-
芊熹洛杉矶有限责任公司	应纳税所得额	29%	-
深圳铭智管理咨询有限责任公司	应纳税所得额	20%	-

公司名称	计税依据	2022 年度	2021 年度
南昌洛瑞文化旅游管理有限公司	应纳税所得额	25%	-

注 1: 2022 年 12 月 19 日, 公司通过高新技术企业资格复审, 取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书, 证书编号: GR202244203203, 有效期三年, 根据国家税务总局“国税发[2017]24 号”文的规定, 公司 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 18 日继续享受 15% 的优惠税率。

注 2: 本公司之子公司北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司、深圳洛嘉文化投资管理有限公司、东莞嘉博文化科技有限公司、山西洛嘉多乐文化科技有限公司、奥雅生态文旅(成都)有限公司、深圳奥雅芊熹科技有限公司、海南奥雅文化科技有限公司、江西奥雅城乡发展有限公司、奥雅(厦门)文旅产业有限公司、深圳棠悦文创管理有限公司、重庆奥雅建筑规划设计有限公司及深圳铭智管理咨询有限责任公司 2022 年度符合小型微利企业认定标准, 按此标准企业所得税执行税率为 20%。

2. 增值税

公司名称	计税依据	2022 年度	2021 年度
深圳奥雅设计股份有限公司	应税收入	5%、6%、9%、13%	3%、5%、6%、9%、13%
上海深圳奥雅园林设计有限公司	应税收入	5%、6%	3%、5%、6%、9%、13%
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	应税收入	6%	6%
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	应税收入	6%、13%	6%
东莞嘉博文化科技有限公司	应税收入	6%、13%	6%、13%
山西洛嘉多乐文化科技有限公司	应税收入	13%	13%
奥雅生态文旅(成都)有限公司	应税收入	3%	-
海南奥雅文化科技有限公司	应税收入	3%	-
深圳奥雅芊熹科技有限公司	应税收入	3%	-
奥雅(厦门)文旅产业有限公司	应税收入	6%	-
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	应税收入	6%	-
江西奥雅城乡发展有限公司	应税收入	-	-
深圳棠悦文创管理有限公司	应税收入	-	-
奥雅(香港)设计师事务所有限公司 (L&A(HK)DESIGNCO. LIMITED)	应税收入	-	-
奥雅珩悦(香港)投资有限公司	应税收入	-	-
芊熹洛杉矶有限责任公司	应税收入	-	-
深圳铭智管理咨询有限责任公司	应税收入	-	-
南昌洛瑞文化旅游管理有限公司	应税收入	-	-

3. 城建税及教育费附加

税种	计税依据	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	实缴流转税额	1%、5%、7%	1%、5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	2%

注 1：根据《北京市财政局国家税务总局北京市税务局北京市民政局关于明确北京市城市维护建设税纳税人所在地具体地点的通知》“京财税[2021]1770 号”，从 2021 年 9 月 1 日起，纳税人所在地在北京市各区的街道办事处管辖范围内的，税率为 7%；纳税人所在地在北京市各区的镇范围内的，税率为 5%；纳税人所在地不在北京市上述范围内的，税率为 1%。本公司之北京分公司及北京子公司城市维护建设税税率从 2021 年 9 月 1 日起调整为 1%。

4. 其他税项

房产税、印花税等按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容规定，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容规定，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大的前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2022 年 01 月 01 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	214,889,516.14	230,111,030.06
其他货币资金	10,783,459.70	1,004,981.98
<u>合计</u>	<u>225,672,975.84</u>	<u>231,116,012.04</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>7,599,013.42</u>	<u>406,866.68</u>
<u>存放财务公司存款</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

2. 期末其他货币资金余额存在 10,516,336.14 元系由于属于保证金而使用权受限的资金，详见本财务报告附注“六、（五十二）”。

3. 期末不存在有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	460,186,231.56	588,885,765.63
其中：大额存单及理财产品	460,118,853.12	588,824,963.97
股权投资	67,378.44	60,801.66
<u>合计</u>	<u>460,186,231.56</u>	<u>588,885,765.63</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,108,747.60	-
商业承兑汇票	1,739,766.40	5,508,933.70
减：商业承兑汇票减值准备	260,919.35	347,247.97
<u>合计</u>	<u>2,587,594.65</u>	<u>5,161,685.73</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日	到期日	期末转应收账款金额	备注
南昌万达城投资有限公司	2021-6-28	2022-1-27	559,180.00	无
成都中电投资管理有限公司	2021-8-31	2022-8-27	143,073.00	无

出票单位	出票日	到期日	期末转应收账款金额	备注
开封建业地产有限公司	2021-9-24	2022-3-24	500,000.00	无
开封建业地产有限公司	2021-9-24	2022-3-24	500,000.00	无
成都中电投资管理有限公司	2021-9-23	2022-9-18	47,690.00	无
杭州富承光房地产开发有限公司	2021-11-9	2022-5-9	40,697.50	无
南昌万达城投资有限公司	2021-11-9	2022-6-8	559,180.00	无
开封建业地产有限公司	2021-11-23	2022-5-22	290,745.00	无
正荣荣域（天津）置业发展有限公司	2021-11-26	2022-5-26	173,600.00	无
杭州祥生弘煜房地产开发有限公司	2021-12-17	2022-11-16	331,650.00	无
杭州祥生弘煜房地产开发有限公司	2021-12-24	2022-11-23	112,500.00	无
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	2021-12-17	2022-12-16	340,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
苏州吴江融鸿文旅产业发展有限公司	2021-10-27	2022-4-26	520,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	200,000.00	无
成都武侯腾飞置业有限公司	2021-12-28	2022-9-28	100,000.00	无
武汉市名维安置业有限公司	2021-12-13	2022-12-12	82,680.00	无
深圳融华置地投资有限公司	2022-01-19	2022-07-18	202,585.60	无
合肥达桂房地产开发有限公司	2022-8-24	2022-11-24	248,079.00	无
合肥万达城投资有限公司	2021-9-15	2022-9-14	183,675.00	无
<u>合计</u>			<u>5,935,335.10</u>	

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	238,298,725.05	255,797,971.95
1-2年（含2年）	141,956,728.96	55,421,510.16

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	46,662,710.21	30,755,007.61
3-4年(含4年)	31,351,884.39	5,720,697.36
4年以上	22,365,624.54	15,279,790.64
合计	480,635,673.15	362,974,977.72

2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,479,442.01	3.84	11,032,119.39	59.70	7,447,322.62		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	440,230,176.51	91.60	59,766,531.52	13.58	380,463,644.99		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,926,054.63	4.56	14,651,741.16	66.82	7,274,313.47		
合计	480,635,673.15	100.00	85,450,392.07	17.78	395,185,281.08		

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,265,264.53	2.28	4,132,632.28	50.00	4,132,632.25		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,154,303.71	94.54	36,128,341.32	10.53	307,025,962.39		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,555,409.48	3.18	7,703,046.34	66.66	3,852,363.14		
合计	362,974,977.72	100.00	47,964,019.94	13.21	315,010,957.78		

注: 本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上的应收款项。

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	237,306,961.82	11,865,348.10	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	125,450,986.53	12,545,098.66	10.00
2-3 年 (含 3 年)	38,287,651.05	7,657,530.21	20.00
3-4 年 (含 4 年)	22,972,045.13	11,486,022.57	50.00
4 年以上	16,212,531.98	16,212,531.98	100.00
合计	440,230,176.51	59,766,531.52	13.58

接上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	253,375,953.26	12,668,797.66	5.00
1-2 年 (含 2 年)	51,587,009.41	5,158,700.94	10.00
2-3 年 (含 3 年)	22,638,582.02	4,527,716.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,559,265.41	1,779,632.71	50.00
4 年以上	11,993,493.61	11,993,493.61	100.00
合计	343,154,303.71	36,128,341.32	10.53

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
黄山香宁华鑫通信产业园有限公司	3,781,100.00	1,890,550.00	50.00	注 1
绿地集团都江堰无舍置业有限公司	2,086,892.89	1,043,446.45	50.00	注 2
开封建业地产有限公司	1,595,018.25	797,509.13	50.00	注 1
北京梦之城筑梦商业管理有限公司	1,584,823.20	792,411.60	50.00	注 1
成都云途旅游资源开发有限公司	1,332,436.00	666,218.00	50.00	注 1
北京泰禾锦绣置业有限公司	1,275,852.80	637,926.40	50.00	注 3
山西俊嘉房地产开发有限公司	1,244,804.53	622,402.27	50.00	注 3
江苏沃得宝华休闲度假开发有限公司	1,211,375.00	772,962.50	63.81	注 3
铁岭恒莲房地产发展有限公司	1,198,816.03	1,198,816.03	100.00	注 1
福建泰维置业有限公司	1,094,914.85	1,047,460.55	95.67	注 3
河南嘉智置业有限公司	1,051,424.46	1,051,424.46	100.00	注 3
霸州市孔雀海房地产开发有限公司	1,021,984.00	510,992.00	50.00	注 4
合计	18,479,442.01	11,032,119.39	59.70	

接上表：

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绿地集团都江堰无舍置业有限公司	2,386,892.89	1,193,446.45	50.00	注 2
北京泰禾锦绣置业有限公司	1,275,852.80	637,926.40	50.00	注 3
山西俊嘉房地产开发有限公司	1,244,804.53	622,402.27	50.00	注 3
江苏沃得宝华休闲度假开发有限公司	1,211,375.00	605,687.50	50.00	注 3
福建泰维置业有限公司	1,094,914.85	547,457.43	50.00	注 3
河南嘉智置业有限公司	1,051,424.46	525,712.23	50.00	注 3
合计	8,265,264.53	4,132,632.28	50.00	

注 1：针对本期出现票据到期无法及时扣款的客户以及工商信息出现异常的客户，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 2：属于绿地控股集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 3：属于泰禾集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 4：属于华夏幸福集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌茵梦湖置业有限公司	988,655.00	494,327.50	50.00	注 3
固安裕荣轩房地产开发有限公司	982,293.25	491,146.63	50.00	注 4
福州冠业房地产开发有限公司	953,008.45	568,857.51	59.69	注 3
攀枝花川投宏格实业有限公司	917,647.05	917,647.05	100.00	未按期支付诉讼和解款
霸州市前华房地产开发有限公司	912,661.17	456,330.59	50.00	注 4
江西蓝天碧水开发建设有限公司	891,630.05	445,815.03	50.00	注 3
重庆云群实业有限公司	858,563.80	858,563.80	100.00	对方已破产清算

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	700,983.89	350,491.95	50.00	注 5
郑州航空港区裕鸿置业有限公司	668,129.43	668,129.43	100.00	对方无可执行财产
绿地海筑（青岛）置业有限公司	647,349.00	323,674.50	50.00	注 2
合肥万达城投资有限公司	637,639.00	318,819.50	50.00	注 1
南昌万达城投资有限公司	623,827.50	311,913.75	50.00	注 5
绿地集团成都申航房地产开发有限公司	594,491.30	297,245.65	50.00	注 2
河南陆融建设集团有限公司	564,386.10	564,386.10	100.00	对方已注销
正荣荣域（天津）置业发展有限公司	549,759.50	274,879.75	50.00	注 1
廊坊市锦域房地产开发有限公司	514,620.00	257,310.00	50.00	注 4
北京中弘弘庆房地产开发有限公司	489,998.55	489,998.55	100.00	注 1
德州绿地绿州置业有限公司	473,185.50	236,592.75	50.00	注 2
北京泰禾嘉信房地产开发有限公司	465,028.70	304,524.60	65.49	注 3
常州市侨裕集团房地产开发有限公司	457,627.00	457,627.00	100.00	注 1
郑州迁善置业有限公司	452,616.35	226,308.18	50.00	注 5
海盐融创乐园有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	未按期支付诉讼和解款
惠州市泰禾嘉利房地产开发有限公司	411,100.00	205,550.00	50.00	注 3
国科绿地健康小镇（青岛）房地产开发有限公司	363,055.56	181,527.78	50.00	注 2
北京中弘地产有限公司	353,568.96	353,568.96	100.00	注 1
郑州大有永固置业有限公司	343,924.70	171,962.36	50.00	注 5
郑州蓬莱阁水景文化有限公司	295,561.78	295,561.78	100.00	对方无可执行资产
肇庆信威置业发展有限公司	281,975.09	140,987.55	50.00	注 3
绿地置业发展（天津）有限公司	260,000.00	130,000.00	50.00	注 2
武汉市名维安置业有限公司	246,133.32	123,066.66	50.00	注 1
长白山保护开发区腾龙房地产开发有限公司	239,340.00	239,340.00	100.00	注 1
济南东禾置业有限公司	232,167.00	116,083.50	50.00	注 3
绿地集团常熟置业有限公司	224,632.71	224,632.71	100.00	注 2
南昌新建申创置业有限公司	220,239.67	110,119.84	50.00	注 2

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绿地集团成都新都置业有限公司	219,440.00	109,720.00	50.00	注2
武陟孔雀城房地产开发有限公司	215,388.89	107,694.45	50.00	注4
海盐佳弘商业地产有限公司	191,693.71	191,693.71	100.00	未按期支付诉讼和解款
武汉中央商务区股份有限公司	190,962.00	190,962.00	100.00	未按期支付诉讼和解款
成都中电投资管理有限公司	190,763.00	95,381.50	50.00	注1
厦门泰禾房地产开发有限公司	169,056.36	84,528.18	50.00	注3
怀来京御房地产开发有限公司	160,000.00	91,428.58	57.14	注4
武汉合富联银置业发展有限公司	152,647.06	76,323.53	50.00	注5
宁波海曙绿地明州置业有限公司	140,988.44	140,988.44	100.00	注2
福州泰盛置业有限公司	137,500.00	137,500.00	100.00	注3
苏州绿鼎置业有限公司	132,224.00	132,224.00	100.00	注2
金华市申标房地产开发有限公司	127,500.00	127,500.00	100.00	对方已注销
天津申茂企业管理有限公司嘉兴分公司	125,000.00	125,000.00	100.00	对方已注销
济南泉景佳城置业有限公司	120,000.00	60,000.00	50.00	注2
廊坊裕筑房地产开发有限公司	119,333.33	59,666.67	50.00	注4
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	103,451.70	51,725.85	50.00	注4
河南润天置业有限公司	100,941.18	100,941.18	100.00	注3
河南融首新越文旅开发有限公司	100,000.00	50,000.00	50.00	注5
北京星华智本投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	对方无可执行资产
南宁阳正昇光房地产开发有限公司	100,000.00	50,000.00	50.00	注1
绿地集团济南绿鲁置业有限公司	100,280.24	50,140.12	50.00	注2
德州绿地新里置业有限公司	95,606.10	47,803.05	50.00	注2
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	90,423.50	45,211.75	50.00	注5
成都天合倍升置业有限公司	75,000.00	37,500.00	50.00	注5
福州新海岸旅游开发有限公司	69,227.95	69,227.95	100.00	注3
江门市绿晓房地产开发有限公司	49,607.68	49,607.68	100.00	注2
林屋国际有限公司	42,840.00	42,840.00	100.00	对方已注销
杭州富承光房地产开发有限公司	40,697.50	20,348.75	50.00	注1
河南同盟文化旅游有限公司	30,832.20	15,416.10	50.00	注3

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海南海天酒店开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	对方已注销
扬州绿建房地产置业有限公司	30,000.00	15,000.00	50.00	注 2
芜湖市城东新区开发建设管委会	27,900.00	27,900.00	100.00	预计无法收回
成都融创辛祥房地产开发有限公司	21,659.35	10,829.68	50.00	注 5
安徽省庐江县光能房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
绿地地产（济南）有限公司	19,288.06	9,644.03	50.00	注 2
新港房地产开发（武汉）有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
海创营销策划（深圳）有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
建业住宅集团（中国）有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
南通一居房地产开发有限公司	3.00	3.00	100.00	对方已注销
合计	21,926,054.63	14,651,741.16	66.82	

接上表：

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌茵梦湖置业有限公司	988,655.00	494,327.50	50.00	注 3
福州冠业房地产开发有限公司	953,008.45	476,504.23	50.00	注 3
郑州航空港区裕鸿置业有限公司	919,690.49	919,690.49	100.00	对方无可执行财产
绿地集团成都申航房地产开发有限公司	594,491.30	297,245.65	50.00	注 2
河南陆融建设集团有限公司	564,386.10	564,386.10	100.00	对方已注销
绿地海筑（青岛）置业有限公司	526,761.75	263,380.88	50.00	注 2
廊坊市锦域房地产开发有限公司	514,620.00	257,310.00	50.00	注 4
德州绿地绿州置业有限公司	473,185.50	236,592.75	50.00	注 2
北京泰禾嘉信房地产开发有限公司	465,028.70	304,524.60	65.49	注 3
常州市侨裕集团房地产开发有限公司	457,627.00	457,627.00	100.00	注 1
上海绿地嘉唐置业有限公司	440,000.00	220,000.00	50.00	注 2
惠州市泰禾嘉利房地产开发有限公司	411,100.00	205,550.00	50.00	注 3
北京中弘弘庆房地产开发有限公司	409,450.37	409,450.37	100.00	注 1
国科绿地健康小镇（青岛）房地产开发有限公司	363,055.56	181,527.78	50.00	注 2
北京中弘地产有限公司	353,568.96	353,568.96	100.00	注 1

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
肇庆信威置业发展有限公司	281,975.09	140,987.55	50.00	注 3
绿地置业发展(天津)有限公司	260,000.00	130,000.00	50.00	注 2
长白山保护开发区腾龙房地产开发有限公司	239,340.00	239,340.00	100.00	注 1
绿地集团常熟置业有限公司	224,632.71	224,632.71	100.00	注 2
南昌新建申创置业有限公司	220,239.67	110,119.84	50.00	注 2
绿地集团成都新都置业有限公司	219,440.00	109,720.00	50.00	注 2
武陟孔雀城房地产开发有限公司	215,388.89	107,694.45	50.00	注 4
江门市绿骁房地产开发有限公司	145,273.27	72,636.64	50.00	注 2
宁波海曙绿地明州置业有限公司	140,988.44	70,494.22	50.00	注 2
福州泰盛置业有限公司	137,500.00	137,500.00	100.00	注 3
河南润天置业有限公司	132,941.18	66,470.59	50.00	注 3
苏州绿鼎置业有限公司	132,224.00	132,224.00	100.00	注 2
金华市申标房地产开发有限公司	127,500.00	127,500.00	100.00	对方已注销
大厂京御房地产开发有限公司	114,740.00	57,370.00	50.00	注 4
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	103,451.70	51,725.85	50.00	注 4
绿地集团济南绿鲁置业有限公司	100,280.24	50,140.12	50.00	注 2
德州绿地新里置业有限公司	95,606.10	47,803.05	50.00	注 2
福州新海岸旅游开发有限公司	69,227.95	34,613.98	50.00	注 3
林屋国际有限公司	42,840.00	42,840.00	100.00	对方已注销
海南海天酒店开发有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	对方已注销
芜湖市城东新区开发建设管委会	27,900.00	27,900.00	100.00	预计无法收回
安徽省庐江县光能房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
绿地地产(济南)有限公司	19,288.06	9,644.03	50.00	注 2
新港房地产开发(武汉)有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
海创营销策划(深圳)有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
建业住宅集团(中国)有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
南通一居房地产开发有限公司	3.00	3.00	100.00	对方已注销
合计	11,555,409.48	7,703,046.34	66.66	

注 1: 针对本期出现票据到期无法及时扣款的客户以及工商信息出现异常的客户, 可能存在收回困难, 单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备; 与按账龄组合计提的坏账准备进行比较, 最终按孰高计提。

注 2：属于绿地控股集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 3：属于泰禾集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 4：属于华夏幸福集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 5：属于融创房地产集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

3. 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额			本期收购子公司增加	期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销		
47,964,019.94	33,300,141.90	-	983,212.50	5,169,442.73	85,450,392.07
<u>47,964,019.94</u>	<u>33,300,141.90</u>	<u>-</u>	<u>983,212.50</u>	<u>5,169,442.73</u>	<u>85,450,392.07</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
中国市政工程东北设计研究总院有限公司青岛分公司	项目款	756,400.00	根据和解协议核销
海盐高逸酒店有限公司	项目款	86,316.50	根据和解协议核销
海盐佳弘商业地产有限公司	项目款	59,071.00	根据和解协议核销
海盐融创乐园有限公司	项目款	51,425.00	根据和解协议核销
明发集团青阳城市开发有限公司	项目款	30,000.00	根据和解协议核销
<u>合计</u>		<u>983,212.50</u>	

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款
				总额比例 (%)
第一名	12,365,461.30	1 年以内	618,273.07	2.57
第二名	8,932,444.69	4 年以内	3,704,171.59	1.86
第三名	6,073,499.62	1 年以内	303,674.98	1.26
第四名	5,794,168.40	2 年以内	537,841.08	1.21
第五名	4,812,830.41	2 年以内	481,283.04	1.00
<u>合计</u>	<u>37,978,404.42</u>		<u>5,645,243.76</u>	<u>7.90</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	2022 年度	
	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	32,651,664.59	-1,191,812.81
<u>合计</u>	<u>32,651,664.59</u>	<u>-1,191,812.81</u>

7. 期末应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见本财务报告附注“十、（六）”。

（五）预付账款

1. 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	7,619,863.48	98.02	3,018,810.84	95.76
1-2 年（含 2 年）	153,058.78	1.97	88,840.73	2.82
2-3 年（含 3 年）	345.13	0.01	44,841.91	1.42
<u>合计</u>	<u>7,773,267.39</u>	<u>100.00</u>	<u>3,152,493.48</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额比例（%）
广东省星筑科技有限公司	1,430,973.46	1 年以内	18.41
中国船舶科学研究中心（原名：中国船舶重工集团公司第七〇二研究所）	1,190,265.49	1 年以内	15.31
深圳前海三个爸爸智慧建筑科技有限公司	1,048,345.79	1 年以内	13.49
东莞市美墅集成房屋有限公司	569,911.53	1 年以内	7.33
重庆达索建筑材料有限公司	333,628.32	1 年以内	4.29
<u>合计</u>	<u>4,573,124.59</u>		<u>58.83</u>

3. 期末预付账款中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

（六）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,118,896.56	8,242,408.82

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>11,118,896.56</u>	<u>8,242,408.82</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,496,365.38	4,171,555.55
1-2年(含2年)	2,612,349.80	3,624,836.00
2-3年(含3年)	3,404,908.56	695,941.86
3-4年(含4年)	878,345.86	531,687.34
4-5年(含5年)	367,967.11	451,194.47
5年以上	1,779,007.59	1,557,813.12
<u>合计</u>	<u>14,538,944.30</u>	<u>11,033,028.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	4,910,431.44	2,870,401.83
往来款	81,124.61	250,828.23
押金及保证金	9,546,254.25	7,911,798.28
其他	1,134.00	-
<u>合计</u>	<u>14,538,944.30</u>	<u>11,033,028.34</u>

(3) 分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	9,628,512.86	66.23	3,420,047.74	35.52	6,208,465.12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	4,910,431.44	33.77	-	-	4,910,431.44
<u>合计</u>	<u>14,538,944.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,420,047.74</u>	<u>23.52</u>	<u>11,118,896.56</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	8,162,626.51	73.98	2,790,619.52	34.19	5,372,006.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	2,870,401.83	26.02	-	-	2,870,401.83
合计	<u>11,033,028.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,790,619.52</u>	<u>25.29</u>	<u>8,242,408.82</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,029,262.63	101,463.14	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,775,489.78	177,548.99	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,804,439.89	560,887.98	20.00
3-4 年 (含 4 年)	878,345.86	439,172.93	50.00
4-5 年 (含 5 年)	367,967.11	367,967.11	100.00
5 年以上	1,773,007.59	1,773,007.59	100.00
合计	<u>9,628,512.86</u>	<u>3,420,047.74</u>	<u>35.52</u>

接上表：

账龄	期初余额		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,012,382.07	100,619.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,019,607.65	301,960.77	10.00
2-3 年 (含 3 年)	595,941.86	119,188.37	20.00
3-4 年 (含 4 年)	531,687.34	265,843.68	50.00
4-5 年 (含 5 年)	448,194.47	448,194.47	100.00
5 年以上	1,554,813.12	1,554,813.12	100.00
合计	<u>8,162,626.51</u>	<u>2,790,619.52</u>	<u>34.19</u>

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
员工备用金	4,910,431.44	-	-	预计不会发生损失
合计	4,910,431.44	-	-	

接上表:

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
员工备用金	2,870,401.83	-	-	预计不会发生损失
合计	2,870,401.83	-	-	

(4) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额			本期收购子公司增加	期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销		
2,790,619.52	322,907.85	-	-	306,520.37	3,420,047.74
2,790,619.52	322,907.85	-	-	306,520.37	3,420,047.74

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	坏账准备	占总额比例 (%)	性质
武汉华侨城实业发展有限公司	962,941.06	3年以内	192,588.21	6.62	押金及保证金
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	939,064.00	5年以上	661,630.40	6.46	押金及保证金
上海融仁贸易有限公司	612,236.00	5年以上	503,487.00	4.21	押金及保证金
北京懋隆文化产业发展有限公司	533,686.50	5年以上	533,686.50	3.67	押金及保证金
东莞市安楠实业投资有限公司	525,000.00	3年以内	105,000.00	3.61	押金及保证金
合计	3,572,927.56		1,996,392.11	24.57	

(8) 期末其他应收款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况见“附注十、(六)”。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工软装与专项设计制作项目	47,424,102.12		47,424,102.12
未完工 EPC 总承包项目成本	3,059,559.38	-	3,059,559.38
原材料	2,428,050.73	-	2,428,050.73
在产品	6,347,617.91	-	6,347,617.91
库存商品	2,023,117.75	-	2,023,117.75
发出商品	357,594.52	-	357,594.52
展示项目	2,819,261.90	-	2,819,261.90
合计	<u>64,459,304.31</u>	<u>-</u>	<u>64,459,304.31</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工软装与专项设计制作项目	18,361,635.97	-	18,361,635.97
未完工 EPC 总承包项目成本	2,002,162.43	-	2,002,162.43
原材料	2,338,600.74	-	2,338,600.74
在产品	2,857,125.82	-	2,857,125.82
库存商品	891,849.78	-	891,849.78
发出商品	851,623.87	-	851,623.87
合计	<u>27,302,998.61</u>	<u>-</u>	<u>27,302,998.61</u>

注：计提存货跌价准备的依据为可变现价值低于账面成本。

2. 期末不存在应计提跌价准备的存货。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,355,587.60	489,780.12	5,865,807.48	11,780,036.79	2,606,027.35	9,174,009.44
合计	<u>6,355,587.60</u>	<u>489,780.12</u>	<u>5,865,807.48</u>	<u>11,780,036.79</u>	<u>2,606,027.35</u>	<u>9,174,009.44</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动合同资产

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	2,606,027.35	-2,086,247.23	-	30,000.00	489,780.12
<u>合计</u>	<u>2,606,027.35</u>	<u>-2,086,247.23</u>	<u>-</u>	<u>30,000.00</u>	<u>489,780.12</u>

4. 本期实际核销的合同资产情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
合同资产	明发集团青阳城市开发有限公司	30,000.00	根据和解协议核销
<u>合计</u>		<u>30,000.00</u>	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,242,345.45	611,792.26
待抵扣增值税	1,099,220.27	192,286.76
预缴其他税费	60,248.82	-
<u>合计</u>	<u>3,401,814.54</u>	<u>804,079.02</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	1,077,565.92	-	-
深圳市绽放文创投资有限公司	14,713,944.62	18,000,000.00	-
深圳市前海梧桐文旅控股有限公司	25,293,583.62	-	-
苏州畅悦文旅发展有限公司	2,000,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>43,085,094.16</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>-</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动	
			宣告发放现金红利或利润	
-	-	-	-	-
-4,046,455.78	-	-	-	-
326,905.65	-	-	-	-
-340,205.14	-	-	-	-
<u>-4,059,755.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
1,077,565.92	-	-	1,077,565.92
-	-	28,667,488.84	-
-	-	25,620,489.27	-
-	-	1,659,794.86	-
<u>1,077,565.92</u>	<u>-</u>	<u>55,947,772.97</u>	<u>1,077,565.92</u>

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
股权投资	2,662,200.00	-
<u>合计</u>	<u>2,662,200.00</u>	<u>-</u>

(十二) 投资性房地产

1. 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,807,196.75	33,807,196.75
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	<u>33,807,196.75</u>	<u>33,807,196.75</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	13,773,005.61	13,773,005.61
2. 本期增加金额	<u>1,609,860.36</u>	<u>1,609,860.36</u>
(1) 计提或摊销	1,609,860.36	1,609,860.36
(2) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	<u>15,382,865.97</u>	<u>15,382,865.97</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>18,424,330.78</u>	<u>18,424,330.78</u>
2. 期初账面价值	<u>20,034,191.14</u>	<u>20,034,191.14</u>

2. 期末未发现投资性房地产存在减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,926,692.11	87,513,881.68
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>108,926,692.11</u>	<u>87,513,881.68</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	86,026,042.33	21,328,474.73	1,264,453.65	588,129.16	1,612,570.94	110,819,670.81
2. 本期增加金额	<u>19,534,477.05</u>	<u>11,551,063.43</u>	<u>246,594.69</u>	<u>299,769.10</u>	<u>86,751.44</u>	<u>31,718,655.71</u>
(1) 购置	19,534,477.05	11,179,339.97	76,194.69	49,326.62	86,751.44	30,926,089.77
(2) 企业合并增加	-	371,723.46	170,400.00	250,442.48	-	792,565.94
3. 本期减少金额	-	<u>238,484.44</u>	-	<u>8,500.00</u>	-	<u>246,984.44</u>
(1) 处置或报废	-	238,484.44	-	8,500.00	-	246,984.44

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备 及其他	机器设备	合计
(2) 汇率调整影响	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	<u>105,560,519.38</u>	<u>32,641,053.72</u>	<u>1,511,048.34</u>	<u>879,398.26</u>	<u>1,699,322.38</u>	<u>142,291,342.08</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,973,956.07	14,577,382.13	510,155.42	96,171.38	148,124.13	23,305,789.13
2. 本期增加金额	<u>4,089,001.08</u>	<u>5,444,642.15</u>	<u>362,091.96</u>	<u>248,006.40</u>	<u>156,113.37</u>	<u>10,299,854.96</u>
(1) 计提	4,089,001.08	5,130,585.82	200,211.96	119,654.62	156,113.37	9,695,566.85
(2) 企业合并增加	-	314,056.33	161,880.00	128,351.78	-	604,288.11
3. 本期减少金额	-	<u>232,494.12</u>	-	<u>8,500.00</u>	-	<u>240,994.12</u>
(1) 处置或报废	-	232,214.86	-	8,500.00	-	240,714.86
(2) 汇率调整影响	-	279.26	-	-	-	279.26
4. 期末余额	<u>12,062,957.15</u>	<u>19,789,530.16</u>	<u>872,247.38</u>	<u>335,677.78</u>	<u>304,237.50</u>	<u>33,364,649.97</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>93,497,562.23</u>	<u>12,851,523.56</u>	<u>638,800.96</u>	<u>543,720.48</u>	<u>1,395,084.88</u>	<u>108,926,692.11</u>
2. 期初账面价值	<u>78,052,086.26</u>	<u>6,751,092.60</u>	<u>754,298.23</u>	<u>491,957.78</u>	<u>1,464,446.81</u>	<u>87,513,881.68</u>

(2) 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海口华润中心三期	19,534,477.05	办理中
<u>合计</u>	<u>19,534,477.05</u>	

(3) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,362,306.22	56,362,306.22
2. 本期增加金额	<u>11,780,611.58</u>	<u>11,780,611.58</u>

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁	7,682,104.74	7,682,104.74
(2) 企业合并增加其他	4,098,506.84	4,098,506.84
3. 本期减少金额	<u>10,590,795.95</u>	<u>10,590,795.95</u>
(1) 处置	7,885,341.90	7,885,341.90
(2) 租赁变更	2,705,454.05	2,705,454.05
4. 期末余额	<u>57,552,121.85</u>	<u>57,552,121.85</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,342,531.58	17,342,531.58
2. 本期增加金额	<u>19,035,258.12</u>	<u>19,035,258.12</u>
(1) 计提	18,260,170.12	18,260,170.12
(2) 企业合并增加其他	775,088.00	775,088.00
3. 本期减少金额	<u>3,549,366.77</u>	<u>3,549,366.77</u>
(1) 处置	3,549,366.77	3,549,366.77
4. 期末余额	<u>32,828,422.93</u>	<u>32,828,422.93</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>24,723,698.92</u>	<u>24,723,698.92</u>
2. 期初账面价值	<u>39,019,774.64</u>	<u>39,019,774.64</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,382,106.25	11,382,106.25
2. 本期增加金额	<u>3,228,189.70</u>	<u>3,228,189.70</u>
(1) 购置	3,058,490.57	3,058,490.57
(2) 企业合并增加	169,699.13	169,699.13
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	软件	合计
4. 期末余额	<u>14,610,295.95</u>	<u>14,610,295.95</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,250,440.46	9,250,440.46
2. 本期增加金额	<u>2,650,674.46</u>	<u>2,650,674.46</u>
(1) 计提	2,480,975.33	2,480,975.33
(2) 企业合并增加	169,699.13	169,699.13
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	<u>11,901,114.92</u>	<u>11,901,114.92</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,709,181.03</u>	<u>2,709,181.03</u>
2. 期初账面价值	<u>2,131,665.79</u>	<u>2,131,665.79</u>

2. 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加企业合并形成的	本年减少或处置	期末余额
深圳奥雅芊熹科技有限公司	—	1,210,901.69	—	1,210,901.69
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	—	18,428,388.16	—	18,428,388.16
合计	—	<u>19,639,289.85</u>	—	<u>19,639,289.85</u>

2. 本期无商誉减值情况。

(十七) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本年摊销	期末余额
车位使用费	1,321,904.79	1,140,888.81	—	132,190.44	1,008,698.37

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本年摊销	期末余额
装修支出	21,199,285.61	8,985,297.28	3,814,144.15	5,052,393.16	7,747,048.27
<u>合计</u>	<u>22,521,190.40</u>	<u>10,126,186.09</u>	<u>3,814,144.15</u>	<u>5,184,583.60</u>	<u>8,755,746.64</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	12,005,380.46	79,190,740.37	8,109,930.40	51,046,087.43
长期股权投资减值	161,634.89	1,077,565.92	-	-
合同资产减值	82,325.94	474,084.39	404,186.68	2,600,827.54
职工薪酬（注）	242,177.53	2,031,697.52	627,329.69	4,438,767.25
可抵扣亏损	2,521,233.81	17,449,930.68	5,946,310.87	23,785,243.46
租赁准则会税暂时性差异	12,227.58	53,014.89	485,349.03	3,178,537.38
未实现内部交易损益	103,380.26	689,201.73	-	-
<u>合计</u>	<u>15,128,360.47</u>	<u>100,966,235.50</u>	<u>15,573,106.67</u>	<u>85,049,463.06</u>

注：因税务部门规定对在年度企业所得税汇算清缴时尚未支付的职工薪酬不允许税前扣除，故公司各年期末未支付的职工薪酬形成可抵扣暂时性差异。

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
未实现内部交易损益	-	-	188,285.95	1,255,239.69
租赁准则会税暂时性差异	67,186.70	607,308.66	-	-
<u>合计</u>	<u>67,186.70</u>	<u>607,308.66</u>	<u>188,285.95</u>	<u>1,255,239.69</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,956,314.52	282,706.81
可抵扣亏损	72,799,449.16	12,752,460.44
<u>合计</u>	<u>82,755,763.68</u>	<u>13,035,167.25</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
第一年	-	264,299.63
第二年	582,354.10	-
第三年	10,159,151.43	582,354.10
第四年	27,207,379.91	1,654,236.85
第五年	34,850,563.72	10,251,569.86
<u>合计</u>	<u>72,799,449.16</u>	<u>12,752,460.44</u>

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款（注）	22,950,000.00	22,950,000.00
预付购地款	14,221,903.70	-
预付购房款	3,978,927.50	29,026,071.00
预付工程及设备款	3,312,403.83	2,786,834.80
预付软件款	606,818.57	174,155.96
<u>合计</u>	<u>45,070,053.60</u>	<u>54,937,061.76</u>

注：预付投资款为对重庆奥雅可是文化发展有限公司的投资款 22,950,000.00 元，由于与上述公司签定的投资协议规定有回购股权的对赌条款，参照《监管规则适用指引——会计类第 2 号》中“2-12 一揽子交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理”的规定，奥雅股份将该投资作为尚未完成的以一揽子交易方式分步取得对被投资单位的控制权的交易。因此重庆奥雅可是文化发展有限公司不予纳入合并，以其他非流动资产列示。

(二十) 短期借款

1. 借款类别

短期借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	-	-
质押借款	313,083.00	999,734.64
<u>合计</u>	<u>313,083.00</u>	<u>999,734.64</u>

注：短期借款抵押及质押情况详见附注“六、（五十二）”。

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	45,790,789.38	31,542,085.54
1-2年(含2年)	13,148,833.35	7,384,568.98
2-3年(含3年)	5,765,810.57	3,389,605.65
3-4年(含4年)	165,633.62	135,363.00
4-5年(含5年)	21,798.00	151,287.30
5年以上	342,507.30	197,610.42
<u>合计</u>	<u>65,235,372.22</u>	<u>42,800,520.89</u>

2. 期末应付账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见本财务报告附注“十、（六）”。

（二十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款项	152,491,714.89	95,862,800.94
<u>合计</u>	<u>152,491,714.89</u>	<u>95,862,800.94</u>

（二十三）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,062,466.27	326,678,476.21	336,231,687.09	45,509,255.39
离职后福利中的设定提存计划负债	733,890.50	17,369,168.23	15,226,326.93	2,876,731.80
辞退福利	-	2,303,789.41	2,303,789.41	-
<u>合计</u>	<u>55,796,356.77</u>	<u>346,351,433.85</u>	<u>353,761,803.43</u>	<u>48,385,987.19</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,478,792.23	300,394,477.13	309,989,837.20	44,883,432.16
二、职工福利费	-	6,860,673.07	6,860,673.07	-
三、社会保险费	457,523.04	10,828,136.57	10,808,988.67	476,670.94
其中：1. 医疗保险费	432,521.98	10,282,488.40	10,328,971.23	386,039.15
2. 工伤保险费	24,320.95	385,607.03	323,371.55	86,556.43
3. 生育保险费	680.11	160,041.14	156,645.89	4,075.36
四、住房公积金	126,151.00	8,585,889.44	8,562,888.15	149,152.29
五、工会经费和职工教育经费	-	9,300.00	9,300.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	55,062,466.27	326,678,476.21	336,231,687.09	45,509,255.39

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	713,858.23	16,838,684.67	14,764,135.51	2,788,407.39
失业保险费	20,032.27	530,483.56	462,191.42	88,324.41
合计	733,890.50	17,369,168.23	15,226,326.93	2,876,731.80

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	2,303,789.41	2,303,789.41	-
合计	-	2,303,789.41	2,303,789.41	-

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	121,267.28	5,938,709.60
增值税	4,377,432.78	7,298,450.96
土地使用税	567.04	-
房产税	141,067.93	141,067.88
车船使用税	360.00	-
城市维护建设税	127,325.58	47,001.44
教育附加(含地方)	96,679.32	64,270.49
代扣代缴个人所得税	2,144,178.65	2,053,021.00
印花税	4,791.11	348,232.45
合计	7,013,669.69	15,890,753.82

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,452,897.46	2,917,429.99
合计	14,452,897.46	2,917,429.99

2. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,841,685.12	2,630,209.37
1-2年(含2年)	2,367,025.42	38,918.67
2-3年(含3年)	10,018.20	19,133.23
3-4年(含4年)	5,000.00	193,291.60
4-5年(含5年)	193,291.60	-
5年以上	35,877.12	35,877.12
合计	14,452,897.46	2,917,429.99

(2) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴个人社保及公积金	595,045.12	618,325.56
应付员工个人报销款	788,166.86	841,454.71
单位往来款	9,917,287.15	932,006.52
押金及保证金	521,603.00	243,333.00
关联方借款及利息	1,339,749.35	-
股权转让款	1,250,000.00	-
其他	41,045.98	282,310.20
合计	14,452,897.46	2,917,429.99

注：根据本期收购重庆奥雅建筑规划设计有限公司之协议约定，二期股权转让款为1,250,000.00元，于2023年6月30日前付清。

(3) 期末其他应付款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见本财务报告附注“十、（六）”。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,558,102.87	18,693,222.74

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>14,558,102.87</u>	<u>18,693,222.74</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	13,781,519.08	6,650,656.52
待转销项税	226,228.57	-
<u>合计</u>	<u>14,007,747.65</u>	<u>6,650,656.52</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	11,832,588.06	21,634,121.62
<u>合计</u>	<u>11,832,588.06</u>	<u>21,634,121.62</u>

(二十九) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李宝章	34,265,250.00	-	-	34,265,250.00
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	6,547,500.00	-	-	6,547,500.00
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	2,182,500.00	-	-	2,182,500.00
珠海乐朴均衡投资企业(有限合伙)	2,004,750.00	-	2,004,750.00	-
流通股	15,000,000.00	2,004,750.00	-	17,004,750.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>2,004,750.00</u>	<u>2,004,750.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	701,792,974.34	-	679,941.95	701,113,032.39
其他资本公积	22,718,334.62	-	-	22,718,334.62
<u>合计</u>	<u>724,511,308.96</u>	<u>-</u>	<u>679,941.95</u>	<u>723,831,367.01</u>

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司		
外币财务报表折算差额	-15,806.71	-167,065.45	-	-	-167,065.45	-	-182,872.16
合计	-15,806.71	-167,065.45	-	-	-167,065.45	-	-182,872.16

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	384,606,954.51	316,686,897.34
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	384,606,954.51	316,686,897.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,682,531.78	75,420,057.17
减：提取法定盈余公积	-	7,500,000.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	332,924,422.73	384,606,954.51

(三十四) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	476,490,201.20	609,122,222.53
其他业务收入	3,640,237.93	2,630,472.63
小计	480,130,439.13	611,752,695.16
主营业务成本	330,178,034.84	340,884,273.15
其他业务成本	3,416,951.14	2,446,098.72

项目	本期金额	上期金额
<u>小计</u>	<u>333,594,985.98</u>	<u>343,330,371.87</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,339,231.47	1,266,933.25
教育费附加(含地方)	1,095,555.13	1,015,782.36
房产税	873,635.69	733,645.63
印花税	54,833.06	594,768.91
土地使用税	55,665.40	53,726.21
车船税	2,400.00	2,850.00
<u>合计</u>	<u>3,421,320.75</u>	<u>3,667,706.36</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,118,818.47	68,247,253.27
折旧与摊销	261,997.75	198,445.13
差旅费	3,591,879.54	5,324,910.50
品牌宣传费	4,371,871.30	4,742,935.76
业务招待费	4,345,900.26	3,784,241.53
质保期维护	964,854.67	1,213,270.92
市场开发费	671,705.32	284,606.86
投标费用	118,823.71	199,418.97
其他	9,198.21	-
<u>合计</u>	<u>76,455,049.23</u>	<u>83,995,082.94</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,355,436.79	44,665,423.89
折旧与摊销	8,448,275.43	6,817,845.94
办公费	5,549,130.39	7,990,297.85
中介咨询服务费	5,917,227.49	4,671,844.72
差旅及车辆费	3,119,430.14	3,566,164.36

项目	本期金额	上期金额
房租及水电费	908,741.40	1,286,545.56
董事会费及考察费	299,965.81	1,136,089.59
业务招待费	969,700.33	791,393.45
其他	1,322,373.76	1,347,164.68
<u>合计</u>	<u>83,890,281.54</u>	<u>72,272,770.04</u>

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,971,128.80	20,285,151.21
折旧与摊销	4,726,315.20	3,899,600.46
差旅及考察费	305,976.38	934,598.15
中介咨询服务费	192,876.41	925,525.00
房租物业水电费	540,747.31	533,950.67
材料费用	16,493.81	310,593.93
专利费	417,974.15	255,732.59
<u>合计</u>	<u>25,171,512.06</u>	<u>27,145,152.01</u>

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,720,562.46	2,397,282.36
减：利息收入	2,863,217.77	8,191,072.73
手续费	201,476.61	167,554.17
汇兑损失（收益以“-”号填列）	379.01	-4,508.23
<u>合计</u>	<u>-940,799.69</u>	<u>-5,630,744.43</u>

(四十) 其他收益

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,552,657.99	3,636,731.24
进项税加计抵减	1,815,425.38	1,789,231.55
个税手续费返还	350,311.34	314,128.12
社保返还	-	33,945.92

项目	本期金额	上期金额
增值税减免	-	3,491.08
合计	<u>9,718,394.71</u>	<u>5,777,527.91</u>

(2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	备注
科学研究和技术服务业助企纾困项目	1,000,000.00	-	与收益相关
文化体育和娱乐业助企纾困补贴	1,662,300.00	-	与收益相关
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励	900,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	513,478.22	68,522.84	与收益相关
2022年上半年营利性服务业助企纾困项目	443,700.00	-	与收益相关
2022年度企业人才租房补贴	330,000.00	-	与收益相关
2022年工业企业租金补贴	300,600.00	-	与收益相关
2022年高新技术企业培育资助第一批资助资金第3次拨款	200,000.00	-	与收益相关
2022年市民营及中小企业扶持计划专精特新企业奖励项目	200,000.00	-	与收益相关
文化产业发展专项资金（房租补贴）	179,300.00	-	与收益相关
一次性留工补助	229,625.00	-	与收益相关
商业保理支持项目	127,200.00	-	与收益相关
文化产业发展专项资金（贷款贴息）	77,500.00	-	与收益相关
文化（体育）企业租金补贴	25,000.00	-	与收益相关
2022年失业补助	20,212.41	-	与收益相关
制造业小型微利企业社保补贴	22,077.36	-	与收益相关
中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴	12,000.00	-	与收益相关
一次性扩岗补助	19,500.00	-	与收益相关
留岗培训补助	7,165.00	-	与收益相关
应届生毕业补贴	3,000.00	-	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	2,000.00	-	与收益相关
社保补助	1,000.00	-	与收益相关
上海市崇明区财政局企业扶持基金	1,277,000.00	1,197,000.00	与收益相关
深圳市南山区财政局人才安居住房补贴	-	620,000.00	与收益相关
文化企业加大自主研发投入奖励项目	-	490,200.00	与收益相关
企业研究开发资助项目	-	460,000.00	与收益相关
深圳市文化创意产业发展专项资金（贷款贴息）	-	400,000.00	与收益相关
国家级、省市级文化（体育）奖项及评级奖励资助项目	-	250,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	备注
深圳市工业和信息化局技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划	-	120,000.00	与收益相关
文化产业展会重大参展补贴	-	93,900.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	-	45,129.00	与收益相关
深圳市南山区文化广电旅游体育局版权(著作权)登记补贴	-	12,500.00	与收益相关
退深圳市财政库款逾期未使用资金, 深圳市文体旅游局2017年第二批文创资金 2018年度资助-数字化景观规划设计和互动技术研发项目(逾期未使用退回)	-	-120,520.60	与收益相关
合计	<u>7,552,657.99</u>	<u>3,636,731.24</u>	

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,059,755.27	-19,222.61
大额存单持有期间取得的投资收益	18,193,741.61	10,514,575.08
处置大额存单取得的投资收益	-	1,773,486.12
理财产品产生的投资收益	542,763.29	3,863,324.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,191,812.81	-2,057,245.04
合计	<u>13,484,936.82</u>	<u>14,074,918.13</u>

(四十二) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,999.37	-6,845.22
合计	<u>64,999.37</u>	<u>-6,845.22</u>

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失(损失以“-”号填列)	86,328.62	-147,486.21
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-33,300,141.90	-17,480,597.80
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-322,959.90	-445,148.53
合计	<u>-33,536,773.18</u>	<u>-18,073,232.54</u>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,086,247.23	-1,069,120.83
长期股权投资减值损失（损失以“-”号填列）	-1,077,565.92	-
<u>合计</u>	<u>1,008,681.31</u>	<u>-1,069,120.83</u>

（四十五）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益	-322,164.68	53,982.71
使用权资产处置收益	359,443.19	-
<u>合计</u>	<u>37,278.51</u>	<u>53,982.71</u>

（四十六）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	6,166.67	21,721.00
其他	120,508.42	150,938.39
<u>合计</u>	<u>126,675.09</u>	<u>172,659.39</u>

（四十七）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	603.34	75.53
其他	204,022.89	1,672,495.85
<u>合计</u>	<u>204,626.23</u>	<u>1,672,571.38</u>

（四十八）所得税费用

1. 明细情况

项目	本期金额	上期金额
<u>所得税费用</u>	<u>522,510.77</u>	<u>10,949,585.53</u>
其中：当期所得税	198,863.82	16,284,798.79
递延所得税	323,646.95	-5,335,213.26

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-50,762,344.34	86,229,674.54

项目	本期金额	上期金额
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	-7,614,351.65	12,934,451.18
子公司适用不同税率的影响(合并用)	-1,135,152.17	-1,929,376.24
对以前期间当期所得税的调整	92,462.03	2,250.18
归属于合营企业和联营企业的损益	608,963.29	2,883.39
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	406,528.67	436,271.43
加计扣除的技术开发费用	-3,016,340.98	-3,092,656.95
利用以前年度可抵扣亏损	-	-5,375.80
其他调整影响	-905,537.42	1,026.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响	41,045.96	-32,474.16
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	12,220,292.08	2,632,585.72
确认的暂时性差异的影响当期税率与确认递延所得税税率差异影响	-175,399.04	-
<u>所得税费用合计</u>	<u>522,510.77</u>	<u>10,949,585.53</u>

(四十九) 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	本期金额	上期金额
往来款	21,855,048.33	21,087,860.82
利息收入	2,863,217.77	8,191,072.73
政府补助	7,552,657.99	3,636,731.24
收到的押金、保证金	4,081,658.77	6,671,146.85
收到的其他收益	350,311.34	351,565.12
其他	208,581.98	169,415.42
<u>合计</u>	<u>36,911,476.18</u>	<u>40,107,792.18</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	34,695,265.18	40,159,312.96
支付的押金、保证金	13,934,412.54	3,529,073.97
往来款	22,912,844.47	26,273,007.46
手续费支出	201,476.61	167,554.17
其他	204,905.39	123,671.38
<u>合计</u>	<u>71,948,904.19</u>	<u>70,252,619.94</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品与大额存单	992,055,047.31	338,196,222.22
<u>合计</u>	<u>992,055,047.31</u>	<u>338,196,222.22</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品与大额存单	863,290,513.87	860,006,611.11
<u>合计</u>	<u>863,290,513.87</u>	<u>860,006,611.11</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款	2,433,300.00	-
<u>合计</u>	<u>2,433,300.00</u>	<u>-</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债	19,199,903.80	17,767,533.17
支付的承销中介费		12,467,452.72
归还关联方借款	1,100,000.00	-
购买子公司少数股东股权	505,417.99	-
<u>合计</u>	<u>20,805,321.79</u>	<u>30,234,985.89</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-51,284,855.11	75,280,089.01
加：资产减值损失	32,528,091.87	19,142,353.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,565,597.33	26,112,964.46
无形资产摊销	2,480,975.33	1,373,987.79
长期待摊费用摊销	5,184,583.60	2,735,802.40
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）	-37,278.51	-53,982.71
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）	-64,999.37	6,845.22

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,752,249.96	2,397,282.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,484,936.82	-14,074,918.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	444,746.20	-5,523,499.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,099.25	188,285.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,024,274.87	3,721,485.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,695,074.44	-139,460,390.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,956,043.15	-19,308,312.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-90,800,230.93	-47,462,007.44
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-
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		-
三、现金及现金等价物净增加情况：		-
现金的期末余额	215,156,639.70	230,292,737.69
减：现金的期初余额	230,292,737.69	242,306,126.69
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	-15,136,097.99	-12,013,389.00

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	215,156,639.70	230,292,737.69
其中：1. 库存现金		-
2. 可随时用于支付的银行存款	214,889,516.14	230,111,030.06
3. 可随时用于支付的其他货币资金	267,123.56	181,707.63
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	215,156,639.70	230,292,737.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

（五十一）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>7,599,013.42</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	980,268.94	6.96460	6,827,181.06
其中：港币	864,052.70	0.89327	771,832.36
其他应收款			<u>51,245.53</u>
其中：美元	7,358.00	6.96460	51,245.53
预付款项			<u>25,655.71</u>
其中：美元	3,683.73	6.96460	25,655.71
应付账款			<u>31,504.79</u>
其中：欧元	4,244.27	7.42290	31,504.79
其他应付款			<u>4,178.76</u>
其中：美元	600.00	6.96460	4,178.76

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	10,516,336.14	保函保证金
应收账款	313,083.00	应收账款保理质押
<u>合计</u>	<u>10,829,419.14</u>	

七、合并范围的变更

（一）子公司注销导致的合并范围变动

报告期内，公司不存在子公司注销导致的合并范围变动的情况。

（二）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
深圳奥雅芊熹科技有限公司	2022年2月1日	1.00	100%	购买
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	2022年8月1日	9,250,000.00	100%	购买

接上表：

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2022年2月1日	取得控制权	3,325,489.61	-11,211,411.31
2022年8月1日	取得控制权	5,280,882.47	870,223.16

2. 合并成本及商誉

项目	深圳奥雅芊熹科技	重庆奥雅建筑规划
	有限公司	设计有限公司
合并成本		
其中：现金	1.00	9,250,000.00
非现金资产的公允价值	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-
或有对价的公允价值	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
其他	-	-
合并成本合计	<u>1.00</u>	<u>9,250,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,210,900.69	-9,178,388.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,210,901.69	18,428,388.16

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	深圳奥雅芊熹科技有限公司		重庆奥雅建筑规划设计有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	5,281.16	5,281.16	1,329,637.65	1,329,637.65
应收款项	286,248.19	286,248.19	7,644,236.18	7,644,236.18
存货	132,030.83	132,030.83	-	-
固定资产	-	-	188,277.83	188,277.83
其他流动资产	-	-	22,327.85	22,327.85
使用权资产	3,179,998.76	3,179,998.76	143,420.08	143,420.08
负债：				
应付款项	1,619,096.29	1,619,096.29	18,357,300.58	18,357,300.58
租赁负债	3,195,363.34	3,195,363.34	148,987.17	148,987.17
净资产	-1,210,900.69	-1,210,900.69	-9,178,388.16	-9,178,388.16
减：少数股东权益				
取得的净资产	-1,210,900.69	-1,210,900.69	-9,178,388.16	-9,178,388.16

4. 报告期内不存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

5. 报告期内不存在购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值。

（三）其他

2022年04月06日，本公司之新设子公司奥雅珩悦（香港）投资有限公司于香港特别行政区公司注册处完成登记。

2022年06月30日，本公司之新设子公司 Millennium Los Angeles Co. Ltd.（芊熹洛杉矶有限责任公司）经 California Secretary of State Business Programs Division 注册成立。

2022年07月12日，本公司之子公司江西奥雅城乡发展有限公司经赣州市章贡区市场监督管理局核准成立。

2022年07月28日，本公司之子公司深圳棠悦文创管理有限公司经深圳市市场监督管理局核准成立。

2022年11月03日，本公司之子公司深圳铭智管理咨询有限责任公司经深圳市南山区市场监管局核准成立。

2022年12月26日，本公司之子公司南昌洛瑞文化旅游管理有限公司经南昌市红谷滩区市场监督管理局核准成立。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海深圳奥雅园林设计有限公司	上海市	上海市	设计服务	100.00	-	100.00	同一控制合并
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	深圳市	深圳市	儿童娱乐场所规划、建设及运营	100.00	-	100.00	设立
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	北京市	北京市	设计服务	100.00	-	100.00	设立
奥雅（香港）设计师事务所有限公司 (L&A(HK)DESIGNCO.LIMITED)	香港	香港	设计服务，园林绿化服务	100.00	-	100.00	设立
东莞嘉博文化科技有限公司	东莞市	东莞市	设施设计、生产、销售服务	-	100.00	100.00	设立
海南奥雅文化科技有限公司	海口市	海口市	咨询服务	100.00	-	100.00	设立
奥雅生态文旅（成都）有限公司	成都市	成都市	文化旅游	100.00	-	100.00	设立
山西洛嘉多乐文化科技有限公司	文水县	文水县	设施生产	-	60.00	60.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳奥雅芊熹科技有限公司	深圳市	深圳市	数字科技	100.00	-	100.00	非同一控制合并
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	厦门市	厦门市	文化旅游	80.00	-	80.00	设立
江西奥雅城乡发展有限公司	赣州市	赣州市	园区管理服务	100.00	-	100.00	设立
深圳棠悦文创管理有限公司	深圳市	深圳市	园区管理服务	80.00	-	80.00	设立
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	重庆市	重庆市	设计服务	100.00	-	100.00	非同一控制合并
奥雅珩悦（香港）投资有限公司	香港	香港	儿童娱乐场所规划、建设及运营	100.00	-	100.00	设立
芊熹洛杉矶有限责任公司	洛杉矶	洛杉矶	信息技术咨询服务	100.00	-	100.00	设立
深圳铭智管理咨询有限责任公司	深圳市	深圳市	信息技术咨询服务	100.00	-	100.00	设立
南昌洛瑞文化旅游管理有限公司	南昌市	南昌市	文化旅游	100.00	-	100.00	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	中国	陵水黎族自治县	旅游开发	5.00	-	长期股权投资权益法
深圳市绽放文创投资有限公司	中国	深圳市	投资管理	40.46	-	长期股权投资权益法
深圳市前海梧桐文旅控股有限公司	中国	深圳市	旅游产业项目投资	20.00	-	长期股权投资权益法
苏州畅悦文旅发展有限公司	中国	深圳市	园区管理服务	20.00	-	长期股权投资权益法

本公司持有海南陵水岗山农业旅游发展有限公司 5.00% 股权，并向其委派一名董事，因此本公司对其具有重大影响。

本公司持有深圳市绽放文创投资有限公司 40.46% 股权，并向其委派两名董事及一名监事，因此本公司对其具有重大影响。

本公司持有深圳市前海梧桐文旅控股有限公司 20.00% 股权，并向其委派一名董事及一名监事，因此本公司对其具有重大影响。

本公司持有苏州畅悦文旅发展有限公司 20.00% 股权，并向其委派一名董事及一名监事，因此本公司对其具有重大影响。

九、与其他金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司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可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司最终控制方情况

本公司实际控制人	截止至 2022 年 12 月 31 日持有本公司股份		
	直接持有 (%)	间接持有 (%)	合计持有 (%)
李宝章先生、LIFANGYUE	57.11	14.55	71.66

(三) 本公司子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	本公司之股东,受同一实际控制人控制
深圳奥雅合嘉投资管理企业(有限合伙)	本公司之股东,受同一实际控制人控制
深圳珩悦投资有限公司	受同一实际控制人控制
李方英女士	实际控制人 LIFANGYUE 的姐姐
浙江乌镇荷马农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	本公司持有其 5%股权
重庆奥雅可是文化发展有限公司	本公司持有其 51%股权
文水多乐游乐设备有限公司	山西洛嘉多乐文化科技有限公司之股东
武治德	文水多乐游乐设备有限公司之实际控制人
深圳市绽放文创投资有限公司	本公司持有其 40.46%股权
深圳绽放花园餐饮管理有限公司	深圳市绽放文创投资有限公司之全资子公司

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江乌镇荷马农业科技有限公司	服务费	-	99,009.90
文水多乐游乐设备有限公司	软装设备	4,986,035.41	9,500,374.44
文水多乐游乐设备有限公司	其他	6,449.35	-
武治德	设备及原材料	-	1,000,000.00
深圳绽放花园餐饮管理有限公司	其他	623,012.59	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江乌镇荷马农业科技有限公司	设计费	-	292,452.83

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江乌镇荷马农业科技有限公司	服务费	-	37,735.85
浙江乌镇荷马农业科技有限公司	其他	-	42,452.83
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	设计费	-	4,567,030.50
深圳绽放花园餐饮管理有限公司	门票收入	71,425.00	-
深圳绽放花园餐饮管理有限公司	其他	131,378.28	-

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2022 年度	2021 年度
深圳绽放花园餐饮管理有限公司	房屋	2022年6月30日	2024年月27日	协商定价	253,285.06	-
合计					253,285.06	-

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2022 年度	2021 年度
李宝章	房屋	2021年8月8日	2022年8月7日	协商定价	520,019.64	519,155.82
合计					520,019.64	519,155.82

注：关联方定价方式及决策程序均为双方协议并参考市场价格。

3. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
李宝章	奥雅股份	100,000,000.00	2021-8-24	2022-4-28	是	注
LIFANGYUE	奥雅股份	100,000,000.00	2021-8-24	2022-4-28	是	注

注：2021年8月23日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行（以下简称“招商银行深圳分行”）签订了编号为“755XY2021027770”的《授信协议》，本公司在2021年8月24日至2022年4月28日可向招商银行深圳分行申请使用的最高授信额度为人民币100,000,000.00元，由李宝章、LIFANGYUE为本公司在上述合同项下的债务承担连带保证担保。

(六) 关联方往来情况

项目名称	关联方	2022年12月31日
其他应收款	李宝章	46,150.00
应收账款	浙江乌镇荷马农业科技有限公司	310,000.00
应收账款	海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	1,561,569.77
应收账款	深圳绽放花园餐饮管理有限公司	207,471.83
应付账款	文水多乐游乐设备有限公司	3,745,517.72
其他应付款	文水多乐游乐设备有限公司	1,339,749.35
应付账款	深圳绽放花园餐饮管理有限公司	149,922.40
其他应付款	深圳绽放花园餐饮管理有限公司	398,574.22

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司无应披露的重大的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,108,747.60	-
商业承兑汇票	1,739,766.40	5,508,933.70
减：商业承兑汇票减值准备	260,919.35	347,247.97
合计	<u>2,587,594.65</u>	<u>5,161,685.73</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日	到期日	期末转应收账款金额	备注
南昌万达城投资有限公司	2021-6-28	2022-1-27	559,180.00	无
成都中电投资管理有限公司	2021-8-31	2022-8-27	143,073.00	无
开封建业地产有限公司	2021-9-24	2022-3-24	500,000.00	无
开封建业地产有限公司	2021-9-24	2022-3-24	500,000.00	无
成都中电投资管理有限公司	2021-9-23	2022-9-18	47,690.00	无
杭州富承光房地产开发有限公司	2021-11-9	2022-5-9	40,697.50	无
南昌万达城投资有限公司	2021-11-9	2022-6-8	559,180.00	无
开封建业地产有限公司	2021-11-23	2022-5-22	290,745.00	无
正荣荣域（天津）置业发展有限公司	2021-11-26	2022-5-26	173,600.00	无
杭州祥生弘煜房地产开发有限公司	2021-12-17	2022-11-16	331,650.00	无
杭州祥生弘煜房地产开发有限公司	2021-12-24	2022-11-23	112,500.00	无
四川黑龙滩长岛国际旅游度假中心有限公司	2021-12-17	2022-12-16	340,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
苏州吴江融鸿文旅产业发展有限公司	2021-10-27	2022-4-26	520,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	100,000.00	无
青岛融玺投资有限公司	2021-8-25	2022-8-24	200,000.00	无
成都武侯腾飞置业有限公司	2021-12-28	2022-9-28	100,000.00	无
武汉市名维安置业有限公司	2021-12-13	2022-12-12	82,680.00	无
深圳融华置地投资有限公司	2022-01-19	2022-07-18	202,585.60	无
合肥达桂房地产开发有限公司	2022-8-24	2022-11-24	248,079.00	无
<u>合计</u>			<u>5,751,660.10</u>	

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	223,131,457.14	247,465,125.34
1-2年(含2年)	130,120,362.46	55,051,628.64
2-3年(含3年)	43,608,429.11	29,306,668.44
3-4年(含4年)	29,739,629.36	5,360,563.16
4年以上	17,581,183.91	12,341,651.35
<u>合计</u>	<u>444,181,061.98</u>	<u>349,525,636.93</u>

2. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
	金额	(%)	金额	(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,479,425.45	3.26	8,475,351.39	58.53			6,004,074.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	408,021,677.80	91.86	53,953,420.79	13.22			354,068,257.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,679,958.73	4.88	12,683,561.72	58.50			8,996,397.01
<u>合计</u>	<u>444,181,061.98</u>	<u>100.00</u>	<u>75,112,333.90</u>	<u>16.91</u>			<u>369,068,728.08</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例			
	金额	(%)	金额	(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,265,264.53	2.36	4,132,632.28	50.00			4,132,632.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,028,064.39	94.43	33,242,594.73	10.07			296,785,469.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,232,308.01	3.21	6,608,430.70	58.83			4,623,877.31
<u>合计</u>	<u>349,525,636.93</u>	<u>100.00</u>	<u>43,983,657.71</u>	<u>12.58</u>			<u>305,541,979.22</u>

注: 本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上的应收款项。

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	219,166,462.01	10,958,323.11	5.00
1-2年(含2年)	118,626,543.23	11,862,654.33	10.00
2-3年(含3年)	35,370,712.87	7,074,142.57	20.00
3-4年(含4年)	21,599,317.83	10,799,658.92	50.00
4年以上	13,258,641.86	13,258,641.86	100.00
合计	408,021,677.80	53,953,420.79	12.66

接上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	244,148,963.56	12,207,448.18	5.00
1-2年(含2年)	51,222,858.01	5,122,285.80	10.00
2-3年(含3年)	21,429,770.58	4,285,954.11	20.00
3-4年(含4年)	3,199,131.21	1,599,565.61	50.00
4年以上	10,027,341.03	10,027,341.03	100.00
合计	330,028,064.39	33,242,594.73	10.07

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绿地集团都江堰无舍置业有限公司	2,086,892.89	1,043,446.45	50.00	注2
开封建业地产有限公司	1,595,018.25	797,509.13	50.00	注1
北京梦之城筑梦商业管理有限公司	1,584,823.20	792,411.60	50.00	注1
北京泰禾锦绣置业有限公司	1,275,852.80	637,926.40	50.00	注3
山西俊嘉房地产开发有限公司	1,244,804.53	622,402.27	50.00	注3
江苏沃得宝华休闲度假开发有限公司	1,211,375.00	772,962.50	63.81	注3
铁岭恒莲房地产发展有限公司	1,198,816.03	1,198,816.03	100.00	注1
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	1,113,519.44	-	-	合并范围内关联方
福建泰维置业有限公司	1,094,914.85	1,047,460.55	95.67	注3
河南嘉智置业有限公司	1,051,424.46	1,051,424.46	100.00	注3
霸州市孔雀海房地产开发有限公司	1,021,984.00	510,992.00	50.00	注4
合计	14,479,425.45	8,475,351.39	58.53	

接上表：

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绿地集团都江堰无舍置业有限公司	2,386,892.89	1,193,446.45	50.00	注 2
北京泰禾锦绣置业有限公司	1,275,852.80	637,926.40	50.00	注 3
山西俊嘉房地产开发有限公司	1,244,804.53	622,402.27	50.00	注 3
江苏沃得宝华休闲度假开发有限公司	1,211,375.00	605,687.50	50.00	注 3
福建泰维置业有限公司	1,094,914.85	547,457.43	50.00	注 3
河南嘉智置业有限公司	1,051,424.46	525,712.23	50.00	注 3
合计	8,265,264.53	4,132,632.28	50.00	

注 1：针对本期出现票据到期无法及时扣款的客户以及工商信息出现异常的客户，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 2：属于绿地控股集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 3：属于泰禾集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 4：属于华夏幸福集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌茵梦湖置业有限公司	988,655.00	494,327.50	50.00	注 3
固安裕荣轩房地产开发有限公司	982,293.25	491,146.63	50.00	注 4
福州冠业房地产开发有限公司	953,008.45	568,857.51	59.69	注 3
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	942,860.35	-	-	合并范围内关联方未按期支付诉讼和解款
攀枝花川投宏格实业有限公司	917,647.05	917,647.05	100.00	
霸州市前华房地产开发有限公司	912,661.17	456,330.59	50.00	注 4
江西蓝天碧水开发建设有限公司	891,630.05	445,815.03	50.00	注 3
四川黑龙滩长岛国际旅游度假区中心有限公司	700,983.89	350,491.95	50.00	注 5

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
郑州航空港区裕鸿置业有限公司	668,129.43	668,129.43	100.00	对方无可执行财产
绿地海筑(青岛)置业有限公司	647,349.00	323,674.50	50.00	注2
合肥万达城投资有限公司	637,639.00	318,819.50	50.00	注1
南昌万达城投资有限公司	623,827.50	311,913.75	50.00	注5
绿地集团成都申航房地产开发有限公司	594,491.30	297,245.65	50.00	注2
河南陆融建设集团有限公司	564,386.10	564,386.10	100.00	对方已注销
正荣荣域(天津)置业发展有限公司	549,759.50	274,879.75	50.00	注1
奥雅(厦门)文旅产业有限公司	540,000.00	-	-	合并范围内关联方
廊坊市锦域房地产开发有限公司	514,620.00	257,310.00	50.00	注4
北京中弘弘庆房地产开发有限公司	489,998.55	489,998.55	100.00	注1
德州绿地绿州置业有限公司	473,185.50	236,592.75	50.00	注2
北京泰禾嘉信房地产开发有限公司	465,028.70	304,524.60	65.49	注3
郑州迁善置业有限公司	452,616.35	226,308.18	50.00	注5
海盐融创乐园有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	未按期支付诉讼和解款
惠州市泰禾嘉利房地产开发有限公司	411,100.00	205,550.00	50.00	注3
国科绿地健康小镇(青岛)房地产开发有限公司	363,055.56	181,527.78	50.00	注2
北京中弘地产有限公司	353,568.96	353,568.96	100.00	注1
郑州大有永固置业有限公司	343,924.70	171,962.36	50.00	注5
郑州蓬莱阁水景文化有限公司	295,561.78	295,561.78	100.00	对方无可执行资产
肇庆信威置业发展有限公司	281,975.09	140,987.55	50.00	注3
绿地置业发展(天津)有限公司	260,000.00	130,000.00	50.00	注2
武汉市名维安置业有限公司	246,133.32	123,066.66	50.00	注1
长白山保护开发区腾龙房地产开发有限公司	239,340.00	239,340.00	100.00	注1
济南东禾置业有限公司	232,167.00	116,083.50	50.00	注3
上海深圳奥雅园林设计有限公司	230,006.22	-	-	合并范围内关联方
绿地集团成都新都置业有限公司	219,440.00	109,720.00	50.00	注2
武陟孔雀城房地产开发有限公司	215,388.89	107,694.45	50.00	注4
海盐佳弘商业地产有限公司	191,693.71	191,693.71	100.00	未按期支付诉讼和解款
武汉中央商务区股份有限公司	190,962.00	190,962.00	100.00	未按期支付诉讼和解款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都中电投资管理有限公司	190,763.00	95,381.50	50.00	注 1
厦门泰禾房地产开发有限公司	169,056.36	84,528.18	50.00	注 3
怀来京御房地产开发有限公司	160,000.00	91,428.58	57.14	注 4
武汉合富联银置业发展有限公司	152,647.06	76,323.53	50.00	注 5
深圳奥雅芊熹科技有限公司	145,470.00	-	-	合并范围内关联方
宁波海曙绿地明州置业有限公司	140,988.44	140,988.44	100.00	注 2
福州泰盛置业有限公司	137,500.00	137,500.00	100.00	注 3
天津申茂企业管理有限公司嘉兴分公司	125,000.00	125,000.00	100.00	对方已注销
济南泉景佳城置业有限公司	120,000.00	60,000.00	50.00	注 2
廊坊裕筑房地产开发有限公司	119,333.33	59,666.67	50.00	注 4
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	103,451.70	51,725.85	50.00	注 4
河南润天置业有限公司	100,941.18	100,941.18	100.00	注 3
河南融首新越文旅开发有限公司	100,000.00	50,000.00	50.00	注 5
北京星华智本投资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	对方无可执行资产
南宁阳正昇光房地产开发有限公司	100,000.00	50,000.00	50.00	注 1
德州绿地新里置业有限公司	95,606.10	47,803.05	50.00	注 2
绿地集团济南绿鲁置业有限公司	94,550.12	47,275.06	50.00	注 2
郑州市融创美盛房地产开发有限公司	90,423.50	45,211.75	50.00	注 5
成都天合倍升置业有限公司	75,000.00	37,500.00	50.00	注 5
福州新海岸旅游开发有限公司	69,227.95	69,227.95	100.00	注 3
江门市绿骁房地产开发有限公司	49,607.68	49,607.68	100.00	注 2
林屋国际有限公司	42,840.00	42,840.00	100.00	对方已注销
杭州富承光房地产开发有限公司	40,697.50	20,348.75	50.00	注 1
河南同盟文化旅游有限公司	30,832.20	15,416.10	50.00	注 3
芜湖市城东新区开发建设管委会	27,900.00	27,900.00	100.00	预计无法收回
成都融创辛祥房地产开发有限公司	21,659.35	10,829.68	50.00	注 5
安徽省庐江县光能房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
新港房地产开发(武汉)有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
海创营销策划(深圳)有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
建业住宅集团(中国)有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
东莞嘉博文化科技有限公司	1,375.89	-	-	合并范围内关联方
合计	21,679,958.73	12,683,561.72	58.50	

接上表：

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南昌茵梦湖置业有限公司	988,655.00	494,327.50	50	注3
福州冠业房地产开发有限公司	953,008.45	476,504.23	50.00	注3
郑州航空港区裕鸿置业有限公司	919,690.49	919,690.49	100.00	对方无可执行 财产
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	746,984.25	-	-	合并范围内关 联方
绿地集团成都申航房地产开发有限公司	594,491.30	297,245.65	50.00	注2
河南陆融建设集团有限公司	564,386.10	564,386.10	100.00	对方已注销
绿地海筑（青岛）置业有限公司	526,761.75	263,380.88	50.00	注2
廊坊市锦域房地产开发有限公司	514,620.00	257,310.00	50.00	注4
德州绿地绿州置业有限公司	473,185.50	236,592.75	50.00	注2
北京泰禾嘉信房地产开发有限公司	465,028.70	304,524.60	65.49	注3
上海绿地嘉唐置业有限公司	440,000.00	220,000.00	50.00	注2
惠州市泰禾嘉利房地产开发有限公司	411,100.00	205,550.00	50.00	注3
北京中弘弘庆房地产开发有限公司	409,450.37	409,450.37	100.00	注1
国科绿地健康小镇（青岛）房地产开发有限公司	363,055.56	181,527.78	50.00	注2
北京中弘地产有限公司	353,568.96	353,568.96	100.00	注1
肇庆信威置业发展有限公司	281,975.09	140,987.55	50.00	注3
绿地置业发展（天津）有限公司	260,000.00	130,000.00	50.00	注2
长白山保护开发区腾龙房地产开发有限公司	239,340.00	239,340.00	100.00	注1
绿地集团成都新都置业有限公司	219,440.00	109,720.00	50.00	注2
武陟孔雀城房地产开发有限公司	215,388.89	107,694.45	50.00	注4
江门市绿骁房地产开发有限公司	145,273.27	72,636.64	50.00	注2
宁波海曙绿地明州置业有限公司	140,988.44	70,494.22	50.00	注2
福州泰盛置业有限公司	137,500.00	137,500.00	100.00	注3
河南润天置业有限公司	132,941.18	66,470.59	50.00	注3
大厂京御房地产开发有限公司	114,740.00	57,370.00	50.00	注4
东莞嘉博文化科技有限公司	113,645.72	-	-	合并范围内关 联方
廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	103,451.70	51,725.85	50.00	注4
德州绿地新里置业有限公司	95,606.10	47,803.05	50.00	注2

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
绿地集团济南绿鲁置业有限公司	94,550.12	47,275.06	50.00	注 2
福州新海岸旅游开发有限公司	69,227.95	34,613.98	50.00	注 3
林屋国际有限公司	42,840.00	42,840.00	100.00	对方已注销
奥雅生态文旅（成都）有限公司	33,513.12	-	-	合并范围内关联方
芜湖市城东新区开发建设管委会	27,900.00	27,900.00	100.00	预计无法收回
安徽省庐江县光能房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
新港房地产开发（武汉）有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
海创营销策划（深圳）有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
建业住宅集团（中国）有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>11,232,308.01</u>	<u>6,608,430.70</u>	<u>58.83</u>	

注 1：针对本期出现票据到期无法及时扣款的客户以及工商信息出现异常的客户，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 2：属于绿地控股集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 3：属于泰禾集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 4：属于华夏幸福集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

注 5：属于融创房地产集团，对其应收设计费存在逾期，可能存在收回困难，单独进行减值测试对其计提 50%坏账准备；与按账龄组合计提的坏账准备进行比较，最终按孰高计提。

3. 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
43,983,657.71	32,111,888.69	-	983,212.50	75,112,333.90
<u>43,983,657.71</u>	<u>32,111,888.69</u>	<u>-</u>	<u>983,212.50</u>	<u>75,112,333.90</u>

4. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
第一名	12,365,461.30	1年以内	618,273.07	2.79
第二名	8,582,444.69	4年以内	3,529,171.59	1.93
第三名	6,073,499.62	1年以内	303,674.98	1.37
第四名	5,794,168.40	2年以内	537,841.08	1.30
第五名	4,812,830.41	2年以内	481,283.04	1.08
合计	37,628,404.42		5,470,243.76	8.47

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	本期金额	
	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	30,153,667.39	-1,121,130.66
合计	30,153,667.39	-1,121,130.66

6. 期末应收账款中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款

项目名称	关联方	2022年12月31日
应收账款	浙江乌镇荷马农业科技有限公司	310,000.00
应收账款	海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	1,561,569.77

(三) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	88,257,546.02	49,370,676.13
合计	88,257,546.02	49,370,676.13

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	85,006,839.91	46,867,442.41
1-2年（含2年）	1,891,432.98	1,997,073.04

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	1,517,149.90	606,459.86
3-4年(含4年)	410,085.86	452,261.34
4-5年(含5年)	288,541.11	417,062.47
5年以上	1,352,723.39	1,165,660.92
合计	90,466,773.15	51,505,960.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	3,652,661.85	2,294,083.25
往来款	81,486,847.78	43,694,597.60
押金及保证金	5,326,129.52	5,517,279.19
其他	1,134.00	-
合计	90,466,773.15	51,505,960.04

(3) 分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	80,716,202.00	89.22	-	-	80,716,202.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,406,637.93	5.98	2,209,227.13	40.86	3,197,410.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,343,933.22	4.80	-	-	4,343,933.22
合计	90,466,773.15	100.00	2,209,227.13	2.44	88,257,546.02

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	42,856,707.79	83.20	-	-	42,856,707.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,766,357.22	11.20	2,135,283.91	37.03	3,631,073.31

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	2,882,895.03	5.60	-	-	2,882,895.03
合计	<u>51,505,960.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,135,283.91</u>	<u>4.15</u>	<u>49,370,676.13</u>

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,177,544.10	58,877.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,267,062.24	126,706.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	916,681.23	183,336.25	20.00
3-4 年 (含 4 年)	410,085.86	205,042.93	50.00
4-5 年 (含 5 年)	288,541.11	288,541.11	100.00
5 年以上	1,346,723.39	1,346,723.39	100.00
合计	<u>5,406,637.93</u>	<u>2,209,227.13</u>	<u>40.86</u>

接上表：

账龄	期初余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,839,067.94	91,953.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,391,844.69	139,184.47	10.00
2-3 年 (含 3 年)	506,459.86	101,291.97	20.00
3-4 年 (含 4 年)	452,261.34	226,130.68	50.00
4-5 年 (含 5 年)	414,062.47	414,062.47	100.00
5 年以上	1,162,660.92	1,162,660.92	100.00
合计	<u>5,766,357.22</u>	<u>2,135,283.91</u>	<u>37.03</u>

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
上海深圳奥雅园林设计有限公司	27,424,089.73	-	-	合并范围内关联方
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	23,892,668.87	-	-	合并范围内关联方
东莞嘉博文化科技有限公司	10,072,019.00	-	-	合并范围内关联方
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	8,250,000.00	-	-	合并范围内关联方
深圳奥雅芊熹科技有限公司	5,036,084.45	-	-	合并范围内关联方
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	4,031,339.95	-	-	合并范围内关联方
山西洛嘉多乐文化科技有限公司	2,010,000.00	-	-	合并范围内关联方
合计	80,716,202.00	=	=	

接上表：

单位名称	账面余额	期初余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
上海深圳奥雅园林设计有限公司	21,275,326.78	-	-	合并范围内关联方
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	11,302,872.69	-	-	合并范围内关联方
东莞嘉博文化科技有限公司	9,072,019.00	-	-	合并范围内关联方
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	1,206,489.32	-	-	合并范围内关联方
合计	42,856,707.79	=	=	

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
员工备用金	3,652,661.85	-	-	预计不发生损失
奥雅(香港)设计师事务所有限公司	517,600.88	-	-	合并范围内关联方
海南奥雅文化科技有限公司	102,300.00	-	-	合并范围内关联方
奥雅(厦门)文旅产业有限公司	71,370.49	-	-	合并范围内关联方
合计	4,343,933.22	=	=	

接上表：

单位名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
员工备用金	2,294,083.25	-	-	预计不发生损失
奥雅（香港）设计师事务所有限公司	486,511.78	-	-	合并范围内关联方
海南奥雅文化科技有限公司	102,300.00	-	-	合并范围内关联方
合计	2,882,895.03	-	-	

(4) 坏账准备的情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
2,135,283.91	73,943.22	-	-	2,209,227.13
2,135,283.91	73,943.22	-	-	2,209,227.13

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	坏账准备	占总额比例 (%)	性质
上海深圳奥雅园林设计有限公司	27,424,089.73	1年以内	-	30.31	往来款
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	23,892,668.87	1年以内	-	26.41	往来款
东莞嘉博文化科技有限公司	10,072,019.00	1年以内	-	11.13	往来款
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	8,250,000.00	1年以内	-	9.12	往来款
深圳奥雅芋熹科技有限公司	5,036,084.45	1年以内	-	5.57	往来款
合计	74,674,862.05		-	82.54	

(8) 期末其他应收款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位应收款项

项目名称	关联方	2022年12月31日
其他应收款	李宝章	46,150.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	99,361,835.46	-	99,361,835.46

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营公司投资	57,025,338.89	1,077,565.92	55,947,772.97
合计	<u>156,387,174.35</u>	<u>1,077,565.92</u>	<u>155,309,608.43</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,199,428.97	-	57,199,428.97
对联营公司投资	43,085,094.16	-	43,085,094.16
合计	<u>100,284,523.13</u>	<u>-</u>	<u>100,284,523.13</u>

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	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
上海深圳奥雅园林设计有限公司	39,264,363.97	-	-	39,264,363.97	-	-
深圳洛嘉文化投资管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
奥雅（香港）设计师事务所有限公司	1,310,065.00	-	-	1,310,065.00	-	-
奥雅生态文旅（成都）有限公司	1,625,000.00	505,417.99	-	2,130,417.99	-	-
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	-	9,250,000.00	-	9,250,000.00	-	-
深圳奥雅绽放数字科技有限责任公司	-	18,000,001.00	-	18,000,001.00	-	-
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
深圳铭智管理咨询有限责任公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
奥雅珩悦（香港）投资有限公司	-	2,693,887.50	-	2,693,887.50	-	-
芊熹洛杉矶有限责任公司	-	7,213,100.00	-	7,213,100.00	-	-

被投资单位	期初余额	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
江西奥雅城乡发展 有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	57,199,428.97	42,162,406.49	-	99,361,835.46	-	-

对联营公司投资：

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	1,077,565.92	-	-
深圳市绽放文创投资有限公司	14,713,944.62	18,000,000.00	-
深圳市前海梧桐文旅控股有限公司	25,293,583.62	-	-
苏州畅悦文旅发展有限公司	2,000,000.00	-	-
合计	43,085,094.16	18,000,000.00	-

接上表：

本期增减变动				宣告发放现金 红利或利润
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
-	-	-	-	-
-4,046,455.78	-	-	-	-
326,905.65	-	-	-	-
-340,205.14	-	-	-	-
-4,059,755.27	-	-	-	-

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
1,077,565.92	-	-	1,077,565.92
-	-	28,667,488.84	-
-	-	25,620,489.27	-
-	-	1,659,794.86	-
1,077,565.92	-	55,947,772.97	1,077,565.92

注：报告期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

（五）营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	431,258,190.08	570,093,100.43
其他业务收入	1,996,388.26	834,601.53
小计	433,254,578.34	570,927,701.96
主营业务成本	310,630,886.39	332,544,506.76
其他业务成本	1,798,427.29	1,000,860.39
小计	312,429,313.68	333,545,367.15

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,059,755.27	-19,222.61
大额存单持有期间取得的投资收益	16,778,783.30	10,059,908.48
处置大额存单取得的投资收益	-	1,773,486.12
理财产品产生的投资收益	542,763.29	3,643,927.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,121,130.66	-2,057,245.04
合计	12,140,660.66	13,400,854.20

(七) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,083,782.86	84,860,984.16
加：资产减值损失	31,086,145.83	18,245,928.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,941,118.47	19,076,770.38
无形资产摊销	2,480,975.33	1,373,987.79
长期待摊费用摊销	3,937,379.92	2,449,530.73
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）	-37,595.55	-49,514.56
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）	-6,576.78	6,845.22
财务费用（收益以“－”号填列）	1,089,318.21	1,590,692.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,140,660.66	-13,400,854.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,294,059.48	-2,285,506.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	55,231.90	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,608,847.07	3,745,229.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,255,180.92	-163,918,493.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,949,026.86	2,332,515.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-111,887,506.80	-45,971,884.53
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	161,322,745.65	205,507,788.08
减：现金的期初余额	205,507,788.08	197,240,795.56
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	-44,185,042.43	8,266,992.52

十五、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益列示如下：

2022年度：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-4.40%	-0.86	-0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.36%	-1.27	-1.27

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（二）非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

非经常性损益明细	2022 年度
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,278.51
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,552,657.99
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
（6）非货币性资产交换损益	-
（7）委托他人投资或管理资产的损益	-
（8）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	-
（9）债务重组损益	-
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
（11）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	-
（12）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	-
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,609,691.46
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	751,567.70
（16）对外委托贷款取得的损益	-
（17）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	-
（18）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	-
（19）受托经营取得的托管费收入	-
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,951.14
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,165,736.72
非经常性损益合计	28,038,981.24
减：所得税影响金额	3,449,748.10

非经常性损益明细	2022 年度
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	<u>24,589,233.14</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	24,580,635.11
归属于少数股东的非经常性损益	8,598.03

深圳奥雅设计股份有限公司

二〇二三年四月二十五日