

2026

2026 SEMI-ANNUAL
REPORT

半年度报告

2026年8月

L&A 奥雅

股票代码 / 300949

📍 浙江衢州南孔洛嘉森乐园

深圳奥雅设计股份有限公司
SHENZHEN L&A DESIGN HOLDING LIMITED

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人李宝章、主管会计工作负责人蔡明利及会计机构负责人(会计主管人员)程越阳声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划、业绩预测等方面内容，存在着不确定性，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意投资风险。

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、环境和社会.....31

第五节 重要事项.....33

第六节 股份变动及股东情况.....38

第七节 债券相关情况45

第八节 财务报告.....46

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）其他备查文件。
- （四）以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
奥雅股份、奥雅设计、奥雅、公司、本公司	指	深圳奥雅设计股份有限公司
奥创引擎	指	深圳市奥创引擎数据服务有限公司，公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日、2026 年半年度
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日、2025 年半年度
李方悦、LI FANGYUE	指	公司实际控制人之一 LI FANGYUE，系加拿大籍华人

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	奥雅股份	股票代码	300949
变更前的股票简称（如有）	奥雅设计		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳奥雅设计股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奥雅股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN L&A DESIGN HOLDING LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	L&A DESIGN		
公司的法定代表人	李宝章		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅佳敏	王月秀
联系地址	深圳市南山区招商街道水湾社区太子路 5 号新时代广场（二期）1 号楼 1901-1905	深圳市南山区招商街道水湾社区太子路 5 号新时代广场（二期）1 号楼 1901-1905
电话	0755-26677820	0755-26677820
传真	-	-
电子信箱	securities@aoya-hk.com	securities@aoya-hk.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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 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

公司第四届董事会第十九次会议、2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》。2026 年 5 月 29 日，公司完成 2025 年年度权益分派，公司总股本增至 87,000,000 股，具体内容详见公司 2026 年 5 月 22 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-040）。2026 年 6 月 23 日公司完成了上述工商变更登记手续，具体内容详见公司 2026 年 6 月 24 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于完成变更注册资本暨修订〈公司章程〉工商变更登记的公告》（公告编号：2026-042）。

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）	189,111,306.28	196,624,887.27	-3.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,642,197.85	-22,333,859.74	43.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,095,683.85	-26,802,613.09	36.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,889,653.99	52,760,656.75	-130.12%
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.26	42.31%
稀释每股收益（元/股）	-0.15	-0.26	42.31%
加权平均净资产收益率	-2.26%	-3.26%	1.00%
	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）	941,641,633.33	1,040,162,792.57	-9.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	552,474,249.18	567,143,512.71	-2.59%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	225,275.45	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,602,386.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,182,057.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,089,258.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,296.29	
减：所得税影响额	262,433.73	
少数股东权益影响额（税后）	-1,237.85	
合计	4,453,486.00	

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

公司以“创造更美好的人居环境 让空间赋予生命”为使命，全面迈入奥雅 4.0-AIPO 时代，构建以审美立本、以运营致远、AI 为支撑、IP 为壁垒的商业模式，并已形成以“创意设计+亲子文旅”双轮驱动，“AIGC+IP”双引擎的发展格局，经营业务范围涵盖创新设计、亲子文旅、数字科技等领域，为城市更新、社区景观、乡村振兴、文化古城等不同场景提供全过程一体化咨询与综合运营服务，创造具有地域特色、人性化和充满活力的新旧城市空间和综合文化旅游项目，公司致力于打造中国一流的、具有世界影响力的存量资产增值服务商和亲子家庭度假文旅品牌运营商，成为引领行业发展的时代新标杆。

报告期内，公司经营业绩持续减亏，高毛利业务占比提升，带来公司毛利率持续提升，成本与费用管控成效显著，经营韧性持续增强。同期实现营业收入 189,111,306.28 元，较上年同期减少 3.82%，主要是由于公司主动收缩规模大但毛利低且收款周期长的相对低效业务，并加大力度聚焦高毛利的创意设计业务，使得景观设计业务收入同比增长 22.85%，占营业收入 54.45%，同时经过奥创引擎持续迭代、AI 全面赋能公司主营业务，公司营业成本较去年同期下降 18.32%。未来，公司在增量赛道上，将加大地产住宅板块创意设计研发投入和团队激励，定位为“四代宅·高端精品住宅专家”，做建筑景观一体化解决方案提供商，打破传统建筑与景观边界，以创新和审美引领新一代高端豪宅主流产品形态，以公司长期深耕的“空中庭院、立体绿化、公共台地、竖向场景营造”研究与实践优势，协同建筑布局、庭院落位、营造美学等，解决覆土不足、庭院尺度局促、空中花园实用性差、上下空间割裂等四代宅普遍痛点，挣脱行业内卷困局，奔赴高价值增长新赛道；同时，面对城市更新和文旅板块的存量市场需求，公司提出奥雅“4731 体系”，聚焦全域总策操盘服务，体系以四大标准化交付模块为市场化服务产品，以七大核心专业能力筑牢业务底盘，依托三层全周期闭环核心打法，构建一个底层壁垒——奥创 AI 数字化引擎，打通项目前置布局、全程总控、价值迭代的项目全生命周期运营体系，公司坚持业务与技术双轮驱动、精准垂直深耕，依托真实落地项目的数据沉淀持续迭代优化，形成数据、项目、模型相互赋能的正向循环，不仅构筑难以复刻的技术与服务壁垒，也将持续放大公司差异化竞争优势，助力公司深耕城市更新与文旅领域，做城市价值总操盘手。

（一）报告期内公司所从事的主要业务

报告期内，公司主营业务收入主要来自于为城市更新、社区景观提供整体性解决方案的景观设计业务和以亲子文旅为主的综合文旅业务，部分来自于规划、策划、建筑设计、研发服务及教育服务收入，按照项目类型，主要分为生活社区项目、文化旅游项目、商业街区项目、市政设施项目等。

1、城市更新

报告期内，公司持续迭代升级奥创引擎能力，采用城市运营、城市问诊等城市更新手段，追求内涵集约、绿色低碳的发展方式，用创意切实地激活存量空间，通过融合情感与生活的体验设计营造，使城市资产价值最大化，为人居生活提供一个可持续的、美好的、诗意的环境。报告期内，由全联房地产商会主办的第九届城市更新创新大会暨全联房地产商会城市更新分会 2025 年会在北京成功召开，会上，2025 年度（第九届）城市更新创新实践案例正式发布，奥雅股份项目：大连东关街历史文化街区、合肥合柴 1972 文创园双双入选，并被收录于《2025 年度城市更新创新实践案例汇编》。



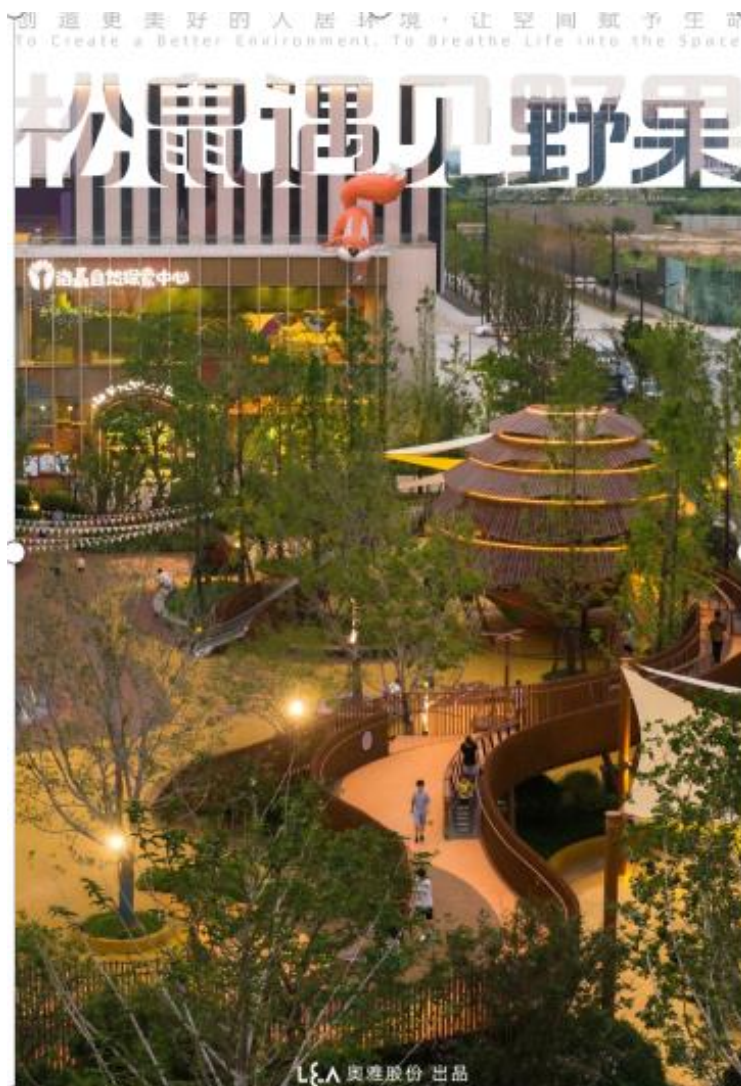
▲▼ 苏州太阳山植物园温室馆



公司联合江苏大阳山文旅集团焕新的苏州大阳山植物园温室馆，不止于空间的更新，更着眼于从运营前置和文旅融合的角度，打造可持续的城市品牌，让这座城市地标“破茧成蝶”，成为兼具生态繁育、自然科普和文旅融合的更新实践范式，是当之无愧的城市名片，也是保育城市动植物和基因多样性的摇篮，是城市的生态绿肺，也是公众科普的窗口，维系着人与自然的亲密连接。

2、文旅板块

报告期内，公司面对亲子家庭和年轻人群，聚焦“家庭度假”赛道，打造家庭度假目的地和创新型文化体育运动中心，以原创 IP 与创意设计为核心，为中国家庭提供一站式、全年龄段的美好度假与成长体验，落地一系列文旅标杆实践项目；以“空间一场景一体验”为核心，叠加科技赋能与 IP 打造，从文化、生态、运营、社区四大维度，打造全龄友好、亲子同乐、亲宠相伴、时尚社交的沉浸式文旅目的地，成功探索出文旅项目从“短期打卡点”到“长期目的地”的可落地路径，更以真实运营数据，印证了这套逻辑的专业度与可复制性。



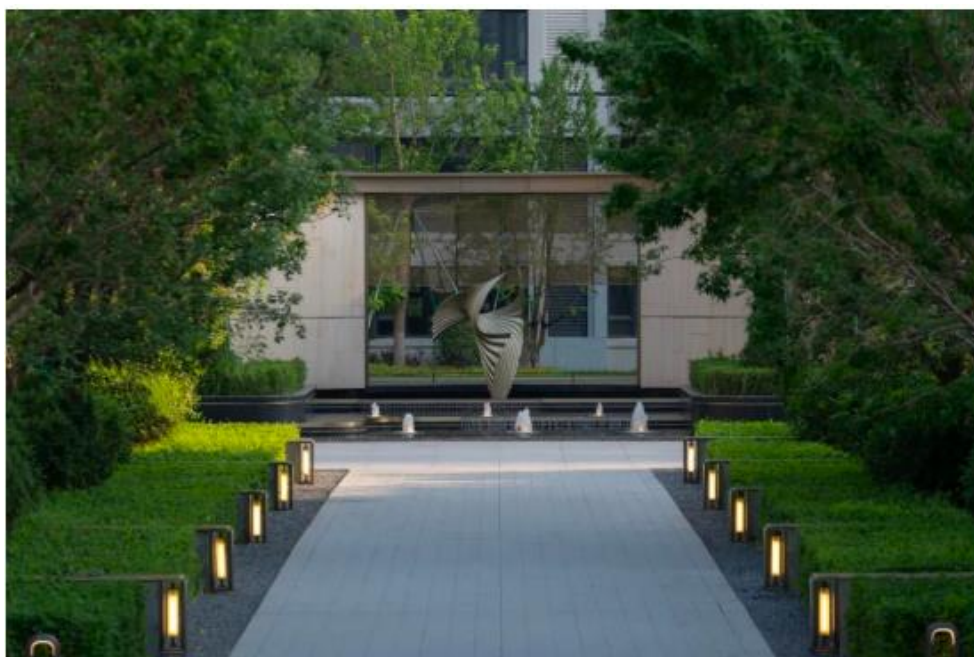
▲招商未来中心·花园里洛嘉自然探索中心松果探索乐园

当前，“公园商业”正在全球掀起热潮，这种将自然生态、公共空间、商业业态有机结合的模式，成为“公园 20 分钟效应”下都市人的情绪解药。招商未来中心·花园里洛嘉自然探索中心松果探索乐园项目所在地原本为售楼处示范区，整体改造面积约 10000 平方米。公司团队深入分析社区需求，以“公园+商业”相互赋能的形式，将其焕新为公园式社区商业空间，平衡了商业项目与城市、社区、人的理想关系，创造新的商业可能。

3、地产住宅

报告期内，公司用“文化玩起来、自然住进来、景观赚起来”的新逻辑，把景观做成能圈粉、能刚需、能变现的“活资产”，更用一系列全国标杆项目给行业交出新答卷，让地产景观项目在同质化红海中成功杀出重围。从社区日常小景到城市标杆地标，报告期内，奥雅用实打实的地产景观项目实践给出答案：地产景观的终极价值，从来不止“仅供观赏”，而是集“能变现、能体验、能生活、能社交”于一体的全龄友好理想生活社区和全维度运营载体，这正是公司社区景观业务穿越行业周期的硬核底气。

报告期内，奥雅股份设计团队深度挖掘“北国春城”的生态底色与人文底蕴，提出“森居轻度度假”的核心理念，将春苔原森的静谧意趣，揉进现代生活的鲜活张力里，以“两轴一环五园”的空间布局，将自然景观与生活场景巧妙编织，为长春打造中铁·长春博览城（B02/B06 地块），项目兼具森居质感与度假氛围的理想居所，重新定义北国人居新范式，凭借在生态底色+人文底蕴+森居度假式居住空间”的设计融合，成功摘得艾景奖第 15 届中国国际生态设计与工程创新大赛“居住性空间营造-健康住宅与生态社区”金奖——我国生态设计与工程创新领域公认的“权威标杆”，被誉为“设计界的奥斯卡”。



▲中铁·长春博览城（B02/B06 地块）

（二）主要经营模式

1、创意设计：公司向客户提供以整体性解决方案为核心的创意设计服务，包括但不限于生活社区项目、文化旅游项目、商业街区项目、市政设施项目等的策划、规划、景观设计、建筑设计等需求，并按照合同约定分阶段向客户交付设计及咨询成果，收取设计及咨询服务费。

2、综合文旅：公司坚持以运营为导向开展文旅开发与运营业务，并以“设计、采购、施工管理、运营一体化，IP 赋能，长效运营”的经营模式，以亲子家庭度假文旅为核心打造全龄友好场景，向客户和合作伙伴提供长期主义价值，公司提供专业的开发、运营管理服务，根据合同约定收取运营服务费，并可能参与 GOP（营业毛利润）的分成，这种模式允许公司通过提升项目的运营效率和盈利能力来获得超额收益。

3、采购模式：公司经营核心要素为设计师，主要成本为员工薪酬。采购内容主要为全产业链项目所需材料设备、工程安装施工服务与技术协作、设计制作相关的服务，以及公司日常经营所需房租、装修、办公设备等。

4、销售模式：公司主要通过招投标和直接委托两种直销方式获取业务。

5、业务管理模式：公司具备高素质的专业队伍，采用数字化管理系统统筹业务管理和项目管控，包括项目市场流程、采购流程、成本管理流程、工程工作流程、产品深化和品控工作流程及售后流程。公司从商机识别、项目启动、概念设计、方案发展、初步设计、施工图设计、产品深化设计、设备采购与制作到现场安装和服务等各个阶段，均通过数字化管理平台进行实时、系统化管理，使得项目团队能够实时监控项目进度、合作方动态以及资金流动，确保项目的有效控制和风险管理。在项目管理实践中，公司严格遵循质量管理体系，确保各个管理过程符合既定的管理标准、方法和预算。通过设定相关的绩效指标，公司对这些过程进行持续的监测和分析，并在必要时进行调整，以保证流程的持续优化和项目的预期成果。

（三）市场地位及竞争优势

公司深耕城市设计、景观规划多年，在产业政策、商业运营和空间策划方面具有丰富的实践经验，在服务儿童友好&全龄友好城市创建、打造亲子家庭度假目的地、探索融入代际融合理念的多元业态与商业模式领域打造了一系列标杆项目，树立了品牌与体系，在行业内建立了良好的声誉和口碑，取得了较高的行业地位。

1、公司经过近 26 年的稳健发展，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。基于业务拓展的需求，公司积极布局全国，在全国主要城市设立分支机构。截至本报告披露日，除深圳总部外，已在北京、广州、重庆、成都、杭州、苏州、青岛、西安、昆明、

长沙、武汉、郑州、天津、济南、沈阳等城市成立 17 家分公司，于北京、上海、海南、厦门等地成立 15 家全资子公司，在全国落地项目逾 5000 个，是业内为数不多具备跨地区为城市更新、社区景观、儿童友好&全龄友好、亲子家庭文旅提供整体性解决方案的大型企业。2021 年 2 月，公司成功于创业板上市，品牌价值、市场知名度、资本实力显著提升，进一步加强了市场对公司的认可度。

2、公司拥有风景园林工程设计专项甲级资质、建筑行业（建筑工程）乙级资质证书、城乡规划(国土空间规划)编制乙级、建筑装饰装修工程专业承包二级资质，下属全资子公司拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质证书、风景园林工程设计专项乙级资质，构建了全链条服务能力体系，与市场服务需求高度适配。凭借突出的专业能力，报告期内公司获得多项重要荣誉，如重庆金茂璞印金开项目荣获 GBE 地产设计大奖“2026 最佳地产设计大奖”、IDPA AWARD 国际先锋设计大奖金奖，公司同时获评 GBE “2026 年度最具影响力设计公司”；保利·璞岸项目斩获第六届 AHLA 亚洲人居景观奖社区景观类金奖；衢州南孔洛嘉森乐园荣获 2026 第九届龙雀奖“年度文旅新消费示范区”，公司旗下奥创引擎获评“年度文旅科技应用平台”；武汉“勇者之丘”儿童探索公园和合肥市包河区合柴 1972 旧改项目分别入选 WLA（世界景观建筑大奖）商品住宅景观设计奖项和大型公共空间设计奖项；西安泰发祥檀府项目荣获第五届 GHDA 环球人居设计大奖居住区景观金奖，上述奖项覆盖地产设计、人居景观、文旅科技、城市更新等核心赛道，在业内具有较高知名度和标杆意义。

3、公司作为存量资产增值服务商和亲子家庭文旅品牌运营商，长期专注于从社会经济、文化遗产保护和城市发展的角度，研究如何提高城市公共空间的质量、如何将城市设计与景观规划相结合、如何将产业策划与场所营造相结合，公司坚持的“可持续的城市发展”的思想理念对外输出并具有一定行业影响力，公司的天津津一产业公园、顺德北滘城市公园、深圳南头古城等实践案例，充分验证前瞻性的设计理念、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“可持续的城市发展”理念指导了公司的作品与审美，同时优质的作品又进一步扩大公司的市场影响力，提升了公司的行业地位。

（四）主要的业绩驱动因素

一是外部驱动因素。

2026 年 4 月 28 日中央政治局会议明确：努力稳定房地产市场，扎实推进城市更新，将城市更新作为稳投资、防风险重要抓手。2026 年 5 月 22 日国务院印发《城市更新“十五五”规划》国发〔2026〕12 号，明确“十五五”期间改造老旧小区 11.5 万个、危旧房 50 万套/间；推进城中村改造、完整社区、地下管网改造 77 万公里；城中村推行一项目两方案，落实资金平衡、征收补偿到位；鼓励原拆原建、存量盘活、历史风貌保护；明确专项债、中央补助、社会资本多元资金渠道。2026 年 6 月 8 日，文化

和旅游部等七部委联合发布《关于弘扬工业文化、保护工业遗产、发展工业旅游的通知》，明确提出提高工业遗址保护水平，活化工业遗址，发展工业遗产游、工厂观光研学、工业沉浸式消费；支持老厂房改造文旅商业，和城市更新高度联动；鼓励工业遗址+文创、市集、体验业态。

国家城市更新政策相继出台，行业从粗放的“增量扩张”彻底转向“存量提质”的深水区，能够尊重场地历史语境，通过空间再生、功能置换与文化叙事的协同，激活存量空间价值的企业将迎来新市场机遇。公司跨越南北、深耕多年，洛阳洛邑古城、深圳南头古城等项目都是城市更新领域的行业标杆，积累了多年的城市更新领域全链条一体化服务经验，令公司的城市更新业务拓展具备较强的竞争优势。

同时，在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，地产客户高度重视能够带来差异化破局的“好景观”，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。未来，下游客户会更倾向与这些综合实力较强的规模化、全国性优质设计企业开展持久战略合作。企业的龙头效益将更加凸显，规模化将成为未来趋势。

“全龄友好”正逐渐成为中国社会发展的重要理念，相关的国家政策体系也日益完善，其核心是聚焦“一老一小”，通过建设宜居、宜业、宜游、宜购、宜学、宜养的品质生活圈，满足从儿童到老年人等全生命周期的需求；同时随着养宠人群规模扩大与情感消费升级，宠物友好型空间成为现代城市更新的重要议题。

公司在全国 50 多个城市，推动服务了超 200 个儿童友好项目建设、实施，多个项目入选住房和城乡建设部、国家发展改革委、国务院妇女工作委员会三部门联合印发《城市儿童友好空间建设可复制经验清单》，凭借多年深耕儿童友好城市建设积累的经验，公司前瞻布局“全龄友好”“亲宠友好”相关业务，始终践行扬·盖尔人性化城市核心思想，并将全龄友好上升为创新城区营造的底层价值观与灵魂模板；同时，基于国内外典型案例与多维度调研，从政策规范、空间设计、社区共治等层面系统梳理宠物友好场景营造策略，提出“安全-功能-趣味-美学-共融”的设计原则，明确消费、住宿、交通、运动等七大携宠出游场景，在商业、社区、文旅三类空间下的设施配置标准与运营建议，推动空间从“物理载体”向“情感联结”场所升级，为城市管理者提供兼顾包容性与可持续性的决策支持，引领行业迈向人宠和谐的“双向友好时代”。未来在政策的引领下，公司将有机会服务更多全龄友好、亲子家庭文旅项目，为中国城市打造有温度、有活力、有长久创新力的未来城区范本。

二是内部驱动因素。

公司坚持以极致审美、极致产品、极致体验、极致性价比，打造好设计、好产品、好运营，用极致审美做场景，用高质感做产品，用同频共生做运营，实现了业务的多元化拓展。公司通过覆盖全国的市场团队，迅速捕捉市场动态与客户需求变化，灵活调整营销策略，在新消费趋势的推动下，公司挖掘存

量资产的机会，通过一体化的服务城市更新等项目、创新服务模式等方式，不断提升为存量资产提供增值服务的水平及作为亲子家庭度假文旅品牌的价值。

报告期内，公司在聚焦主业，夯实市场的基础上，实现营业收入 18,911.13 万元，虽较去年同期下降 3.82%，但高毛利景观设计业务较去年同期大幅提升 22.85%，占营业收入 54.45%，同时公司面对存量和增量市场两大赛道分别提出“全域全程总操盘闭环模式”和“建筑景观一体化”两大策略，成立四代宅产品研发小组，面向四代宅·高端精品住宅需求，服务增长市场破局行业内卷。

报告期内营业总成本 10,779.60 万元，较去年同期下降 18.32%。公司管理层持续推行降本增效措施，报告期内，公司主业经营质量持续提升，盈利状况较上期明显改善，亏损幅度继续大幅收窄。

（五）报告期主营业务的变化情况

报告期内，公司主营业务及经营模式未发生重大变化，业绩变化符合行业发展状况。

二、核心竞争力分析

1、技术创新优势

公司自研奥创引擎，依托五千余个落地项目沉淀，覆盖二十余个设计细分领域，通过灵策、灵绘、灵运三大模块实现数据驱动的全流程业务赋能，破解传统文旅项目依赖经验决策、重建设轻运营的行业痛点，打通策划-设计-运营业务闭环，形成区别于传统设计同行的垂直 AI 技术壁垒，提升项目研判科学性与投标差异化竞争实力。

2、人才优势

公司拥有来自全球的国际化专业团队，创始人、董事长兼首席设计师李宝章先生毕业于清华大学建筑系、获加拿大温哥华不列颠哥伦比亚大学景观设计硕士学位，联合创始人、董事、首席创新官、总裁李方悦女士毕业于北京大学经济学院国际经济专业，并获得加拿大经济学和工商管理双硕士。公司以“专心做事、真诚待人、追求卓越、持之以恒”为司训，以专业的水准，正知正行的价值观，对艺术的不懈追求，和强大的创造力，在不断的实践中追求属于中国地域文脉的，充满创意和美的人居空间，提升、保护和改善我们赖以生存的环境，为可持续的城市发展建设奉献全程一体化的产品和服务。

公司不断完善人力资源开发与培训体系，注重技术与管理人才的培养，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，公司定期以专项研讨会形式，邀请内外部专家开展企业培训交流，通过技术分享与案例复盘，为设计全过程增效提质。

3、一体化全产业链服务模式

公司通过近十年坚定不移的实践，探索出“文化解码-科技赋能-运营增值”的闭环模式，用“设计

思维+运营逻辑+科技赋能”的三重叠加，文化创意 IP 价值的持续深耕，构建了从前期规划到后期运营的全流程服务体系，形成了独特的产业链整合能力。未来，公司将进一步依托政策红利，包括国家化债政策释放的地方政府投资空间，加速国际化拓展，发挥上市公司平台优势，强化资源整合能力，持续提升运营分成、标准化产品、品牌与 IP 赋能等高毛利业务比重，构建长期可持续的盈利模型，为股东与投资者创造长期价值。

4、IP 驱动+社群运营的差异化竞争力

公司以国际化的审美力、跨领域的整合力、一体化的执行力、数智化的科技力，在打造非遗体验，微度假目的地，元宇宙场景，IP 创作与商业化，主题乐园的开发、设计和运营等方面已储备丰富标杆案例和深厚经验，有利于形成先发优势，为下一步以文化创意为核心，通过自有 IP 孵化、国际 IP 合作、在地 IP 开发，以洛嘉项目自有 IP 建设与私域运营为核心的“洛嘉森友会”社群运营赋能，构建独特的品牌护城河。

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	189,111,306.28	196,624,887.27	-3.82%	
营业成本	107,795,973.77	131,966,491.99	-18.32%	
销售费用	19,319,142.00	19,816,045.16	-2.51%	
管理费用	36,413,692.22	41,088,778.00	-11.38%	
财务费用	453,068.25	1,444,847.98	-68.64%	主要系本期贷款利息减少所致
所得税费用	2,101,236.68	-1,811,266.63	216.01%	主要系冲回递延所得税资产所致
研发投入	14,333,574.43	12,020,707.55	19.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,889,653.99	52,760,656.75	-130.12%	主要系本期销售收款减少以及上期代收联合体款项较多所致
投资活动产生的现金流量净额	73,080,174.51	20,998,839.90	248.02%	主要系本期理财产品赎回净额较上期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-28,080,245.06	9,056,239.74	-410.07%	主要系本期取得贷款净额较上期减少所致
现金及现金等价物净增加额	27,241,753.07	82,557,699.45	-67.00%	主要系本期销售收款、本期取得贷款净额均较上期减少所致

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						
景观设计	102,962,091.94	42,301,268.88	58.92%	22.85%	-6.76%	13.05%
综合文旅	73,226,997.43	57,288,944.22	21.77%	-25.53%	-26.29%	0.81%
分产品						
景观设计	102,962,091.94	42,301,268.88	58.92%	22.85%	-6.76%	13.05%
综合文旅	73,226,997.43	57,288,944.22	21.77%	-25.53%	-26.29%	0.81%
分地区						
华东地区	84,054,626.49	51,901,173.71	38.25%	23.86%	20.35%	1.80%
华南地区	35,794,211.98	21,338,729.60	40.38%	56.47%	19.54%	18.41%
华北地区	21,899,613.64	10,950,486.79	50.00%	-25.57%	-39.18%	11.20%
华中地区	19,777,432.02	11,915,670.25	39.75%	-45.33%	-48.75%	4.02%
分销售模式						
直销	189,111,306.28	107,795,973.77	43.00%	-3.82%	-18.32%	10.12%

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	-544,281.58	5.01%	主要系理财产品产生的收益及权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-258,931.82	2.38%	主要系持仓的金融资产净值波动所致	否
资产减值	94,542.79	-0.87%	主要系合同资产等计提的资产减值	否
营业外收入	97,314.98	-0.89%		否
营业外支出	470,319.10	-4.33%	主要系本期捐赠支出	否
信用减值损失	-21,138,043.22	194.40%	主要系本期计提的应收账款及应收票据坏账准备	否

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	206,814,662.13	21.96%	178,508,352.19	17.16%	4.80%	
应收账款	276,015,140.35	29.31%	295,700,890.33	28.43%	0.88%	
合同资产	5,121,777.85	0.54%	5,294,245.58	0.51%	0.03%	
存货	15,840,415.32	1.68%	38,726,708.72	3.72%	-2.04%	主要系本期综合文旅项目竣工验收所致
投资性房地产	50,146,910.35	5.33%	52,142,182.30	5.01%	0.32%	
长期股权投资	4,129,830.41	0.44%	815,100.59	0.08%	0.36%	主要系本期增加联营企业投资及联营企业投资损益变动所致
固定资产	31,331,747.38	3.33%	32,899,719.23	3.16%	0.17%	
在建工程	0.00	0.00%	6,151,577.04	0.59%	-0.59%	主要系退出“总部联建大厦项目”所致
使用权资产	35,975,207.39	3.82%	40,374,926.68	3.88%	-0.06%	
短期借款	70,518,824.23	7.49%	85,764,279.72	8.25%	-0.76%	
合同负债	93,364,439.83	9.92%	105,252,196.20	10.12%	-0.20%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	31,092,641.84	3.30%	34,691,797.94	3.34%	-0.04%	
交易性金融资产	92,404,968.04	9.81%	170,431,193.32	16.39%	-6.58%	主要系本期赎回理财产品导致
应收票据	2,070,467.94	0.22%	1,181,691.50	0.11%	0.11%	主要系本期业务结算收到的银行承兑汇票及商业承兑汇票增加导致
应收款项融资	1,877,684.05	0.20%	113,152.79	0.01%	0.19%	主要系本期末银行汇票及债权凭证增加导致
预付款项	4,266,770.34	0.45%	1,609,933.82	0.15%	0.30%	主要系预付货款增加所致
其他应收款	38,811,324.98	4.12%	10,823,355.25	1.04%	3.08%	主要系本期增加应收待退的“总部联建大厦”建设款和土地款

无形资产	13,201.32	0.00%	22,391,879.82	2.15%	-2.15%	主要系退出“总部联建大厦项目”所致
应付票据	4,960,319.72	0.53%	21,797,948.93	2.10%	-1.57%	主要系本期兑付到期的商业汇票所致
预收款项	0.00	0.00%	338,000.00	0.03%	-0.03%	系公司确认收入、结转预收款项所致
应付职工薪酬	19,118,417.48	2.03%	33,984,455.99	3.27%	-1.24%	主要系本期支付上年度奖金所致
递延收益	32,825.22	0.00%	50,607.18	0.00%	0.00%	系本期补助资产按期摊销所致
股本	87,000,000.00	9.24%	60,328,300.00	5.80%	3.44%	主要系本期资本公积转增股本所致
库存股	0.00	0.00%	6,746,565.00	0.65%	-0.65%	主要系对员工股权激励进行回购注销所致
其他综合收益	-15,613.81	0.00%	1,850,584.87	0.18%	-0.18%	主要系外币汇率变动所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
芊熹洛杉矶有限公司（Millennium Los Angeles Co. Ltd）	投资设立	5,840.72 万元	洛杉矶	信息技术咨询服务	有效的内控措施	73.88 万元	10.57%	否

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）	170,431,193.32				397,250,000.00	475,400,000.00	123,774.72	92,404,968.04

5. 其他非 流动金融 资产	99,550,06 2.04	- 258,931.8 2						99,291,13 0.22
金融资产 小计	269,981,2 55.36	- 258,931.8 2			397,250,0 00.00	475,400,0 00.00	123,774.7 2	191,696,0 98.26
上述合计	269,981,2 55.36	- 258,931.8 2			397,250,0 00.00	475,400,0 00.00	123,774.7 2	191,696,0 98.26
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系应计利息。

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

单位：元

项目	期末余额	受限原因
货币资金	4,582,284.47	保函保证金及诉讼冻结款
其他非流动金融资产	97,807,923.83	私募基金冻结或受限
合计	102,390,208.30	

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
402,550,001.00	389,280,000.00	3.41%

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	本期公允	计入权益	报告期内	报告期内	累计投资	其他变动	期末金额	资金来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

	成本	价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	购入金额	售出金额	收益			
其他	21,650,0 00.00	0.00		12,250,0 00.00	15,400,0 00.00	41,045.2 0		6,260,78 7.67	募集资金
其他	747,662, 200.00	258,931. 82		385,000, 000.00	460,000, 000.00	2,300,19 5.61		185,435, 310.59	自有资金
合计	769,312, 200.00	258,931. 82	0.00	397,250, 000.00	475,400, 000.00	2,341,24 0.81	0.00	191,696, 098.26	--

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 年份	募集 方式	证券 上市 日期	募集 资金 总额	募集 资金 净额 (1)	本期 已使 用募 集资 金总 额	已累 计使 用募 集资 金总 额 (2)	报告 期末 募集 资金 使用 比例 (3) = (2) / (1)	报告 期内 变更 用途 的募 集资 金总 额	累计 变更 用途 的募 集资 金总 额	累计 变更 用途 的募 集资 金总 额比 例	尚未 使用 募集 资金 总额	尚未 使用 募集 资金 用途 及去 向	闲置 两年 以上 募集 资金 金额
2021	首次 公开 发行	2021 年 02 月 26 日	81,34 5	71,45 9.39	0	76,36 7.3	106.8 8%	146.0 9	21,98 8.95	30.77 %	626.1 7	625 万 元 用 于 现 金 管 理 ， 余 于 募 集 资 金 专 户。	0
合计	--	--	81,34 5	71,45 9.39	0	76,36 7.3	106.8 8%	146.0 9	21,98 8.95	30.77 %	626.1 7	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳奥雅设计股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕275号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票15,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币54.23元，募集资金总额为人民币813,450,000.00元，扣除相关发行费用人民币98,856,094.35元（不含税），实际募集资金净额为714,593,905.65元（含超募资金11,272,405.65元）。募集资金已于2021年2月22日划至公司指定账户，上述募集资金到位情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于2021年2月22日出具了“天职业字〔2021〕7824号”《验资报告》。

公司首次公开发行股票募集资金净额为 714,593,905.65 元。截至 2026 年 6 月 30 日，已累计投入项目总额 527,014,713.86 元，本报告期无新增募集资金投入。

公司首发募投项目实施情况：“技术研发中心扩建项目”已结项，节余资金 10,168,794.04 元（含银行利息及理财收益）全部用于永久补流；“深圳设计服务网络建设项目”及“信息化与协同平台建设项目”已终止实施，剩余募集资金 219,889,566.48 元（含银行利息及理财收益，不含总部联建大厦项目后续拟退还款项），均用于永久补流；公司累计使用超募资金 6,600,000 元用于永久补充流动资金。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金账户余额为 6,261,727.60 元（为剩余超募资金及相关银行利息、理财收益）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超募 资金投向	项目 性质	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														
2021 年首 次公 开发 行股 票	2021 年 02 月 26 日	深圳 奥雅 设计 服务 网络 建设 项目	生产 建设	是	58,9 66.1 6	58,9 66.1 6	0	45,0 48.1 1	76.4 0%	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	否
2021 年首 次公 开发 行股 票	2021 年 02 月 26 日	技术 研发 中心 扩建 项目	研发 项目	否	6,43 4.15	6,43 4.15	0	5,70 9.63	88.7 4%	2024 年 12 月 31 日	不适 用	不适 用	不适 用	否
2021 年首 次公 开发 行股 票	2021 年 02 月 26 日	信息 化与 协同 平台 建设 项目	信息 化建 设项 目	是	4,93 1.84	4,93 1.84	0	1,94 3.73	39.4 1%	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	否
2021 年首 次公 开发 行股 票	2021 年 02 月 26 日	募投 项目 结余 补充 流动 资金	研发 项目	否	不适 用	不适 用	0	1,01 6.88	100. 00%	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	70,3 32.1 5	70,3 32.1 5	0	53,7 18.3 5	--	--	不适 用	不适 用	--	--
超募资金投向														
2021	2021	永久	超募	否	660	660	0	660	100.	不适	不适	不适	不适	否

年首次公开发行股票	年 02 月 26 日	补充流动资金	补流						00%	用	用	用	用	
2021 年首次公开发行股票	2021 年 02 月 26 日	未确定用途资金	未确定用途资金	否	467.24	467.24	0	0	0.00 %	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计				--	1, 12 7. 24	1, 12 7. 24	0	660	--	--	不适用	不适用	--	--
合计				--	71, 4 59. 3 9	71, 4 59. 3 9	0	54, 3 78. 3 5	--	--	0	0	--	--
1、深圳奥雅设计服务网络建设项目														
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	（1）本项目未达预计效益，主要是由于以景观设计为核心的创新设计行业受各级政府及公共机构和房地产开发商的需求影响较大，本募投项目实施以来，政府财政收紧，房地产市场环境变化，公司设计业务受到的冲击较大，回款周期拉长，成本刚性，导致本项目未达预计效益。 （2）原本为募投项目制定的扩张战略，出于审慎性的考虑，公司及时调整为谨慎实施战略，同时推进了一系列降本增效的举措，将公司现金流安全作为底线，降低了扩张速度，使得募投项目资金使用进度缓于预期。 （3）本募投项目累计已投入资金 45,048.11 万元，占承诺投入募集资金总额的 76.40%。剩余募集资金原计划主要用于：拓展设计服务网络、与其他企业联合参与南山区总部联建大厦建设以扩大产能、提升市场影响力。但由于南山区总部联建大厦建设进度不及预期，导致相关募投项目已延期至 2027 年 12 月，且根据公司 2025 年 11 月实地调研了解，该大厦工期预计将进一步推迟至 2028 年。同时，与地产业务紧密相关的设计、园林景观等业务外部市场环境发生显著变化，若继续大规模投入总部联建大厦建设，不仅难以实现预期经济效益，还将占用公司大量营运资金。为集中资源应对当前经营挑战，稳步推进公司“AI+IP”战略转型升级，保障公司平稳健康发展，公司拟调整原投资安排，终止“深圳奥雅设计服务网络建设项目”。公司于 2025 年 12 月 9 日召开第四届董事会第十六次会议，并于 2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。													
	2、信息化与协同平台建设项目													
	（1）本募投项目累计已投入资金 1,943.73 万元，占承诺投入募集资金总额的 39.41%。剩余募集资金原计划主要用于总部联建大厦落成后投入机房基础设施建设与相关软件。由于原计划在大厦建成后投入的数字化工具，受益于 AI 技术的快速迭代，公司逐步以自主研发为主，外采为辅逐步满足相关运营需求。为集中资源应对当前经营挑战，稳步推进公司“AI+IP”战略转型升级，保障公司平稳健康发展，公司拟调整原投资安排，终止“信息化与协同平台建设项目”的实施。公司于 2025 年 12 月 9 日召开第四届董事会第十六次会议，并于 2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。													
	3、技术研发中心扩建项目													
	公司第四届董事会第六次会议及公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意本募投项目结项，并将结余募集资金 1,016.88 万元（含利息等收入）作为永久补充流动资金。 “技术研发中心扩建项目”及“信息化与协同平台建设项目”均为支撑性项目，有助于公司全面提升高新技术服务能力及设计和管理效率，并不单独产生收益，故无法单独核算收益。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股份，超募资金共计 1,127.24 万元， (1) 公司于 2024 年 10 月 25 日召开第四届董事会第一次独立董事专门会议、第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，并于 2024 年 11 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《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 330 万元用于永久补充流动资金。保荐机构对该事项出具了无异议的专项核查意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-066）。 (2) 公司于 2025 年 10 月 28 日召开第四届董事会第十五次会议，并于 2025 年 11 月 18 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《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 330 万元用于永久补充流动资金。保荐机构对该事项出具了无异议的专项核查意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2025-080）。 (3) 公司于 2025 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 680 万元的超募资金（含理财收益及银行利息）进行现金管理，用于适时购买安全性高、流动性好、期限最长不超过 12 个月的理财产品，在上述额度范围内，资金可循环使用。使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内有效。保荐机构对该事项出具了无异议的专项核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 29 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用超募资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-097）。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计使用 660 万元超募资金用于永久补充流动资金，超募资金余额为 6,261,727.60 元（含利息、理财收益），其中 6,250,000 元用于现金管理，其余存于募集资金专户。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2021 年 12 月 7 日召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于新增募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司增加海口为“深圳奥雅设计服务网络建设项目”的实施地点。公司独立董事对新增募集资金投资项目实施地点事项发表了明确同意的独立意见。保荐机构对该事项发表了无异议的核查意见。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 7 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于新增募集资金投资项目实施地点的公告》（公告编号：2021-057）及相关公告。
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 公司于 2021 年 12 月 7 日召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于新增募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司增加海口为“深圳奥雅设计服务网络建设项目”的实施地点。公司独立董事对新增募集资金投资项目实施地点事项发表了明确同意的独立意见。保荐机构对该事项发表了无异议的核查意见。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 7 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于新增募集资金投资项目实施地点的公告》（公告编号：2021-057）及相关公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 公司于 2024 年 10 月 25 日召开第四届董事会第一次独立董事专门会议、第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，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 12,000 万元（含本数）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，到期或募集资金投资项目需要时将及时归还至募集资金专户。保荐机构对该事项出具了无异议的专项核查意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分闲置募集

	资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2024-065）。公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全额归还至募集资金专户。 （2）公司于 2025 年 10 月 28 日召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《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 12,000 万元（含本数）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，到期或募集资金投资项目需要时将及时归还至募集资金专户。保荐机构对该事项出具了无异议的专项核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2025-079）。 公司于前述经批准的暂时补充流动资金期间，累计使用募集资金人民币 2,000 万元，已于 2025 年 12 月 26 日归还至募集资金专户，并及时通知了公司保荐机构及保荐代表人。 本报告期不存在使用闲置募集资金补充流动资金情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2024 年 12 月 16 日召开第四届董事会第二次独立董事专门会议、第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议，并于 2025 年 1 月 2 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意“技术研发中心扩建项目”结项，将节余募集资金人民币 1,016.88 万元转入公司一般户，用于永久补充流动资金。保荐机构对该事项出具了无异议的专项核查意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-076）。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金账户余额为 6,261,727.60 元（为超募资金及相应利息、理财收益），其中 6,250,000 元用于现金管理，其余存于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	（1）募投项目的内部结构调整情况 公司于 2022 年 12 月 2 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目内部结构的议案》。同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资总额不变的情况下，调整“深圳奥雅设计服务网络建设项目”及“技术研发中心扩建项目”内部结构。公司独立董事对募投项目内部结构调整事项发表了明确同意的独立意见。保荐机构对募投项目内部结构调整事项发表了无异议的核查意见。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 5 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整部分募集资金投资项目内部结构的公告》（公告编号：2022-052）及相关公告。 （2）暂时调整募投项目部分场地用途的情况 公司于 2025 年 8 月 19 日召开第四届董事会第十二次会议，并于 2025 年 11 月 18 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于暂时调整募投项目部分场地用途的议案》。同意公司将目前闲置的海口物业部分或整体以市场价对外出租，以盘活闲置资产，提高募投项目场地利用效率。保荐机构对该事项发表了无异议的核查意见。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 20 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于暂时调整募投项目部分场地用途的公告》（公告编号：2025-062）。 公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整、不存在募集资金使用和管理重大违规的情况。

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年	首次公	永久补	深圳奥	18,327	144.56	18,471	100.79			不适用	否

首次公开发行股票	开发行	充流动资金	雅设计服务网络建设项目	. 21		. 77	%				
2021 年首次公开发行股票	首次公开发行	永久补充流动资金	信息化与协同平台建设项目	3, 515. 65	1. 53	3, 517. 18	100. 04 %			不适用	否
合计	--	--	--	21, 842 . 86	146. 09	21, 988 . 95	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			(1) 深圳奥雅设计服务网络建设项目 为集中资源应对当前经营挑战，稳步推进公司“AI+IP”战略转型升级，保障公司平稳健康发展，公司拟调整原投资安排，终止“深圳奥雅设计服务网络建设项目”。公司于 2025 年 12 月 9 日召开第四届董事会第十六次会议，并于 2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计将募集资金余额 18, 471. 77 万元（含利息、理财收益等收入）永久补充公司日常经营所需的流动资金。“深圳奥雅设计服务网络建设项目”下的“总部联建大厦项目”，政府部门已受理退出申请，有关部门正在办理退出手续，政府退还款将转入公司自有资金账户，公司在收到该等款项后将及时披露。								
			(2) 信息化与协同平台建设项目 为集中资源应对当前经营挑战，稳步推进公司“AI+IP”战略转型升级，保障公司平稳健康发展，公司拟调整原投资安排，终止“信息化与协同平台建设项目”的实施。公司于 2025 年 12 月 9 日召开第四届董事会第十六次会议，并于 2025 年第四次临时股东会审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计将募集资金余额 3, 517. 18 万元（含利息、理财收益等收入）永久补充公司日常经营所需的流动资金。								
			具体内容详见公司于 2025 年 12 月 9 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2025-089）及相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

6、委托理财、衍生品投资情况

(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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	12, 125	0
私募基金产品	R3, R4, R5	0	12, 250. 15
券商理财产品	R1	1, 000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐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。

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

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
深圳洛嘉文化科技有限公司	子公司	儿童娱乐场所规划、建设及运营	1,000 万元	85,706,537.44	11,866,799.34	10,726,477.33	-2,442,009.92	-3,401,360.16

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
深圳市奥雅创智投资企业（有限合伙）	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

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、市场竞争加剧风险和应对措施

公司作为国内景观设计和文旅产业服务领域的重要企业，近年来面临日益激烈的市场竞争。随着地产商转型做文旅、建筑企业向下游延伸、互联网企业布局线下体验，行业边界日趋模糊。公司面临价格战和客户分流的压力。为应对挑战，公司持续强化差异化竞争优势，避免陷入同质化价格竞争，以全过

程一体化咨询与综合运营服务增强竞争优势，持续加强管理和技术能力，加快数字化转型，提升服务效率和项目交付能力，增强客户黏性。在市场布局上，依托遍布全国的服务网络和深圳总部的区位优势，实现业务跨区域协同发展，积极开拓市场，深耕粤港澳大湾区，同时拓展高成长性的二三线城市。此外，通过跨界合作与生态伙伴建立联盟，提升整体竞争力，从而在竞争激烈的市场环境中保持稳健发展。

2、应收账款回收风险和应对措施

截至报告期末，公司应收账款账面余额为 54,032.06 万元，坏账准备为 26,430.55 万元，对公司经营业绩产生较大影响。应收账款余额近年来增加较快的主要原因系受房地产政策调控等因素影响，在融资收紧、销售不畅的形势下，部分客户资金紧张甚至资金链断裂，导致实际不能或不能如期支付公司的应收款项，则公司将面临应收账款余额增加引致的营运资金周转及坏账损失风险。针对此类风险，公司将加强在项目前期信息上的评审分析和甄选，选择优质客户；同时，进一步加强应收账款的账龄分析和回收管理，将绩效考核指标与回款密切挂钩，并加大回款的考核权重；做到定期对账催收、按照规定计提坏账准备；且将积极通过包括法律途径在内的各种手段来维护公司合法权益，以有效防范坏账风险。

3、人才流失的风险

公司属于典型的技术密集型、智力密集型服务行业，拥有原创能力和丰富项目经验的设计和运营人才是空间设计企业的核心竞争力。公司多年来多元化发展的战略打造了一系列标杆性综合项目，培养了一大批拥有高级资质和丰富项目经验的高端专业人才，随着行业内对高端专业人才的争夺趋于激烈，未来，如果公司不能持续完善内部管理、分配制度、激励政策等体系建设，可能会引致人才流失，对公司经营业绩产生不利影响。

针对此类风险，公司将持续关注行业发展方向，紧贴市场需求，强化专业人员技术培训体系建设，加强对设计和运营人才的培养，内部定期组织各领域知识课程和专业交流，邀请相关领域专家来公司开展技术、业务交流，并通过建立合理的绩效激励机制，提高人才活力，进一步完善业务人才发展通道。同时，公司将利用上市公司优势，加强品牌文化宣传，完善人才引进激励机制，吸引高层次人才进入公司。

4、理财产品赎回风险和应对措施

公司于 2023 年 9 月、10 月以闲置自有资金 20,000 万元分别购入三款私募基金理财产品，包括“熙华长睿 1 号基金”、“聚融汇祥洪贰号基金”、“观致精选 8 号基金”，截至本报告披露日，该三只基金证券账户被公安机关采取不同形式的冻结/限制措施，三只基金净值截至 2026 年 6 月 30 日合计为 12,250.15 万元，虽公司已申请赎回，但资金无法到账，对此，公司基于谨慎性原则已于 2024 年 12 月 31 日计提上述三只私募基金的公允价值变动损失 2,469.36 万元。针对该风险，公司委托了专项法律

顾问维权，争取理财资金解冻结付到账，同时公司制定了《委托理财管理办法》明确委托理财的决策权限、审批程序、日常管理与风险控制，并禁止使用募集资金和自有资金进行高风险金融衍生品投资，要求所有委托理财合作机构必须在经公司审批的“白名单”范围内选择，杜绝该等风险再次发生的可能性。同时为化解委托理财产品受限对公司资产安全性的相关风险，保障上市公司利益不受损害，公司实际控制人李宝章、李方悦自愿承诺：对于公司及全资子公司上海深圳奥雅园林设计有限公司购买的上述三只理财产品（2024 年 12 月 31 日基金份额净值合计 12,346.81 万元）无法正常赎回、结付事项，如司法机关最终判决上述三只基金受限资金全部或者部分无法结付到账的，李宝章、李方悦保证以个人资产向上市公司弥补无法结付到账的基金财产相应损失。本承诺长期有效。

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
2026 年 4 月 29 日 15:00-17:00	价值在线 (https://www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	内容参见巨潮资讯网《深圳奥雅设计股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）	巨潮资讯网《深圳奥雅设计股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王拥军	董事、副总经理	离任	2026 年 04 月 30 日	工作调动
万小方	董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	个人原因
LI FANGYUE	联席董事长	被选举	2026 年 4 月 27 日	工作调动
吴胜涛	独立董事	离任	2026 年 02 月 09 日	个人原因
刘照慧	独立董事	被选举	2026 年 02 月 09 日	个人原因

二、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。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

2026 年上半年，公司持续落实巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴相关工作。公司斩获云南大山包环线乡村振兴项目概念方案竞赛第一名，依托高原生态文旅规划，构建生态保护与乡村产业融合发展路径，搭建联农带农增收渠道，助力滇东北欠发达地区长效致富。全资子公司深圳洛嘉文化科技有限公司向深圳市一个地球自然基金会捐赠 45 万元，专项支持生态保护、乡村环境科普等公益事业。公司形成 “项目产业赋能+公益生态帮扶” 双轮模式，持续提升乡村可持续发展内生动力。

第五节 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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

1、审计报告基本情况

天健所对公司 2025 年度财务报表开展审计工作，出具带强调事项段的无保留意见审计报告。

2、董事会、审计委员会对该非标审计意见的专项说明

天健所出具的 2025 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告，旨在提醒审计报告使用者关注已在财务报表及其附注中披露的事项，强调事项段中涉及事项不影响公司报告期财务状况和经营成果，符合公司实际情况，公司董事会尊重会计师的独立判断，认为该审计意见客观反映了公司面临的实际情况，董事会对审计报告无异议。

3、所涉事项的变化及处理情况

公安机关尚未解除基金账户的限制措施，暂无进一步进展。公司密切关注理财产品赎回情况，并按照相关法律法规的要求及时披露最新进展。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告的未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的案件	9,212.44 ^①	否	诉前调/撤诉/判决/调解/执行/履行完毕	诉前调/撤诉/判决/调解/执行/履行完毕。无重大不利影响。	部分进入执行阶段	2025年03月21日、2025年11月17日	具体内容详见披露于巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2025-014)及《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2025-086)。
公司作为被告的未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的案件	1,135.48 ^②	是,预计负债金额为841,228.78元。	诉前调/撤诉/调解中/判决/履行完毕	诉前调/撤诉/调解中/判决/履行完毕。无重大不利影响。	部分进入履行阶段	2025年03月21日、2025年11月17日	同上

注:① 统计口径:发生在2026年1月1日至2026年6月30日期间及以前年度发生存续至报告期内的涉案金额。
② 统计口径:发生在2026年1月1日至2026年6月30日期间及以前年度发生存续至报告期的涉案金额。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

公司于 2025 年 7 月 31 日召开第四届董事会第四次独立董事专门会议、第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过《关于租赁房屋暨关联交易的议案》。同意向公司控股股东、实际控制人李宝章先生续租其位于成都市青羊区二环路西一段 99 号 20 栋第 3 层的房屋用于办公，拟续租房屋建筑面积共计 380.95 平方米，租赁期限为 36 个月，自 2025 年 8 月 8 日起至 2028 年 8 月 7 日止。租赁押金为人民币 46,150 元，含税租金为人民币 39 元/㎡/月（不含物业管理费），即每月含税租金为人民币 14,857.05 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于租赁房屋暨关联交易的公告》 (公告编号: 2025-053)	2025 年 08 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

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，公司及子公司租入的资产主要包括办公场所、厂房、项目运营场地；公司及子公司作为出租方，出租部分闲置办公场所。

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：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
不适用	不适用		不适用			不适用		

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司发生的《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》所规定的重大事项均已作为临时报告在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上披露。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	26,027,237	43.14%			11,564,521	-328,300	11,236,221	37,263,458	42.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,027,237	43.14%			11,564,521	-328,300	11,236,221	37,263,458	42.83%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,027,237	43.14%			11,564,521	-328,300	11,236,221	37,263,458	42.83%
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	34,301,063	56.86%			15,435,479		15,435,479	49,736,542	57.17%
1、人民币普通股	34,301,063	56.86%			15,435,479		15,435,479	49,736,542	57.17%
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	60,328,300	100.00%			27,000,000	-328,300	26,671,700	87,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

(1) 公司于 2025 年 9 月 8 日、2025 年 12 月 26 日，分别召开第四届董事会十三次会议、2025 年第四次临时股东会决议审议通过《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》。2026 年 2 月 5 日，公司完成了上述限制性股票的回购注销手续，回购注销有限售条件的限制性股票 328,300 股。本次回购注销完成后，公司的总股本由 60,328,300 股变更为 60,000,000 股。

(2) 公司于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 19 日召开第四届董事会第十九次会议及 2025 年年度股东会，审议通过《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，权益分配方案为：2025 年度不派发现金红利，不送红股，以公司当前总股本 60,000,000 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 4.5 股。2026 年 5 月 29 日，公司完成权益分派工作，公司的股本由 60,000,000 股变更为 87,000,000 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

(1) 公司于 2025 年 9 月 8 日、2025 年 12 月 26 日，分别召开第四届董事会十三次会议、2025 年第四次临时股东会决议审议通过《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，决定终止实施 2023 年限制性股票激励计划，并回购注销公司 2023 年限制性股票激励计划所涉及的已授予但尚未解除限售的限制性股票 32.83 万股。

(2) 公司于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 19 日召开第四届董事会第十九次会议及 2025 年年度股东会，审议通过《关于 2025 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，权益分配方案为：2025 年度不派发现金红利，不送红股，以公司当前总股本 60,000,000 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 4.5 股。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

上述股份回购注销及 2025 年度权益分派手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

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

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，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李宝章	25,698,937	0	11,564,521	37,263,458	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
孙翀等 32 名 2023 年限制性股票激励计划授予激励对象	328,300	0	0	0	股权激励限售股	2023 年限制性股票激励计划终止，公司完成余下股份回购注销。
合计	26,027,237	0	11,564,521	37,263,458	--	--

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		6,478		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
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			
李宝章	境内自然人	57.11%	49,684,612	15,419,362	37,263,458	12,421,154	不适用			0	
深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.91%	9,493,875	2,946,375	0	9,493,875	不适用			0	
深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.64%	3,164,625	982,125	0	3,164,625	不适用			0	
深圳市希华欣投资发展有限	境内非国有法人	1.73%	1,503,360	594,360	0	1,503,360	不适用			0	

公司								
陈清煌	境内自然人	0.57%	492,710	152,910	0	492,710	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.36%	315,805	315,805	0	315,805	不适用	0
中国光大银行股份有限公司—汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.35%	304,835	304,835	0	304,835	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.35%	301,032	-73,442	0	301,032	不适用	0
国泰海通证券股份有限公司—富荣福耀混合型证券投资基金	其他	0.33%	285,050	232,250	0	285,050	不适用	0
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.31%	266,085	202,285	0	266,085	不适用	0
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							

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、李宝章、李方悦为夫妻关系，是公司的实际控制人。 2、深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）、深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）是控股股东、实际控制人李宝章先生控制的企业。 3、深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）、深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）、李宝章、李方悦（LI FANGYUE）于 2026 年 8 月签署一致行动协议，为一致行动人关系。 4、除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
李宝章	12,421,154	人民币普通股	12,421,154
深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）	9,493,875	人民币普通股	9,493,875
深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）	3,164,625	人民币普通股	3,164,625
深圳市希华欣投资发展有限公司	1,503,360	人民币普通股	1,503,360
陈清煌	492,710	人民币普通股	492,710
中国工商银行股份有限公司—中信保诚多策略灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	315,805	人民币普通股	315,805
中国光大银行股份有限公司—汇安多策略灵活配置混合型证券投资基金	304,835	人民币普通股	304,835
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	301,032	人民币普通股	301,032
国泰海通证券股份有限公司—富荣福耀混合型证券投资基金	285,050	人民币普通股	285,050
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞量化阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	266,085	人民币普通股	266,085
前 10 名无限售条件	1、李宝章、李方悦为夫妻关系，是公司的实际控制人。 2、深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）、深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）是控		

股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股股东、实际控制人李宝章先生控制的企业。 3、深圳奥雅和力投资管理企业（有限合伙）、深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）、李宝章、李方悦（LI FANGYUE）于 2026 年 8 月签署一致行动协议，为一致行动人关系。 4、除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
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）	1、公司股东深圳市希华欣投资发展有限公司通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,503,360 股，实际合计持有 1,503,360 股。 2、公司股东陈清煌通过普通证券账户持有 167,910 股，亦通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 324,800 股，实际合计持有 492,710 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒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、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李宝章	董事长	现任	34,265,250	15,419,362 ^①	0	49,684,612	0	0	0
合计	--	--	34,265,250	15,419,362	0	49,684,612	0	0	0

注：① 公司于 2026 年 5 月 29 日完成实施 2025 年度权益分派手续，以资本公积向全体股东 10 转 4.5 股。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：深圳奥雅设计股份有限公司

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,814,662.13	178,508,352.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	92,404,968.04	170,431,193.32
衍生金融资产		
应收票据	2,070,467.94	1,181,691.50
应收账款	276,015,140.35	295,700,890.33
应收款项融资	1,877,684.05	113,152.79
预付款项	4,266,770.34	1,609,933.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,811,324.98	10,823,355.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,840,415.32	38,726,708.72
其中：数据资源		
合同资产	5,121,777.85	5,294,245.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	316,095.02	303,876.30
其他流动资产	10,111,952.34	12,084,486.33
流动资产合计	653,651,258.36	714,777,886.13
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	4,147,025.75	4,309,710.52
长期股权投资	4,129,830.41	815,100.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	99,291,130.22	99,550,062.04
投资性房地产	50,146,910.35	52,142,182.30
固定资产	31,331,747.38	32,899,719.23
在建工程	0.00	6,151,577.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,975,207.39	40,374,926.68
无形资产	13,201.32	22,391,879.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	21,024,693.84	22,280,408.17
递延所得税资产	39,016,014.21	40,994,559.04
其他非流动资产	2,914,614.10	3,474,781.01
非流动资产合计	287,990,374.97	325,384,906.44
资产总计	941,641,633.33	1,040,162,792.57
流动负债：		
短期借款	70,518,824.23	85,764,279.72
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	4,960,319.72	21,797,948.93
应付账款	96,012,649.83	117,272,094.70
预收款项	0.00	338,000.00
合同负债	93,364,439.83	105,252,196.20
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	19,118,417.48	33,984,455.99
应交税费	3,175,608.45	2,319,117.89
其他应付款	18,634,347.11	17,832,750.59
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,294,085.88	8,426,954.52
其他流动负债	36,206,505.93	36,261,641.73
流动负债合计	350,285,198.46	429,249,440.27
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	31,092,641.84	34,691,797.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	841,228.78	1,119,987.97
递延收益	32,825.22	50,607.18
递延所得税负债	4,520,859.79	5,180,166.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,487,555.63	41,042,559.55
负债合计	386,772,754.09	470,291,999.82
所有者权益：		
股本	87,000,000.00	60,328,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	701,991,979.47	735,571,111.47
减：库存股	0.00	6,746,565.00
其他综合收益	-15,613.81	1,850,584.87
专项储备		
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	-266,502,116.48	-253,859,918.63
归属于母公司所有者权益合计	552,474,249.18	567,143,512.71
少数股东权益	2,394,630.06	2,727,280.04
所有者权益合计	554,868,879.24	569,870,792.75
负债和所有者权益总计	941,641,633.33	1,040,162,792.57

法定代表人：李宝章 主管会计工作负责人：蔡明利 会计机构负责人：程越阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,291,116.48	95,728,248.72
交易性金融资产	71,300,801.36	170,431,193.32

衍生金融资产		
应收票据	1,328,777.77	1,181,691.50
应收账款	258,986,333.79	275,282,579.95
应收款项融资	1,647,684.05	113,152.79
预付款项	3,340,064.01	988,796.14
其他应收款	210,573,273.23	154,340,441.06
其中：应收利息		0.00
应收股利		1,689,020.64
存货	11,011,266.19	33,719,530.51
其中：数据资源		
合同资产	4,420,851.99	4,474,214.55
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	1,120,791.60	2,591,811.42
流动资产合计	673,020,960.47	738,851,659.96
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	179,896,916.47	178,496,916.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	68,590,182.72	68,590,182.72
投资性房地产	43,892,061.62	45,415,730.75
固定资产	28,899,037.75	29,972,666.13
在建工程	0.00	6,151,577.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,017,226.95	11,957,455.74
无形资产	13,201.32	22,391,879.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,668,127.02	7,336,027.39
递延所得税资产	36,014,796.27	37,608,190.64
其他非流动资产	3,125,246.58	3,139,604.25
非流动资产合计	377,116,796.70	411,060,230.95
资产总计	1,050,137,757.17	1,149,911,890.91
流动负债：		
短期借款	11,005,874.94	27,225,894.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	3,558,734.61	29,146,761.36
应付账款	151,022,773.12	190,388,712.00
预收款项		0.00
合同负债	84,286,770.14	96,931,115.19
应付职工薪酬	13,034,079.36	24,367,228.27
应交税费	1,229,159.31	1,379,297.95
其他应付款	20,246,765.44	19,341,010.75
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,781,283.83	3,950,551.97
其他流动负债	31,743,292.63	29,869,871.36
流动负债合计	319,908,733.38	422,600,443.62
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	6,952,933.37	8,421,745.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	766,198.78	1,119,987.97
递延收益		0.00
递延所得税负债	1,502,584.04	1,793,618.36
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	9,221,716.19	11,335,352.28
负债合计	329,130,449.57	433,935,795.90
所有者权益：		
股本	87,000,000.00	60,328,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,558,967.69	758,138,099.69
减：库存股	0.00	6,746,565.00
其他综合收益		0.00
专项储备		
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	-120,551,660.09	-125,743,739.68
所有者权益合计	721,007,307.60	715,976,095.01
负债和所有者权益总计	1,050,137,757.17	1,149,911,890.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	189,111,306.28	196,624,887.27

其中：营业收入	189,111,306.28	196,624,887.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,764,608.53	208,084,759.34
其中：营业成本	107,795,973.77	131,966,491.99
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	1,449,157.86	1,747,888.66
销售费用	19,319,142.00	19,816,045.16
管理费用	36,413,692.22	41,088,778.00
研发费用	14,333,574.43	12,020,707.55
财务费用	453,068.25	1,444,847.98
其中：利息费用	1,525,933.62	2,678,188.30
利息收入	1,255,975.29	1,526,216.28
加：其他收益	1,774,071.10	737,556.49
投资收益（损失以“—”号填列）	-544,281.58	-346,110.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,985,271.18	-2,067,311.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-117,482.57	-253,045.19
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）	-258,931.82	279,848.74
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-21,138,043.22	-15,393,569.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	94,542.79	53,772.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	225,337.95	1,244,695.67
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,500,607.03	-24,883,679.33
加：营业外收入	97,314.98	49,234.22
减：营业外支出	470,319.10	698,361.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,873,611.15	-25,532,806.14

减：所得税费用	2,101,236.68	-1,811,266.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,974,847.83	-23,721,539.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,974,847.83	-23,721,539.51
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,642,197.85	-22,333,859.74
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-332,649.98	-1,387,679.77
六、其他综合收益的税后净额	-1,866,198.68	-268,605.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,866,198.68	-268,605.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-1,866,198.68	-268,605.81
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	-1,866,198.68	-268,605.81
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	-14,841,046.51	-23,990,145.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,508,396.53	-22,602,465.55
归属于少数股东的综合收益总额	-332,649.98	-1,387,679.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	-0.26 ^①
（二）稀释每股收益	-0.15	-0.26

注：① 本报告期公司实施了资本公积转增股本，为保持前后期可比性，上期每股收益及稀释每股收益已根据调整后股数进行重新计算。

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李宝章 主管会计工作负责人：蔡明利 会计机构负责人：程越阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	167,965,287.37	162,135,308.63
减：营业成本	91,256,079.57	98,228,822.35
税金及附加	1,072,573.18	1,447,639.75
销售费用	12,193,296.96	13,378,742.70
管理费用	28,830,522.89	31,385,822.89
研发费用	11,855,278.52	10,908,789.46
财务费用	606,593.19	1,626,619.85
其中：利息费用	552,436.11	1,667,426.94
利息收入	88,695.70	246,079.58
加：其他收益	1,610,599.69	585,019.12
投资收益（损失以“—”号填列）	1,197,934.03	-310,208.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-2,067,311.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-117,482.57	-217,142.72
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）	0.00	490,209.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,627,045.61	-14,173,339.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,869.95	-150,383.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	169,932.01	432,536.50
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,505,233.13	-7,967,294.88
加：营业外收入	0.00	45,867.00
减：营业外支出	10,793.49	698,738.84
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,494,439.64	-8,620,166.72
减：所得税费用	1,302,360.05	-2,409,237.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,192,079.59	-6,210,929.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,192,079.59	-6,210,929.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	5,192,079.59	-6,210,929.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	188,862,291.22	239,773,256.71
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	25,823,702.56	67,131,115.97
经营活动现金流入小计	214,685,993.78	306,904,372.68
购买商品、接受劳务支付的现金	78,112,032.30	80,753,465.85
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	109,435,020.98	114,550,395.34
支付的各项税费	10,203,351.75	12,112,491.37
支付其他与经营活动有关的现金	32,825,242.74	46,727,363.37

经营活动现金流出小计	230,575,647.77	254,143,715.93
经营活动产生的现金流量净额	-15,889,653.99	52,760,656.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	1,434,697.45	1,277,363.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,570.00	10,529,843.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	475,400,000.00	403,045,053.03
投资活动现金流入小计	476,979,267.45	414,852,260.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,349,091.94	4,573,420.51
投资支付的现金	5,300,001.00	930,000.00
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	397,250,000.00	388,350,000.00
投资活动现金流出小计	403,899,092.94	393,853,420.51
投资活动产生的现金流量净额	73,080,174.51	20,998,839.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	192,156.86
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	45,645,024.63	104,071,870.97
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	241,600.00
筹资活动现金流入小计	45,645,024.63	104,505,627.83
偿还债务支付的现金	60,875,562.06	83,853,749.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	950,007.58	1,982,283.27
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	11,899,700.05	9,613,355.82
筹资活动现金流出小计	73,725,269.69	95,449,388.09
筹资活动产生的现金流量净额	-28,080,245.06	9,056,239.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,868,522.39	-258,036.94
五、现金及现金等价物净增加额	27,241,753.07	82,557,699.45
加：期初现金及现金等价物余额	174,990,624.59	162,556,831.70
六、期末现金及现金等价物余额	202,232,377.66	245,114,531.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	163,747,422.53	204,735,919.22
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	55,756,902.29	91,128,624.21
经营活动现金流入小计	219,504,324.82	295,864,543.43
购买商品、接受劳务支付的现金	110,923,383.72	54,387,110.46
支付给职工以及为职工支付的现金	72,912,860.56	76,029,396.99
支付的各项税费	7,420,834.99	9,071,023.07
支付其他与经营活动有关的现金	88,581,242.75	66,244,634.65
经营活动现金流出小计	279,838,322.02	205,732,165.17

经营活动产生的现金流量净额	-60,333,997.20	90,132,378.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	3,123,718.09	1,277,363.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,570.00	426,652.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	476,261,111.11	403,045,053.03
投资活动现金流入小计	479,421,399.20	404,749,069.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	382,942.83	894,864.35
投资支付的现金	1,400,000.00	930,000.00
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	377,250,000.00	388,350,000.00
投资活动现金流出小计	379,032,942.83	390,174,864.35
投资活动产生的现金流量净额	100,388,456.37	14,574,204.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	4,000,000.00	73,294,788.82
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	73,294,788.82
偿还债务支付的现金	20,205,101.77	83,853,749.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	339,159.19	1,586,051.25
支付其他与筹资活动有关的现金	9,042,085.72	6,673,945.88
筹资活动现金流出小计	29,586,346.68	92,113,746.13
筹资活动产生的现金流量净额	-25,586,346.68	-18,818,957.31
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	14,468,112.49	85,887,625.61
加：期初现金及现金等价物余额	93,081,229.79	84,868,867.37
六、期末现金及现金等价物余额	107,549,342.28	170,756,492.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	60,328,300.00	0.00	0.00	0.00	735,571,114.47	6,746,565.00	1,850,584.87	0.00	30,000,000.00	0.00	-253,859,918.63	0.00	567,143,571.71	2,727,280.04	569,870,792.75
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	60,328,300.00	0.00	0.00	0.00	735,571,111.47	6,746,565.00	1,850,584.87	0.00	30,000,000.00	0.00	-253,859,918.63	0.00	567,143,512.71	2,727,280.04	569,870,792.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	26,671,700.00	0.00	0.00	0.00	-33,579,132.00	-6,746,565.00	-1,866,198.68	0.00	0.00	0.00	-12,642,197.85	0.00	-14,669,263.53	-332,649.98	-15,001,913.51
（一）综合收益总额							-1,866,198.68				-12,642,197.85		-14,508,396.53	-332,649.98	-14,841,046.51
（二）所有者投入和减少资本	-328,300.00	0.00	0.00	0.00	6,579,132.00	6,746,565.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,867.00	0.00	160,867.00
1．所有者投入的普通股	-328,300.00				6,579,132.00	6,746,565.00							160,867.00	0.00	160,867.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					0.00								0.00		0.00
4．其他					0.00								0.00		0.00
（三）利润分配													0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有	27,				-								0.00		0.00

者权益内部 结转	000 ,00 0.0 0				27, 000 ,00 0.0 0								0		0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	27, 000 ,00 0.0 0				- 27, 000 ,00 0.0 0								0.0 0		0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		0.0 0
(五) 专项 储备													0.0 0		0.0 0
1. 本期提 取													0.0 0		0.0 0
2. 本期使 用													0.0 0		0.0 0
(六) 其他													0.0 0		0.0 0
四、本期期 末余额	87, 000 ,00 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	701 ,99 1,9 79. 47	0.0 0	- 15, 613 .81	0.0 0	30, 000 ,00 0.0 0	0.0 0	- 266 ,50 2,1 16. 48	0.0 0	552 ,47 4,2 49. 18	2,3 94, 630 .06	554 ,86 8,8 79. 24

上年金额

单位：元

项目	2025 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	60,506,500.0	0.0	0.0	0.0	737,221,957.5	10,408,575.0	3,255,554.85	0.0	30,000,000.0	0.0	-125,509.1	0.0	695,066,280.0	8,007,150.20	703,073,431.00

	0				05	0			0		56. 10		80		00
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	60, 506 ,50 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	737 ,22 1,9 57. 05	10, 408 ,57 5.0 0	3,2 55, 554 .85	0.0 0	30, 000 ,00 0.0 0	0.0 0	- 125 ,50 9,1 56. 10	0.0 0	695 ,06 6,2 80. 80	8,0 07, 150 .20	703 ,07 3,4 31. 00
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	- 178 ,20 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 1,6 90, 680 .20	- 3,6 62, 010 .00	- 268 ,60 5.8 1	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 22, 333 ,85 9.7 4	0.0 0	- 20, 809 ,33 5.7 5	- 1,1 95, 522 .91	- 22, 004 ,85 8.6 6
（一）综合 收益总额							- 268 ,60 5.8 1				- 22, 333 ,85 9.7 4		- 22, 602 ,46 5.5 5	- 1,3 87, 679 .77	- 23, 990 ,14 5.3 2
（二）所有 者投入和减 少资本	- 178 ,20 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 1,6 90, 680 .20	- 3,6 62, 010 .00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	1,7 93, 129 .80	192 ,15 6.8 6	1,9 85, 286 .66
1. 所有者 投入的普通 股	- 178 ,20 0.0 0				- 3,5 51, 526 .00	- 3,6 62, 010 .00							- 67, 716 .00	192 ,15 6.8 6	124 ,44 0.8 6
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,8 60, 845 .80								1,8 60, 845 .80		1,8 60, 845 .80
4. 其他					0.0 0								0.0 0		0.0 0
（三）利润 分配													0.0 0		0.0 0
1. 提取盈 余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者（或股 东）的分配													0.0 0		0.0 0

4. 其他													0.0 0		0.0 0
（四）所有者 权益内部 结转													0.0 0		0.0 0
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		0.0 0
（五）专项 储备													0.0 0		0.0 0
1. 本期提 取													0.0 0		0.0 0
2. 本期使 用													0.0 0		0.0 0
（六）其他													0.0 0		0.0 0
四、本期期 末余额	60, 328 ,30 .00 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	735 ,53 1,2 76. 85	6,7 46, 565 .00	2,9 86, 949 .04	0.0 0	30, 000 ,00 0.0 0	0.0 0	- 147 ,84 3,0 15. 84	0.0 0	674 ,25 6,9 45. 05	6,8 11, 627 .29	681 ,06 8,5 72. 34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	60,32 8,300 .00	0.00	0.00	0.00	758,1 38,09 9.69	6,746 ,565. 00	0.00	0.00	30,00 0,000 .00	- 125,7 43,73 9.68	0.00	715,9 76,09 5.01
加：会 计政策变更												0.00

前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,328,300.00	0.00	0.00	0.00	758,138,099.69	6,746,565.00	0.00	0.00	30,000,000.00	-125,743,739.68	0.00	715,976,095.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,671,700.00	0.00	0.00	0.00	-33,579,132.00	-6,746,565.00	0.00	0.00	0.00	5,192,079.59	0.00	5,031,212.59
（一）综合收益总额										5,192,079.59		5,192,079.59
（二）所有者投入和减少资本	-328,300.00	0.00		0.00	-6,579,132.00	-6,746,565.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,867.00
1．所有者投入的普通股	-328,300.00				-6,579,132.00	-6,746,565.00						-160,867.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	27,000,000.00				-27,000,000.00							0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	27,000,000.00				-27,000,000.00							0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	87,000,000.00	0.00	0.00	0.00	724,588,967.69	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	-120,551,660.09	0.00	721,007,307.60

上期金额

单位：元

项目	2025 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	60,506,500.00	0.00	0.00	0.00	759,788,945.27	10,408,575.00	0.00	0.00	30,000,000.00	-27,944,796.34	0.00	811,942,073.93
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	60,506,500.00	0.00	0.00	0.00	759,788,945.27	10,408,575.00	0.00	0.00	30,000,000.00	-27,944,796.34	0.00	811,942,073.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-178,200.00	0.00	0.00	0.00	-1,690,680.20	-3,662,010.00	0.00	0.00	0.00	6,210,929.02	0.00	-4,417,799.22
（一）综合收益总额										6,210,929.02		6,210,929.02
（二）所有者投入和减	-178,200.00	0.00		0.00	-1,690,680.20	-3,662,010.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,793,129.80

少资本					20	00						
1. 所有者投入的普通股	- 178,200.00				- 3,551,526.00	- 3,662,010.00						- 67,716.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00							0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,860,845.80							1,860,845.80
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	60,328,300.00	0.00	0.00	0.00	758,098,265.07	6,746,565.00	0.00	0.00	30,000,000.00	- 34,155,725.36	0.00	807,524,274.71

三、公司基本情况

（一）公司概况

深圳奥雅设计股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳奥雅景观与建筑规划设计有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司成立于 2001 年 12 月 14 日，注册地址为广东省深圳市南山区太子路 5 号时间广场 19 楼 1901-1905 单元，法定代表人为李宝章，统一社会信用代码：91440300734157226Q。

2021 年 2 月，公司首次公开发行 1,500.00 万股 A 股流通股并在创业板上市。2021 年 4 月 1 日公司完成工商变更登记手续，变更后公司注册资本及股本变更为 6,000.00 万元。

2024 年 1 月，本公司实施 2023 年限制性股票激励计划，实际向 32 名激励对象发行 50.65 万股限制性股票，每股发行价格 20.55 元。本次发行后，本公司注册资本及股本变更为 6,050.65 万元。

2025 年 5 月，公司决定回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未解除限售的限制性股票 17.82 万股。公司的注册资本由 6,050.65 万元变更为 6,032.83 万元。

2026 年 3 月，公司终止实施 2023 年限制性股票激励计划回购注销剩余限制性股票 32.83 万股。公司的注册资本由 6,032.83 万元变更为 6,000.00 万元。

2026 年 5 月，公司实施资本公积转增股本，公司注册资本由 6,000.00 万元变更为 8,700.00 万元。

营业期限：2001-12-14 至无固定期限。

公司经营范围：景观设计；城市规划设计；旅游区域规划设计；建筑设计；风景园林工程设计专项（甲级）等。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事景观规划设计业务和包含产品设计、制造、运营一体化等的综合文旅业务，具体包括：策划与经济分析、概念性规划、生态规划与设计、城市设计、景观园林设计、建筑设计、室内装饰设计、软装设计、儿童空间与活动设施设计、平面视觉和产品设计等。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2026 年 8 月 25 日经本公司董事会批准后报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额 ≥ 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	核销金额 ≥ 100 万元人民币
重要的在建工程	单项已在建的工程预算额 $\geq 1,000$ 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付款项	期末余额 ≥ 200 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司期末净资产占期末合并净资产 $\geq 1\%$ 且金额大于 3,000 万元人民币
重要的联营或合营公司	联营或合营公司期末净资产占期末合并净资产 $\geq 1\%$ 且金额大于 3,000 万元人民币
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	发生额 $\geq 1,000$ 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

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

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在根据历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

应收款项账龄	估计损失
1 年以内（含 1 年）	5%

1~2 年（含 2 年）	10%
2~3 年（含 3 年）	20%
3~4 年（含 4 年）	50%
4 年以上	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

14、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

15、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

16、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

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“五、11、金融工具”。

17、存货

1. 存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要为未完工 EPC 总承包和软装与专项设计及制作业务的设备、物料采购成本。

2. 未完工项目成本核算方法

本公司 EPC 总承包和软装与专项设计及制作业务的成本按照单个项目进行归集，包括设备采购成本和其他费用。项目制作完成验收后，按合同约定确认收入的同时将该项目归集的成本结转至营业成本。

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

3. 发出存货的计价方法

本公司 EPC 总承包和软装与专项设计及制作业务按个别计价法；原材料及展示项目按 先进先出法。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

不涉及。

20、其他债权投资

不涉及。

21、长期应收款

本公司将长期应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信用风险特征，并在此基础上估计长期应收款预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外账龄组合	按账龄分析法计提

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长

期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（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	20.00	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3.00		33.33%
运输工具	年限平均法	4.00	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	10.00	5%	9.50%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不涉及

28、油气资产

不涉及

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使

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

30、长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不涉及。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 提供劳务

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

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

公司运营业务根据客户确认的结算单确认收入，公司经济策划、概念规划设计等其他设计业务的收入确认参照执行。

(2)商品销售收入

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

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

公司软装与专项设计及制作业务的收入确认参照执行。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况不涉及。

38、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、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

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、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	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%、29.84%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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
深圳奥雅设计股份有限公司	15%
上海深圳奥雅园林设计有限公司	15%
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	25%
深圳洛嘉文化科技有限公司	25%
东莞嘉博文化科技有限公司	20%
奥雅（香港）设计师事务所有限公司（L&A(HK)DESIGN CO. LIMITED）	8.25%
海南奥雅文化科技有限公司	20%
深圳奥雅芊熹科技有限公司	20%
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	20%
深圳棠悦文创管理有限公司	20%
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	20%
奥雅珩悦（香港）投资有限公司	16.5%
芊熹洛杉矶有限责任公司（Millennium Los Angeles Co. Ltd）	联邦税 21%，加州税 8.84%
深圳奥雅教育科技有限公司	20%
成都奥雅文化旅游发展有限公司	20%
北京洛嘉教育科技有限公司	20%
武汉奥嘉文化旅游发展有限公司	20%
深圳市奥创引擎数据服务有限公司	20%
深圳棠悦文化旅游运营管理有限公司	20%
深圳奥雅悦起文化创意有限公司	20%
奥雅橡为智造（深圳）科技有限公司	20%
广州棠悦文旅运营管理有限公司	20%
重庆乐动商业运营管理有限公司	20%
江苏无锡洛塔科技文化有限公司	20%

2、税收优惠

2025 年 12 月 25 日，本公司通过高新技术企业资格复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202544205528），有效期三年，根据国家税务总局《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税发[2017]24 号）的规定，公司本年度享受 15% 的优惠税率。

2024 年 12 月，子公司上海深圳奥雅园林设计有限公司通过高新技术企业资格审查，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202431004319，有效期三年，根据国家税务总局“国税发[2017]24 号”文的规定，子公司上海深圳奥雅园林设计有限公司本年度享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司东莞嘉博文化科技有限公司、海南奥雅文化科技有限公司、深圳奥雅芊熹科技有限公司、奥雅（厦门）文旅产业有限公司、深圳棠悦文创管理有限公司、重庆奥雅建筑规划设计有限公司、深圳奥雅教育科技有限公司、成都奥雅文化旅游发展有限公司、北京洛嘉教育科技有限公司、武汉奥嘉文化旅游发展有限公司、深圳市奥创引擎数据服务有限公司、深圳棠悦文化旅游运营管理有限公司、深圳奥雅悦起文化创意有限公司、奥雅橡为智造（深圳）科技有限公司、广州棠悦文旅运营管理有限公司、重庆乐动商业运营管理有限公司及江苏无锡洛塔科技文化有限公司为小型微利企业，根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据香港特区政府于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，法团首 200 万港元的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50% 征税，以上规定适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，且两个或以上的有关联实体当中，只有一个可选择两级制利得税率。本公司子公司奥雅（香港）设计师事务所有限公司（L & A(HK)DESIGN CO.LIMITED）适用该优惠政策。

3、其他

房产税、印花税等按照国家和地方有关规定计算缴纳。

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	7,273.00	4,396.00
银行存款	202,091,744.29	174,836,670.63
其他货币资金	4,715,644.84	3,667,285.56
合计	206,814,662.13	178,508,352.19
其中：存放在境外的款项总额	116,954.45	2,250,668.57

其他说明

- （1）本公司存放在境内银行离岸账户中的款项总额期末余额为 58,440,117.77 元，期初余额为 59,541,130.89 元。
- （2）期末其他货币资金余额存在 4,582,284.47 元系由于属于保证金而使用权受限的资金，详见本财务报告附注“七、31”。

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	92,404,968.04	170,431,193.32
其中：		
大额存单及理财产品	92,404,968.04	170,431,193.32
其中：		
合计	92,404,968.04	170,431,193.32

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,466,111.94	1,055,905.77
商业承兑票据	604,356.00	125,785.73
合计	2,070,467.94	1,181,691.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,138,591.94	100.00%	68,124.00	3.19%	2,070,467.94	1,188,311.80	100.00%	6,620.30	0.56%	1,181,691.50
其										

中：										
银行承兑 票据组合	1,466,111.94	68.56%	0.00	0.00%	1,466,111.94	1,055,905.77	88.86%	0.00		1,055,905.77
商业承兑 票据组合	672,480.00	31.44%	68,124.00	10.13%	604,356.00	132,406.03	11.14%	6,620.30	5.00%	125,785.73
合计	2,138,591.94	100.00%	68,124.00	3.19%	2,070,467.94	1,188,311.80	100.00%	6,620.30	0.56%	1,181,691.50

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

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）	1,466,111.94	0.00	0.00%
合计	1,466,111.94	0.00	

确定该组合依据的说明：

对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

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）	442,480.00	22,124.00	5.00%
2-3 年（含 3 年）	230,000.00	46,000.00	20.00%
合计	672,480.00	68,124.00	

确定该组合依据的说明：

对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	
商业承兑汇票 坏账准备	6,620.30	61,503.70				68,124.00
合计	6,620.30	61,503.70				68,124.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,225,173.28
合计		1,225,173.28

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	113,292,631.43	122,483,368.46
1 至 2 年	75,081,885.33	94,199,887.30
2 至 3 年	110,301,936.56	114,331,885.63
3 年以上	241,644,159.96	208,428,288.14
合计	540,320,613.28	539,443,429.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	152,552,223.99	28.23%	143,017,881.93	93.75%	9,534,342.06	138,984,866.69	25.76%	129,612,939.71	93.26%	9,371,926.98

账准备的 的应收 账款										
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	387,768 ,389.29	71.77%	121,287 ,591.00	31.28%	266,480 ,798.29	400,458 ,562.84	74.24%	114,129 ,599.49	28.50%	286,328 ,963.35
其中：										
信用风 险特征 组合	387,768 ,389.29	71.77%	121,287 ,591.00	31.28%	266,480 ,798.29	400,458 ,562.84	74.24%	114,129 ,599.49	28.50%	286,328 ,963.35
合计	540,320 ,613.28	100.00%	264,305 ,472.93	48.92%	276,015 ,140.35	539,443 ,429.53	100.00%	243,742 ,539.20	45.18%	295,700 ,890.33

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州奥雅旺山 文旅发展有限 公司	19,547,590.3 5	19,547,590.3 5	19,547,590.3 5	19,547,590.3 5	100.00%	预计无法收回
安顺投资有限 公司	4,420,515.10	4,420,515.10	4,370,515.10	4,370,515.10	100.00%	预计无法收回
黄山香宁华鑫 通信产业园有 限公司	3,567,075.37	3,567,075.37	3,567,075.37	3,567,075.37	100.00%	预计无法收回
四川三开电力 建设工程有限公司			3,471,575.44	3,471,575.44	100.00%	预计无法收回
西双版纳路南 山雨林度假开 发有限公司	3,430,000.00	3,180,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00	100.00%	预计无法收回
中国市政工程 西北设计研究 院有限公司福 建分公司	2,699,300.00	1,349,650.00	2,699,300.00	1,529,300.00	56.66%	预计收回存在 损失
绿地集团都江 堰无舍置业有 限公司	2,086,892.89	2,086,892.89	2,086,892.89	2,086,892.89	100.00%	预计无法收回
海南陵水岗山 农业旅游发展 有限公司	1,701,039.97	1,701,039.97	1,701,039.97	1,701,039.97	100.00%	预计无法收回
南京钟山国际 高尔夫置业有 限公司	1,831,750.00	1,831,750.00	1,675,750.00	1,675,750.00	100.00%	预计无法收回
北京梦之城筑 梦商业管理有 限公司	1,584,823.20	1,584,823.20	1,584,823.20	1,584,823.20	100.00%	预计无法收回
安顺市西秀区 城镇投资发展 有限公司	1,418,930.00	1,418,930.00	1,418,930.00	1,418,930.00	100.00%	预计无法收回

云南金色之源 房地产开发有 限公司	1,415,500.00	1,415,500.00	1,415,500.00	1,415,500.00	100.00%	预计无法收回
郑州天地新城 实业有限公司	1,413,775.00	1,413,775.00	1,413,775.00	1,413,775.00	100.00%	预计无法收回
晋中科创新城 房地产开发有 限公司	1,355,949.02	1,355,949.02	1,355,949.02	1,355,949.02	100.00%	预计无法收回
北京泰禾锦绣 置业有限公司	1,275,852.80	1,275,852.80	1,275,852.80	1,275,852.80	100.00%	预计无法收回
江门市碧海银 湖房地产有限 公司	1,255,000.00	1,255,000.00	1,255,000.00	1,255,000.00	100.00%	预计无法收回
山西俊嘉房地 产开发有限公 司	1,244,804.53	1,244,804.53	1,244,804.53	1,244,804.53	100.00%	预计无法收回
江苏沃得宝华 休闲度假开发 有限公司	1,211,375.00	1,211,375.00	1,211,375.00	1,211,375.00	100.00%	预计无法收回
楚雄伟光汇通 汽车博览产业 发展有限公司	1,184,635.35	1,104,635.35	1,184,635.35	1,137,576.53	96.03%	预计收回存在 损失
武汉珂美立德 生物医药有限 公司	1,177,074.53	1,095,406.58	1,177,074.53	1,095,406.58	93.06%	预计收回存在 损失
廊坊市宏图泰 居房地产开发 有限公司	1,172,694.90	1,172,694.90	1,172,694.90	1,172,694.90	100.00%	预计无法收回
开封建业地产 有限公司	1,163,033.25	686,010.75	1,163,033.25	1,004,025.75	86.33%	预计收回存在 损失
中国市政工程 华北设计研究 总院有限公司	1,147,058.82	917,647.06	1,147,058.82	1,046,647.06	91.25%	预计收回存在 损失
巫山县祥顺房 地产开发有限 责任公司	1,121,052.63	560,526.32	1,121,052.63	560,526.32	50.00%	预计收回存在 损失
周口建置房地 产开发有限公 司	1,111,400.00	1,111,400.00	1,111,400.00	1,111,400.00	100.00%	预计无法收回
济南伟光汇通 旅游产业发展 有限公司	1,082,918.55	1,082,918.55	1,082,918.55	1,082,918.55	100.00%	预计无法收回
瑞昌奥园置业 有限公司			1,059,553.00	859,980.20	81.16%	预计收回存在 损失
河南嘉智置业 有限公司	1,051,424.46	1,051,424.46	1,051,424.46	1,051,424.46	100.00%	预计无法收回
霸州市政华房 地产开发有限 公司	1,027,705.00	1,013,873.00	1,027,705.00	1,013,873.00	98.65%	预计收回存在 损失
太原万科嘉创 房地产开发有 限公司	1,001,126.40	842,726.40	1,001,126.40	1,001,126.40	100.00%	预计无法收回
霸州市孔雀海 房地产开发有 限公司	1,302,232.00	1,061,488.00	439,963.18	219,981.59	50.00%	预计收回存在 损失
其他	73,982,337.57	68,051,665.11	84,086,835.25	77,104,551.92	91.70%	预计收回存在 损失

合计	138,984,866.69	129,612,939.71	152,552,223.99	143,017,881.93		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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）	111,354,477.34	5,567,724.53	5.00%
1 至 2 年	66,312,776.94	6,631,277.69	10.00%
2 至 3 年	90,115,208.73	18,023,041.75	20.00%
3 至 4 年	57,840,758.51	28,920,379.26	50.00%
4 年以上	62,145,167.77	62,145,167.77	100.00%
合计	387,768,389.29	121,287,591.00	

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	243,742,539.20	22,877,857.62	2,089,258.33	225,665.56		264,305,472.93
合计	243,742,539.20	22,877,857.62	2,089,258.33	225,665.56	0.00	264,305,472.93

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,665.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州奥雅旺山文旅发展有限公司	19,547,590.35	0.00	19,547,590.35	3.58%	19,547,590.35
衢州市鹿鸣旅游开发有限公司	15,228,484.90	1,662,662.23	16,891,147.13	3.10%	844,557.36
重庆市城圆城市建设发展（集团）有限公司	11,331,240.54	0.00	11,331,240.54	2.08%	2,266,248.11
邯郸市绿艺市政工程有限公司衡水分公司	9,915,640.30	0.00	9,915,640.30	1.82%	4,957,820.15
深圳市龙岗区城市管理和综合执法局	8,544,038.82	0.00	8,544,038.82	1.57%	3,618,135.36
合计	64,566,994.91	1,662,662.23	66,229,657.14	12.15%	31,234,351.33

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
质保金	5,391,345.15	269,567.30	5,121,777.85	5,829,096.39	534,850.81	5,294,245.58
合计	5,391,345.15	269,567.30	5,121,777.85	5,829,096.39	534,850.81	5,294,245.58

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00	0.00%	0.00		0.00	256,206.31	4.40%	256,206.31	100.00%	0.00

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,391,345.15	100.00%	269,567.30	5.00%	5,121,777.85	5,572,890.08	95.60%	278,644.50	5.00%	5,294,245.58
其中：										
信用风险特征组合	5,391,345.15	100.00%	269,567.30	5.00%	5,121,777.85	5,572,890.08	95.60%	278,644.50	5.00%	5,294,245.58
合计	5,391,345.15	100.00%	269,567.30	5.00%	5,121,777.85	5,829,096.39	100.00%	534,850.81	9.18%	5,294,245.58

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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）	5,391,345.15	269,567.30	5.00%
合计	5,391,345.15	269,567.30	

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	-265,283.51			
合计	-265,283.51			——

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

无。

（5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

无。

其他说明：

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,012,052.23	113,152.79
债权凭证	865,631.82	
合计	1,877,684.05	113,152.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,964,927.83	100.00%	87,243.78	4.44%	1,877,684.05	113,152.79	100.00%			113,152.79
其中：										
银行承兑汇票组合	1,012,052.23	51.51%		0.00%	1,012,052.23	113,152.79	100.00%			113,152.79
债权凭证组合	952,875.60	48.49%	87,243.78	9.16%	865,631.82					
合计	1,964,927.83	100.00%	87,243.78	4.44%	1,877,684.05	113,152.79	100.00%			113,152.79

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	1,012,052.23		0.00%
合计	1,012,052.23	0.00	

确定该组合依据的说明：

对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0。

按组合计提坏账准备类别名称：债权凭证组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
债权凭证组合	952,875.60	87,243.78	9.16%
合计	952,875.60	87,243.78	

确定该组合依据的说明：

对债权凭证，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
债权凭证组合	0.00	87,243.78				87,243.78
合计	0.00	87,243.78				87,243.78

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,769,840.73	
合计	1,769,840.73	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 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	38,811,324.98	10,823,355.25
合计	38,811,324.98	10,823,355.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

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
------	--------	--------

员工备用金	4,355,466.21	2,998,638.41
往来款	33,752,786.86	6,206,548.35
押金及保证金	7,250,993.49	7,432,105.52
其他	3,236.18	528,605.00
合计	45,362,482.74	17,165,897.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,414,479.97	7,758,371.41
1 至 2 年	1,779,958.41	1,821,783.79
2 至 3 年	4,307,974.62	4,282,984.57
3 年以上	3,860,069.74	3,302,757.51
3 至 4 年	1,443,825.50	906,029.75
4 至 5 年	1,303,158.64	1,190,386.87
5 年以上	1,113,085.60	1,206,340.89
合计	45,362,482.74	17,165,897.28

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	35,536,129.26	78.34%	2,848,605.00	8.02%	32,687,524.26	5,847,243.41	34.06%	2,848,605.00	48.72%	2,998,638.41
其中：										
按组合计提坏账准备	9,826,353.48	21.66%	3,702,552.76	37.68%	6,123,800.72	11,318,653.87	65.94%	3,493,937.03	30.87%	7,824,716.84
其中：										
信用风险特征组合	9,826,353.48	21.66%	3,702,552.76	37.68%	6,123,800.72	11,318,653.87	65.94%	3,493,937.03	30.87%	7,824,716.84
合计	45,362,482.74	100.00%	6,551,157.76	14.44%	38,811,324.98	17,165,897.28	100.00%	6,342,542.03	36.95%	10,823,355.25

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杨钜泽	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00	100.00%	预计无法收回
员工备用金	2,998,638.41	0.00	4,355,466.21	0.00	0.00%	预计不会发生损失
深圳市大沙河			6,151,577.04	0.00	0.00%	预计不会发生

建设投资有限公司						损失
深圳市财政局			22,180,481.01	0.00	0.00%	预计不会发生损失
其他	528,605.00	528,605.00	528,605.00	528,605.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,847,243.41	2,848,605.00	35,536,129.26	2,848,605.00		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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）	2,834,140.51	141,707.03	5.00%
1 至 2 年	1,432,604.12	143,260.41	10.00%
2 至 3 年	1,898,334.93	379,666.99	20.00%
3 至 4 年	1,246,711.18	623,355.59	50.00%
4 年以上	2,414,562.74	2,414,562.74	100.00%
合计	9,826,353.48	3,702,552.76	

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	249,906.73	143,015.22	5,949,620.08	6,342,542.03
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-109,887.89	109,887.89		
——转入第三阶段		-214,154.24	214,154.24	
本期计提	1,688.19	104,511.54	102,416.00	208,615.73
2026 年 6 月 30 日余额	141,707.03	143,260.41	6,266,190.32	6,551,157.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，按照 5%计提减值；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照 10%计提减值；账龄 2-3 年、3-4 年和 4 年以上划分为第三阶段，代表其他应收款已发生信用减值，其中账龄 2-3 年按照 20%计提减值，账龄 3-4 年按照 50%计提减值，账龄 4 年以上按照 100%计提减值。

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	6,342,542.03	208,615.73				6,551,157.76
合计	6,342,542.03	208,615.73				6,551,157.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

6) 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
深圳市财政局	往来款	22,180,481.01	1 年以内	48.90%	0.00
深圳市大沙河建设投资有限公司	往来款	6,151,577.04	1 年以内	13.56%	0.00
杨钜泽	往来款	2,320,000.00	2-3 年	5.11%	2,320,000.00
苏州畅悦文旅发展有限公司	往来款	1,450,000.00	1 年以内	3.20%	72,500.00
湖北飞越丛林体育文化发展有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	1.32%	30,000.00
合计		32,702,058.05		72.09%	2,422,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

9、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	4,064,833.60	95.27%	1,114,286.25	69.21%
1 至 2 年	144,984.85	3.40%	336,765.83	20.92%
2 至 3 年	22,688.12	0.53%	135,350.85	8.41%
3 年以上	34,263.77	0.80%	23,530.89	1.46%
合计	4,266,770.34		1,609,933.82	

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,118,444.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.65%。

其他说明：

无。

10、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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
未完工软装与 专项设计制作 项目	14,059,062.05	493,077.84	13,565,984.21	25,894,291.49	493,077.84	25,401,213.65
未完工 EPC 总	1,803,002.28	0.00	1,803,002.28	12,986,152.6		12,986,152.6

承包项目成本				1		1
展示项目	471,428.83	0.00	471,428.83	339,342.46		339,342.46
合计	16,333,493.16	493,077.84	15,840,415.32	39,219,786.56	493,077.84	38,726,708.72

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工软装与专项设计制作项目	493,077.84					493,077.84
合计	493,077.84					493,077.84

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	316,095.02	303,876.30
合计	316,095.02	303,876.30

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	807,580.92	607,318.88
待抵扣增值税	8,638,759.27	10,997,865.28
待摊利息费用	665,612.15	479,302.17
合计	10,111,952.34	12,084,486.33

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无。

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

无。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,365,290.26	218,264.51	4,147,025.75	4,536,537.39	226,826.87	4,309,710.52	
其中： 未实现融资收益	735,904.15		735,904.15	816,589.86		816,589.86	
合计	4,365,290.26	218,264.51	4,147,025.75	4,536,537.39	226,826.87	4,309,710.52	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,365,290.26	100.00%	218,264.51	5.00%	4,147,025.75	4,536,537.39	100.00%	226,826.87	5.00%	4,309,710.52
其中：										
融资租赁应收款组合	4,365,290.26	100.00%	218,264.51	5.00%	4,147,025.75	4,536,537.39	100.00%	226,826.87	5.00%	4,309,710.52
合计	4,365,290.26	100.00%	218,264.51	5.00%	4,147,025.75	4,536,537.39	100.00%	226,826.87	5.00%	4,309,710.52

按组合计提坏账准备类别名称：融资租赁应收款组合

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）	4,365,290.26	218,264.51	5.00%
合计	4,365,290.26	218,264.51	

确定该组合依据的说明：

融资租赁应收款组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	226,826.87	-8,562.36				218,264.51
合计	226,826.87	-8,562.36				218,264.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
苏州奥雅旺山文旅发展有限公司	0.00	2,598,862.45									0.00	2,598,862.45
小计	0.00	2,598,862.45	0.00	0.00	0.00				0.00		0.00	2,598,862.45
二、联营企业												
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	0.00	1,077,565.92									0.00	1,077,565.92
深圳市绽放文创投资有限公司	0.00	26,020,109.73									0.00	26,020,109.73
深圳市前海梧桐文旅控股有限公司	0.00	22,831,379.17									0.00	22,831,379.17
衢州南孔洛嘉旅游发展有限公司	815,100.59	0.00	4,800,000.00		-1,973,916.51						3,641,184.08	0.00
深圳点动星通信息	0.00	0.00	500,001.00		-11,354.67						488,646.33	0.00

科技 有限 公司												
小计	815,100.59	49,929,054.82	5,300,001.00	0.00	-1,985,271.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,129,830.41	49,929,054.82
合计	815,100.59	52,527,917.27	5,300,001.00	0.00	-1,985,271.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,129,830.41	52,527,917.27

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

2025 年 11 月 12 日公司与安徽道农商业经营管理有限公司（以下简称“安徽道农”）合资成立了合肥奥雅道合文旅发展有限责任公司（以下简称“合肥奥雅道合”），合肥奥雅道合注册资本 100.00 万元，其中公司认缴 40.00 万元，安徽道农认缴 60.00 万元，截止资产负债表日双方未实缴，公司未实质开展经营活动。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	1,483,206.39	1,483,206.39
证券投资基金	97,807,923.83	98,066,855.65
合计	99,291,130.22	99,550,062.04

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. 期初余额	98,105,755.96			98,105,755.96
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00			0.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	98,105,755.96			98,105,755.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,514,209.67			35,514,209.67
2. 本期增加金额	1,995,271.95			1,995,271.95
(1) 计提或摊销	1,995,271.95			1,995,271.95
	0.00			0.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,509,481.62			37,509,481.62
三、减值准备				
1. 期初余额	10,449,363.99			10,449,363.99
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	10,449,363.99			10,449,363.99
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,146,910.35			50,146,910.35
2. 期初账面价值	52,142,182.30			52,142,182.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

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	31,331,747.38	32,899,719.23
合计	31,331,747.38	32,899,719.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	41,849,998.56	30,294,094.91	1,194,453.65	7,260,069.09	80,598,616.21
2. 本期增加金额	0.00	228,462.76	0.00	0.00	228,462.76
(1) 购置		228,462.76			228,462.76

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	2,386,584.19	0.00	3,324.54	2,389,908.73
(1) 处置或报废		2,384,843.34		2,319.11	2,387,162.45
(2) 汇率调整影响	0.00	1,740.85	0.00	1,005.43	2,746.28
4. 期末余额	41,849,998.56	28,135,973.48	1,194,453.65	7,256,744.55	78,437,170.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,942,814.68	28,186,231.99	1,146,795.25	2,521,798.42	43,797,640.34
2. 本期增加金额	961,893.57	419,159.74	0.00	415,318.80	1,796,372.11
(1) 计提	961,893.57	419,159.74		415,318.80	1,796,372.11
3. 本期减少金额	0.00	2,040,441.30	0.00	3,324.54	2,043,765.84
(1) 处置或报废		2,038,700.45		2,319.11	2,041,019.56
(2) 汇率调整影响		1,740.85		1,005.43	2,746.28
4. 期末余额	12,904,708.25	26,564,950.43	1,146,795.25	2,933,792.68	43,550,246.61
三、减值准备					
1. 期初余额	993,417.92	959,676.48		1,948,162.24	3,901,256.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				346,080.39	346,080.39
(1) 处置或报废				346,080.39	346,080.39
4. 期末余额	993,417.92	959,676.48	0.00	1,602,081.85	3,555,176.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,951,872.39	611,346.57	47,658.40	2,720,870.02	31,331,747.38
2. 期初账面价值	28,913,765.96	1,148,186.44	47,658.40	2,790,108.43	32,899,719.23

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		6,151,577.04
合计	0.00	6,151,577.04

(1) 在建工程情况

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
留仙洞七街坊联合大厦				6,151,577.04		6,151,577.04
合计				6,151,577.04		6,151,577.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	---------------	--	---------	---------------------	----	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

无。

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	经营权租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	49,964,316.15	1,990,683.80	51,954,999.95
2. 本期增加金额	186,384.37	0.00	186,384.37
(1) 新增租赁	186,384.37		186,384.37
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	50,150,700.52	1,990,683.80	52,141,384.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,974,213.10	605,860.17	11,580,073.27
2. 本期增加金额	4,482,241.92	103,861.74	4,586,103.66
(1) 计提	4,482,241.92	103,861.74	4,586,103.66
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00		0.00
4. 期末余额	15,456,455.02	709,721.91	16,166,176.93
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	34,694,245.50	1,280,961.89	35,975,207.39
2. 期初账面价值	38,990,103.05	1,384,823.63	40,374,926.68

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	28,443,807.40			17,369,876.50	45,813,683.90
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额	28,443,807.40				28,443,807.40
(1) 处 置	28,443,807.40				28,443,807.40
4. 期末余额				17,369,876.50	17,369,876.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,370,317.40			17,158,477.69	19,528,795.09
2. 本期增加 金额	134,427.16			198,197.49	332,624.65
(1) 计 提	134,427.16			198,197.49	332,624.65
3. 本期减少 金额	2,504,744.56				2,504,744.56
(1) 处 置	2,504,744.56				2,504,744.56
4. 期末余额				17,356,675.18	17,356,675.18
三、减值准备					
1. 期初余额	3,893,008.99				3,893,008.99
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额	3,893,008.99				3,893,008.99
(1) 处 置	3,893,008.99				3,893,008.99
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	0.00			13,201.32	13,201.32
2. 期初账面 价值	22,180,481.01			211,398.81	22,391,879.82

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳奥雅芊熹科技有限公司	1,210,901.69					1,210,901.69
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	18,428,388.16					18,428,388.16
合计	19,639,289.85					19,639,289.85

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	经营性资产及分摊至资产组的商誉；独立产生现金流，单独进行管理。	建筑设计	是
深圳奥雅芊熹科技有限公司	经营性资产及分摊至资产组的商誉；独立产生现金流，单独进行管理。	文旅运营	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

28、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
装修支出	2,290,885.78	266,933.58	394,447.47		2,163,371.89
停车位使用费	744,225.70		198,193.84		546,031.86
经营租赁资产投入及装饰费用	19,245,296.69	511,758.77	1,441,765.37		18,315,290.09
合计	22,280,408.17	778,692.35	2,034,406.68		21,024,693.84

其他说明

无。

29、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	144,425,132.53	21,663,769.88	152,488,985.54	22,873,347.83
可抵扣亏损	85,655,084.34	12,848,262.65	85,655,084.34	12,848,262.65
新租赁准则会税暂时性差异	39,386,727.72	4,503,981.68	40,374,926.68	5,180,166.46
预计负债			618,547.36	92,782.10
合计	269,466,944.59	39,016,014.21	279,137,543.92	40,994,559.04

(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
新租赁准则会税暂时性差异	35,975,207.39	4,520,859.79	40,374,926.68	5,180,166.46
合计	35,975,207.39	4,520,859.79	40,374,926.68	5,180,166.46

(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		39,016,014.21		40,994,559.04
递延所得税负债		4,520,859.79		5,180,166.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	316,034,661.78	297,961,773.00
可抵扣亏损	267,302,043.00	212,921,441.37
合计	583,336,704.78	510,883,214.37

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2026 年度	1,671,137.84		
2027 年度	13,427,786.78	3,344,651.57	
2028 年度	30,319,398.47	18,122,281.50	
2029 年度	27,723,039.98	20,046,223.82	
2030 年度	28,422,834.62	27,466,516.54	
2031 年度	21,890,535.56	15,284,756.44	
2032 年度	7,262,094.72	7,262,094.72	
2033 年度	11,780,498.53	11,780,498.53	
2034 年度	70,645,901.93	64,983,296.41	
2035 年度	43,373,640.44	43,813,045.84	
2036 年度	9,938,230.65		
无限期	846,943.48	818,076.00	
合计	267,302,043.00	212,921,441.37	

其他说明

无。

30、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
预付工程及设备款	49,118.96		49,118.96			
一年以上合同资产	3,413,868.61	575,100.07	2,838,768.54	3,831,308.29	383,253.88	3,448,054.41
预付购房款	26,726.60		26,726.60	26,726.60		26,726.60
预付投资款	22,950,000.00	22,950,000.00	0.00	22,950,000.00	22,950,000.00	0.00
合计	26,439,714.17	23,525,100.07	2,914,614.10	26,808,034.89	23,333,253.88	3,474,781.01

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,582,284.47	4,582,284.47	保函保证金及诉讼冻结款	资金冻结	3,517,727.60	3,517,727.60	保函保证金及诉讼冻结款	冻结
其他非流动金融资产	97,807,923.83	97,807,923.83	私募基金冻结或受限	限制赎回或分红	98,066,855.65	98,066,855.65	私募基金冻结或受限	限制赎回或分红
合计	102,390,208.30	102,390,208.30			101,584,583.25	101,584,583.25		

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
信用借款	69,771,259.12	79,290,915.95
票据贴现借款	741,690.17	6,452,570.77
应计利息	5,874.94	20,793.00
合计	70,518,824.23	85,764,279.72

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,383,772.47	12,138,379.24
银行承兑汇票	3,576,547.25	9,659,569.69
合计	4,960,319.72	21,797,948.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

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
材料款	82,689,655.88	91,994,860.89
服务成本	11,697,465.00	23,147,906.92
工程及设备款	445,312.31	1,948,730.62
费用类	1,180,216.64	180,596.27
合计	96,012,649.83	117,272,094.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市天健第一建设工程有限公司	3,655,107.44	未达到结算条件
重庆辰跃建设工程有限公司	3,129,984.56	未达到结算条件
无锡南长生态科技有限公司	2,995,165.70	未达到结算条件
合计	9,780,257.70	

其他说明：

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,634,347.11	17,832,750.59
合计	18,634,347.11	17,832,750.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
应付员工个人报销款	387,725.82	404,207.27
单位往来款	11,875,205.73	5,348,566.98
押金及保证金	3,604,553.63	3,627,167.02
限制性股票回购	0.00	6,746,565.00
股权转让款	766,429.47	600,000.00
其他	2,000,432.46	1,106,244.32
合计	18,634,347.11	17,832,750.59

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市智安网络有限公司	2,640,000.00	租赁保证金
合计	2,640,000.00	

其他说明

无。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租		338,000.00
合计	0.00	338,000.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款项	93,364,439.83	105,252,196.20
合计	93,364,439.83	105,252,196.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	30,740,253.73	88,003,674.31	100,030,533.48	18,713,394.56
二、离职后福利-设定提存计划	613,420.50	5,592,124.45	5,800,522.03	405,022.92
三、辞退福利	2,630,781.76	1,064,376.47	3,695,158.23	0.00
合计	33,984,455.99	94,660,175.23	109,526,213.74	19,118,417.48

(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	30,252,774.92	80,365,073.29	92,219,403.62	18,398,444.59
2、职工福利费	0.00	1,632,236.60	1,632,236.60	0.00
3、社会保险费	313,464.80	3,101,211.15	3,172,868.98	241,806.97
其中：医疗保险费	302,426.89	2,876,230.14	2,947,246.02	231,411.01
工伤保险费	10,907.91	159,767.91	160,279.86	10,395.96
生育保险	130.00	65,213.10	65,343.10	0.00

费				
4、住房公积金	174,014.01	2,905,153.27	3,006,024.28	73,143.00
合计	30,740,253.73	88,003,674.31	100,030,533.48	18,713,394.56

(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	584,763.09	5,396,113.61	5,588,102.77	392,773.93
2、失业保险费	28,657.41	196,010.84	212,419.26	12,248.99
合计	613,420.50	5,592,124.45	5,800,522.03	405,022.92

其他说明：

无。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,850,238.64	592,051.07
企业所得税	449,722.79	76,020.35
个人所得税	551,358.42	1,270,868.05
城市维护建设税	81,702.00	19,810.10
教育附加（含地方）	87,568.80	18,751.54
印花税	5,021.79	212,033.12
房产税	148,718.39	128,521.81
土地使用税	1,277.62	1,061.85
合计	3,175,608.45	2,319,117.89

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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	8,294,085.88	8,426,954.52
合计	8,294,085.88	8,426,954.52

其他说明：

无。

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	26,494,548.61	28,433,284.19
银行保理委托付款	9,711,957.32	7,828,357.54
合计	36,206,505.93	36,261,641.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无。

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	31,092,641.84	34,691,797.94
合计	31,092,641.84	34,691,797.94

其他说明

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	841,228.78	1,119,987.97	劳动仲裁及诉讼
合计	841,228.78	1,119,987.97	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,607.18		17,781.96	32,825.22	与资产相关的政府补助
合计	50,607.18		17,781.96	32,825.22	

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

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	60,328,300.00			27,000,000.00	-328,300.00	26,671,700.00	87,000,000.00

其他说明：

（1）根据公司股东会相关决议，公司以 60,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增 27,000,000 股，转增完成后公司总股本为 87,000,000 股；（2）股本本期其他变动系公司限制性股票的回购注销引起。

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

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

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）	706,731,034.05		27,956,759.99	678,774,274.06
其他资本公积	28,840,077.42		5,622,372.01	23,217,705.41
合计	735,571,111.47		33,579,132.00	701,991,979.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系公司资本公积转增股本及限制性股票回购注销所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	6,746,565.00		6,746,565.00	0.00
合计	6,746,565.00		6,746,565.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系公司本期回购注销限制性股票引起。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,850,584.87	- 1,866,198.68				- 1,866,198.68		- 15,613.81
外币财务报表折算差额	1,850,584.87	- 1,866,198.68				- 1,866,198.68		- 15,613.81
其他综合收益合计	1,850,584.87	- 1,866,198.68				- 1,866,198.68		- 15,613.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	-253,859,918.63	-125,509,156.10
调整后期初未分配利润	-253,859,918.63	-125,509,156.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,642,197.85	-128,350,762.53
期末未分配利润	-266,502,116.48	-253,859,918.63

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无。

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	184,976,051.06	103,429,825.47	195,073,105.10	129,246,138.78

其他业务	4,135,255.22	4,366,148.30	1,551,782.17	2,720,353.21
合计	189,111,306.28	107,795,973.77	196,624,887.27	131,966,491.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					189,111,306.28	107,795,973.77	189,111,306.28	107,795,973.77
其中：								
景观设计					102,962,091.94	42,301,268.88	102,962,091.94	42,301,268.88
综合文旅					73,226,997.43	57,288,944.22	73,226,997.43	57,288,944.22
其他					12,922,216.91	8,205,760.67	12,922,216.91	8,205,760.67
按经营地区分类					189,111,306.28	107,795,973.77	189,111,306.28	107,795,973.77
其中：								
华东地区					84,054,626.49	51,901,173.71	84,054,626.49	51,901,173.71
华北地区					21,899,613.64	10,950,486.79	21,899,613.64	10,950,486.79
华南地区					35,794,211.98	21,338,729.60	35,794,211.98	21,338,729.60
西南地区					14,578,261.46	7,352,999.38	14,578,261.46	7,352,999.38
华中地区					19,777,432.02	11,915,670.25	19,777,432.02	11,915,670.25
西北地区					5,718,784.48	2,243,000.66	5,718,784.48	2,243,000.66
东北地区					7,147,657.82	1,951,809.13	7,147,657.82	1,951,809.13
境外					140,718.39	142,104.25	140,718.39	142,104.25
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								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠					189,111,306.28	107,795,973.77	189,111,306.28	107,795,973.77

道分类								
其中：								
直销					189,111,306.28	107,795,973.77	189,111,306.28	107,795,973.77
合计					189,111,306.28	107,795,973.77	189,111,306.28	107,795,973.77

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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
城市维护建设税	536,652.63	760,088.91
教育费附加	467,369.29	584,969.31
房产税	401,039.09	366,630.94
土地使用税	30,153.23	26,433.58
车船使用税	1,020.00	1,680.00
印花税	12,923.62	8,085.92
合计	1,449,157.86	1,747,888.66

其他说明：

无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	23,462,969.01	23,193,797.81
中介咨询服务费	3,112,438.34	3,280,990.18
办公费	1,571,062.94	2,263,970.01
折旧与摊销	1,509,630.30	3,681,109.02
差旅及车辆费	1,293,474.27	1,358,856.61
使用权资产折旧	432,432.10	565,338.61
业务招待费	310,449.70	321,031.33
房租及水电费	264,522.31	287,435.96
董事会费及考察费	60,805.61	22,483.82
股权激励	0.00	1,860,845.80
其他	4,395,907.64	4,252,918.85
合计	36,413,692.22	41,088,778.00

其他说明

无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,410,070.29	15,248,480.89
业务招待费	1,571,762.47	1,528,987.65
品牌宣传费	1,122,688.75	1,398,541.68
差旅费	869,763.01	758,169.86
投标费用	87,744.41	189,231.07
技术协作费	53,126.21	19,801.98
折旧与摊销	26,737.94	98,850.86
其他	177,248.92	573,981.17
合计	19,319,142.00	19,816,045.16

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	12,799,132.15	10,169,655.87
使用权资产折旧	1,027,263.40	1,028,032.43
折旧与摊销	141,922.30	433,737.72
房租及水电费	330,826.76	359,131.72
差旅及考察费	0.00	8,660.00
专利费	34,429.82	21,489.81
合计	14,333,574.43	12,020,707.55

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
利息支出	1,525,933.62	2,678,188.30
减：利息收入	1,255,975.29	1,526,216.27
手续费	182,354.85	297,392.55
汇兑损失	755.07	-4,516.60
合计	453,068.25	1,444,847.98

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
与资产相关的政府补助	17,781.96	17,781.96
与收益相关的政府补助	1,584,604.65	482,634.96
个税手续费返还	166,271.58	224,521.57
其他	5,412.91	12,618.00
合计	1,774,071.10	737,556.49

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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	-258,931.82	279,848.74
合计	-258,931.82	279,848.74

其他说明：

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,985,271.18	-2,067,311.57
理财产品产生的投资收益	1,558,472.17	1,974,245.81
应收账款保理手续费	-117,482.57	-253,045.19

合计	-544,281.58	-346,110.95
----	-------------	-------------

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
应收票据坏账损失	-61,503.70	51,870.33
应收账款坏账损失	-20,788,599.28	-16,469,976.72
其他应收款坏账损失	-208,615.73	1,015,916.19
长期应收款坏账损失	8,562.36	9,250.77
一年内到期的非流动资产减值损失	-643.09	-630.27
债权凭证坏账损失	-87,243.78	
合计	-21,138,043.22	-15,393,569.70

其他说明

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	69,342.41	-159,529.84
十二、其他	25,200.38	213,302.33
合计	94,542.79	53,772.49

其他说明：

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
固定资产处置收益	94,910.79	786,739.03
使用权资产终止确认	-4,000.00	457,956.64
无形资产处置收益	134,427.16	
合计	225,337.95	1,244,695.67

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
非流动资产处置利得	0.00	700.00	0.00
其他	97,314.98	48,534.22	97,314.98

合计	97,314.98	49,234.22	97,314.98
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

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
其他	470,319.10	698,361.03	470,319.10
合计	470,319.10	698,361.03	470,319.10

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	781,998.52	502,755.15
递延所得税费用	1,319,238.16	-2,314,021.78
合计	2,101,236.68	-1,811,266.63

(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	-10,873,611.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,631,041.67
子公司适用不同税率的影响	111,245.02
调整以前期间所得税的影响	65,304.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,686.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,712,945.48
归属于合营企业和联营企业的损益	494,046.86
加计扣除的技术开发费用	-1,964,710.80
利用以前年度可抵扣亏损	-2,928,598.57
其他调整影响	1,302,360.05
所得税费用	2,101,236.68

其他说明：

无。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
往来款	20,681,327.17	62,317,393.13
利息收入	1,255,975.29	1,526,216.27
政府补助	1,584,604.65	500,416.92
收到的押金、保证金	2,014,395.26	2,513,333.86
其他	287,400.19	273,755.79
合计	25,823,702.56	67,131,115.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
付现的期间费用	16,830,089.63	15,845,581.11
往来款	12,439,779.67	28,958,191.31
支付的押金、保证金	2,862,040.10	919,749.88
手续费支出及其他	693,333.34	1,003,841.07
合计	32,825,242.74	46,727,363.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	475,400,000.00	403,045,053.03
合计	475,400,000.00	403,045,053.03

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品与大额存单	475,400,000.00	403,045,053.03
取得投资收益收到的现金	1,434,697.45	1,277,363.74
合计	476,834,697.45	404,322,416.77

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	397,250,000.00	388,350,000.00
合计	397,250,000.00	388,350,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品、大额存单及证券投资基金	397,250,000.00	388,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,349,091.94	4,573,420.51
投资子公司联营单位合营单位支付的现金	5,300,001.00	930,000.00
合计	403,899,092.94	393,853,420.51

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

（3）与筹资活动有关的现金

收到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
收到的转租赁款（融资租赁款）		241,600.00
合计	0.00	241,600.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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
支付的租赁负债	4,932,268.05	5,883,629.82
限制性股票回购义务	6,907,432.00	3,729,726.00
归还关联方借款	60,000.00	
合计	11,899,700.05	9,613,355.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	85,764,279.72	45,645,024.63	405,650.75	60,875,562.06	420,568.81	70,518,824.23
其他应付款-限制性股票回购义务	6,746,565.00			6,746,565.00		0.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	43,118,752.46		1,204,953.04	4,932,268.05	4,709.73	39,386,727.72
合计	135,629,597.18	45,645,024.63	1,610,603.79	72,554,395.11	425,278.54	109,905,551.95

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	-12,974,847.83	-23,721,539.51
加：资产减值准备	21,043,500.43	15,339,797.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,791,644.06	5,736,688.76
使用权资产折旧	4,586,103.66	6,301,071.31
无形资产摊销	332,624.65	1,125,358.66
长期待摊费用摊销	2,034,406.68	3,380,530.55
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）	-225,337.95	-1,244,695.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	258,931.82	-279,848.74
财务费用（收益以“－”号填列）	748,779.54	1,745,903.50
投资损失（收益以“－”号填列）	544,281.58	346,110.95
递延所得税资产减少（增加以	1,978,544.83	-2,347,909.79

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-659,306.67	33,888.01
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,886,293.40	14,436,125.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	37,370,769.23	-5,634,134.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-97,606,041.60	35,682,465.13
其他	0.18	1,860,845.83
经营活动产生的现金流量净额	-15,889,653.99	52,760,656.75
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	202,232,377.66	245,114,531.15
减: 现金的期初余额	174,990,624.59	162,556,831.70
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	27,241,753.07	82,557,699.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

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	202,232,377.66	174,990,624.59
其中：库存现金	7,273.00	4,396.00
可随时用于支付的银行存款	202,091,744.29	174,836,670.63
可随时用于支付的其他货币资金	133,360.37	149,557.96
三、期末现金及现金等价物余额	202,232,377.66	174,990,624.59

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金及诉讼冻结款	4,582,284.47	1,363,214.85	受限资金
合计	4,582,284.47	1,363,214.85	

其他说明：

无。

(7) 其他重大活动说明

供应商融资安排

供应商融资安排类型	条款和条件
类型 1	供应商将应收账款进行保理或贴现，由供应商承担保理费用

(2) 供应商融资安排相关负债情况

① 相关负债账面价值

项 目	期末数	上年年末数
其他流动负债	9,711,957.32	7,828,357.54
其中：供应商已收到款项	8,823,663.00	7,828,357.54

②相关负债付款到期日区间

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

属于供应商融资安排的金融负债	债权凭证到期后	债权凭证到期后
不属于供应商融资安排的可比应付账款	达到付款条件并提交付款申请后安排付款	达到付款条件并提交付款申请后安排付款

③相关负债非现金变动情况

报告期内，属于供应商融资安排的金融负债中不涉及非现金变动。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,581,705.49	6.8109	58,449,137.92
欧元			
港币	124,269.53	0.86855	107,934.30
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	22.23	6.8109	151.41
其他应付款			
其中：美元	600.00	6.8109	4,086.54
应付账款			
其中：欧元	4,244.27	7.7671	32,965.67

其他说明：

无。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	230,654.06

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	1,679,588.08	
合计	1,679,588.08	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,799,132.15	10,169,655.87
使用权资产折旧	1,027,263.40	1,028,032.43
折旧与摊销	141,922.30	433,737.72
房租及水电费	330,826.76	359,131.72
差旅及考察费	0.00	8,660.00
专利费	34,429.82	21,489.81
合计	14,333,574.43	12,020,707.55
其中：费用化研发支出	14,333,574.43	12,020,707.55

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无。

九、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

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

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	------------------	------------------	-------------	--------------

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

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：

2026 年 4 月 23 日，本公司之孙公司深圳市奥雅创智投资企业（有限合伙）注销，自该公司注销之日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

无。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海深圳奥雅园林设计有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	设计服务	100.00%		同一控制合并
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	设计服务	100.00%		设立
深圳洛嘉文化科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	儿童娱乐场所规划、建设及运营	100.00%		设立
东莞嘉博文化科技有限公司	5,000,000.00	东莞市	东莞市	设施设计、生产、销售服务		100.00%	设立
奥雅（香港）设计师事务所有限公司（L&A）	1,310,065.00	香港	香港	设计服务，园林绿化服务	100.00%		设立

(HK) DESIGN CO. LIMITED)							
海南奥雅文化科技有限公司	15,000,000.00	海口市	海口市	咨询服务	100.00%		设立
深圳奥雅芊熹科技有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	文化科技、数字科技、多媒体科技	100.00%		非同一控制合并
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	5,000,000.00	厦门市	厦门市	文化旅游	100.00%		设立
深圳棠悦文化旅游运营管理有限公司	2,000,000.00	深圳市	深圳市	文化场馆管理服务、组织文化艺术交流活动		100.00%	设立
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	3,000,000.00	重庆市	重庆市	设计服务	100.00%		非同一控制合并
奥雅珩悦（香港）投资有限公司	8,685.50	香港	香港	儿童娱乐场所规划、建设及运营	100.00%		设立
芊熹洛杉矶有限责任公司 (Millennium Los Angeles Co. Ltd)	57,923,600.00	洛杉矶	洛杉矶	信息技术咨询服务	100.00%		设立
深圳奥雅教育科技有限公司	500,000.00	深圳市	深圳市	信息技术咨询服务	100.00%		设立
成都奥雅文化旅游发展有限公司	37,000,000.00	成都市	成都市	城市公园管理；游乐园服务	75.00%		设立
北京洛嘉教育科技有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	文化场馆管理服务、组织文化艺术交流活动		90.00%	设立
武汉奥嘉文化旅游发展有限公司	5,000,000.00	武汉市	武汉市	城市公园管理, 游乐园服务	100.00%		设立
深圳棠悦文创管理有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	园区管理服务		80.00%	设立
深圳市奥创引擎数据服务有限公司	22,080,000.00	深圳市	深圳市	技术服务；大数据服务	100.00%		设立
广州棠悦文旅运营管理有限公司	3,000,000.00	广州市	广州市	文化场馆管理服务；游乐园服务		100.00%	设立
奥雅橡为智造（深圳）科技有限公司	3,000,000.00	深圳市	深圳市	工业工程设计服务；专业设计服务	65.00%		设立
重庆乐动商	2,000,000.	重庆市	重庆市	城市公园管		100.00%	设立

业运营管理 有限公司	00			理；游乐园 服务			
江苏无锡洛 塔科技文化 有限公司	2,000,000. 00	江苏省	江苏省	游乐设备销 售		51.00%	设立
深圳奥雅悦 起文化创意 有限公司	3,000,000. 00	深圳市	深圳市	设计服务、 设备销售	100.00%		设立
深圳市奥雅 创智投资企 业（有限合 伙）	515,000.00	深圳市	深圳市	投资活动		95.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
深圳棠悦文创管理有 限公司	20.00%	-83.32		21,842.08
成都奥雅文化旅游发 展有限公司	25.00%	-311,832.83		3,393,671.57
奥雅橡为智造（深 圳）科技有限公司	35.00%	69,251.86		-1,132,521.38
江苏无锡洛塔科技文 化有限公司	49.00%	-89,985.69		111,637.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳棠悦文创管理有限公司	116,737.14		116,737.14	7,526.73		7,526.73	389,733.08	0.00	389,733.08	280,106.06	0.00	280,106.06
成都奥雅文化旅游发展有限公司	6,631,412.35	15,943,053.69	22,574,466.04	7,700,037.43	1,299,742.31	8,999,779.74	7,172,404.83	16,842,866.45	24,015,271.28	7,918,165.34	1,275,088.34	9,193,253.68
奥雅橡为智造(深圳)科技有限公司	1,625,568.71	13,942.65	1,639,511.36	4,875,286.74		4,875,286.74	5,150,222.39	19,808.85	5,170,031.24	8,603,669.07	0.00	8,603,669.07
江苏无锡洛塔科技文化有限公司	2,682,487.39		2,682,487.39	2,454,655.17		2,454,655.17	646,522.63	0.00	646,522.63	235,046.15	0.00	235,046.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳棠悦文创管理有限公司		-416.61	-416.61	265,439.27	0.00	117,057.04	117,057.04	113,154.75
成都奥雅文化旅游发展有限公司	2,777,531.09	1,247,331.30	1,247,331.30	157,508.51	2,249,150.54	2,725,023.65	2,725,023.65	178,276.96
奥雅橡为智造(深圳)科技有限公司	1,531,886.79	197,862.45	197,862.45	1,590,157.19	0.00	1,855,787.19	1,855,787.19	217,458.02
江苏无锡洛塔科技文化有限公司		183,644.26	183,644.26	167,030.54	326,616.12	68,340.68	68,340.68	145,405.15

其他说明：

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

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-930,000.00
--综合收益总额		-930,000.00
联营企业：		
投资账面价值合计	4,129,830.41	815,100.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,985,271.18	-1,137,311.57
--综合收益总额	-1,985,271.18	-1,137,311.57

其他说明

无。

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无。

(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

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：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

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。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	50,607.18			17,781.96		32,825.22	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,584,604.65	482,634.96

其他说明

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 12.15%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	70,518,824.23	71,631,869.29	71,631,869.29		
应付票据	4,960,319.72	4,960,319.72	4,960,319.72		
应付账款	96,012,649.83	96,012,649.83	96,012,649.83		
其他应付款	18,634,347.11	18,634,347.11	18,634,347.11		
一年内到期的非流动负债	8,294,085.88	9,588,132.77	9,588,132.77		
其他流动负债	9,711,957.32	9,711,957.32	9,711,957.32		
租赁负债	31,092,641.84	34,243,830.15		34,243,830.15	
小 计	239,224,825.93	244,783,106.19	210,539,276.04	34,243,830.15	0.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	85,764,279.72	86,160,082.50	86,160,082.50		
应付票据	21,797,948.93	21,797,948.93	21,797,948.93		
应付账款	117,272,094.70	117,272,094.70	117,272,094.70		
其他应付款	17,832,750.59	17,832,750.59	17,832,750.59		
一年内到期的非流动负债	8,426,954.52	9,897,404.39	9,897,404.39		
其他流动负债	7,828,357.54	7,828,357.54	7,828,357.54		
租赁负债	34,691,797.94	38,439,027.62		38,439,027.62	
小 计	293,614,183.94	299,227,666.27	260,788,638.65	38,439,027.62	0.00

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见附注 81。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	741,690.17	未终止确认	
票据背书	应收票据	483,483.11	未终止确认	
票据贴现	应收款项融资	206,640.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	8,463,758.81	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		9,895,572.09		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	206,640.00	-1,015.71
应收账款	保理	8,463,758.81	-117,482.57
小 计		16,404,492.07	-118,498.28

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	背书		483,483.11
应收票据	贴现		741,690.17
小 计			1,225,173.28

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

十三、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	0.00	0.00	92,404,968.04	92,404,968.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	92,404,968.04	92,404,968.04
（二）其他非流动金融资产	0.00	0.00	99,291,130.22	99,291,130.22
（三）应收款项融资	0.00	0.00	1,877,684.05	1,877,684.05
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	193,573,782.31	193,573,782.31
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

不适用。

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

不适用。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的为：(1) 交易性金融资产为公司持有的理财产品，期末按成本金额及计提的利息计量；(2) 应收款项融资中一年内到期的银行票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值；(3) 应收款项融资中债权凭证，其信用风险较小且剩余期限较短，以其票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值；(4) 其他非流动金融资产-证券投资基金，考虑其被公安机关采取限制措施的性质，按照证券的托管机构提供的估值及流动性折价，经调整后确定其公允价值。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

9、其他

十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是李宝章先生、Li Fangyue 女士。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州奥雅旺山文旅发展有限公司	合营企业
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	联营企业
深圳市绽放文创投资有限公司	联营企业
深圳市前海梧桐文旅控股有限公司	联营企业
衢州南孔洛嘉旅游发展有限公司	联营企业
合肥奥雅道合文旅发展有限责任公司	联营企业
深圳点动星通信息科技有限公司	联营企业

其他说明

注：本公司持有苏州奥雅旺山文旅发展有限公司（以下简称苏州旺山）51.00%股权，并向其委派二名董事及一名监事，王森文创旅游产业发展（苏州）有限公司持股比例为 49%，并向其委派一名董事。因苏州旺山董事会会议对所议事项的决议应由全体董事表决通过，因此本公司无法控制苏州旺山，与王森文创旅游产业发展（苏州）有限公司对其构成共同控制。

本公司持有海南陵水岗山农业旅游发展有限公司 5.00%股权，并向其委派一名董事，因此本公司对其具有重大影响。
本公司持有深圳市绽放文创投资有限公司 40.46%股权，并向其委派两名董事及一名监事，因此本公司对其具有重大影响。
本公司持有深圳市前海梧桐文旅控股有限公司 20.00%股权，并向其委派一名董事及一名监事，因此本公司对其具有重大影响。

本公司持有衢州南孔洛嘉旅游发展有限公司 48.00%股权，并向其委派两名董事，因此本公司对其具有重大影响。
本公司持有合肥奥雅道合文旅发展有限责任公司 40.00%股权，并向其委派一名董事，因此本公司对其具有重大影响。
本公司持有深圳点动星通信息科技有限公司 5.00%股权，并向其委派一名董事，因此本公司对其具有重大影响。

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
深圳奥雅和力投资管理企业(有限合伙)	本公司之股东，受同一实际控制人控制
深圳奥雅合嘉投资管理企业（有限合伙）	本公司之股东，受同一实际控制人控制
深圳珩悦投资有限公司	受同一实际控制人控制
李方英女士	实际控制人 LI FANGYUE 的姐姐
浙江乌镇荷马农业科技有限公司	原受同一实际控制人控制（2025 年 7 月处置）
重庆奥雅可是文化发展有限公司	本公司持有其 51%股权，具有重大影响
深圳市绽放文创投资有限公司	本公司持有其 40.46%股权
深圳绽放花园餐饮管理有限公司	深圳市绽放文创投资有限公司之全资子公司
深圳市绽放花园文化商业有限公司	深圳市绽放文创投资有限公司之全资子公司
深圳市奇异火科技有限公司	本公司持有其 3%股权
杨钜泽	持有合营企业深圳市绽放文创投资有限公司 8.3166%股权的股东
WILLIAM SIYUAN	实际控制人之子
Cabin Labs, LLC	WILLIAM SIYUAN 控制的公司

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衢州南孔洛嘉旅游发展有限公司	文创产品	79,092.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
李宝章	房屋					89,142.30	21,623.75	5,828.26	1,025.14		

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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
其他应收款	李宝章	46,150.00	46,150.00	46,150.00	46,150.00
其他应收款	杨钜泽	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00
应收账款	海南陵水岗山农业旅游发展有限公司	1,701,039.97	1,701,039.97	1,701,039.97	1,701,039.97
应收账款	苏州奥雅旺山文旅发展有限公司	19,547,590.35	19,547,590.35	19,547,590.35	19,547,590.35
应收账款	重庆奥雅可是文化发展有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
应收账款	Cabin Labs, LLC	0.00	0.00	7,609.35	380.47
合同资产及其他非流动资产	苏州奥雅旺山文旅发展有限公司	256,206.31	256,206.31	256,206.31	256,206.31

(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
应付账款	重庆奥雅可是文化发展有限公司	113,207.55	113,207.55

7、关联方承诺

8、其他

十五、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

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

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

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

不适用。

(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

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,972,874.02	113,460,972.85
1 至 2 年	67,952,305.90	78,952,778.07
2 至 3 年	84,617,470.53	94,925,423.02
3 年以上	222,296,230.32	192,664,160.13
合计	481,838,880.77	480,003,334.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	134,094,589.33	27.83%	113,146,268.96	84.38%	20,948,320.37	120,518,400.34	25.11%	99,666,316.74	82.70%	20,852,083.60
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	347,744,291.44	72.17%	109,706,278.02	31.55%	238,038,013.42	359,484,933.73	74.89%	105,054,437.38	29.22%	254,430,496.35
其中：										
信用风险特征组合	347,744,291.44	72.17%	109,706,278.02	31.55%	238,038,013.42	359,484,933.73	74.89%	105,054,437.38	29.22%	254,430,496.35
合计	481,838,880.77	100.00%	222,852,546.98	46.25%	258,986,333.79	480,003,334.07	100.00%	204,720,754.12	42.65%	275,282,579.95

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都奥雅文化旅游发展有限公司	5,796,996.66		5,671,780.50	0.00	0.00%	合并范围内关联方
安顺投资有限公司	4,420,515.10	4,420,515.10	4,370,515.10	4,370,515.10	100.00%	预计无法收回
西双版纳路南 山雨林度假开 发有限公司	3,430,000.00	3,180,000.00	3,430,000.00	3,430,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳洛嘉文化 科技有限公司	2,756,779.49		2,263,784.40	0.00	0.00%	合并范围内关联方
中国市政工程 西北设计研究 院有限公司福 建分公司	2,699,300.00	1,349,650.00	2,699,300.00	1,529,300.00	56.66%	预计收回存在 损失
绿地集团都江 堰无舍置业有 限公司	2,086,892.89	2,086,892.89	2,086,892.89	2,086,892.89	100.00%	预计无法收回
南京钟山国际 高尔夫置业有 限公司	1,831,750.00	1,831,750.00	1,675,750.00	1,675,750.00	100.00%	预计无法收回
海南陵水岗山 农业旅游发展 有限公司	1,701,039.97	1,701,039.97	1,701,039.97	1,701,039.97	100.00%	预计无法收回
北京梦之城筑 梦商业管理有 限公司	1,584,823.20	1,584,823.20	1,584,823.20	1,584,823.20	100.00%	预计无法收回
重庆奥雅建筑 规划设计有限 公司	1,580,347.80		1,597,809.58	0.00	0.00%	合并范围内关联方
安顺市西秀区 城镇投资发展 有限公司	1,418,930.00	1,418,930.00	1,418,930.00	1,418,930.00	100.00%	预计无法收回
云南金色之源 房地产开发有 限公司	1,415,500.00	1,415,500.00	1,415,500.00	1,415,500.00	100.00%	预计无法收回
郑州天地新城 实业有限公司	1,413,775.00	1,413,775.00	1,413,775.00	1,413,775.00	100.00%	预计无法收回
晋中科创新城 房地产开发有 限公司	1,355,949.02	1,355,949.02	1,355,949.02	1,355,949.02	100.00%	预计无法收回
霸州市孔雀海 房地产开发有 限公司	1,302,232.00	1,061,488.00	439,963.18	219,981.59	50.00%	预计收回存在 损失
北京泰禾锦绣 置业有限公司	1,275,852.80	1,275,852.80	1,275,852.80	1,275,852.80	100.00%	预计无法收回
江门市碧海银 湖房地产有限 公司	1,255,000.00	1,255,000.00	1,255,000.00	1,255,000.00	100.00%	预计无法收回
山西俊嘉房地 产开发有限公 司	1,244,804.53	1,244,804.53	1,244,804.53	1,244,804.53	100.00%	预计无法收回
广州棠悦文旅	1,225,500.00		1,612,500.00	0.00	0.00%	合并范围内关

运营管理有限公司						关联方
江苏沃得宝华休闲度假开发有限公司	1,211,375.00	1,211,375.00	1,211,375.00	1,211,375.00	100.00%	预计无法收回
楚雄伟光汇通汽车博览产业发展有限公司	1,184,635.35	1,104,635.35	1,184,635.35	1,137,576.53	96.03%	预计收回存在损失
武汉珂美立德生物医药有限公司	1,177,074.53	1,095,406.58	1,177,074.53	1,095,406.58	93.06%	预计收回存在损失
廊坊市宏图泰居房地产开发有限公司	1,172,694.90	1,172,694.90	1,172,694.90	1,172,694.90	100.00%	预计无法收回
开封建业地产有限公司	1,163,033.25	686,010.75	1,163,033.25	1,004,025.75	86.33%	预计收回存在损失
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	1,147,058.82	917,647.06	1,147,058.82	1,046,647.06	91.25%	预计收回存在损失
周口建置房地产开发有限公司	1,111,400.00	1,111,400.00	1,111,400.00	1,111,400.00	100.00%	预计无法收回
济南伟光汇通旅游产业发展有限公司	1,082,918.55	1,082,918.55	1,082,918.55	1,082,918.55	100.00%	预计无法收回
河南嘉智置业有限公司	1,051,424.46	1,051,424.46	1,051,424.46	1,051,424.46	100.00%	预计无法收回
霸州市政华房地产开发有限公司	1,027,705.00	1,013,873.00	1,027,705.00	1,013,873.00	98.65%	预计收回存在损失
太原万科嘉创房地产开发有限公司	1,001,126.40	842,726.40	1,001,126.40	1,001,126.40	100.00%	预计无法收回
深圳棠悦文化旅游运营管理有限公司	983,060.78		983,060.78	0.00	0.00%	合并范围内关联方
四川三开电力建设工程有限公司			3,471,575.44	3,471,575.44	100.00%	预计无法收回
瑞昌奥园置业有限公司			1,059,553.00	859,980.20	81.16%	预计收回存在损失
其他	67,408,904.84	61,780,234.18	77,735,983.68	70,908,130.99	91.22%	预计收回存在损失
合计	120,518,400.34	99,666,316.74	134,094,589.33	113,146,268.96		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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）	101,665,457.72	5,083,273.51	5.00%
1 至 2 年	62,296,056.58	6,229,605.66	10.00%
2 至 3 年	72,725,865.18	14,545,173.04	20.00%
3 至 4 年	54,417,372.30	27,208,686.15	50.00%
4 年以上	56,639,539.66	56,639,539.66	100.00%
合计	347,744,291.44	109,706,278.02	

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	204,720,754.12	20,371,716.75	2,014,258.33	225,665.56		222,852,546.98
合计	204,720,754.12	20,371,716.75	2,014,258.33	225,665.56	0.00	222,852,546.98

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,665.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
衢州市鹿鸣旅游开发有限公司	15,228,484.90	1,662,662.23	16,891,147.13	3.47%	844,557.36
重庆市城圆城市	11,331,240.54	0.00	11,331,240.54	2.33%	2,266,248.11

建设发展（集团）有限公司					
邯郸市绿艺市政工程有限公司衡水分公司	9,915,640.30	0.00	9,915,640.30	2.04%	4,957,820.15
深圳市龙岗区城市管理和综合执法局	8,544,038.82	0.00	8,544,038.82	1.76%	3,618,135.36
无锡市梁溪文旅发展集团有限公司	5,715,267.36	0.00	5,715,267.36	1.17%	1,143,053.47
合计	50,734,671.92	1,662,662.23	52,397,334.15	10.77%	12,829,814.45

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		1,689,020.64
其他应收款	210,573,273.23	152,651,420.42
合计	210,573,273.23	154,340,441.06

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3） 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利		1,689,020.64
合计		1,689,020.64

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备						1,689,020.64	100.00%	0.00	0.00%	1,689,020.64
其中：										
其中：										
合计						1,689,020.64	100.00%	0.00	0.00%	1,689,020.64

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收股利	1,689,020.64	0.00	0.00			
合计	1,689,020.64	0.00	0.00			

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收股利	0.00	0.00				0.00
合计	0.00	0.00				0.00

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无。

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
员工备用金	3,119,902.53	2,470,164.53
往来款	207,895,226.71	149,888,457.52
押金及保证金	4,716,229.83	4,804,675.68
其他	3,236.18	528,605.00
合计	215,734,595.25	157,691,902.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	208,155,861.36	50,592,430.78
1 至 2 年	1,249,205.03	72,599,109.33
2 至 3 年	4,046,556.73	32,316,061.11
3 年以上	2,282,972.13	2,184,301.51
3 至 4 年	839,266.09	835,029.75
4 至 5 年	1,252,158.64	1,175,386.87
5 年以上	191,547.40	173,884.89
合计	215,734,595.25	157,691,902.73

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	208,473,048.75	96.63%	2,848,605.00	1.37%	205,624,443.75	149,139,880.38	94.58%	2,848,605.00	1.91%	146,291,275.38
其中：										
按组合计提坏账准备	7,261,546.50	3.37%	2,312,717.02	31.85%	4,948,829.48	8,552,022.35	5.42%	2,191,877.31	25.63%	6,360,145.04
其中：										
信用风险特征组合	7,261,546.50	3.37%	2,312,717.02	31.85%	4,948,829.48	8,552,022.35	5.42%	2,191,877.31	25.63%	6,360,145.04
合计	215,734,595.25	100.00%	5,161,322.02	2.39%	210,573,273.23	157,691,902.73	100.00%	5,040,482.31	3.20%	152,651,420.42

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海深圳奥雅园林设计有限公司	70,577,595.34		82,132,667.22		0.00%	合并范围内关联方
深圳洛嘉文化科技有限公司	9,323,254.24		35,086,785.81		0.00%	合并范围内关联方
深圳市财政局			22,180,481.01		0.00%	预计不会发生损失
深圳奥雅芊熹科技有限公司	18,612,220.95		19,319,786.94		0.00%	合并范围内关联方
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	20,436,631.02		14,944,198.65		0.00%	合并范围内关联方
重庆奥雅建筑规划设计有限公司	12,418,103.85		12,418,103.85		0.00%	合并范围内关联方
深圳市大沙河建设投资有限公司			6,151,577.04		0.00%	预计不会发生损失
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	2,391,686.74		2,391,686.74		0.00%	合并范围内关联方
东莞嘉博文化科技有限公司	2,347,644.75		2,347,701.64		0.00%	合并范围内关联方
杨钜泽	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉奥嘉文化旅游发展有限公司	2,129,693.32		2,133,574.62		0.00%	合并范围内关联方
海南奥雅文化科技有限公司	1,602,300.00		1,602,300.00		0.00%	合并范围内关联方
深圳奥雅教育科技有限公司	2,479,224.63		79,224.63		0.00%	合并范围内关联方
其他往来单位汇总	4,501,525.54	528,605.00	5,364,960.60	528,605.00	9.85%	预计收回存在损失
合计	149,139,880.38	2,848,605.00	208,473,048.75	2,848,605.00		

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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）	2,637,039.77	131,851.99	5.00%
1 至 2 年	903,469.08	90,346.91	10.00%
2 至 3 年	1,636,709.93	327,341.99	20.00%
3 至 4 年	642,303.18	321,151.59	50.00%
4 年以上	1,442,024.54	1,442,024.54	100.00%
合计	7,261,546.50	2,312,717.02	

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	221,589.61	117,435.22	4,701,457.48	5,040,482.31
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-51,487.26	51,487.26		
——转入第三阶段		-169,829.24	169,829.24	
本期计提	-38,250.36	91,253.67	67,836.40	120,839.71
2026 年 6 月 30 日余额	131,851.99	90,346.91	4,939,123.12	5,161,322.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内划分为第一阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后未显著增加，按照 5%计提减值；账龄 1-2 年划分为第二阶段，代表其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照 10%计提减值；账龄 2-3 年、3-4 年和 4 年以上划分第三阶段，代表其他应收款已发生信用减值，其中账龄 2-3 年按照 20%计提减值，账龄 3-4 年按照 50%计提减值，账龄 4 年以上按照 100%计提减值。

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,040,482.31	120,839.71				5,161,322.02

合计	5,040,482.31	120,839.71				5,161,322.02
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

6) 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
上海深圳奥雅园林设计有限公司	往来款	82,132,667.22	1 年以内	38.07%	0.00
深圳洛嘉文化科技有限公司	往来款	35,086,785.81	1 年以内	16.26%	0.00
深圳市财政局	往来款	22,180,481.01	1 年以内	10.28%	0.00
深圳奥雅芊熹科技有限公司	往来款	19,319,786.94	1 年以内	8.96%	0.00
北京奥雅景观与建筑规划设计有限公司	往来款	14,944,198.65	1 年以内	6.93%	0.00
合计		173,663,919.63		80.50%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	209,146,917.47	29,250,001.00	179,896,916.47	207,746,917.47	29,250,001.00	178,496,916.47
对联营、合营企业投资	52,527,917.27	52,527,917.27		52,527,917.27	52,527,917.27	0.00
合计	261,674,834.74	81,777,918.27	179,896,916.47	260,274,834.74	81,777,918.27	178,496,916.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
上海深圳奥雅园林设计有限公司	39,264,363.97						39,264,363.97	
深圳洛嘉文化科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京奥雅洛嘉图文设计服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
奥雅（香港）设计师事务所有限公司	1,310,065.00						1,310,065.00	
深圳奥雅芊熹科技有限公司		20,000,001.00					0.00	20,000,001.00
奥雅（厦门）文旅产业有限公司	4,400,000.00						4,400,000.00	
重庆奥雅建筑规划设计有限公司		9,250,000.00					0.00	9,250,000.00
奥雅珩悦（香港）投资有限公司	2,693,887.50						2,693,887.50	
芊熹洛杉矶有限责任公司	57,923,600.00						57,923,600.00	
深圳奥雅	500,000.00						500,000.00	

教育科技有限公司	0						0	
成都奥雅文化旅游发展有限公司	27,750,000.00						27,750,000.00	
武汉奥嘉文化旅游发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市奥创引擎数据服务有限公司	22,080,000.00						22,080,000.00	
奥雅橡为智造（深圳）科技有限公司	975,000.00						975,000.00	
深圳奥雅悦起文化创意有限公司	1,600,000.00		1,400,000.00				3,000,000.00	
合计	178,496,916.47	29,250,001.00	1,400,000.00				179,896,916.47	29,250,001.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
苏州奥雅旺山文旅发展有限公司		2,598,862.45	0.00	0.00	0.00						0.00	2,598,862.45
小计		2,598,862.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,598,862.45
二、联营企业												
海南陵水岗山农业旅游发展有限公司		1,077,565.92									0.00	1,077,565.92

深圳市绽放文创投资有限公司		26,020,109.73									0.00	26,020,109.73
深圳市前海梧桐文旅控股有限公司		22,831,379.17	0.00	0.00	0.00						0.00	22,831,379.17
小计	0.00	49,929,054.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,929,054.82
合计	0.00	52,527,917.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		52,527,917.27

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(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	166,587,271.59	89,338,272.01	160,887,060.31	96,089,516.06
其他业务	1,378,015.78	1,917,807.56	1,248,248.32	2,139,306.29
合计	167,965,287.37	91,256,079.57	162,135,308.63	98,228,822.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型					167,965,287.37	91,256,079.57	167,965,287.37	91,256,079.57
其中：								
景观设计					101,552,166.25	42,542,761.87	101,552,166.25	42,542,761.87
综合文旅					58,803,195.67	42,969,022.03	58,803,195.67	42,969,022.03
其他					7,609,925.45	5,744,295.67	7,609,925.45	5,744,295.67
按经营地区分类					167,965,287.37	91,256,079.57	167,965,287.37	91,256,079.57
其中：								
东北地区					7,006,447.02	1,947,720.86	7,006,447.02	1,947,720.86
华北地区					20,037,056.12	10,089,552.26	20,037,056.12	10,089,552.26
华东地区					79,699,054.48	47,485,901.58	79,699,054.48	47,485,901.58
华南地区					31,621,669.95	16,726,403.98	31,621,669.95	16,726,403.98
华中地区					12,735,955.50	7,261,070.77	12,735,955.50	7,261,070.77
西北地区					5,507,710.13	2,156,431.69	5,507,710.13	2,156,431.69
西南地区					11,216,675.78	5,488,650.88	11,216,675.78	5,488,650.88
境外					140,718.39	100,347.55	140,718.39	100,347.55
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								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					167,965,287.37	91,256,079.57	167,965,287.37	91,256,079.57
其中：								
直销					167,965,287.37	91,256,079.57	167,965,287.37	91,256,079.57
合计					167,965,287.37	91,256,079.57	167,965,287.37	91,256,079.57

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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
权益法核算的长期股权投资收益		-2,067,311.57
理财产品产生的投资收益	1,315,416.60	1,974,245.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-117,482.57	-217,142.72
合计	1,197,934.03	-310,208.48

6、其他

无。

二十、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
非流动性资产处置损益	225,275.45	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,602,386.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动	1,182,057.78	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,089,258.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-384,296.29	
减：所得税影响额	262,433.73	
少数股东权益影响额（税后）	-1,237.85	
合计	4,453,486.00	--

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	-2.26%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05%	-0.20	-0.20

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。