

证券代码：300844

证券简称：山水比德

公告编号：2022-049



股票代码：300844

广州山水比德设计股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙虎、主管会计工作负责人周乔及会计机构负责人(会计主管人员)周乔声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	35
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文件。
- （四）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山水比德	指	广州山水比德设计股份有限公司
股东大会、公司股东大会	指	广州山水比德设计股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	广州山水比德设计股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	广州山水比德设计股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证监会指定的创业板信息披露网站，网址： http://www.cninfo.com.cn
实际控制人	指	孙虎、蔡彬夫妇
山水集团	指	山水比德集团有限公司，公司控股股东
硕煜投资	指	广州硕煜投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
山盛投资	指	珠海山盛投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
保利	指	公司客户保利发展控股集团股份有限公司及其关联企业
万科	指	公司客户万科企业股份有限公司及其关联企业
旭辉	指	公司客户旭辉集团股份有限公司及其关联企业
中南建设	指	公司客户江苏中南建设集团股份有限公司及其关联企业
华润置地	指	公司客户华润置地控股有限公司及其关联企业
招商蛇口	指	公司客户招商局蛇口工业区控股股份有限公司及其关联企业
融创	指	公司客户融创房地产集团有限公司及其关联企业
中天	指	公司客户中天金融集团股份有限公司及其关联企业
建发	指	公司客户建发房地产集团有限公司及其关联企业
龙湖	指	公司客户重庆龙湖地产发展有限公司及其关联企业
童话爸爸	指	深圳童话爸爸文旅科技有限公司
华付信息	指	深圳市华付信息技术有限公司
盈富泉	指	深圳市盈富泉酒店管理有限公司
智朗、广州智朗	指	广州市黄埔区智朗物业服务管理有限公司，2022 年 1 月更名为广州智朗新材料有限公司
三孚新科	指	广州三孚新材料科技股份有限公司
产业基金	指	山水具象数字科技产业投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，以市场监督管理部门最终核定为准）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山水比德	股票代码	300844
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州山水比德设计股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山水比德		
公司的外文名称（如有）	S. P. I Landscape Design Co., Ltd.		
公司的法定代表人	孙虎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周乔	吴敏端
联系地址	广州市海珠区新港东路 1166 号环汇商业广场南塔四楼	广州市海珠区新港东路 1166 号环汇商业广场南塔四楼
电话	020-37039775	020-37039775
传真	020-37039770	020-37039770
电子信箱	spi@gz-spi.com	spi@gz-spi.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司报告期内，因执行 2021 年度权益分派，导致公司注册资本由 40,400,000 股变更为 64,640,000 股，公司尚未在广州市场监督管理局进行相应注册资本变更登记。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	159,818,607.04	281,788,491.97	-43.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-54,102,049.18	46,574,978.74	-216.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-61,978,181.34	45,834,315.38	-235.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,818,992.55	-54,908,063.06	-54.47%
基本每股收益（元/股）	-0.84	1.54	-154.55%
稀释每股收益（元/股）	-0.84	1.54	-154.55%
加权平均净资产收益率	-5.70%	18.57%	-24.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,122,465,210.39	1,190,582,890.13	-5.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	914,106,235.89	967,895,555.91	-5.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-200,213.53	
计入当期损益的政府补助（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）	529,509.58	
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	5,850,744.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,144.47	
理财产品投资收益	3,213,142.22	
减：所得税影响额	1,389,905.68	
合计	7,876,132.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务及主要产品

公司专注于园林景观设计业务，是一家以“新山水”设计方法论为指导，贯彻落实国家“生态文明建设”理念，为社区景观、文化旅游、商业空间、市政公共等领域提供整体性解决方案的景观设计综合服务商，已形成山水社区、山水文旅和山水城市三大业务板块。根据不同的服务对象和设计任务，公司主营业务分为社区景观类产品、文化旅游类产品、商业空间类产品和市政公共类产品四种类型，具体如下：

（1）社区景观类产品

社区景观是公司园林景观设计的重要应用领域，也是目前公司最主要的业务类型，公司合作客户包括保利、万科、旭辉、中南建设、华润置地、招商蛇口、中天、建发、龙湖等知名地产集团。社区景观是指住宅建设项目中（一般为地产开发）除住宅建筑以外的空间及各类景观要素的构成。社区通过绿化与街道的共享使其功能最大化，大幅增加行人停留与交往的空间，以及居民休憩娱乐的空间，进而提升居住品质。合理的景观设计往往会给社区带来人气、活力以及较高的产品附加值。针对社区景观，公司提出“山水人居”的概念，将社区比作城市的细胞，借由社区的山水空间，以点成面、面成基质，建构具有山水特性的城市细胞，营造出一种栖居的文化意象。

（2）文化旅游类产品

公司文化旅游类产品是指以旅游休闲为目标进行符合游客审美观的园林景观设计，涵盖旅游度假景区、特色小镇、创意园、景区度假酒店等。随着国内文化旅游产业的蓬勃发展，文化旅游类项目需要满足更加多样化的市场环境。为此，公司多年来不断发展景观设计技术，深入发掘地域文化，通过不断地整合与实践，形成适用不同旅游目的地的设计资源。针对文化旅游园林景观，公司提出“山水田园”园林景观设计概念，“望得见山，看得见水，记得住乡愁”。公司立足于自然景观，响应乡村振兴、特色小镇与文化旅游等国家政策，最大化利用地理差异化资源，秉承本土文化价值和文脉肌理，放大地域文化特色，使之成为项目的灵魂和内涵，同时融入文化旅游的开发模式，配套生活、消费以及文化、运动、娱乐等产品，增强功能性，形成当代意义的田园综合体，营造生活的诗意情态。

（3）商业空间类产品

公司商业空间类产品指包括商场、购物中心、商业街、写字楼等领域的园林景观设计。良好的商业空间景观可以优化商业区的室内外环境，使商业空间更具活力，进而促使产业更加集聚，部分商业区更是在不断优化环境的过程中形成了新的城市 CBD，从而推动了城市的发展。

（4）市政公共类产品

市政公共园林景观设计主要是为各级政府、事业单位的公共景观工程提供园林景观设计服务，包括城市公园、休闲广场、运动场地、社区公园、道路绿化带及停车场、城市河道治理等项目。在市政公共园林景观设计方面，公司致力于构建“山水城市”，充分利用现有自然山水景观资源条件，将富于中国文化艺术底蕴的山水哲学理念运用到城市空间布局中，将城市绿色生态廊道建设与城市功能有机结合，构筑现代化生态型的山水城市，同时结合场地分析，依托现代手段，实现自然气息对人文环境的渗透，达成土地之上所有生命的诗意共生，实现环境效益与社会效益的平衡共存。

2、公司主要经营模式

（1）盈利模式

公司向客户提供以整体性解决方案为核心的园林景观设计服务，并按照合同约定分阶段向客户交付设计成果、收取设计服务费。公司经营核心要素为设计人员，主要成本为员工薪酬。

（2）销售模式

公司获取客户的主要方式为招投标和客户直接委托。

①客户直接委托模式

客户直接委托指客户直接委托公司承担相关设计业务。客户直接委托的销售模式主要有三种方式：一是公司在获取项目信息并与客户初步接洽后，完成项目概念性设计方案，在方案创意或设计效果得到客户的认可后，客户直接委托公司承接项目。二是客户考察公司景观设计项目后，选择公司作为设计单位。三是集团客户直接委托。在该模式下，客户所属集团总部通常会根据综合实力、过往合作情况评价等要素，选择数家优质的景观设计机构作为合格供应商，建立合格供应商名录，其下属项目公司或开发主体可根据自身项目定位、需求和报价等因素，在合格供应商名录中选择合适的景观设计机构，主动联系并直接委托项目设计业务。

②招投标模式

在招投标模式下，一方面，公司通过市场公开渠道获知项目信息，参加客户组织的项目投标会，竞标以获取业务机会；另一方面，公司凭借品牌优势和综合实力获得客户的邀标邀请，在对项目的要求、条件和经济价值进行分析及评估后，制作投标文件并投标，中标后与客户签订合同，开展相关业务。

（3）采购模式

公司属于人才和智力密集型服务企业，主要依靠设计人员的艺术创意完成项目设计，经营成本主要为员工薪酬，采购内容主要为房租、装修、办公设备，以及部分项目执行过程中按需采购的技术协作和设计制作等服务。

（4）业务开展模式

园林景观设计是一项专业、复杂、系统的工作，为推动项目顺利进行，保证设计服务质量，实现设计作品对公司整体实力的传递，公司需要在业务管理、组织架构、人员安排和质量控制等方面做具体安排。

①组织架构、人员安排和质量控制

在组织架构方面，公司设立市场部负责评判和承接业务、拟定并签署合同，协调安排项目团队，监督项目的进程及效率。在人员安排方面，公司在承接订单后，根据项目与团队的定级匹配情况，结合项目时间要求与团队工作档期，分配任务至相应的设计院，组建设计团队，指定项目负责人负责相关工作的推进。在质量控制方面，公司设置了多重保障制度，从设计业务的核心环节建立了设计人员、项目负责人、事业部负责人和质量管理中心的多层审核链条，对设计工作质量进行层层把关。

②业务管理

在项目的前期阶段，公司市场部对接客户、收集项目信息、进行前期洽谈、对项目进行评估，根据项目重要程度和复杂程度对项目进行定级，并根据上述定级结果为项目协调匹配具体设计院与执行团队。

进行阶段工作包括概念设计、方案设计、扩初设计与施工图设计阶段。在项目进行阶段，项目组逐项分解工作任务、制定内部工作计划，并按工作计划进行各个阶段的设计，在设计过程中保持和客户的沟通，了解和更新客户的需求和想法，及时交流和解决在设计过程中所遇到的各类问题，并向客户汇报项目执行进度情况。上述各阶段设计工作结束后，项目负责人发起阶段设计成果审核流程，公司逐级审核通过后对外报送设计成果，取得客户出具的设计确认函。

后期阶段工作主要是施工配合。在施工配合阶段，设计师对施工的重要节点进行现场服务和指导，直至竣工验收，以保障设计效果的最终呈现。项目完成后，项目组通过会议形式对项目进行复盘，总结经验得失，并对项目过程资料进行归档。

（5）结算模式

公司在完成合同约定的阶段性设计成果并取得客户对设计成果的确认函后，向客户发送请款函并开具发票，请求结算款项。客户内部付款审批流程、资金状况等项目款项实际结算进度有所影响。报告期内，公司与客户的设计款项结算方式主要为银行转账。

3、业绩驱动的主要因素

（1）国家相关产业政策的推动

党的十八大以来，生态文明建设纳入“五位一体”总布局。“十八大”报告中提出，“大力推进生态文明建设，努力建设美丽中国，实现中华民族永续发展”。这是“生态文明”首次被单独列出，并作重要论述。习近平总书记强调要下好山水这盘“大棋”，牢固树立绿水青山就是金山银山的理念，加强生态保护和修复，扩大城乡绿色空间，努力打造青山常在、绿水长流、空气清新的美丽中国。公司作为山水方法论的实践者，正是以“新山水”作为指导思想，依托根植于山水的自然精神与文化价值，以人比德于自然的情感交流为媒介，提出城市与环境解决方案，服务于中国城市化发展以及生态文明建构。

近年来，政府陆续颁布了多项有关城市园林绿化的行政法规，显示出政府对改善城市生态环境，构建环境友好型社会，实现全面、协调、可持续发展的决心。新时代下的中国风景园林行业正在新型城镇化、生态文明建设、文化旅游、乡村振兴、城市更新、健康中国、双碳战略等领域结合中央和地方出台的多项行业鼓励政策，持续释放自身潜能与行业

机遇。在各项产业政策的推动下，园林行业和景观设计行业作为城市绿化、环境保护、生态修复等方面的重要参与者，将面临着较大的发展机遇。

(2) 行业下游客户需求持续上升

公园、广场、风景区是面向大众的公共空间，与公园、广场、风景区等相比，居住区域内的社区景观与人们的日常生活结合更加紧密。居住区园林景观除了美化环境、改善生态、提供休憩游玩场所外，还能够提升居住楼盘的艺术与人文气质，从整体上提高居住类产品的附加值。在生活水平和审美情趣快速提高的背景下，配套园林景观成为消费者选择住宅时考虑的重要因素之一，因此各大房地产开发商在开发建设时，对于楼盘所配套的公共绿地、景观建设等方面的重视程度也在逐渐增强。在当前国家对房地产市场实施宏观调控的背景下，开发商之间的竞争愈发激烈，风景园林景观设计的重要性愈发凸显，开发商在风景园林景观方面的投入力度日益加强。

多元化投资极大带动了风景园林行业的整体市场需求。园林景观设计行业作为细分行业，市场需求点和市场需求量也大大增加，促使业内企业不断向细分领域纵深发展，深入挖掘不同层次的市场需求，同时也对企业的设计开发能力、综合管理水平等素质提出了更高要求，具有创新力、对市场变化响应迅速的企业将更占据优势。

(3) 新技术为行业带来能力提升和新的应用空间

“十四五”规划提出，加快数字化发展，建设数字中国，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。随着数字时代的到来，数字景观技术已成为当下风景园林规划设计中的重要方法，不仅影响着景观设计专业人员的工作方式和思维模式，也不断拓展着风景园林领域的研究边界，数字景观技术已成为有效解决现阶段风景园林领域所面临问题的主要途径之一，以真正实现“艺术”与“科学”的相互协调，并呈现出愈发多元化发展的趋势。通过不断改进的科技水平来提升技术和服务能力，在为甲方提供更为有效、更为精准的设计方案的同时，以实现公司的市场份额和盈利能力的增长。

4、行业发展情况

(1) 报告期内公司所处行业情况

2022年，是落实“十四五”规划的关键之年。当前，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。世纪疫情冲击下，百年变局加速演进，外部环境更趋复杂严峻和不确定。“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。宏观环境充满复杂和不确定，要求风景园林行业必须进入高质量发展的新阶段。新型城市基础设施建设、城市更新、完整居住社区建设、乡村建设行动等工作任务为风景园林设计行业发展带来了新机遇，碳达峰、碳中和目标为行业绿色低碳发展指明了新方向。新一轮科技革命和产业变革深入推进，特别是数字技术与行业广泛融合和深度渗透，为行业转型升级提供了新动力。全过程设计咨询、工程总承包、总设计师负责制等新模式快速发展，拓展了行业业务新空间。以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，对行业转型升级提出了新要求。

新时代下的中国风景园林行业正在新型城镇化、生态文明建设、文化旅游、乡村振兴、城市更新、健康中国、双碳战略等领域结合中央和地方出台的多项行业鼓励政策，持续释放自身潜能与行业机遇：

文件	部门	时间	主要内容
“十四五”数字经济发展规划	国务院	2022/01/12	1. 产业数字化转型迈上新台阶；数字产业化水平显著提升；2. 有序推进基础设施智能升级；3. 以数字化推动文化和旅游融合发展；4. 加快推进智慧社区建设；5. 强化新型智慧城市统筹规划和建设运营；6. 打造智慧共享的新型数字生活。
“十四五”推进农业农村现代化规划	国务院	2022/02/11	1. 休闲农业和乡村旅游精品工程。建设 300 个休闲农业重点县、1500 个美丽休闲乡村，推介 1000 条乡村休闲旅游精品景点线路；2. 科学推进乡村规划；3. 整治提升农村人居环境；4. 保护修复农村生态系统。
“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划	国务院	2022/02/21	1. 社会环境更加适老宜居：全国示范性老年友好型社区建设全面推进，敬老爱老助老的社会氛围日益浓厚，老年人社会参与程度不断提高。老年人在运用智能技术方面遇到的困难得到有效解决，广大老年人更好地适应并融入智慧社会；2. 支持老年人参与体育健身：在体育公园、全民健身中心等公共体育设施布局中充分考虑老年人健身需求，加强配套运动场所和设施的规划建设。
关于推动文化产业赋能乡村振兴的意见	文化和旅游部 教育部 自然资源部 农业农村部 国家乡村振兴局 国家开发银行	2022/03/21	1. 创意设计赋能：引导创意设计企业、平台、工作室及设计师向乡村拓展业务、落地经营；鼓励创意设计、规划建筑、园林景观等单位积极参与乡村建设；2. 数字文化赋能：鼓励数字文化企业发挥平台和技术优势，创作传播展现乡村特色文化、民间技艺、乡土风貌、田园风光、生产生活等方面的数字文化产品，规划开发线下沉浸式体验项目，带动乡村文化传播、展示和消费；充分运用动漫、游戏、数字艺术、知识服务、网络文学、网络表演、网络视频等产业形态，挖掘活化乡村优秀传统文化资源；3. 文旅融合赋能：坚持以文塑旅、以旅彰文，推动创意设计、演出、节庆会展等业态与乡村旅游深度融合，促进文化消费与旅游消费有机结合；实施乡村旅游艺术提升计划行动，设计开发具有文化特色的乡村旅游产品，提升乡村旅游体验性和互动性；推动非物质文化遗产融入乡村旅游各环节，支持利用非遗工坊、传承体验中心等场所，培育一批乡村非物质文化遗产旅游体验基地。
“十四五”国民健康规划	国务院办公厅	2022/04/27	1. 开展全民健身运动；2. 加强环境健康管理；3. 全周期保障人群健康

关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见	中共中央办公厅国务院 办公厅	2022/05/06	1. 加快发展大城市周边县城；2. 完善消费基础设施；3. 完善市政设施体系，夯实县城运行基础支撑；4. 优化文化体育设施；5. 加强历史文化保护传承；6. 打造蓝绿生态空间；7. 推进生产生活低碳化。
乡村建设行动实施方案	中共中央办公厅国务院 办公厅	2022/05/23	1. 加强乡村规划建设管理；2. 实施农村人居环境整治提升五年行动。
国家公园管理暂行办法	国家林业和草原局	2022/06/01	1. 国家公园范围内的保护、宣教及民生基础设施等建设项目应当遵循绿色营建理念，与自然景观和文化特色相协调，其选址、规模、风格、施工等应当符合国家公园总体规划和管控要求，采取必要措施消减对自然、人文资源和生态系统的不利影响，并依法依规办理相关手续；2. 国家公园管理机构应当充分运用现代化技术手段，提高管理和服务效能，推动国家公园实现智慧管理和服务；3. 国家公园应当根据功能定位进行合理分区，划为核心保护区和一般控制区，实行分区管控；4. 国家公园一般控制区禁止开发性、生产性建设活动，国家公园管理机构在确保生态功能不造成破坏的情况下，可以按照有关法律法规政策，开展或者允许开展特定有限人为活动；5. 国家公园管理机构应当按照总体规划确定的区域、访客容量和路线，建设必要的公共服务设施，完善生态旅游服务体系，探索建立预约制度，严格控制开发利用强度，最大限度减少对生态环境的干扰。
“十四五”新型城镇化实施方案	国家发展改革委	2022/06/21	1. 健全市政公用设施；2. 有序推进城市更新改造；3. 加大内涝治理力度；4. 推进智慧化改造；5. 加强生态修复和环境保护；6. 推进生产生活低碳化；7. 推动历史文化遗产和人文城市建设；8. 优化城市空间格局和建筑风貌

(2) 风景园林行业发展趋势

工程勘察设计的工程建设的先导和灵魂，对整个经济社会高质量发展至关重要。习近平总书记高度重视工程勘察设计工作，多次作出重要指示批示，要求无论是城市规划还是城市建设，都要坚持以人民为中心，聚焦人民群众的需求，为人民创造更加幸福的美好生活；强调不但要搞好总体规划，还要加强主要功能区块、主要景观、主要建筑物的设计，体现城市精神、展现城市特色、提升城市魅力。

作为工程勘察设计的重要组成部分，风景园林设计必须要紧密结合推进行业绿色化、工业化、数字化转型的发展要求，以解决当前制约行业改革与发展的突出问题为落脚点，充分考虑行业面临的机遇与挑战，聚焦行业发展，促进市场环境进一步优化、设计质量进一步提升、创新能力进一步增强、人才结构进一步优化、发展效益进一步提高。

① 县域城镇化发展

县域是建设美丽中国的基础底盘，是我国城镇体系的重要组成部分，是城乡融合发展的关键支撑，对促进新型城镇化建设具有重要意义。县域拥有丰富的自然和文化资源，是文化传承的重要载体，是休闲体验经济的重要潜力地区。推进以县城为重要载体的城镇化建设，需要优化县城市政设施体系。重点完善市政交通设施，提高县城与周边大中城市互联互通水平，健全防洪排涝设施，增强防灾减灾能力，加强老化管网改造，推动老旧小区改造，推进数字化改造；提升县城人居环境质量。加强历史文化保护传承，打造蓝绿生态空间，推进生产生活低碳化。

②建设绿色低碳城市

城乡建设是碳排放的主要领域之一。随着城镇化快速推进和产业结构深度调整，城乡建设领域碳排放量及其占全社会碳排放总量比例均将进一步提高。风景园林作为城乡建设的重要组成部分，必须坚持生态优先、节约优先、保护优先，坚持人与自然和谐共生，以绿色低碳发展为引领，提升城乡绿色低碳发展质量，不断满足人民群众对美好生活的需要。通过加强生态廊道、景观视廊、通风廊道、滨水空间和城市绿道统筹布局，推动城市生态修复，完善城市生态系统。充分使用装配式建筑，推广钢结构构筑物，并运用智能建造方式，实现绿色低碳建造。同时，构建绿色低碳转型发展模式，以绿色低碳为目标，构建纵向到底、横向到边、共建共治共享发展模式，健全政府主导、群团带动、社会参与机制。建立景观后评价机制。利用建筑信息模型（BIM）技术和城市信息模型（CIM）平台等，推动数字孪生城市建设，加快城乡建设数字化转型。探索咨询、诊断、设计、融资、改造等“一站式”综合服务模式。

③加快推动设计工业化发展

“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要提出：“加快推动数字产业化”“推进产业数字化转型”。数字经济的蓬勃发展，不仅在生产方面推动了劳动工具数字化，而且在生产关系层面构建了以数字经济为基础的共享合作生产关系，促进了组织平台化、资源共享化。2022 年两会政府工作报告要求开展重点产业强链补链行动。未来，风景园林企业要稳增长，必须要稳定产业链、供应链，通过关键技术的补链、强链、延链，打通链条各环节，提升在产业链、供应链的支撑和带动能力，推动企业向国际中高端水平迈进。同时，通过企业管理信息系统升级迭代、LIM 研究与应用，促进设计、生产、施工产业链条有效衔接，提升新型风景园林工业化水平。

④优化人才培养体系，推进多元服务模式

风景园林行业正逐渐深化“产学研设”联动培养机制，鼓励企业同科研机构、高等院校联合，推进行业人才跨学科、跨专业培养。从而发挥以设计为主导的工程总承包示范项目引领作用，提升设计的科学性、安全性、精细度和施工便利性。同时，设计企业可以向产业链前后延伸，发展涵盖投资决策、工程建设、运营等环节的全过程工程咨询服务模式。

5、公司市场地位

公司深耕景观设计业务领域多年，在市场内建立了良好的声誉和口碑，取得了较高的行业地位。

（1）公司经过十多年发展，凭借业界前列的综合实力，得到了下游优质客户的高度认可，并建立了稳固的长期合作关系，在全国主要城市开设了设计分支机构。目前，除广州总部外，公司已于北京、上海、深圳、青岛、昆明、长沙、武汉、重庆、成都、南京、郑州、海口等城市成立 16 家分公司，设计师数量超千人，在全国 100+城市落地 3000+精品项

目，是业内为数不多在全国范围内跨区域经营的大型景观设计公司。同时，公司 2021 年成功上市，品牌价值、市场知名度、资本实力亦得到提升，进一步加强了市场对公司的认可度。

(2) 公司多年来积累了丰富的设计经验，具有较强的市场影响力和口碑，拥有风景园林工程设计专项甲级资质，并先后获得“全国十佳园林设计企业”及亚洲建筑业协会、中国建筑规划设计招标协会等授予的“中国建筑规划设计最佳创意品牌机构”等荣誉称号，多项设计作品先后斩获 IFLA 国际大奖、园冶杯等国内外设计大奖，在业内具有较高知名度和标杆意义。

(3) 公司的设计思想理念对外输出并具有一定行业影响力，景观设计行业具有科学性和艺术性的双重特征，优秀的景观设计作品通常需兼具功能性和创造性。前瞻性的设计理念、设计手法往往创造出具有市场影响力、突破性的创新型作品，具有引领行业的作用，从而有利于企业占据较高的行业地位。公司“新山水”设计方法论指导了公司的作品创作设计，同时优质的景观设计作品又进一步扩大“新山水”设计方法论的市场影响力，提升了公司的行业地位。

6、业绩经营情况

报告期内，受到疫情和经济疲软影响，以及受整体房地产行业调控政策影响，特别是 2021 年下半年开始重点城市集中土拍热度下滑、房地产销售和投资同比增速持续下行等综合影响下，行业整体降温明显并延续至本报告期间内依旧呈现不景气态势。

报告期内，公司实现营业收入 15,981.86 万元，同比下降 43.28%；实现归属于上市公司股东的净利润-5,410.20 万元，同比下降 216.16%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润-6,197.82 万元，同比下降 235.22%；实现基本每股收益-0.84 元，同比下降 154.55%。经营活动产生的现金流量净额-8,481.90 万元，同比下降 54.47%。公司经营业绩下滑主要受宏观市场环境、国内疫情反复及自身业务布局和人员扩张所致，公司自身经营模式、财务状况、主要客户等未发生重大不利变化，不会对公司的持续经营能力构成重大不利影响。

公司下半年将继续围绕既定的经营计划，充分利用技术及品牌优势，在市场总量下降的情况下顺势突破区域限制，紧抓市场机遇，进一步提高国企、央企的份额占比，加大与经营稳健的民营头部地产企业的合作，提升市场客户的稳定性，提升跨区域业务承揽能力及跨区域项目管理能力，扩大市场占有率，不断提高公司的核心竞争力。同时进一步紧跟行业发展趋势，进行战略部署，加大研发投入，不断开拓新业务和新应用领域，竭力为全体股东带来长期稳定的回报。

二、核心竞争力分析

1、人才优势

公司依靠自身培养和外部引进，将人才战略贯彻到公司各个关键领域，已建设具有不同文化和学术背景的设计团队，其中本科以上学历员工占总人数的 85%以上，是公司向客户提供更具文化、创意和科技含量设计服务的基础保障。公司的创始人及首席设计师孙虎先生是行业领军人物之一，在业内率先提出“新山水”设计方法论，并将之成功运用到广州大一山庄、西安松生活馆、厦门龙湖璟宸府等项目中，在此基础上不断丰富和发展“新山水”方法论，逐渐扩大和深化

该方法论在业内的影响力。

2、品牌优势

公司为客户和合作伙伴设计了多个标志性项目，已在地产景观设计领域树立了自身的品牌，在业内树立了良好的口碑和品牌形象，并多次获得行业奖项和荣誉，如：亚洲建筑业协会、中国建筑规划设计招标协会等授予公司“中国最佳创意设计机构”；广东省环境艺术设计行业协会授予公司“推动行业创新发展杰出贡献奖”；公司负责景观设计的广州大一山庄项目连续7年获得中国房地产联合会颁发的“中国十大豪宅”荣誉；“龙湖高碑店·列车新城”获住房和城乡建设部科技与产业化发展中心认定为城乡建设领域碳达峰碳中和先进典型案例；“日照白鹭湾樱花小院”获得德国设计奖金奖及LA风景园林奖创新探索奖、“广州白云望南旧村改造”获得美国建筑师协会上海|北京分会卓越设计奖优异奖等荣誉。

在发展社区景观设计业务这一传统优势领域外，伴随国家大健康、大旅游以及城市建设、乡村振兴等政策导向，公司大力发展市政公共、文化旅游业务，细分业务已涵盖市政绿地、城市更新、景观规划、旅游策划、康养基地等领域，并屡次中标国内标杆性项目，主要包括：2019年前海功能环境双提升工程景观设计国际招标第一名、深圳明湖城市公园国际招标第一名、广州金融城景观设计国际招标第一名、北海湿地景区整体提升规划设计、深圳清水河片区道路环境综合治理工程等。

3、客户优势

凭借品牌优势，公司具有较强的订单获取能力。一方面，公司通过与全国各大地产开发商、企事业单位、各地政府及相关投资建设主体签订标志性的地产、文旅度假区、市政工程等设计项目订单，完成一系列高质量、能够代表公司设计实力的景观设计项目，不断增强公司在开发商、政府和公众中的影响力；另一方面，公司通过优质服务赢得客户信任，并与客户保持密切的合作关系，从而使得公司能够持续获得客户的业务订单。

基于此，公司与国内地方政府及众多一线房地产开发商保持着长期、紧密、广泛的合作关系，尤其与国内地产龙头企业建立了稳固的业务合作关系，如保利、万科、旭辉、中南建设、华润置地、招商蛇口、融创、中天、建发、龙湖等。公司与客户之间的长期合作，有助于双方建立起良好的沟通渠道，促进双方相互了解公司文化，形成较强的客户粘性。

4、创新优势

自成立以来，公司一直注重创新意识的建立和培养，致力于“创新·引领诗意栖居”，一直鼓励把创新意识应用到项目设计中。公司在业内首先提出“新山水”方法论，即根植于山水的自然精神与文化价值，依据现代生活的方式，通过新思想、新手法、新技术、新工艺、新材料等创新景观的无限可能，构建诗意空间，以山水格局规划城市，让城市融入自然，不断追求景观创新的极致美学，在实践中通过不断地推出创新作品，提高公司知名度和行业地位。

5、产品和服务优势

公司一直以来十分重视园林设计各环节的质量控制。长期以来，公司设计师们凭借高度敬业的精神和优良的设计水平，创造了众多优秀作品，获得了业内诸多奖项。

公司总部位于广州，同时在北京、上海、深圳、青岛、昆明、长沙、武汉、重庆、成都、南京、郑州、海口、杭州、西安、贵阳等 16 个城市设立分支机构。通过分支机构的设立，公司搭建了覆盖全国的设计服务网络，在上述城市及周边地区业务的开拓快速推进。同时，公司构建了与跨区域的设计服务网络相契合的设计人员队伍，通过长年深耕各类型设计服务项目积累的经验 and 素材提升设计团队综合素质，总部统一对接客户、调动设计资源，能够集约化、规模化地为各地客户提供优质的设计服务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	159,818,607.04	281,788,491.97	-43.28%	受外部市场影响，公司营业收入增长减少
营业成本	142,348,890.17	141,090,499.53	0.89%	营业成本变化较小
销售费用	15,697,707.76	12,616,344.22	24.42%	主要为市场人员增加及宣传策划费增加导致
管理费用	46,126,779.22	36,297,440.71	27.08%	主要为管理人员及房租物业费增加
财务费用	1,252,595.82	1,914,893.47	-34.59%	理财利息收入增加导致财务费用减少
所得税费用	768,785.34	5,888,874.34	-86.95%	主要系本期亏损及资产减值准备确认递延所得税资产所致
经营活动产生的现金流量净额	-84,818,992.55	-54,908,063.06	-54.47%	因外部市场影响，应收账款回收难度增加，导致现金流入减少
投资活动产生的现金流量净额	63,991,245.54	-9,285,157.04	789.18%	主要为理财资金投入导致的增加
筹资活动产生的现金流量净额	26,722,306.56	-2,146,679.59	1,344.82%	主要系银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	5,894,559.55	-66,339,899.69	108.89%	主要是本期投资及理财产品到期收回和银行借款增加导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

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

分产品或服务						
分行业						
专业技术服务业	159,359,572.40	142,165,564.07	10.79%	-43.44%	0.76%	-78.39%
分产品						
社区景观	127,391,919.01	112,766,186.00	11.48%	-43.49%	0.14%	-77.06%
市政公共	14,181,118.02	11,742,001.48	17.20%	-40.29%	-1.92%	-65.32%
文化旅游	13,008,443.88	13,007,799.48	0.00%	-40.43%	17.93%	-99.99%
商业空间	4,778,091.49	4,649,577.11	2.69%	-55.52%	-15.07%	-94.52%
分地区						
华东	46,779,849.34	39,837,683.82	14.84%	-38.95%	1.08%	-69.44%
华南	40,078,056.75	36,355,668.81	9.29%	-28.97%	30.97%	-81.72%
西南	24,107,170.62	20,470,236.38	15.09%	-53.08%	-16.65%	-71.10%
华中	16,472,676.52	13,466,400.93	18.25%	-54.39%	-26.95%	-62.72%
西北	14,802,575.17	13,690,794.98	7.51%	23.76%	121.78%	-84.48%
华北	11,539,816.31	12,207,688.09	-5.79%	-49.66%	4.60%	-111.79%
东北	5,579,427.69	6,137,091.06	-9.99%	-78.83%	-53.09%	-119.85%
分销售模式						
直接委托	97,111,124.55	86,153,033.44	11.28%	-44.43%	0.52%	-77.86%
招投标	62,248,447.85	56,012,530.63	10.02%	-41.83%	1.14%	-79.24%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,213,142.22	-6.01%	主要系公司理财产品到期收益	是
公允价值变动损益	5,850,744.04	-10.93%	主要系交易性金融资产公允价值变动	是
资产减值		0.00%	无	无
营业外收入	90,375.44	-0.17%	主要系与经营非相关政府补助、低值易耗品变卖利得	否
营业外支出	217,519.91	-0.41%	主要系支付办公用房退租违约金	否
其他收益	1,308,374.21	-2.45%	主要系与经营相关政府补助收益	否
资产处置收益	-200,213.53	0.37%	主要系固定资产变卖损失	否
信用减值损失	-2,866,127.40	5.36%	主要系应收、其他应收款等款项减值准备计提所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	108,390,769.04	9.66%	102,505,121.61	8.61%	1.05%	
应收账款	354,395,343.65	31.57%	343,968,605.55	28.89%	2.68%	主要系外部环境 影响，回款 速度减慢，导 致应收账款增 加
投资性房地产	1,271,500.38	0.11%			0.11%	闲置固定资产 用于出租
固定资产	14,812,769.74	1.32%	43,443,396.78	3.65%	-2.33%	主要系处置子 公司减少的固 定资产
使用权资产	38,952,258.94	3.47%	51,207,950.05	4.30%	-0.83%	租赁办公用房 减少及计提折 旧导致
短期借款	38,958,264.39	3.47%			3.47%	主要系受资金 周转影响而增 加银行贷款
合同负债	77,130,175.86	6.87%	57,843,788.19	4.86%	2.01%	主要系客户施 工进度减慢， 导致确认收入 速度减缓，预 收设计款增加
租赁负债	22,925,806.77	2.04%	34,570,654.57	2.90%	-0.86%	转入一年内到 期的流动负债 及摊销利息支 出导致
交易性金融资 产	518,317,792.97	46.18%	571,058,684.80	47.96%	-1.78%	
应收票据	21,199,954.70	1.89%	23,253,673.43	1.95%	-0.06%	
预付款项	2,890,931.43	0.26%	1,921,920.56	0.16%	0.10%	
其他应收款	10,223,813.48	0.91%	9,184,204.54	0.77%	0.14%	
其他流动资产	82,676.98	0.01%	536,857.20	0.05%	-0.04%	
无形资产	4,643,059.07	0.41%	5,409,142.52	0.45%	-0.04%	
长期待摊费用	7,872,942.24	0.70%	10,036,838.86	0.84%	-0.14%	
递延所得税资 产	15,726,009.67	1.40%	16,155,928.78	1.36%	0.04%	
其他非流动资 产	23,685,388.10	2.11%	11,900,565.45	1.00%	1.11%	预付购房款及 软件款增加
应付账款	7,401,047.09	0.66%	7,141,797.25	0.60%	0.06%	
应付职工薪酬	23,184,659.20	2.07%	57,448,740.60	4.83%	-2.76%	主要系较年初 发放计提的年 终奖金
应交税费	9,655,775.98	0.86%	18,176,491.23	1.53%	-0.67%	
其他应付款	3,696,415.76	0.33%	10,000,912.16	0.84%	-0.51%	股权收购项目 终止，未付股 权收购款项不 再支付
其他流动负债	4,627,810.55	0.41%	3,658,491.05	0.31%	0.10%	
一年内到期的 非流动负债	19,531,349.95	1.74%	21,237,656.45	1.78%	-0.04%	
递延所得税负 债	1,247,668.95	0.11%	908,802.72	0.08%	0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	571,058,684.80	5,850,744.04	0.00	0.00	320,000,000.00	375,000,000.00	0.00	518,317,792.97
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	571,058,684.80	5,850,744.04	0.00	0.00	320,000,000.00	375,000,000.00	0.00	518,317,792.97
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	852,729.88	保函保证金冻结的银行存款

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	565,000,000.00	6,237,495.53	0.00	320,000,000.00	3,750,000,000.00	3,001,584.78	0.00	518,704,544.46	募集资金
其他	0.00	386,751.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	386,751.49	自有资金
合计	565,000,000.00	5,850,744.04	0.00	320,000,000.00	3,750,000,000.00	3,001,584.78	0.00	518,317,792.97	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	81,032.30
报告期投入募集资金总额	422.56
已累计投入募集资金总额	2,053.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

募集资金总额为 81,032.30 万元，其中支付发行相关费用 11,901.21 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额 2,053.65 万元，暂时补充流动资金 7,000.00 万元，购买银行理财 51,000.00 万元，永久补充流动资金 5,000.00 万元，剩余 4,918.54 万元保存在募集资金专户中（含扣除手续费后的相关利息收入和投资收益）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
设计服务网络建设项目	否	21,507.46	21,507.46	117.02	1,015.52	4.72%	2023年08月31日	0	0	不适用	否
总部运营中心建设项目【注1】	否	19,972.84	19,972.84	0.43	2.29	0.01%	2022年08月31日	0	0	不适用	否
技术研发中心升级建设项目	否	5,411.57	5,411.57	31.96	126.81	2.34%	2023年08月31日	0	0	不适用	否
信息化管理平台建设项目	否	4,067.33	4,067.33	273.15	909.03	22.35%	2023年08月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,959.2	50,959.2	422.56	2,053.65	--	--			--	--
超募资金投向											
未使用金额		13,171.89	13,171.89	0	0	0.00%					
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	18,171.89	18,171.89	5,000.00	5,000.00	--	--			--	--
合计	--	69,131.09	69,131.09	5,422.56	7,053.65	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	总部运营中心建设项目在实施过程中，因受下游行业客户景气程度下行和资金链紧张的影响，市场需求减弱，考虑到“总部运营中心建设项目”不直接产生销售收入和效益，公司主动调整发展节奏，放缓项目投资进度，因而项目整体实施进度不及预期，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 报告期，公司首次公开发行股票，超募资金金额为 18,171.89 万元。 2021 年 8 月 25 日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议，以及 2021 年 9 月 10 日，公司 2021 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 56,500.00 万元暂时闲置的募集资金（含超募资金）进行现金管理。超募资金视情况用于补充公司流动资金或其他项目投入。 本着股东利益最大化的原则，为提高募集资金的使用效率，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，结合公司自身的实际经营情况，根据 2021 年 12 月 26 日召开的第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 5,000.00 万元用于永久补充流动资金以改善公司流动资金状况，降低财务成本。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2021 年 12 月 26 日，公司召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于新增募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司增加杭州为“设计服务网络建设项目”的实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 8 月 25 日，公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金人民币 1,080.93 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金人民币 823.33 万元置换预先已支付发行费用的自筹资金，相关审批程序符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规的要求。公司独立董事对上述使用募集资金置换预先已投入自筹资金事项发表了明确同意的独立意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为了提高募集资金使用效率，降低公司财务成本，公司于 2021 年 8 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，同意公司使用额度不超过人民币 7,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，尚未归还的用于闲置募集资金现金管理的固定收益类产品余额为人民币 51,000.00 万元，未超过本公司股东大会关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的审议额度及决议有效期。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过，且独立董事已发表同意意见，公司“总部运营中心建设项目”延期后达到预定可使用状态日期为 2024 年 08 月 31 日。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	51,000.00	51,000.00	0	0
合计		51,000.00	51,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	本报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招银固	银	固	9,000.0	募	2021	2022	其	净	3.65%		104.82	无		是	无	巨潮资

银理财有限责任公司	银行	定收益类	0	募集资金	2021年09月27日	2021年06月27日	其他	净值型								讯网,公告编号:2021-013《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
招银理财有限责任公司	银行	固定收益类	10,000.00	募集资金	2021年09月26日	2022年09月26日	债权类资产	到期一次性还本付息	3.70%	116.22	无	是	无			巨潮资讯网,公告编号:2021-012《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
兴银理财有限责任公司	银行	固定收益类	10,000.00	募集资金	2022年03月22日	2022年09月22日	债权类资产	净值型	3.90%	119.38	无	是	无			巨潮资讯网,公告编号:2022-014《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
上海浦东发展银行	银行	固定收益类	2,000.00	募集资金	2022年04月07日	2022年10月10日	其他	净值型	3.70%	16.45	无	是	无			巨潮资讯网,公告编号:2022-020《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
上海	证券	固定	10,000.00	募集	2022年04	2023年04	其他	净值	4.50%	206.90	无	是	无			巨潮资讯网,

国泰君安证券资产管理有限公司		收益类		资金	月 12 日	月 10 日		型								公告编号：2022-020《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
招银理财有限责任公司	银行	固定收益类	10,000.00	募集资金	2022 年 04 月 12 日	2022 年 10 月 12 日	债权类资产	到期一次性还本付息	3.15%		59.98	无	是	无		巨潮资讯网，公告编号：2022-020《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的进展公告》
合计			51,000.00	--	--	--	--	--	--	0	623.75	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广州三孚新材料科技股份有限公司	广州智朗新材料有限公司	2022年06月17日	1,430.00	-38.46	无	0.72%	将股东出资时股权的价格作为转让价格	否	无关联关系	是	受整体宏观经济环境变化及新冠疫情影响,以及公司综合考虑未来发展、现阶段对资金的需求量较大原因导致未按计划实施,决定终止此次收购广州智朗55%股权事宜	2022年06月21日	巨潮资讯网(www.cninfo.com)《关于收购股权事项的进展公告》(公告编号:2022-042)

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无								

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山水比德(广州)投资有限公司	新设	无重大影响
新山水数字科技(广东)有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）国内外经济形势变化的风

2022 年，世界经济形势仍然错综复杂，奥密克戎病毒肆虐全球，但随着防范手段的进步和防范策略的调整，欧美主要经济体新冠肺炎疫情逐步受到控制，经济增长将会持续回暖。中国国内则受疫情扰动的影响，消费和出口将受到严重挑战，经济形势充满不确定性，由此带来的居民消费信心下降和地方政府财政资金紧张，对公司经营形势带来一定的不利影响。

针对此类风险，公司将进一步关注和前瞻性研究国内外经济形势变化，积极响应国家宏观经济政策导向，及时矫正公司经营行为，降低经营风险。

（2）房地产行业调控引致的风险

受整体房地产行业调控政策影响，特别是 2021 年下半年开始重点城市集中土拍热度下滑、房地产销售和投资同比增速持续下行等综合影响下，行业整体降温明显并延续至本报告期间内依旧呈现不景气态势。2022 年下半年甚至全年房地产行业的形势都还不容乐观，公司社区景观类设计业务面临市场萎缩、竞争加剧的影响，可能对公司的经营业绩带来不利影响。

针对此类风险，公司将利用创新能力、品牌、资金等方面的优势，加大市场开拓力度，不断提高公司的核心竞争力，扩大市场占有率。同时，公司也会积极开拓乡村建设、市政文旅以及数字科技方面的业务，实现营收的持续增长。

（3）应收账款回收的风险

在融资收紧、销售不畅的形势下，部分房地产客户可能会资金紧张甚至资金链断裂，导致公司不能及时收回应收账款或者发生坏账，从而对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

针对此类风险，公司将进一步加大与国企、央企和经营稳健的民营头部地产企业的合作，加强对房地产公司业务合作的风险管控，调整内部考核中回款的权重，加强应收账款管理，降低坏账损失风险。

（4）募集资金投资项目不达预期风险

公司首次公开发行股票募集资金投资项目均将围绕主营业务展开，募集资金投资项目若能得到顺利实施，公司的市场营销能力、技术水平将得以有效提升，业务规模和区域范围也将进一步扩展，有利于公司增强核心竞争力和盈利能力。但是，受经济波动及行业政策的影响，可能导致募集资金投资项目建设周期延长，或项目建成后不能如期产生效益或实

际效益低于预期，对公司经营成果和业务发展带来不利影响。

针对此类风险，公司将深入了解市场发展状况，及时掌握行业动态，根据外部形势变化及公司内部情况及时调整募集资金投资项目建设进度及节奏，推动募集资金项目顺利建设并达到预期效益，保障公司全体股东的利益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月13日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net)参与2021年度业绩说明会的投资者	2021年度网上业绩说明会	详见巨潮资讯网《2022年5月13日投资者关系活动记录表》(编号:2022-001)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2022 年 01 月 11 日	2022 年 01 月 11 日	审议通过了以下 1 项议案： 1. 关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2022 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 06 日	审议通过了以下 1 项议案： 1. 关于拟与专业投资机构、实际控制人合作投资发起设立产业基金暨关联交易的议案
2021 年年度股东大会	年度股东大会	75.03%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	审议通过了以下共 11 项议案： 1. 关于 2021 年度董事会工作报告的议案 2. 关于 2021 年度财务决算报告的议案 3. 关于 2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案 4. 关于 2021 年度内部控制自我评价报告的议案 5. 关于 2021 年年度报告及摘要的议案 6. 关于续聘会计师事务所的议案 7. 关于 2022 年度向银行申请综合授信额度并接受关联方担保的议案 8. 关于 2021 年度监事会工作报告的议案 9. 关于 2022 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案 10. 关于 2021 年

					度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项报告的议案 11. 关于 2021 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案
--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善由股东大会、董事会、监事会、经理层构成的治理架构，确保分工明确、职责清晰、有效制衡、协调运转。董事会下设提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，协助董事会进行重大决策，提高科学决策和防范风险能力。

2、注重职工权益保护

公司坚持“以人为本、德才兼备、人尽其才”，营造“关心人、重视人”的良好氛围，为员工创造良好的工作环境和晋升机制，遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司致力于建设多渠道的职业发展通道，帮助员工职业生涯规划，通过阶梯培训帮助员工提高自身的技术及管理水平，实现人才的多元化与专业化，实现员工与企业的共同成长。

3、重视投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过路演、投资者热线电话、投资者专用电子信箱、现场调研等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。

未来，公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、

环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广州山水比德设计股份有限公司	其他	相关信息披露不完整、风险提示不充分	其他	公司于 2022 年 2 月 21 日收到广东证监局出具的《关于对广州山水比德设计股份有限公司、孙虎、周乔采取出具警示函措施的决定》（（2022）27 号）	2022 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn / 《关于公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会广东监管局警示函的公告》（公告编号：2022-007）
孙虎	董事	相关信息披露不完整、风险提示不充分	其他	公司于 2022 年 2 月 21 日收到广东证监局出具的《关于对广州山水比德设计股份有限公司、孙虎、周乔采取出具警示函措施的决定》（（2022）27 号）	2022 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn / 《关于公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会广东监管局警示函的公告》（公告编号：2022-007）
周乔	高级管理人员	相关信息披露不完整、风险提示不充分	其他	公司于 2022 年 2 月 21 日收到广东证监局出具的《关于对广州山水比德设计股份有限公司、孙虎、周乔采取出具警示函措施的决定》（（2022）27 号）	2022 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn / 《关于公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会广东监管局警示函的公告》（公告编号：2022-007）
广州山水比德设计股份有限公司	其他	相关信息披露不完整、风险提示不充分	其他	公司于 2022 年 3 月 22 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部出具的《关于对广州山水比德设计股份有限公司的监管函》（创业板监管函（2022）第 36 号）	2022 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn / 《关于收到深圳证券交易所监管函的公告》（公告编号：2022-013）

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关负责人收到监管部门出具的警示函措施决定书和监管函后，高度重视函中指出的问题。公司及相关负责人以此为鉴，切实加强对《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的学习和培训。公司将严格遵循上市公司信息披露规范要求，强化规范运作意识，依法履行信息披露义务，有效提高公司治理水平，坚决杜绝此类事件的再次发生，维护公司及全体股东的利益，促进公司健康、稳定和持续发展。详见公司分别于2022年2月24日、2022年3月24日在巨潮资讯网上披露的公告《关于公司及相关人员收到中国证券监督管理委员会广东监管局警示函的公告》（公告编号：2022-007）、《关于收到深圳证券交易所监管函的公告》（公告编号：2022-013）。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司正常租赁房屋办公，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期内的重大资产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收入 金额	累计确 认的销 售收入 金额	应收账 款回款 情况	影响重大 合同履 行的各 项条件 是否发 生重大 变化	是否存 在合同 无法履 行的重 大风险
东方院子 园林设计 项目	沧县东睿 房地产开发 有限公司	2,142.69	正常履 行中	17.92	17.92	16.94	否	否
海南南丽 湖醉花岛 湿地文化 旅游区项 目	海南醉花 岛文化旅 游开发有 限公司	2,189.19	正常履 行中	0.00	0.00	0.00	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广州山水比德设计股份有限公司	深圳童话爸爸文旅科技有限公司、深圳市华付信息技术有限公司	各方拟在多领域（包括但不限于元宇宙科技、元宇宙主题乐园等）开展战略合作。	2022年01月07日			无		不适用		否	不适用	履行中 ¹	2022年01月10日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《关于签署战略合作协议的公告》（公告编号：2022-001）

注：1 公司于2022年1月与童话爸爸、华付信息签署《战略合作协议》，就文旅项目多元化场景应用领域展开深入合作，携手打造未来虚拟世界与现实社会交互平台。合同约定三方合作项目“冒险小王子元宇宙主题乐园”将落地深圳光明小镇，并由公司负责主题乐园整体园区的规划、策划、景观、氛围营造及体验场景等设计。为推进上述项目落地，童话爸爸授权盈富泉（童话爸爸和盈富泉的控股股东均为深圳市中航盈富文旅发展有限公司）负责该项目的具体建设及管理。截止本报告披露日，盈富泉与公司分别于2022年3月、2022年6月就上述项目签署相关协议，协议金额分别为385.00万元、81.81万元。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

基于公司发展需要，公司于 2021 年 12 月 4 日召开总经理办公会，同意向广州三孚新材料科技股份有限公司（以下简称“三孚新科”）收购其持有的广州智朗新材料有限公司（曾用名：广州市黄埔区智朗物业服务管理有限公司，以下简称“广州智朗”）55%的股权，收购完成后广州智朗成为公司控股子公司。此次交易双方转让的 55%的股权交易价格为 1,430.00 万元。《股权转让协议》签署后，公司已于 2021 年 12 月 31 日向三孚新科支付股权转让款 730.00 万元，三孚新科已按协议约定将广州智朗 55%的股权变更登记于公司名下。

但由于整体宏观经济环境变化及新冠疫情影响，公司综合考虑到未来发展战略、经营状况、现阶段公司对资金的需求量较大等状况，为了公司中长期战略发展能够顺利实施以及持续、健康发展能够得到可靠的保障，公司于 2022 年 6 月 17 日召开总经理办公会，同意终止购买广州智朗 55%股权的交易事项。截止本公告披露之日，交易双方已完成工商变更手续。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于收购股权事项的进展公告》（公告编号：2022-042）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,300,000.00	75.00%			18,180,000.00		18,180,000	48,480,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,300,000.00	75.00%			18,180,000.00		18,180,000.00	48,480,000.00	75.00%
其中：境内法人持股	19,850,000.00	49.13%			11,910,000.00		11,910,000.00	31,760,000.00	49.13%
境内自然人持股	10,450,000.00	25.87%			6,270,000.00		6,270,000.00	16,720,000.00	25.87%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	10,100,000.00	25.00%			6,060,000.00		6,060,000.00	16,160,000.00	25.00%
1、人民币普通股	10,100,000.00	25.00%			6,060,000.00		6,060,000.00	16,160,000.00	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	40,400,000.00	100.00%			24,240,000.00		24,240,000.00	64,640,000.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司分别于 2022 年 4 月 26 日、2022 年 5 月 17 日召开了第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议及 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 40,400,000.00 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 24,240,000.00 股，转增后公司的总股本增加至 64,640,000.00 股。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 25 日在巨潮资讯网披露的《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-041）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年度权益分派所转增的股份于 2022 年 6 月 2 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司直接记入年度权益分派所转增的股份于 2021 年 6 月 11 日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司直接记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司实施了 2021 年度权益分派方案，以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 24,240,000.00 股，转增后公司的总股本增加至 64,640,000.00 股，摊薄了公司的每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,182	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山水比德集团有限公司	境外自然人	40.35%	26,080,000.00	0	26,080,000.00	0		
孙虎	境内自然人	21.04%	13,600,000.00	0	13,600,000.00	0		
珠海山盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.95%	3,200,000.00	0	3,200,000.00	0		
广州硕煜投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.84%	2,480,000.00	0	2,480,000.00	0		
秦鹏	境内自然人	1.49%	960,000.00	0	960,000.00	0		
利征	境内自然人	1.24%	800,000.00	0	800,000.00	0		
蔡彬	境内自然人	1.11%	720,000.00	0	720,000.00	0		
梅卫平	境内自然人	0.99%	640,000.00	0	640,000.00	0		
宋磊	境内自然人	0.17%	109,440.00	本报告期新增前200名，增量未知。	0.00	109,440.00		
李玉英	境内自然人	0.15%	99,980.00	本报告期新增前200名，增量未知。	0.00	99,980.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系	1、孙虎、蔡彬为夫妻关系，是公司的实际控制人，并存在一致行动关系。							

或一致行动的说明	2、孙虎、蔡彬共同控制山水集团、硕煜投资以及山盛投资。其中，孙虎持有山水集团 85.00%的股权，担任山水集团董事长；孙虎、蔡彬分别持有硕煜投资 56.45%、3.23%的财产份额，以及山盛投资 49.25%、0.50%的财产份额；同时，孙虎担任硕煜投资执行事务合伙人，蔡彬担任山盛投资执行事务合伙人。 3、秦鹏持有山水集团 6.00%股权，同时担任山水集团董事。 4、利征持有山水集团 5.00%股权，同时担任山水集团董事。 5、梅卫平持有山水集团 4.00%股权，同时担任山水集团监事。 除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宋磊	109,440.00	人民币普通股	109,440.00
李玉英	99,980.00	人民币普通股	99,980.00
柯义英	83,840.00	人民币普通股	83,840.00
叶妙诗	79,860.00	人民币普通股	79,860.00
江锦锋	77,600.00	人民币普通股	77,600.00
王广春	74,720.00	人民币普通股	74,720.00
李抗珍	73,280.00	人民币普通股	73,280.00
侯林	66,400.00	人民币普通股	66,400.00
梁业	65,600.00	人民币普通股	65,600.00
杨振宇	64,600.00	人民币普通股	64,600.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州山水比德设计股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	108,390,769.04	102,505,121.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	518,317,792.97	571,058,684.80
衍生金融资产		
应收票据	21,199,954.70	23,253,673.43
应收账款	354,395,343.65	343,968,605.55
应收款项融资		
预付款项	2,890,931.43	1,921,920.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,223,813.48	9,184,204.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,676.98	536,857.20
流动资产合计	1,015,501,282.25	1,052,429,067.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,271,500.38	
固定资产	14,812,769.74	43,443,396.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,952,258.94	51,207,950.05
无形资产	4,643,059.07	5,409,142.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,872,942.24	10,036,838.86
递延所得税资产	15,726,009.67	16,155,928.78
其他非流动资产	23,685,388.10	11,900,565.45
非流动资产合计	106,963,928.14	138,153,822.44
资产总计	1,122,465,210.39	1,190,582,890.13
流动负债：		
短期借款	38,958,264.39	
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	7,401,047.09	7,141,797.25
预收款项		
合同负债	77,130,175.86	57,843,788.19
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	23,184,659.20	57,448,740.60
应交税费	9,655,775.98	18,176,491.23
其他应付款	3,696,415.76	10,000,912.16
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	19,531,349.95	21,237,656.45
其他流动负债	4,627,810.55	3,658,491.05
流动负债合计	184,185,498.78	175,507,876.93
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	22,925,806.77	34,570,654.57
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	1,247,668.95	908,802.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,173,475.72	35,479,457.29
负债合计	208,358,974.50	210,987,334.22
所有者权益：		
股本	64,640,000.00	40,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,435,767.20	724,363,038.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,172,769.93	22,172,769.93
一般风险准备		
未分配利润	126,857,698.76	180,959,747.94
归属于母公司所有者权益合计	914,106,235.89	967,895,555.91
少数股东权益		11,700,000.00
所有者权益合计	914,106,235.89	979,595,555.91
负债和所有者权益总计	1,122,465,210.39	1,190,582,890.13

法定代表人：孙虎 主管会计工作负责人：周乔 会计机构负责人：周乔

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	108,390,769.04	102,477,493.21
交易性金融资产	518,317,792.97	571,058,684.80
衍生金融资产		
应收票据	21,199,954.70	23,253,673.43

应收账款	354,395,343.65	343,968,605.55
应收款项融资		
预付款项	2,890,931.43	1,921,920.56
其他应收款	10,223,813.48	9,184,204.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	82,676.98	
流动资产合计	1,015,501,282.25	1,051,864,582.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		14,300,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,271,500.38	
固定资产	14,812,769.74	17,966,608.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	38,952,258.94	51,207,950.05
无形资产	4,643,059.07	5,409,142.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,872,942.24	10,036,838.86
递延所得税资产	15,726,009.67	16,155,928.78
其他非流动资产	23,685,388.10	11,900,565.45
非流动资产合计	106,963,928.14	126,977,034.04
资产总计	1,122,465,210.39	1,178,841,616.13
流动负债：		
短期借款	38,958,264.39	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,401,047.09	7,141,797.25
预收款项		
合同负债	77,130,175.86	57,843,788.19
应付职工薪酬	23,184,659.20	57,448,740.60

应交税费	9,655,775.98	18,165,217.23
其他应付款	3,696,415.76	9,970,912.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,531,349.95	21,237,656.45
其他流动负债	4,627,810.55	3,658,491.05
流动负债合计	184,185,498.78	175,466,602.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,925,806.77	34,570,654.57
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	1,247,668.95	908,802.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,173,475.72	35,479,457.29
负债合计	208,358,974.50	210,946,060.22
所有者权益：		
股本	64,640,000.00	40,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	700,435,767.20	724,363,038.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,172,769.93	22,172,769.93
未分配利润	126,857,698.76	180,959,747.94
所有者权益合计	914,106,235.89	967,895,555.91
负债和所有者权益总计	1,122,465,210.39	1,178,841,616.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	159,818,607.04	281,788,491.97
其中：营业收入	159,818,607.04	281,788,491.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	226,235,993.20	214,456,044.95

其中：营业成本	142,348,890.17	141,090,499.53
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	1,030,795.49	2,271,882.31
销售费用	15,697,707.76	12,616,344.22
管理费用	46,126,779.22	36,297,440.71
研发费用	19,779,224.74	20,264,984.71
财务费用	1,252,595.82	1,914,893.47
其中：利息费用	1,881,822.87	2,371,233.15
利息收入	747,360.45	505,597.74
加：其他收益	1,308,374.21	878,470.24
投资收益（损失以“-”号填列）	3,213,142.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	5,850,744.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,866,127.40	-15,741,259.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-200,213.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,379,211.82	52,469,657.88
加：营业外收入	90,375.44	15,774.53
减：营业外支出	217,519.91	21,579.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,506,356.29	52,463,853.08
减：所得税费用	768,785.34	5,888,874.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,275,141.63	46,574,978.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,275,141.63	
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. 归属于母公司所有者的净利润	-54,102,049.18	46,574,978.74
2. 少数股东损益	-173,092.45	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-54,275,141.63	46,574,978.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,102,049.18	46,574,978.74
归属于少数股东的综合收益总额	-173,092.45	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.84	1.54
(二) 稀释每股收益	-0.84	1.54

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙虎 主管会计工作负责人：周乔 会计机构负责人：周乔

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	159,605,810.76	281,788,491.97
减：营业成本	142,348,890.17	141,090,499.53
税金及附加	1,019,697.11	2,271,882.31
销售费用	15,697,707.76	12,616,344.22
管理费用	45,540,533.90	36,297,440.71
研发费用	19,779,224.74	20,264,984.71
财务费用	1,252,595.82	1,914,893.47

其中：利息费用	1,881,651.67	2,371,233.15
利息收入	747,360.45	505,597.74
加：其他收益	1,308,374.21	878,470.24
投资收益（损失以“-”号填列）	3,001,584.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	5,850,744.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,866,127.40	-15,741,259.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-200,213.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,206,119.37	52,469,657.88
加：营业外收入	90,375.44	15,774.53
减：营业外支出	217,519.91	21,579.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,333,263.84	52,463,853.08
减：所得税费用	768,785.34	5,888,874.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,102,049.18	46,574,978.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,102,049.18	46,574,978.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-54,102,049.18	46,574,978.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.84	1.54
（二）稀释每股收益	-0.84	1.54

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	171,987,023.24	212,362,682.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	874,218.48	
收到其他与经营活动有关的现金	4,904,712.95	2,924,833.32
经营活动现金流入小计	177,765,954.67	215,287,515.93
购买商品、接受劳务支付的现金	41,451,627.13	23,128,555.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	200,313,386.53	212,310,087.51
支付的各项税费	15,842,562.18	20,570,064.43
支付其他与经营活动有关的现金	4,977,371.38	14,186,871.38
经营活动现金流出小计	262,584,947.22	270,195,578.99
经营活动产生的现金流量净额	-84,818,992.55	-54,908,063.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	381,593,220.65	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,157.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,199,009.79	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	388,943,388.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,952,142.81	9,285,157.04
投资支付的现金	320,000,000.00	
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	324,952,142.81	9,285,157.04
投资活动产生的现金流量净额	63,991,245.54	-9,285,157.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	38,899,504.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,899,504.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,017.36	318,140.01
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	12,050,180.08	11,828,539.58
筹资活动现金流出小计	12,177,197.44	12,146,679.59
筹资活动产生的现金流量净额	26,722,306.56	-2,146,679.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,894,559.55	-66,339,899.69
加：期初现金及现金等价物余额	101,643,479.61	125,846,139.26
六、期末现金及现金等价物余额	107,538,039.16	59,506,239.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	171,923,898.24	212,362,682.61
收到的税费返还	874,218.48	
收到其他与经营活动有关的现金	4,788,670.22	2,924,833.32
经营活动现金流入小计	177,586,786.94	215,287,515.93
购买商品、接受劳务支付的现金	41,451,627.13	23,128,555.67
支付给职工以及为职工支付的现金	200,313,386.53	212,310,087.51
支付的各项税费	15,830,627.46	20,570,064.43
支付其他与经营活动有关的现金	4,883,500.18	14,186,871.38
经营活动现金流出小计	262,479,141.30	270,195,578.99
经营活动产生的现金流量净额	-84,892,354.36	-54,908,063.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	381,593,220.65	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,157.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	389,044,378.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,952,142.81	9,285,157.04
投资支付的现金	320,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	324,952,142.81	9,285,157.04
投资活动产生的现金流量净额	64,092,235.75	-9,285,157.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	38,899,504.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,899,504.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,017.36	318,140.01
支付其他与筹资活动有关的现金	12,050,180.08	11,828,539.58
筹资活动现金流出小计	12,177,197.44	12,146,679.59
筹资活动产生的现金流量净额	26,722,306.56	-2,146,679.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,922,187.95	-66,339,899.69
加：期初现金及现金等价物余额	101,615,851.21	125,846,139.26
六、期末现金及现金等价物余额	107,538,039.16	59,506,239.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	40,400,000.00				724,303.84				22,172,769.93		180,959,747.94		967,895,555.91	11,700,000.00	979,555,911.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	40,400,000.00				724,303.84				22,172,769.93		180,959,747.94		967,895,555.91	11,700,000.00	979,555,911.91
三、本期增	24,				-						-		-	-	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	240 ,00 0.0 0				23, 927 ,27 0.8 4						54, 102 ,04 9.1 8		53, 789 ,32 0.0 2	11, 700 ,00 0.0 0	65, 489 ,32 0.0 2
(一) 综合 收益总额											- 54, 102 ,04 9.1 8		- 54, 102 ,04 9.1 8		- 54, 102 ,04 9.1 8
(二) 所有 者投入和减 少资本					312 ,72 9.1 6								312 ,72 9.1 6		312 ,72 9.1 6
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					312 ,72 9.1 6								312 ,72 9.1 6		312 ,72 9.1 6
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	24, 240 ,00 0.0 0				- 24, 240 ,00 0.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	24, 240 ,00 0.0 0				- 24, 240 ,00 0.0 0										
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														-	-
														11,700,000.00	11,700,000.00
四、本期期末余额	64,640,000.00				700,435,767.20				22,172,769.93		126,857,698.76		914,106,235.89		914,106,235.89

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	30,300,000.00				41,993,266.21				22,567,066.59		132,653,599.32		227,513,932.12		227,513,932.12
加：会计政策变更								394,296.66		3,548,669.93		3,942,966.59		3,942,966.59	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	30,300,000.00				41,993,266.21					22,172,769.93				129,104,929.39				223,570,965.53				223,570,965.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					579,458.67									46,574,978.74				47,154,437.41				47,154,437.41	
（一）综合收益总额														46,574,978.74				46,574,978.74				46,574,978.74	
（二）所有者投入和减少资本					579,458.67													579,458.67				579,458.67	
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					579,458.67													579,458.67				579,458.67	
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受																							

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	30,300,000.00				42,572,724.88				22,172,769.93		175,679,908.13		270,725,402.94		270,725,402.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,400,000.00				724,363,038.04				22,172,769.93	180,959,747.94		967,895,555.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,400,000.00				724,363,038.04				22,172,769.93	180,959,747.94		967,895,555.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,240,000.00				-23,927,270.84					-54,102,049.18		-53,320,930.02
(一) 综合收益总额										54,102,049.18		54,102,049.18
(二) 所有					312,7							312,7

者投入和减少资本					29.16							29.16
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					312,729.16							312,729.16
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	24,240,000.00				-24,240,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,240,000.00				-24,240,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,640,000				700,435.76			22,172,769	126,857.69			914,106.23

	.00				7.20				.93	8.76		5.89
--	-----	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,300,000.00				41,993,266.21				22,567,066.59	132,653,599.32		227,513,932.12
加：会计政策变更									-394,296.66	-3,548,669.93		-3,942,966.59
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,300,000.00				41,993,266.21				22,172,769.93	129,104,929.39		223,570,965.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					579,458.67					46,574,978.74		47,154,437.41
（一）综合收益总额										46,574,978.74		46,574,978.74
（二）所有者投入和减少资本					579,458.67							579,458.67
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					579,458.67							579,458.67
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	30,300,000.00				42,572,724.88				22,172,769.93	175,679,908.13		270,725,402.94

三、公司基本情况

广州山水比德设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由孙虎、秦鹏、利征、梅卫平、梁金洪作为发起人在广州山水比德景观设计有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2017 年 2 月 20 日取得广州市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91440106799435733E。所属行业为专业技术服务业。

本公司于 2021 年 8 月 13 日在深圳证券交易所上市，面向社会公开发行股票 10,100,000.00 股，首次公开发行股票后公司总股本为 40,400,000.00 股。公司分别于 2022 年 4 月 26 日、2022 年 5 月 17 日召开了第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十一次会议及 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 40,400,000.00 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 24,240,000.00 股，转增后公司的总股本增加至 64,640,000.00 股。

注册地址：广州市海珠区新港东路 1166 号 201 房，202 房，203 房，204 房，205 房，301 房（部位：自编 A），302 房，303 房，304 房，305 房，401 房，402 房，403 房，404 房，405 房，407 房（部位：自编 A），408 房，409 房，410

房，301 室（部位：自编 B）。

经营范围：旅游景区规划设计、开发、管理；风景园林工程设计服务；城市规划设计；园林、陈设艺术及其他陶瓷制品制造；房屋建筑工程设计服务；市政工程设计服务；建筑材料设计、咨询服务；雕刻艺术创作服务。

本公司的实际控制人为孙虎、蔡彬夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事园林景观行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

无

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11、应收票据

无

12、应收账款

无

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

无

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10.（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.38%
运输工具	年限平均法	3-5 年	5%	19-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及资产达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

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

该成本包括：

-租赁负债的初始计量金额；

-在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

-本公司发生的初始直接费用；

-本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（31）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

（2） 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	办公场所租赁年限与预计的装修间隔年限两者中较短的期限

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目

摊销方法

摊销年限

装修费

在受益期内平均摊销

办公场所租赁年限与预计的装修间隔年限两者中较短的期

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

35、租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

-当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

-当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

37、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

公司所提供的设计劳务为定制化设计产品，对于客户具有不可替代的用途，且在履约过程中，如合同因客户或其他原因终止时，公司具有合格收款权。因此公司提供景观设计劳务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。公司与客户签订的景观设计合同中，明确约定了各设计阶段的任务，以及每一阶段所

提交的设计成果对于客户的价值，因此公司以产出法确定履约进度，在公司提交成果并经客户书面认可时，按双方约定的产出值确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

40、政府补助

1. 类型

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

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

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

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

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

2. 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额

为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州智朗新材料有限公司	25%

2、税收优惠

公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202044007860，发证时间：2020 年 12 月 9 日，有效期三年，有效期内按 15% 计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,857.92	5,792.70
银行存款	107,534,181.24	101,637,686.91
其他货币资金	852,729.88	861,642.00
合计	108,390,769.04	102,505,121.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	852,729.88	861,642.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	518,317,792.97	571,058,684.80
其中：		
理财产品	518,704,544.46	571,058,684.80
远期外汇合约	-386,751.49	
其中：		
合计	518,317,792.97	571,058,684.80

其他说明：

3、衍生金融资产

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,046,830.50	200,000.00
商业承兑票据	20,153,124.20	23,053,673.43
合计	21,199,954.70	23,253,673.43

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	9,276,690.58	33.79%	5,344,271.74	57.61%	3,932,418.84	19,758,700.15	52.52%	13,358,622.12	67.16%	6,400,078.03
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,176,353.54	66.21%	908,817.68	5.00%	17,267,535.86	17,865,376.48	47.48%	1,011,781.08	5.66%	16,853,595.40
其中：										
账龄组合	18,176,353.54	66.21%	908,817.68	5.00%	17,267,535.86	17,865,376.48	47.48%	1,011,781.08	5.66%	16,853,595.40
合计	27,453,044.12	100.00%	6,253,089.42		21,199,954.70	37,624,076.63	100.00%	14,370,403.20		23,253,673.43

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	1,214,451.20	971,560.96	80.00%	预计收回存在损失
商业承兑汇票	655,793.97	524,635.18	80.00%	预计收回存在损失
商业承兑汇票	644,985.00	515,988.00	80.00%	预计收回存在损失
商业承兑汇票	536,362.44	429,089.95	80.00%	预计收回存在损失
商业承兑汇票	508,765.95	407,012.76	80.00%	预计收回存在损失
其余需单项计提商业承兑汇票	5,716,332.02	2,495,984.89	43.66%	预计收回存在损失
合计	9,276,690.58	5,344,271.74		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内(含 1 年)	18,176,353.54	908,817.68	5.00%
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3 年以上			
合计	18,176,353.54	908,817.68	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	14,370,403.20	-8,833,877.38	716,563.60			6,253,089.42
合计	14,370,403.20	-8,833,877.38	716,563.60			6,253,089.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
步步高商业连锁股份有限公司	97,990.20	承兑现金
沈阳招义房地产开发有限公司	56,660.55	承兑现金
合计	154,650.75	

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	36,688,806.32
合计	36,688,806.32

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	80,165,413.39	17.76%	49,671,003.78	61.96%	30,494,409.61	75,800,235.94	17.40%	47,848,882.83	63.12%	27,951,353.11
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,276,303.72	82.24%	47,375,369.68	12.76%	323,900,934.04	359,941,279.09	82.60%	43,924,026.65	12.20%	316,017,252.44
其中：										
账龄组合	371,276,303.72	82.24%	47,375,369.68	12.76%	323,900,934.04	359,941,279.09	82.60%	43,924,026.65	12.20%	316,017,252.44
合计	451,441,717.11	100.00%	97,046,373.46		354,395,343.65	435,741,515.03	100.00%	91,772,909.48		343,968,605.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,506,232.50	901,246.50	20.00%	预计收回存在损失
第二名	3,394,756.31	2,715,805.05	80.00%	预计收回存在损失
第三名	2,884,125.00	892,417.50	30.94%	预计收回存在损失
第四名	2,837,855.50	567,571.10	20.00%	预计收回存在损失
第五名	2,568,978.79	928,396.33	36.14%	预计收回存在损失
其余需单项计提客户	63,973,465.29	43,665,567.30	68.26%	预计收回存在损失
合计	80,165,413.39	47,415,486.78		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内(含 1 年)	299,452,331.69	14,972,616.58	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	40,280,640.99	8,056,128.20	20.00%
2 至 3 年(含 3 年)	14,393,412.28	7,196,706.14	50.00%
3 年以上	17,149,918.77	17,149,918.77	100.00%
合计	371,276,303.72	47,375,369.69	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	345,734,410.10
1 至 2 年	59,876,680.81
2 至 3 年	23,128,191.50
3 年以上	22,702,434.70
3 至 4 年	22,702,434.70
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	451,441,717.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	91,772,909.48	8,048,484.36	2,775,020.38			97,046,373.46
合计	91,772,909.48	8,048,484.36	2,775,020.38			97,046,373.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大众卓越控股集团有限公司	2,775,020.38	以房抵款
合计	2,775,020.38	

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,044,615.07	7.32%	26,556,133.87
第二名	16,015,876.64	3.55%	7,187,400.41
第三名	9,168,992.35	2.03%	636,781.89
第四名	8,460,875.00	1.87%	4,193,890.59
第五名	7,843,673.70	1.74%	919,334.47
合计	74,534,032.76	16.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,840,688.70	98.26%	1,792,074.67	93.24%
1 至 2 年	50,242.73	1.74%	129,845.89	6.76%
合计	2,890,931.43		1,921,920.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1-2 年款项主要为软件开发定金，一般情况开发结束转为无形资产时才可结转

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	632,566.37	21.88%
第二名	371,346.86	12.85%
第三名	312,358.48	10.80%
第四名	225,993.40	7.82%
第五名	50,242.73	1.74%
合计	1,592,507.84	55.09%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,223,813.48	9,184,204.54
合计	10,223,813.48	9,184,204.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,548,479.31	8,148,676.09
暂付款	2,306,281.95	2,340,648.71
备用金	506,599.57	137,613.78
其他	403,054.28	120,145.20
合计	11,764,415.11	10,747,083.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,562,879.24			1,562,879.24
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	-22,277.61			-22,277.61
2022年6月30日余额	1,540,601.63			1,540,601.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,136,867.96
1至2年	4,200,736.15
2至3年	166,400.00
3年以上	260,411.00
3至4年	260,411.00
合计	11,764,415.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	1,562,879.24	-22,277.61				1,540,601.63
合计	1,562,879.24	-22,277.61				1,540,601.63

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	1,306,281.95	1年以内	11.10%	65,314.10
第二名	保证金及押金	1,493,023.44	2至3年(含3年)	12.69%	746,511.72
第三名	保证金及押金	1,114,040.58	1至2年(含2年)	9.47%	222,808.12
第四名	保证金及押金	550,000.00	1至2年(含2年)	4.68%	110,000.00
第五名	保证金及押金	458,052.00	1至2年(含2年)	3.89%	91,610.40
合计		4,921,397.97		41.83%	1,236,244.34

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

其他说明

无

11、持有待售资产

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	82,676.98	536,857.20
合计	82,676.98	536,857.20

其他说明：

无

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

17、长期股权投资

其他说明

无

18、其他权益工具投资

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	1,536,381.99			1,536,381.99
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	1,536,381.99			1,536,381.99
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,536,381.99			1,536,381.99
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00			
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,536,381.99			1,536,381.99
二、累计折旧和累计摊销	264,881.61			264,881.61
1. 期初余额	0.00			
2. 本期增加金额	264,881.61			264,881.61
(1) 计提或摊销	264,881.61			264,881.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	264,881.61			264,881.61
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	0.00			0.00
四、账面价值	1,271,500.38			1,271,500.38
1. 期末账面价值	1,271,500.38			1,271,500.38
2. 期初账面价值	0.00			

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,812,769.74	43,443,396.78
合计	14,812,769.74	43,443,396.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	27,886,580.79	2,578,382.92	27,230,569.44	57,695,533.15
2. 本期增加金额				
(1) 购置			1,495,294.98	1,495,294.98
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	27,013,170.39		1,121,372.81	28,134,543.20
(1) 处置或报废	27,013,170.39		1,121,372.81	28,134,543.20
4. 期末余额	873,410.40	2,578,382.92	27,604,491.61	31,056,284.93
二、累计折旧				
1. 期初余额	297,055.34	925,146.56	13,029,934.47	14,252,136.37
2. 本期增加金额	22,553.30	199,567.26	3,037,717.76	3,259,838.32
(1) 计提	22,553.30	199,567.26	3,037,717.76	3,259,838.32
3. 本期减少金额	258,800.09		1,009,659.41	1,268,459.50

(1) 处置或 报废	258,800.09		1,009,659.41	1,268,459.50
4. 期末余额	60,808.55	1,124,713.82	15,057,992.82	16,243,515.19
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	812,601.85	1,453,669.10	12,546,498.79	14,812,769.74
2. 期初账面价值	27,589,525.45	1,653,236.36	14,200,634.97	43,443,396.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	873,410.40	60,808.54		812,601.86	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明

无

(5) 固定资产清理

其他说明：

无

22、在建工程

- (1) 在建工程情况
- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 工程物资

23、生产性生物资产

- (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

- (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	83,740,314.03	83,740,314.03
2. 本期增加金额	1,562,453.86	1,562,453.86
3. 本期减少金额	6,066,405.75	6,066,405.75
4. 期末余额	79,236,362.14	79,236,362.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,532,363.98	32,532,363.98
2. 本期增加金额	10,293,481.89	10,293,481.89
(1) 计提	10,293,481.89	10,293,481.89
3. 本期减少金额	2,541,742.67	2,541,742.67
(1) 处置	2,541,742.67	2,541,742.67
4. 期末余额	40,284,103.20	40,284,103.20
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	38,952,258.94	38,952,258.94
2. 期初账面价值	51,207,950.05	51,207,950.05

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				9,240,247.39	9,240,247.39
2. 本期增加金额				578,058.28	578,058.28
(1) 购置				578,058.28	578,058.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				9,818,305.67	9,818,305.67
二、累计摊销					
1. 期初余额				3,831,104.87	3,831,104.87
2. 本期增加金额				1,344,141.73	1,344,141.73
(1) 计提				1,344,141.73	1,344,141.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额				5,175,246.60	5,175,246.60
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				4,643,059.07	4,643,059.07
2. 期初账面价值				5,409,142.52	5,409,142.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

无

27、开发支出

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	10,036,838.86	47,459.43	2,211,356.05		7,872,942.24
合计	10,036,838.86	47,459.43	2,211,356.05		7,872,942.24

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,840,064.51	15,726,009.67	107,706,191.92	16,155,928.78
合计	104,840,064.51	15,726,009.67	107,706,191.92	16,155,928.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	8,317,792.97	1,247,668.95	6,058,684.80	908,802.72
合计	8,317,792.97	1,247,668.95	6,058,684.80	908,802.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,726,009.67		16,155,928.78
递延所得税负债		1,247,668.95		908,802.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

其他说明

无

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付购房款	23,685,388.1		23,685,388.1	11,900,565.4		11,900,565.4

	0		0	5		5
合计	23,685,388.10		23,685,388.10	11,900,565.45		11,900,565.45

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	38,958,264.39	
合计	38,958,264.39	

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明

无

33、交易性金融负债

其他说明：

无

34、衍生金融负债

其他说明：

无

35、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
文本制作费	1,803,615.75	1,366,694.03

中介服务类	1,688,330.45	841,327.62
其他	3,909,100.89	4,933,775.60
合计	7,401,047.09	7,141,797.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设计款	77,130,175.86	57,843,788.19
合计	77,130,175.86	57,843,788.19

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,532,324.42	184,309,869.99	218,902,171.08	21,940,023.33
二、离职后福利-设定提存计划	916,416.18	12,167,741.89	12,067,464.20	1,016,693.87
三、辞退福利		2,418,349.39	2,190,407.39	227,942.00
合计	57,448,740.60	198,895,961.27	233,160,042.67	23,184,659.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,486,928.63	164,127,626.63	198,726,008.37	20,888,546.89
2、职工福利费	0.00	3,366,373.10	3,350,773.10	15,600.00
3、社会保险费	583,649.77	6,829,869.27	6,773,582.45	639,936.59
其中：医疗保险	536,578.52	6,365,445.83	6,312,986.45	589,037.90

费				
工伤保险费	17,327.36	200,210.63	198,560.64	18,977.35
生育保险费	29,743.89	264,212.81	262,035.36	31,921.34
4、住房公积金	257,857.24	7,886,981.10	7,925,098.10	219,740.24
5、工会经费和职工教育经费	203,888.78	2,099,019.89	2,126,709.06	176,199.61
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	56,532,324.42	184,309,869.99	218,902,171.08	21,940,023.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	888,685.32	11,869,243.35	11,771,425.67	986,503.00
2、失业保险费	27,730.86	298,498.54	296,038.53	30,190.87
合计	916,416.18	12,167,741.89	12,067,464.20	1,016,693.87

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,690,089.59	7,956,412.16
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	8,098,468.27
个人所得税	827,805.42	1,314,705.85
城市维护建设税	536,008.82	356,940.12
印花税	25,195.80	134,902.48
教育费附加	273,808.74	235,614.73
地方教育附加	302,667.38	79,247.39
水利基金	200.23	200.23
合计	9,655,775.98	18,176,491.23

其他说明

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,696,415.76	10,000,912.16
合计	3,696,415.76	10,000,912.16

(1) 应付利息

其他说明：

无

(2) 应付股利

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	3,645,030.16	2,934,290.34
暂收款	19,250.00	55,528.47
应付股权收购款		7,000,000.00
其他	32,135.60	11,093.35
合计	3,696,415.76	10,000,912.16

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

无

42、持有待售负债

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	19,531,349.95	21,237,656.45
合计	19,531,349.95	21,237,656.45

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	4,627,810.55	3,658,491.05
合计	4,627,810.55	3,658,491.05

其他说明：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,925,806.77	34,570,654.57
合计	22,925,806.77	34,570,654.57

其他说明：

无

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,400,000 .00			24,240,000 .00		24,240,000 .00	64,640,000 .00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	687,768,682.59		24,240,000.00	663,528,682.59
其他资本公积	36,594,355.45	312,729.16		36,907,084.61
合计	724,363,038.04	312,729.16	24,240,000.00	700,435,767.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转 6 股，合计转增 2,424,000.00 股，减少资本公积 2,424,000.00 元；另外本期因确认股份支付增加其他资本公积 312,729.16 元。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,172,769.93			22,172,769.93
合计	22,172,769.93			22,172,769.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		132,653,599.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,548,669.93
调整后期初未分配利润	180,959,747.94	129,104,929.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,102,049.18	51,854,818.55
期末未分配利润	126,857,698.76	180,959,747.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,359,572.40	142,165,564.07	281,777,739.97	141,090,499.53
其他业务	459,034.64	183,326.10	10,752.00	
合计	159,818,607.04	142,348,890.17	281,788,491.97	141,090,499.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	159,818,607.04			159,818,607.04
其中：				
设计劳务	159,359,572.40			159,359,572.40
其他	459,034.64			459,034.64
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类		159,818,607.04		159,818,607.04
其中：				
在某一时点确认		459,034.64		459,034.64
在某一时段内确认		159,359,572.40		159,359,572.40
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	159,818,607.04	159,818,607.04		159,818,607.04

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00

城市维护建设税	487,954.47	1,182,432.59
教育费附加	209,123.36	457,877.74
资源税	0.00	0.00
房产税	3,753.49	3,227.97
土地使用税	13.22	5.36
车船使用税	0.00	0.00
印花税	190,401.80	290,499.77
地方教育附加	139,415.57	337,838.88
水利基金	133.58	
合计	1,030,795.49	2,271,882.31

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,091,407.84	6,765,964.48
业务招待费	2,151,416.50	1,803,709.22
宣传策划费	1,988,579.13	1,335,982.77
差旅费	920,321.06	1,333,098.89
其他	1,545,983.23	1,377,588.86
合计	15,697,707.76	12,616,344.22

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	312,729.16	579,458.67
职工薪酬	32,992,124.38	27,692,514.18
中介咨询费	830,399.90	
房屋及物业	2,538,336.69	536,573.09
折旧摊销	2,042,964.19	2,329,804.26
差旅费	862,684.02	1,142,300.20
业务招待费	660,986.60	756,823.37
其他	5,886,554.28	3,259,966.94
合计	46,126,779.22	36,297,440.71

其他说明

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,569,820.32	18,897,942.19
房租及物业	84,234.05	
其他	1,125,170.37	1,367,042.52
合计	19,779,224.74	20,264,984.71

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,881,822.87	2,371,233.15
其中：租赁负债利息费用	1,280,727.91	1,539,949.74
减：利息收入	747,360.45	505,597.74
汇兑损益	-0.01	
手续费	118,133.41	49,258.06
合计	1,252,595.82	1,914,893.47

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	529,509.58	340,171.08
进项税加计抵减	379,591.16	185,759.62
个税手续费返还	399,273.47	878,470.24

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	211,557.44	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	487,111.04	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,514,473.74	
合计	3,213,142.22	

其他说明

无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,850,744.04	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-386,751.49	
合计	5,850,744.04	

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	22,277.61	-1,622,557.51
应收票据坏账损失	8,117,313.78	-101,075.76
应收账款坏账损失	-5,273,463.99	-14,017,626.11
合计	2,866,127.40	-15,741,259.38

其他说明

无

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-200,213.53	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		0.00	
罚款收入	100.00	50.00	100.00
违约赔偿收入	15,000.00	15,000.00	15,000.00
其他	75,275.44	724.53	75,275.44
合计	90,375.44	15,774.53	90,375.44

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		13,000.00	
罚款支出		7,348.46	
非流动性资产损毁报废损失	22,854.79		22,854.79
违约金	194,591.72		194,591.72
其他	73.40	1,230.87	73.40
合计	217,519.91	21,579.33	217,519.91

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	8,250,063.24
递延所得税费用	768,785.34	-2,361,188.90
合计	768,785.34	5,888,874.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-53,506,356.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	768,785.34
所得税费用	768,785.34

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	2,961,766.56	1,524,990.81

政府补助	529,509.58	340,171.08
其他	1,413,436.81	1,059,671.43
合计	4,904,712.95	2,924,833.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	2,975,463.21	3,939,653.33
费用类支出	1,864,758.19	9,717,739.88
其他	137,149.98	529,478.17
合计	4,977,371.38	14,186,871.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用		1,179,245.29
支付租赁付款额	12,050,180.08	10,649,294.29
合计	12,050,180.08	11,828,539.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-54,275,141.63	46,574,978.74
加：资产减值准备	-2,866,127.40	15,741,259.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,991,378.82	11,104,368.39
使用权资产折旧	10,293,481.89	
无形资产摊销	1,344,141.73	783,290.43
长期待摊费用摊销	2,211,356.05	1,864,747.01
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）	200,213.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,854.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,850,744.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,881,822.87	2,371,233.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,213,142.22	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	429,919.11	-2,361,188.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	338,866.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,927,458.96	-220,759,399.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,574,336.04	89,193,189.16
其他	1,173,922.72	579,458.67
经营活动产生的现金流量净额	-84,818,992.55	-54,908,063.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,538,039.16	59,506,239.57
减：现金的期初余额	101,643,479.61	125,846,139.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,894,559.55	-66,339,899.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,300,000.00
其中：	
取消收购广州智朗新材料有限公司，收回股权转让款	7,300,000.00
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	7,300,000.00

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,538,039.16	101,643,479.61
其中：库存现金	3,857.92	5,792.70
可随时用于支付的银行存款	107,534,181.24	101,637,686.91
三、期末现金及现金等价物余额	107,538,039.16	101,643,479.61

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	852,729.88	支付保证金
合计	852,729.88	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	95,027.88	其他收益	95,027.88
一次性留工补助	420,625.00	其他收益	420,625.00
社会保险补贴	13,856.70	其他收益	13,856.70

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 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、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定	处置价款与处置投资对	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日剩余股	按照公允价值重新计量	丧失控制权之日剩余股	与原子公司股权投资相

					依据	应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	权的比例	权的账面价值	权的公允价值	剩余股权产生的利得或损失	权公允价值的确定方法及主要假设	关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州智朗新材料有限公司	14,300,000.00	55.00%	股权转让现有股东	2022年06月17日	签署股权转让协议	211,557.44	55.00%	14,300,000.00	14,088,442.56	0.00		0.00

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2022年4月13日，本公司投资设立全资子公司山水比德(广州)投资有限公司，其注册资本1,000万元，自2022年成立之日起纳入合并范围。

2、2022年5月5日，本公司投资设立全资子公司新山水数字科技(广东)有限公司，其注册资本2,000万元，自2022年成立之日起纳入合并范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山水比德(广州)投资有限公司	国内	广州	企业管理；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动	100.00%		新设
新山水数字科技(广东)有限公司	国内	广州	信息系统集成服务；数字文化创意内容应用服务；平面	100.00%		新设

			设计；专业设计服务；数字内容制作服务等			
--	--	--	---------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

2. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		38,958,264.39				38,958,264.39
应付账款		7,401,047.09				7,401,047.09
其他应付款		3,696,415.76				3,696,415.76
一年内到期的非流动负债		19,531,349.95				19,531,349.95
合计		69,587,077.19				69,587,077.19

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		7,141,797.25				7,141,797.25
应付账款		10,000,912.16				10,000,912.16
一年内到期的非流动负债		21,237,656.45				21,237,656.45
合计		38,380,365.86				38,380,365.86

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。
本公司面临的利率风险较小，必要时会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。
本公司不使用外币，无汇率风险。

(3) 无其他价格风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	518,317,792.97			518,317,792.97
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	518,317,792.97			518,317,792.97
持续以公允价值计量的资产总额	518,317,792.97			518,317,792.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场的期末时点收盘

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山水比德集团有限公司	广州	商务服务业	8,000.00 万元	40.35%	40.35%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是孙虎、蔡彬夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
《中国园林》杂志社	公司独立董事金荷仙担任法人
秦鹏	公司董事、股东
梅卫平	公司监事、股东
利征	公司董事、股东

刘宋敏	公司董事、持股平台广州硕煜投资企业(有限合伙)之股东
邹炯	公司董事、持股平台广州硕煜投资企业(有限合伙)之股东
伍蕴华	公司监事、持股平台广州硕煜投资企业(有限合伙)之股东
詹文	公司监事、持股平台广州硕煜投资企业(有限合伙)之股东
周乔	公司董事会秘书、财务总监、持股平台珠海山盛投资合伙企业(有限合伙)之股东

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
《中国园林》杂志社有限公司(曾用名:《中国园林》杂志社)	合作学会会费	50,000.00	100,000.00	否	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
山水比德集团有限公司	9,999,504.00	2022年03月11日	2022年10月12日	否
山水比德集团有限公司	9,900,000.00	2022年03月11日	2022年10月12日	否
山水比德集团有限公司	9,000,000.00	2022年03月11日	2022年10月12日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,873,084.02	5,462,716.77
其中：股份支付	150,791.20	204,507.73

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	《中国园林》杂志社有限公司(曾用名：《中国园林》杂志社)	50,000.00	0.00	100,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	秦鹏	22,120.20	24,421.50
其他应付款	利征	56,062.13	31,234.28
其他应付款	邹炯	19,563.00	21,573.03
其他应付款	周乔	1,393.00	2,390.50

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	(1) 部分股份授予后立即行权，无需估计； (2) 部分股份在每个资产负债表日，按照可行权人数、服务期限等对可行权权益工具数量做出最佳估计，修正预期可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,907,084.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	312,729.16

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	80,165,413.39	17.76%	49,671,003.78	61.96%	30,494,409.61	75,800,235.94	17.40%	47,848,882.83	63.12%	27,951,353.11
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,276,303.72	82.24%	47,375,369.68	12.76%	323,900,934.04	359,941,279.09	82.60%	43,924,026.65	12.20%	316,017,252.44
其										

中:										
账龄组合	371,276,303.72	82.24%	47,375,369.68	12.76%	323,900,934.04	359,941,279.09	82.60%	43,924,026.65	12.20%	316,017,252.44
合计	451,441,717.11	100.00%	97,046,373.46		354,395,343.65	435,741,515.03	100.00%	91,772,909.48		343,968,605.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,506,232.50	901,246.50	20.00%	预计收回存在损失
第二名	3,394,756.31	2,715,805.05	80.00%	预计收回存在损失
第三名	2,884,125.00	892,417.50	30.94%	预计收回存在损失
第四名	2,837,855.50	567,571.10	20.00%	预计收回存在损失
第五名	2,568,978.79	928,396.33	36.14%	预计收回存在损失
其余需单项计提客户	63,973,465.29	43,665,567.30	68.26%	预计收回存在损失
合计	80,165,413.39	47,415,486.78		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	299,452,331.69	14,972,616.58	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	40,280,640.99	8,056,128.20	20.00%
2 至 3 年(含 3 年)	14,393,412.28	7,196,706.14	50.00%
3 年以上	17,149,918.77	17,149,918.77	100.00%
合计	371,276,303.72	47,375,369.69	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	345,734,410.10
1 至 2 年	59,876,680.81
2 至 3 年	23,128,191.50
3 年以上	22,702,434.70
3 至 4 年	22,702,434.70
合计	451,441,717.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	91,772,909.48	8,048,484.36	2,775,020.38			97,046,373.46
合计	91,772,909.48	8,048,484.36	2,775,020.38			97,046,373.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大众卓越控股集团有限公司	2,775,020.38	以房抵款
合计	2,775,020.38	

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,044,615.07	7.32%	26,556,133.87
第二名	16,015,876.64	3.55%	7,187,400.41
第三名	9,168,992.35	2.03%	636,781.89
第四名	8,460,875.00	1.87%	4,193,890.59
第五名	7,843,673.70	1.74%	919,334.47
合计	74,534,032.76	16.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,223,813.48	9,184,204.54
合计	10,223,813.48	9,184,204.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,548,479.31	8,148,676.09
暂付款	2,306,281.95	2,340,648.71
备用金	506,599.57	137,613.78
其他	403,054.28	120,145.20
合计	11,764,415.11	10,747,083.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,562,879.24			1,562,879.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-22,277.61			-22,277.61
2022 年 6 月 30 日余额	1,540,601.63			1,540,601.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,136,867.96
1 至 2 年	4,200,736.15
2 至 3 年	166,400.00
3 年以上	260,411.00
3 至 4 年	260,411.00
合计	11,764,415.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,562,879.24	-22,277.61				1,540,601.63
合计	1,562,879.24	-22,277.61				1,540,601.63

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	1,306,281.95	1 年以内	11.10%	65,314.10
第二名	保证金及押金	1,493,023.44	2 至 3 年(含 3 年)	12.69%	746,511.72
第三名	保证金及押金	1,114,040.58	1 至 2 年(含 2 年)	9.47%	222,808.12
第四名	保证金及押金	550,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	4.68%	110,000.00
第五名	保证金及押金	458,052.00	1 至 2 年(含 2 年)	3.89%	91,610.40
合计		4,921,397.97		41.83%	1,236,244.34

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资				14,300,000.00		14,300,000.00
合计				14,300,000.00		14,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州智朗新材料有限公司	14,300,000.00		14,300,000.00			0.00	
合计	14,300,000.00		14,300,000.00				

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,359,572.40	142,165,564.07	281,777,739.97	141,090,499.53
其他业务	459,034.64	183,326.10	10,752.00	
合计	159,818,607.04	142,348,890.17	281,788,491.97	141,090,499.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	159,818,607.04			159,818,607.04
其中：				
设计劳务	159,359,572.40			159,359,572.40
其他	459,034.64			459,034.64
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类		159,818,607.04		159,818,607.04
其中：				
在某一时点确认		459,034.64		459,034.64
在某一时段内确认		159,359,572.40		159,359,572.40
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	159,818,607.04	159,818,607.04		159,818,607.04

与履约义务相关的信息：

无

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	487,111.04	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,514,473.74	
合计	3,001,584.78	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-200,213.53	
计入当期损益的政府补助（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）	529,509.58	
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	5,850,744.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,144.47	
理财产品投资收益	3,213,142.22	
减：所得税影响额	1,389,905.68	
合计	7,876,132.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.57%	-0.84	-0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.40%	-0.94	-0.94

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无