

华图山鼎设计股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-059



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人易晓英、主管会计工作负责人易晓英及会计机构负责人(会计主管人员)郑天相声明：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。

关于公司经营过程中的相关风险提示，详见本报告“第三节管理层讨论分析”中“十、公司面临的风险提示和应对措施”部分。

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.....	23
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	38
第七节	债券相关情况.....	44
第八节	财务报告.....	45

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、山鼎设计、华图山鼎	指	华图山鼎设计股份有限公司，原名：四川山鼎建筑设计股份有限公司、山鼎设计股份有限公司
成都山鼎	指	成都山鼎设计有限公司
北京山鼎	指	北京山鼎建筑工程设计有限公司
前海山鼎	指	深圳前海山鼎设计管理有限公司
天津华图企管	指	天津华图宏阳企业管理有限公司，原名：华图宏阳投资有限公司
华图宏阳	指	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司
华图教育科技	指	华图教育科技有限公司
上学教育	指	北京华图上学教育科技有限公司
公司章程	指	华图山鼎设计股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
BIM	指	Building Information Modeling, 是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础, 进行建筑模型的建立, 通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
公共建筑	指	指除城市综合体外各类供人们进行公共活动的建筑, 主要包括商业中心、独立商业街区、写字楼、酒店和非商业公共建筑等类别
城市综合体	指	商业、办公、居住、酒店、展览、餐饮、会议、文娱和交通等城市生活空间的三项以上进行组合, 并在各部分间建立一种相互依存、相互助益的能动关系, 从而形成一个多功能、高效率的综合体
报告期内、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华图山鼎	股票代码	300492
变更前的股票简称（如有）	山鼎设计		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华图山鼎设计股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华图山鼎		
公司的外文名称（如有）	Huatu Cendes CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HUATU CENDES		
公司的法定代表人	易晓英		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖德伦	邵刚强
联系地址	成都市锦江区东大街芷泉段 6 号时代 1 号 37 层	成都市锦江区东大街芷泉段 6 号时代 1 号 37 层
电话	028-8671 3701	028-8671 3701
传真	028-8667 2200	028-8667 2200
电子信箱	cendes.bso@cendes-arch.com	cendes.bso@cendes-arch.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 2024 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 2024 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 2024 年年报。

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）	1,724,337,161.38	1,506,029,916.73	14.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	212,909,471.77	121,598,854.53	75.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	202,018,636.61	98,497,122.86	105.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	488,921,256.67	733,569,424.17	-33.35%
基本每股收益（元/股）	1.08	0.87	24.14%
稀释每股收益（元/股）	1.08	0.87	24.14%
加权平均净资产收益率	57.59%	44.97%	12.62%
	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）	2,464,228,258.67	1,866,997,188.81	31.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	418,847,145.21	287,974,452.85	45.45%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	212,909,471.77

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）	7,114,125.20	主要系资产使用权处置收益
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	942,552.75	

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)		
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	4,547,873.31	系结构性存款利息收入
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,278,361.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,866,895.57	
非经常性关联交易	1,586,207.66	系关联方华图宏阳存量订单委托交付形成
减：所得税影响额	2,711,390.07	
合计	10,890,835.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司从事的主要业务

2025 年上半年度，公司开展的业务包括建筑工程设计及相关咨询服务业务与职业教育领域中的非学历培训业务，营业收入总额 172,433.72 万元，其中非学历培训业务收入 171,034.23 万元，占比为 99.19%。

1、建筑工程设计及相关咨询服务

公司从事的建筑工程设计及相关咨询服务业务，主要包括提供潜在开发项目的前期咨询，工程建设项目的概念设计、方案设计、初步设计、施工图设计及施工配合等服务，以及基于以上服务衍生的相关绿建设计、装配式设计、幕墙设计、景观设计等精细化服务。从项目业态角度，以上服务涵盖各类住宅、城市综合体、公共建筑（包括商业中心、独立商业街区、写字楼、酒店及非商业公共建筑等）、规划设计、室内设计等业务设计类别。公司通过提供上述服务，满足客户在建筑工程规划、建设等各阶段对设计服务的需求。公司拥有建筑行业（建筑工程）甲级设计资质，可从事资质证书许可范围内相应的建筑工程设计总承包业务、建筑工程施工总承包、项目管理及相关技术与管理服务。

2、非学历培训业务

公司的非学历培训业务依托全资子公司华图教育科技及其在全国范围内的分支机构开展。华图教育科技是国内领先的职业教育培训机构，其开展的主要业务包括：国家及地方公务员招录考试培训、事业单位招聘考试培训、医疗卫生系统的招录考试培训及其相应的资格证考试培训、教育系统的招录考试培训及其相应的资格证考试培训等成人非学历培训业务，覆盖数千万就业人群。公司依托直营连锁机构的管理能力，高水平的课程研发能力以及科技化教育产品的高效交付能力，通过线下面授培训辅助以线上网络培训的形式，为大学毕业生及各类知识型就业人群提供高质量的培训服务。

公司非学历培训的主营产品为“考编直通车”和“书院培优”。“考编直通车”主要是利用基地交付模式，在保障交付质量的条件下，不同序列产品的相同科目在基地合班授课，确保成本领先优势。该产品上市后在地市与县域迅速形成竞争优势，有效提升了市占率。“书院培优”定位高端聚焦价值创新策略，利用大数据与 AI 技术为考生提供个性化辅导功能，有效提升师资教学效率与考生备考效果。两个产品各有定位，前者为大众产品主要定位成本领先，后者为高端产品，主要定位价值创新。

公司将高质量发展确立为核心战略，构建了“一体两翼一动力”的发展框架，“一体”即：坚持以高质量产品为战略主体，通过聚焦核心品类、优化产品结构，精准匹配学员需求，实现资源向高价值领域的集中配置。“两翼”即：坚持科学管理与科技创新，通过流程再造与组织变革提升运营效率、降低内耗成本；借助 AI 等前沿技术重构服务交付模式，增强用户体验，形成差异化竞争优势。“一动力”即：以集体所有制为动力机制，通过利益共享激发团队凝聚力，保障人才稳定性与服务质量持续提升。

公司将始终秉承“以客户为中心，以奋斗者为本”的经营理念，高举高质量产品大旗，持续创新教学训练方法和产品迭代，满足客户不断增长的培训需求。以“服务质量百日行”为抓手，紧盯客户需求，提高交付质量。在努力为客户提供高品质服务的同时，持续加强精细化、数据化、流程化科学管理能力建设，通过对产品开发、市场招生、学员交付、技术升级等关键环节进行统筹管理，进一步提升市场竞争的内驱力，助力公司高质量、可持续发展。

（二）所属行业发展情况

1、建筑工程设计及相关咨询服务

1—6 月份，全国房地产开发投资 46,658 亿元，同比下降 11.2%；其中，住宅投资 35,770 亿元，下降 10.4%。房地产开发企业房屋施工面积 633,321 万平方米，同比下降 9.1%。其中，住宅施工面积 441,240 万平方米，下降 9.4%。房屋新开工面积 30,364 万平方米，下降 20.0%。其中，住宅新开工面积 22,288 万平方米，下降 19.6%。房屋竣工面积 22,567 万平方米，下降 14.8%。其中，住宅竣工面积 16,266 万平方米，下降 15.5%。6 月末，商品房待售面积 76,948 万平方米，比 5 月末减少 479 万平方米。其中，住宅待售面积减少 443 万平方米。

1—6 月份，房地产开发企业到位资金 50,202 亿元，同比下降 6.2%。其中，国内贷款 8,245 亿元，增长 0.6%；利用外资 17 亿元，增长 25.4%；自筹资金 17,544 亿元，下降 7.2%；定金及预收款 14,781 亿元，下降 7.5%；个人按揭贷款 6,847 亿元，下降 11.4%。6 月份，房地产开发景气指数（简称“国房景气指数”）为 93.60。

2、非学历培训业务

（1）国家多措并举促就业，推进就业市场结构性优化

2025 年，国家就业政策体系以多维度政策工具推动就业市场结构性改革。国务院《加力重点领域、重点行业、城乡基层和中小微企业岗位挖潜扩容 支持重点群体就业创业实施方案》明确提出“拓宽劳动者城乡基层服务空间”，要求“推进乡村全面振兴，培育壮大县域富民产业”，为教育培训行业开辟了基层技能培训新赛道。方案中“稳定机关事业单位和国有企业招聘规模”的政策导向，直接带动公务员考试培训、国企入职辅导等细分领域需求增长。2025 年 4 月，人力资源社会保障部、教育部、财政部联合发出《关于做好 2025 年高校毕业生等青年就业工作的通知》，通知中对于稳定高校毕业生就业需求规模、提升就业能力等方面作出了明确要求。聚焦就业市场急需的知识和技能要求，推动在全国高校开设 1000 个“微专业”和 1000 门职业能力培训课程。全面推开青年求职能力实训营。省级人力资源社会保障部门要加强求职能力实训师队伍建设，组织师资培训班，开办研讨交流、观摩教学等活动。积极开展青年求职能力实训，将毕业年度高校毕业生、离校未就业高校毕业生、失业青年纳入实训范围，组织企业参观、跟岗锻炼等体验活动，开展简历修改、形象礼仪等课程教学，帮助提升求职能力。实施百万青年职业技能提升行动。引导支持广大高校毕业生等青年根据职业规划、求职意向自主参加技能培训，按规定落实职业培训补贴。

（2）职业教育地位明确，职业教育市场迎来快速发展

2025 年职业教育政策体系完成历史性跃升，新修订的《职业教育法》首次以法律形式确立“职业教育与普通教育具有同等重要地位”，为行业高质量发展奠定制度基础。教育部《关于推进职普融通、产教融合的实施意见》提出“到

2025 年全面建成“五位一体”现代职业教育体系”，要求“中职-高职-职教本科衔接通道全面贯通”。根据中研普华、华经产业研究院等机构数据，2024 年中国职业教育市场规模已突破 9000 亿元，其中学历职业教育规模达 3790.7 亿元，非学历职业教育规模为 1,710.5 亿元。预计到 2030 年，市场规模将突破 1.2 万亿元，2025-2030 年年均复合增长率（CAGR）达 15%，主要驱动因素包括：①政策红利释放：国家层面出台《国家职业教育改革实施方案》《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》等文件，明确构建现代职业教育体系的目标，推动职普融通、产教融合。2024 年职教本科招生计划突破 50 万人，较三年前增长 2.3 倍，学历教育层次上移趋势显著。②产业升级需求：智能制造、人工智能、新能源等新兴产业人才缺口持续扩大。据预测，2025 年十大领域人才缺口将达 2900 万人，其中工业机器人技术、大数据分析等岗位需求年均增速超 15%，倒逼职业教育向高精尖技能培训转型。③技术赋能变革：AI、VR/AR、大数据等技术深度渗透教学场景，有高校引入 5G+VR 实训室，通过技术手段大幅度提升培训效率，智能教学系统也改变了传统的教学模式，通过精准测评、智能化评估、个性化推送等，实现了“以学生为中心”教育理念落地。

（3）招录类考试需求规模扩大，政策红利不断释放

职业培训考试增速显著高于学历教育，2024 年约 510 亿元，占非学历市场 30%，包括公务员考试、教师资格证、财会认证等。就业竞争加剧背景下，考公、考编热度持续攀升。2025 年国家公务员考试招录人数 39,721 人、报名人数 3,225,094 人，近六年处于持续上升，省级公务员招录考试报名人数已经接近 800 万人，也处于持续上升，整体市场需求规模持续扩大。近十年中国公务员退休人数从年均 5-10 万人激增至 30 万人，未来五年或突破 60 万人/年。这一趋势源于老龄化加速、历史退休政策累积效应，将会释放更多的招录岗位。在年龄限制方面，中央及地方公务员招录逐步放宽至 38 周岁（原 35 周岁），并对硕士及以上学历、基层服务期满人员等群体实施差异化放宽政策，直接扩大报考人群基数。据测算，年龄放宽政策覆盖的岗位报名人数同比增长超 25%，其中 35-38 岁考生占比提升至 18%，推动行业培训需求向“大龄考生”服务延伸。同时，基层岗位扩招成为主流趋势，2025 年国考县级及以下机关岗位占比达 65%，较 2024 年提高 5 个百分点，乡村振兴、社会治理等领域新增岗位超 4000 个，倒逼培训机构优化课程结构，增加基层实务类内容比重。

二、核心竞争力分析

（一）建筑工程设计及相关咨询服务

1、较为全面的建筑设计能力及客户服务能力

- （1）公司提供的建筑设计服务涵盖了住宅、城市综合体、公共建筑、规划和室内设计等领域。
- （2）公司具备全流程服务能力，即能向客户提供从前期咨询、概念设计、方案设计、施工图设计、施工配合等一系列服务，其中，尤以方案设计创意能力见长。
- （3）公司服务的客户类型较为丰富，涵盖国有企业、民营企业、跨国公司及政府机构等。
- （4）公司团队专业全面，既可提供常规的创意、技术设计，同时也可提供相关专业咨询顾问服务。

2、BIM 综合设计能力行业领先

BIM（建筑信息建模）是一种应用于工程领域的先进智建方法与技术。基于 BIM 创新技术整合的领先设计综合应用能力，企业在设计业务执行中，通过多维建筑信息建模与智能化模拟分析，实现项目全程精细量化、可视化，同时预控错误并实现在线化交互协同。BIM 综合应用技术可明显提升设计品质与协同效能，减少项目风险，从而提高设计竞争力。BIM 相关应用可贯穿项目全生命周期，并作为数字化智能化应用基础，实现延伸服务模式。公司借助历年获奖项目的技术应用积累，现已同步实现了全专业多维度 BIM 技术团队的精简化与项目应用普及化，保障企业在相关软硬件的持续性投入，同时积极参与 BIM 相关标准及政策制定工作。

3、全面的综合设计管理能力

公司在多年的发展历程中，一直专注于国际视野的创新、管理与本土技术落地的结合，并在此基础上，为大量的总包需求业主提供了项目的全周期全维度的服务。在专注既有的建筑创意、技术服务的同时，也能够协调各类型的设计资源，承担不同阶段的设计总包业务，为客户提供综合的设计与管理服务。公司与国内外的幕墙、灯光、景观、室内等专业设计公司建立了良好的合作关系，根据客户需求，公司参与协调和管理所有的设计业务，为客户节省时间和成本，同时也为公司创造附加值。

4、新技术的应用

建筑是艺术与技术的结合，公司一直以来在关注创意的同时也注重新技术的发展与应用。在大力响应装配式建筑、绿色建筑等产业发展趋势外，积极跟踪智能建筑、智能家居的发展方向，主动关注 VR 场景表现在建筑创意中的应用。

（二）非学历培训业务

1、1000+直营标准化门店服务质量升级

公司始终秉持“以客户为中心，以质量为本”的核心理念，对全产品线的督学服务标准进行统一，致力于打造高质量产品体验。不断加强督学服务流程精细化水准，严格规范各项服务标准的执行要求与时间节点，同时对关键服务触点、服务环节进行重点升级，诸如打造有仪式感的开营/结营典礼、班级破冰注重互动与归属感营造，班会活动设计融入情绪关怀与动力激发。并同步完成全国门店服务人员的统一培训、考核与验收，确保全国 1000+门店服务标准一致。同时，我们严格执行预排课表前置审核机制，通过前置资源配置与过程管控，夯实交付质量根基，强化对班主任、场地资源等关键要素的前置检查。科学制定带班比标准，优化服务资源配置效率，强力推动“全员进班”机制，积极引导管理人员下沉一线，提供实时支持与响应，确保问题得到快速解决。对交付质量未达标的分校，定期组织负责人述职整改机制，确保责任到人、改进到位。公司不断强化质检与闭环管理，驱动标准高效落地与持续优化，提升对全国直营门店的质检复核覆盖率。通过细化质检流程、量化检查指标、强化问题整改跟踪与复盘机制，建立扎实可追溯的质量报告，确保服务标准在 1000+门店规模下得到有效执行与持续精进。通过构建全链路反馈闭环，实施课中问卷调查，建立教学服务人员快速响应解决机制，并新增问题解决的二次回访确认，确保“学员问题早发现、快响应、必解决”。利用课后满意度

深度调研与回访，重视学员感受反馈，沉淀服务经验，形成“倾听-响应-解决-确认-改进”的完整服务闭环，显著提升学员问题解决效率和满意度。

2、3250 名优秀专职教师分大区固定授课

“3250 名优秀专职教师分大区固定授课”的战略布局是支撑教学质量、服务响应速度与规模化运营的关键支柱，这一模式通过清晰的层级架构、高效的资源调配与深度的本地化服务，构建了难以复制的行业壁垒。建成“总部-大区-分院”三级联动师资网络。省级分院属地深耕，各省分院配备专职教师，深度服务本省学员，精准把握本省考情特点与需求，提供针对性教学。大区师资中心建设，全国设华中、华北、西北、东北、西南五大区域师资中心，作为区域内师资储备、教研协同与调配调度的枢纽，主要负责区内师资灵活调配，区域教研与资源共享。总部直属师资战略支援，总部直属教师作为全国性机动力量，随时响应全国各区域师资缺口，重点支援临时新增或高峰期需求等，保障全国教学稳定。构建“属地优先、区域协同、全国保障”的运行模式。固定弹性双轨运行调配机制，绝大多数专职教师长期、稳定地服务于特定大区及所属省份，形成稳定的教学团队，与学员建立深厚联系，积累丰富的本地化教学教研经验；通过大区师资中心的协调机制和总部直属师资的支援机制，在保障属地教学核心稳定的前提下，实现师资资源的跨省、跨区域动态流动，有效应对市场波动。完善师资储备体系，通过三级响应全面保障需求。分院储备师资满足本省常态化教学需求；大区储备师资用于区内调配和应对省级高峰；总部储备师资提供全国层面的战略支援和特殊保障；数据驱动精准调度，总部统筹监控各省份的师资课程排期、学员反馈等数据，为各级别的师资调配决策提供精准依据，实现按需流动、科学配置。

3、AI 技术应用于教研教学提升师资授课效果

公司在产品研发和学员学习训练服务方面积极拥抱 AI 技术，研发升级了个性化辅导、AI 批改、面试 AI 点评等诸多产品，实现了高质量服务与低成本交付的协调。AI 与个性化辅导的融合，是以科学规律为引领、以智能技术为引擎的课程内核重构，通过智能化分析真题的出题逻辑，精准生成个性化提升内容，科学应用于诸如类比联想、应知应会、书写训练、能力提升等个性化提升任务中。华图 AI 申论批改系统在技术上采用自研智能评测系统和前沿生成式 AI 技术相结合的方式，内容上依托华图 20 余年学科知识与训练、评价数据，对学员提交的申论答卷进行深度分析，在半分钟内给出专业的反馈，该系统不仅精准定位答题问题，更能从审题认知、逻辑结构、语言表达三大维度进行深度剖析，提供多元化诊断与个性化语言润色建议，助力学员系统性提升申论答题能力。面试 AI 点评已规模化应用于教学、教研及师资培训，显著提升产品交付效率，助力运营降本增效，在 2025 年上半年表现突出，已覆盖全国 30 余个省市上万名学员，打破时空限制，通过实时交互与智能反馈提升演练效果，验证了其商业化价值，成为用户增长引擎，巩固市场份额，增强用户粘性与品牌竞争力，为职业教育赛道领跑提供驱动力。

4、核心产品标准化整合，形成高低端协同布局

公司 2025 年上半年依托高质量标准化产品全生命周期管理流程，优化产品结构，将多品类培训项目整合为书院培优与考编直通车两大核心矩阵。其中，“考编直通车”作为战略大单品，聚焦大众市场需求，通过不同项目同科目合班授

课强化成本优势，产品上市后快速渗透地市及县域市场，夯实基层竞争力；“书院培优”定位高端客群，采用价值创新策略，结合大数据与 AI 技术提供个性化辅导，提升教学针对性与备考效率。通过标准化整合，公司实现“大众产品规模化、高端产品差异化”的协同，既巩固了大众市场的成本领先地位，又强化了高端市场的价值竞争力，进一步完善品牌在不同客群的覆盖，提升整体市场站位。

三、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 172,433.72 万元，同比上升 14.5%；归属上市公司股东的净利润 21,290.95 万元，同比上升 75.09%，其中非学历培训业务净利润为 22,168.17 万元，建筑工程设计及相关咨询服务净利润为-877.22 万元；截至 2025 年 6 月 30 日，公司总资产为 246,422.83 万元，较期初上升 31.99%；归属于上市公司股东的所有者权益为 41,884.71 万元，较期初上升 45.45%。

（一）建筑工程设计及相关咨询服务

2025 年上半年房地产市场延续调整态势，地产开发投资、新建商品房销售面积等指标均未出现明显改善，行业景气度仍处于低位。房地产行业的低景气态势造成建筑设计企业面临设计业务减少、项目推进放缓、收款周期变长、市场竞争加剧等多项挑战。面对行业所处的市场环境，公司在适应中寻求发展，通过加强管理来控制经营风险。

1、以高质量设计服务、多样化拓展策略开发市场

在行业延续调整态势、竞争加剧的背景下，高质量的设计服务是提升客户满意度的有效方式。公司通过深度理解客户需求，为客户提供更具优势的创新设计产品，同时不断提升客户需求的响应速度，以高质量的产品及服务来赢取客户的信任。报告期内，公司通过提供高质量设计服务的同时，通过多样化拓展策略持续开发市场，公司积极开发新业主、拓展新增项目的同时着力优质服务存量合约，持续拓展既有优质老业主的新项目。另外，针对过往服务项目进行全周期跟踪，积极配合项目运营过程中的优化改造设计，争取合理的补充合约。在项目类型方面，公司在做好传统房地产项目类型的同时，着力拓展业务多样化合同，不断寻找业务增长点，积极参与新兴产业发展的研究进程，推进城市更新、商业街、学校、酒店、产业园区等非传统房地产项目的拓展工作。在客户方面，与头部企业、上市公司、国资背景等优质客户的合作，持续关注优质房地产企业的拿地情况及新开项目，保障公司的业务渠道的同时可有效降低经营风险。

2、通过加强精细化管理控制经营风险

报告期内，公司持续注重经营风险，管理层不断加强经营动态化、精细化管理，积极跟踪项目执行情况，评估项目经营风险，有效管控经营成本。公司通过审慎评估自身发展的核心竞争力，在现有团队的基础上，有意识地培养设计人员的创意、技术、管理能力，为迎接产业专业化、精细化、多元化的发展趋势打好基础。同时，公司和优质诚信的合作伙伴一起，进行联合拓展优质项目，利用公司品牌与丰富的项目管理经验为项目提升品质，进而创造设计和项目管理并进的经营价值。面对收款周期变长的态势，公司针对应收款项，在可了解的渠道内全力关注并组织催收，对应收账款逐一评估，积极沟通，尽力与客户达成可实现的收款计划，当客户资金周转存在困难，提出以房产或其他资产抵款时，公

司在一定范围内接受此类方式以减少应收款项，并根据抵款项目进度及时办理过户手续。公司针对自有房产及以房抵设计费的房产进行出租、出售，进一步盘活了公司现有资产，优化了资产结构，提高了资产运营效率。

（二）非学历培训业务

1、全面落地科学管理提升公司科学治理能力

通过系统化的市场洞察、产品规划、开发及上市推广，精准把握学员需求动态，优化产品组合，提升产品迭代效率，使产品始终保持市场竞争力，有力支撑业务拓展。从市场线索获取到学员结课后的持续跟进，无缝衔接各环节，提供个性化、一站式服务，增强学员粘性与口碑传播，提升客户生命周期价值。推进全员进班策略，大幅提升交付能力。全员深入教学一线，深度理解学员需求与教学痛点，促进跨部门协同，优化教学服务流程，确保教学质量稳定提升，以优质交付巩固市场地位。构建流量声量管理体系，实现运营效率的质的飞跃。通过整合线上线下渠道，精准定位目标受众，优化内容传播策略，提升品牌曝光度与影响力，有效降低获客成本，提高市场响应速度。落实职位职级体系，充分激发员工积极性。明确职业发展路径与晋升标准，为员工提供清晰成长方向，增强归属感与责任感，促进人才梯队建设，为公司持续发展提供强劲动力。

2、深化区域改革加强门店学员服务能力建设

区域运营改革是公司通过梳理组织结构、人员职责、业务模式，从而增加一线服务客户的资源投入，实现以交付为核心的商业模式改革。目前试点分校均已成立商业委员会，通过人员及组织调整，打通部门编制壁垒，从而让更多的人员下沉一线直接面对客户，实现“人人带班、全员交付”的服务模式。通过对一线岗位职责进行深度梳理与整合（如招生、教务、市场职能合并），配套定制化培训与绩效考核体系，实现“一岗多能”“二岗或三岗合一”，提效增质。同时，区域运营中心协同技术部门，重点打造如“飞书排课系统”“学情系统”等信息化工具，构建强大“数据中台”，实现门店经营可视化，为决策与效率提升提供坚实支撑。改革一期在试点分校已见成效，完成了从组织架构梳理到人员下沉交付的完整闭环。

（3）业绩情况分析

截至 2025 年 6 月 30 日，公司已在全国范围内设立 700 余家分公司开展培训业务，共计培训学员超过 27 万人次（面授千元以上）。报告期内，公司非学历类培训业务全面开展，上半年招录考试密集进行，为公司的业绩提供了市场保障，同时，公司通过科学管理、流程优化和资源整合等多管齐下的方式，不仅提高了运营效率，而且严格控制了成本费用，从而确保了报告期内非学历类培训业务的业绩盈利。公司经营业绩情况分析如下：

①营业收入：报告期内，公司非学历类培训业务实现收入 171,034.23 万元，其中，华图宏阳委托存量课程交付实现的关联交易收入 1,216.09 万元，扣除后非学历类培训业务营业收入为 169,818.14 万元，其中，面授培训实现收入 160,644.65 万元，在线培训及其他实现收入 9,173.49 万元，占扣除后营业收入比例分别为 94.60%和 5.40%。国家及地方公务员招录考试培训是公司营业收入的重要来源，尤其是来自河南、湖北、广东等省份的收入贡献最为突出。

②成本费用：报告期内，公司对非学历类培训业务的成本进行了精细管理与控制，营业成本 68,771.25 万元，实现毛利 102,262.98 万元，毛利率为 59.79%。销售费用方面，通过有效的市场策略和销售渠道优化，销售费用为 39,286.96 万元，销售费用率为 22.97%。同时，公司实施了一系列管理优化措施，管理费用为 25,492.54 万元，管理费用率为 14.90%。研发投入方面，公司持续投入 9,122.92 万元，研发费用率为 5.33%，公司注重技术创新与产品升级的同时，也保持了成本的有效控制。

③合同负债：截至报告期末，非学历培训业务合同负债余额为 90,028.25 万元（不含税），与 2024 年 12 月 31 日相比增加 12,206.09 万元，增幅为 15.68%，其中课程交付类的合同负债余额为 56,416.03 万元，与 2024 年 12 月 31 日相比增加 12,340.55 万元，增幅为 28.00%；与考试通过相关的合同负债余额为 30,667.92 万元，与 2024 年 12 月 31 日相比减少 1,442.59 万元，减幅为 4.49%，该部分合同负债余额为待考试成绩出来后可退费金额的上限；在线课程合同负债余额为 2,944.31 万元，与 2024 年 12 月 31 日相比增加 1,308.14 万元，增幅为 79.95%。预计未来将随着课程交付完成，达到收入确认条件的将逐步转化为收入。同时，为满足市场需求，提高公司产品竞争力，公司推出了部分“分段付费”的课程，即先支付部分培训费，待考试通过后再支付剩余培训费。截至报告期末，待考试成绩出来后可补收培训费的上限为 71,269.34 万元。

④货币资金及交易性金融资产：报告期内收取学员培训费 190,118.89 万元，2025 年 6 月 30 日货币资金余额为 44,879.91 万元，与 2024 年 12 月 31 日相比增加 9,737.30 万元，增幅为 27.71%；交易性金融资产均由结构性存款构成，2025 年 6 月 30 日余额为 51,582.22 万元，与 2024 年 12 月 31 日相比增加 20,540.57 万元，增幅为 66.17%。目前，公司现金存量充足，可充分保障公司持续营运资金需求。

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	1,724,337,161.38	1,506,029,916.73	14.50%	
营业成本	705,065,797.78	654,448,296.85	7.73%	
销售费用	393,707,035.98	444,161,266.82	-11.36%	
管理费用	262,553,992.42	247,887,748.19	5.92%	
财务费用	17,772,329.58	13,570,511.14	30.96%	主要系银行、支付平台手续费增加
所得税费用	48,531,550.86	30,721,361.64	57.97%	系税前利润增加导致所得税费用增加
研发投入	91,229,211.31	22,686,039.43	302.14%	主要系研发人员增加，雇员费用较上年同期增加。
经营活动产生的现金流量净额	488,921,256.67	733,569,424.17	-33.35%	主要系本期关联交易收款较上年同期减少，支付雇员费用较上年同期增加
投资活动产生的现金流量净额	-226,385,738.32	-515,887,380.11	56.12%	主要系本期到期收回的结构性存款增加
筹资活动产生的现金	107,542,169.35	-118,061,827.04	191.09%	主要系本期新增股票

流量净额				回购专项借款
现金及现金等价物净增加额	370,077,687.70	99,620,217.02	271.49%	

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						
非学历培训	1,710,342,311.33	687,712,499.97	59.79%	14.96%	8.26%	2.48%

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	4,166,152.38	1.59%	系公司利用自有资金购买结构性存款产生的收益	是
公允价值变动损益	381,720.93	0.15%	结构性存款公允价值变动	是
营业外收入	234,703.45	0.09%	主要系赔偿收入以及违约金收入	否
营业外支出	2,097,096.02	0.80%	主要系捐赠以及违约金支出	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	761,727,597.55	30.91%	387,576,706.96	20.76%	10.15%	主要系本期新增股票回购专项借款
应收账款	188,068,012.74	7.63%	193,754,043.38	10.38%	-2.75%	
存货	15,348,098.68	0.62%	23,608,442.90	1.26%	-0.64%	主要系委托加工物资（纸）减少
投资性房地产	44,508,752.60	1.81%	45,162,865.04	2.42%	-0.61%	
固定资产	76,992,465.90	3.12%	77,046,152.31	4.13%	-1.01%	

使用权资产	568,761,510.92	23.08%	523,828,124.32	28.06%	-4.98%	
合同负债	902,541,405.18	36.63%	779,349,814.11	41.74%	-5.11%	
长期借款	240,000,000.00	9.74%			9.74%	主要系本期新增股票回购专项借款
租赁负债	375,947,671.19	15.26%	315,741,788.78	16.91%	-1.65%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	373,536,481.22	381,720.93			1,583,800,000.00	1,371,800,000.00		585,918,202.15
金融资产小计	373,536,481.22	381,720.93			1,583,800,000.00	1,371,800,000.00		585,918,202.15
上述合计	373,536,481.22	381,720.93			1,583,800,000.00	1,371,800,000.00		585,918,202.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

报告期末以下资产权利受限：

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,193,585.58	7,193,585.58	质押	履约保函保证金
货币资金	4,073,202.89	4,073,202.89	冻结	银行账户被冻结
合计	11,266,788.47	11,266,788.47		

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
1,583,800,000.00	1,451,000,000.00	9.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产	373,536,481.22	381,720.93		1,583,800,000.00	1,371,800,000.00	4,166,152.38		585,918,202.15	自有资金
合计	373,536,481.22	381,720.93	0.00	1,583,800,000.00	1,371,800,000.00	4,166,152.38	0.00	585,918,202.15	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
华图教育科技有限公司	子公司	非学历类培训	50,000,000.00	1,992,744,581.72	275,169,987.44	1,710,079,590.83	273,449,457.79	221,681,682.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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、建筑工程设计及相关咨询服务

(1) 行业政策风险

公司所服务的客户主要是房地产开发企业，受国家宏观政策调控影响较大。同时，客户在资金获得方面也受到国家金融政策的剧烈影响。因此，行业政策给公司带来的影响是持续的。

应对措施：针对上述风险，公司持续关注行业政策的动向，利用自身技术优势和核心竞争力积极开拓财务状况优质的房地产企业。

（2）应收账款增加和发生坏账的风险

由于行业形势变化和时间的推移，若应收账款未能按时收回，将会增加公司计提的坏账准备，影响公司利润。

应对措施：针对上述风险，公司审慎评估客户，在拓展签约过程中，进一步加强对客户、项目属性的背景调查，并对客户的财务状况进行持续关注。对于形成的应收账款采取多种措施加大清收力度，成立应收账款催收小组，采取以房抵设计费、诉讼、仲裁、财产保全等多种手段实现清收目标，维护公司合法权益。

（3）产业调整与风险控制带来的毛利率下降风险

项目推进过程中，若公司在项目管控上不能提升运营效率，产品毛利率存在下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将提升项目管控能力，严格控制成本，提升项目运营效率。

（4）经济转型与产业变革带来的成长性风险

公司的未来成长受宏观经济、行业前景、竞争状态、经营模式、自主创新能力、服务质量和营销能力等综合因素影响。如果上述因素出现不利变化，尤其是传统房地产行业转型升级，以及新兴产业持续发展壮大的趋势，对公司提出更高的要求，将影响公司阶段性的预期成长性和盈利能力。

应对措施：针对上述风险，公司努力提升行业竞争力，积极参与新兴产业发展的研究进程，提升公司在建筑设计、设计管理、建筑科技等领域的核心竞争力，促进公司持续发展壮大。

2、非学历培训业务

（1）市场竞争风险

随着市场的不断发展，行业竞争日益激烈，同类机构的增多，特别是小机构的不断涌现，可能导致公司市场份额下降。

应对措施：公司将着力加强品牌建设。通过提升品牌知名度和美誉度，树立独特的品牌形象，吸引更多学员的关注和选择。同时，不断提高自身的效率和成本优势，优化内部流程，精简运营成本，提高资源利用效率，以在市场中更具竞争力。根据学员的需求和特点，提供个性化的服务，满足不同学员的学习目标和能力水平，提高学员的满意度和忠诚度，增加学员的留存率和口碑推荐。

（2）政策法规变化风险

行业监管政策的变动方向未知，可能对公司的招生和课程设置产生影响。

应对措施：公司将密切关注政策动态，及时了解政策变化的趋势和要求。根据政策调整经营策略，确保公司的运营符合法规要求。同时，保持对新的高潜业务项目的关注，政策变化亦可能带来新的发展机遇，及时捕捉并积极布局，有助于公司在变化中谋求新的增长点。

(3) 经济环境波动风险

经济环境的波动是不可忽视的风险因素，当前全球经济增速放缓，消费者在消费过程中更加追求性价比，可能影响学员的支付能力。

应对措施：公司将持续优化成本结构，降低运营成本，提供更具竞争力的产品。通过技术创新、精细化管理和成本控制，提升公司的盈利能力。同时，丰富产品层次，为客户提供多样化的产品选择，匹配个性化的合理的成本支出，吸引更多学员参与，以引领行业健康持续发展。

(4) 技术变革风险

技术变革是推动教育行业发展的重要力量，如果未能及时学习应用快速迭代的新技术，可能使传统教学模式显得落后。近期，以迅速发展的生成式 AI 为代表的人工智能技术，为教育培训业务带来了机遇和挑战。例如：生成式 AI 带来的教研生产效率提高，在考情分析、模拟题命制、教案生产等环节的赋能辅助，将大幅提高教研生产力，而未能及时掌握此项能力的，将在成本上处于劣势。另外，生成式 AI 可以为学员个体提供更具个性化的学习指导，优化学习体验，改善学习效果，提升学员满意度，而未能及时掌握此项能力的，将在经营成本与效率上处于劣势。

应对措施：公司将积极关注并坚决投入技术创新，加大技术投入，将新技术应用于产品开发、市场运营和交付场景中。利用先进科技的突破，提升教学效果和用户体验，同时改善成本结构，保障质量。不断创新教学方式 and 手段，满足学员对高质量教育的需求，保持公司在行业内的领先地位。

(5) 行业趋势变化风险

行业趋势的变化是潜在且难以预测的风险。

应对措施：公司将完善组织和职能设置，保持对市场的敏锐洞察力，时刻关注行业发展的动态。紧跟行业趋势，不断创新教学内容和方法，以满足学员不断变化的需求。积极参与行业交流和合作，了解最新的教育理念和技术应用，为公司的发展提供更多思路和借鉴。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

公司于 2024 年 12 月 23 日召开第五届董事会第二次会议，审议并通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

《市值管理制度》明确以提升公司质量为核心，通过战略规划、规范治理、合规经营等方式促进公司市场价值与内在价值趋同，实现股东利益最大化。

《市值管理制度》强调系统性、科学性、规范性和常态化管理原则，由董事会统筹、董事会秘书具体负责，董事会办公室执行日常监测及方案实施，要求各部门协作提供数据支持。具体措施涵盖并购重组、股权激励、现金分红、投资者关系维护、信息披露、股份回购等合规方式，并针对股价异常波动制定应急响应机制（如原因分析、主动沟通、股份回购等），同时严格禁止操控信息、内幕交易、价格预测承诺等违规行为。

《市值管理制度》自董事会审议通过后生效，解释权归属董事会，且内容以遵循上位法律法规为前提。

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、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

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

1、股权激励

2025 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；

2025 年 7 月 15 日召开第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，根据公司 2025 年限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划/《激励计划（草案）》”）的相关规定及公司 2024 年年度股东大会的授权，对公司本激励计划的授予价格及授予数量进行调整。本激励计划授予价格（含首次及预留）由 45.91 元/股调整为 32.76 元/股。本激励计划拟授予的限制性股票总量由不超过 272.27 万股调整为 381.1780 万股，其中，首次授予由 217.82 万股调整为 304.9480 万股，授予核心技术（业务）骨干（270 人），预留由 54.45 万股调整为 76.2300 万股，授予核心技术（业务）骨干（68 人）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
本持股计划的参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及董事会认为需要激励的其他人员。所有参加对象均需在公司（含下属分、子公司，下同）任职，签订劳动合同或受公司聘任。	275	3,815,600	未变更	1.94%	本持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不得向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加本持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
吴正杲	董事长	0	0	0.00%
易晓英	董事、总经理	0	0	0.00%
易定友	董事	0	0	0.00%
李曼卿	董事	0	0	0.00%
郑文照	董事	0	0	0.00%
肖德伦	副总经理、董事会秘书	0	0	0.00%
王强	副总经理	0	0	0.00%
张金国	监事会主席	0	0	0.00%
陈颖	监事	0	0	0.00%
蔡金龙	监事	0	0	0.00%
刘春雷	职工监事	0	0	0.00%
杨峰	职工监事	0	0	0.00%
袁根东	职工监事	0	0	0.00%

注:报告期内, 公司 2025 年员工持股计划尚未完成标的股票非交易过户, 因此本次员工持股计划持有人尚未实际持有公司
员工持股计划中的股票。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

适用 不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明:

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

公司在经营发展中重视履行社会责任，将履行社会责任的中心思想在日常经营活动中从公司与社会、环境的健康和谐发展、股东权益保护、员工权益保护及供应商、客户权益保护等多个方面体现。

（一）公司与社会、环境的健康和谐发展

经过二十多年的逐步发展，公司现已成为创意驱动型综合产业设计平台运营商。在经营和业务发展的过程中，公司积极响应国家战略导向，持续推动绿色低碳建筑和装配式建筑的研究和应用，持之以恒地以提升人居环境、改善建筑品质和塑造可持续发展的社会生态为企业使命。严格执行国家关于绿色建筑的相关要求，并积极探索绿色新材料、节能新技术的应用，关注建筑全周期的使用与运行，且多个项目获得了国家绿色建筑或国际绿色建筑的认证，为客户提供了更专业化的服务。公司设计的绿色建筑项目，主要采用的绿建技术包括：绿色材料、室外透水地面、屋顶绿化、PDS 虹吸排水、节水灌溉、高压水枪、土壤湿度感应器、雨水回用系统、中水回用系统、节水器具、高能效的空调主机、新风设置微静电净化器装置、提高维护结构节能系数、提高建筑结构材料耐久性、CO/CO2 浓度监测系统并对应于设备联动、能耗监测系统等，建筑信息模型（BIM）技术指导规划设计、达到节能减排和绿色环保的目的，努力做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与社会、环境的健康和谐发展。

（二）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息，保障投资者的知情权。

（三）员工权益保护

公司积极履行员工权益保障责任，建立有员工聘用解雇、薪酬福利、社会保险、工作时间等管理制度，通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视员工的合理需求，定期和不定期地开展员工知识和职业技能培训；另外，公司注重人文关怀，关注员工身心健康，为公司员工购买补充医疗保险；同时，在各类节日及员工生日期间举办庆祝活动，丰富员工的业余文化生活，让员工及家属获得更多幸福感。

（四）供应商、客户权益保护

公司与供应商、客户建立了良好的合作关系，公司诚信经营，互帮互助，严格执行双方约定，切实保障各方合法合法权益。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管、华图宏阳、易定宏、伍景玉	关于规范和减少关联交易的承诺	1、本公司\本人将自觉维护上市公司及全体股东的利益，减少和避免与上市公司之间的关联交易，将不利用控股股东\实际控制人的地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司\本人现在和将来均不利用自身作为上市公司控股股东\实际控制人的地位及控制性影响谋求上市公司在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司\本人现在和将来均不利用自身作为上市公司控股股东\实际控制人的地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与上市公司达成交易的优先权利。4、对于不可避免的与上市公司发生的关联交易，本公司\本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》及《关联交易决策制度》等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序，及时详细进行信息披露；并且严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易，且关联交易的定价政策亦将遵循市场公平、公正、公开的原则，以保证交易价格的公允性。5、如实际执行过程中，本公司\本人违反本次交易中作出的承诺，将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向上市公司及其投资者提出补充承诺，以保护上市公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）有违法所得的，按相关法律法规处理；（6）其他根据届时规定可以采取的其他措施。6、本承诺函自出具之日起生效，且在本公司\本人作为上市公司控股股东\实际控制人的期间持续有效，且不可撤销。	2019年09月05日	作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管、华图宏阳、易定宏、伍景玉	关于避免同业竞争的承诺	本次交易完成后，本公司\本人将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》、《山鼎设计股份有限公司章程》所规定的股东的职权，不利用作为上市公司控股股东\实际控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东、债权人的正当权益，并切实避免同业竞争，具体保证和承诺如下：1、本公司\本人目前没有、将来也不以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动；也不会以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密；2、本公司\本人不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体，或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；3、自本承诺函出具之日起，本公司\本人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该等商业机会让与上市公司；4、本	2019年11月22日	作为上市公司持股5%以上股东期间持续有效	正常履行中

			承诺函自出具之日起生效，本承诺函在本公司\本人作为上市公司持股 5%以上股东的期间内持续有效，且不可撤销；5、如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的，本公司\本人将赔偿上市公司因此而遭受的一切损失。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管、华图宏阳、易定宏、伍景玉	关于保持上市公司独立性的承诺	关于保持上市公司独立性的承诺（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司\本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司\本人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司\本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司\本人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司\本人及本公司\本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本公司\本人及本公司\本人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司\本人及本公司\本人控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司\本人及本公司\本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少本公司\本人及本公司\本人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。（五）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司\本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。（六）保证上市公司在其他方面与本公司\本人及本公司\本人控制的其他企业保持独立如违反上述承诺，并因此给上市公司造成经济损失，本公司\本人将向上市公司进行赔偿。	2019 年 09 月 05 日	作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管、华图宏阳、易定宏、伍景玉	关于保持上市公司独立性的承诺	（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司/本人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司/本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司/本人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与	2021 年 09 月 17 日	作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效	正常履行中

			<p>本公司/本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。(五) 业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与上市公司的关联交易, 无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。(六) 保证上市公司在其他方面与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业保持独立。如违反上述承诺, 并因此给上市公司造成经济损失, 本公司/本人将向上市公司进行赔偿。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管、华图宏阳、易定宏、伍景玉	关于避免同业竞争的承诺	<p>本次交易完成后, 本公司/本人将尽职、勤勉地履行《中华人民共和国公司法》《华图山鼎设计股份有限公司章程》所规定的股东的职权, 不利用作为上市公司控股股东/实际控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东、债权人的正当权益, 并切实避免同业竞争, 具体保证和承诺如下: 1、本公司/本人目前没有、将来也不以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)在中国境内、境外直接或间接从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动; 也不会以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密; 2、本公司/本人不新设或收购从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的经营主体, 或对上市公司现有业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织; 3、如未来上市公司经履行其内部合法程序后决策扩展其现有业务范围, 且扩展后的业务范围出现与本公司/本人现有或届时业务存在实质性同业竞争情形的, 则本公司/本人将就該等事宜与上市公司沟通磋商, 并在出现該等情形后的 24 个月内以本公司/本人和上市公司均认可的方式解决該等事宜, 以确保本公司/本人不与上市公司存在持续同业竞争情形; 4、自本承诺函出具之日起, 本公司/本人从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的, 本公司/本人将立即通知上市公司, 并尽力将该等商业机会让与上市公司; 5、本承诺函自出具之日起生效, 本承诺函在天津华图企管作为上市公司控股股东/天津华图企管作为上市公司控股股东且华图宏阳作为天津华图企管控股股东/本人作为上市公司实际控制人的期间内持续有效, 且不可撤销; 6、如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的, 本公司/本人将赔偿上市公司因此而遭受的一切损失。</p>	2021 年 09 月 17 日	作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管、华图宏阳、易定宏、伍景玉	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>本次交易完成后, 本公司/本人将自觉维护上市公司及全体股东的利益, 减少和避免与上市公司之间的关联交易, 具体保证和承诺如下: 1、本公司/本人将自觉维护上市公司及全体股东的利益, 减少和避免与上市公司之间的关联交易, 将不利用控股股东/实际控制人的地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司/本人现在和将来均不利用自身作为上市公司控股股东/实际控制人的地位及控制性影响谋求上市公司在业务合作等方面给予本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。3、本公司/本人现在和将来均不利用自身作为上市公司控股股东/实际控制人之地位及控制性影响谋求本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业与上市公司达成交易的优先权利。4、对于不可避免的与上市公司发生的关联交易, 本公司/本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《华图山鼎设计股份有限公司章程》《股东大会议事规则》及《上市公司关联交易决策制度》等规定, 履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序, 及时详细进行信息披露; 并且严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则, 在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上, 进行相关交易, 且关联交易的定价政策亦将遵循市场公平、公正、公开的原则, 以保证交易价格的公允性。5、如实际执行过程中, 本公司/本人违反本次交易中作出的承诺, 将采取以下措施: (1) 及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因; (2) 向上市公司及其投资者提出补充承诺, 以保护上市公司</p>	2021 年 09 月 17 日	作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效	正常履行中

			及其投资者的权益；(3) 将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；(4) 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；(5) 有违法所得的，按相关法律法规处理；(6) 其他根据届时规定可以采取的其他措施。6、本承诺函自出具之日起生效，且在天津华图企管作为上市公司控股股东/天津华图企管作为上市公司控股股东且华图宏阳作为天津华图企管控股股东/本人作为上市公司实际控制人的期间持续有效，且不可撤销。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津华图企管	股份减持承诺	1、减持方式：在本公司所持上市公司股份法定锁定期届满后，本公司减持上市公司的股份应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式或其他合法的方式等。2、减持价格：本公司减持上市公司股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本公司本次交易受让的上市公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票之时的发行价。3、本公司在减持上市公司股份前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。	2019 年 09 月 05 日	持有公司股票期间持续有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	车璐、张鹏	股份减持承诺	1、本人作为持有发行人 5%以上股份的股东，按照法律法规及监管要求，持有发行人的股票，并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。2、减持方式：在本人所持发行人股份锁定期届满后，本人减持发行人的股份应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式或其他合法的方式等，3、减持价格：本人减持发行人股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定进行复权处理，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票之时的发行价。4、本人在减持发行人股份前，应提前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。	2015 年 12 月 23 日	持有公司股票期间持续有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	分红承诺	发行后的股利分配政策。公司本次发行后的股利分配政策及股东分红回报规划主要为：（一）利润分配原则。1、应充分重视对投资者的合理投资回报，不损害投资者的合法权益；2、公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益以及公司的可持续发展；3、优先采用现金分红的利润分配方式；4、充分听取和考虑中小股东的意见和要求；5、当时国家货币政策环境以及宏观经济状况。（二）公司利润分配具体政策。1、利润分配的形式：公司采取现金或者现金、股票相结合的方式分配股利。在满足资金需求、可预期的重大投资计划或重大现金支出的前提下，公司董事会可以根据公司当期经营利润和现金流情况进行中期分红，具体方案须经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。2、现金分红的具体条件和比例：公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。重大投资计划或重大现金支出是指：公司在一年内购买资产、对外投资、进行固定资产投资等交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 30%以上的事项，同时存在账面值和评估值的，以高者为准。根据公司章程，重大投资计划或重大现金支出等事项应经董事会审议通过后，提交股东大会进行审议。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且	2015 年 12 月 23 日	长期有效	正常履行中

			<p>有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>3、发放股票股利的具体条件：公司经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案，并经股东大会审议通过后实施。公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>4、公司利润分配的审议程序：公司在每一会计年度终了时编制财务会计报告，公司财务部门配合会计师事务所进行年度审计工作并草拟财务决算以及下一年度财务预算方案，有关公司财务预算、决算方案由财务负责人会同总经理负责组织拟订，有关公司盈余分配和弥补亏损方案由财务负责人会同总经理、董事会秘书共同拟订，达成初步方案后，由公司董事会审计委员会讨论并征询独立董事、监事意见后，公司财务预算方案、决算方案、利润分配方案以议案形式提交公司董事会、监事会审议。在公司实现盈利符合利润分配条件时，公司董事会应当根据公司的具体经营情况和市场环境，制订年度利润分配方案、中期利润分配方案（拟进行中期分配的情况下），利润分配方案中应说明当年未分配利润的使用计划。公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。在公布定期报告的同时，董事会提出利润分配预案并在董事会决议公告及定期报告中公布；公司股东大会按照既定利润政策对分配方案进行审议通过并作出决议。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。公司召开股东大会审议之时，除现场会议外，还应当向股东提供网络形式的投票平台。公司股东大会按照既定利润分配政策对利润分配方案作出决议后，公司董事会应当在股东大会召开后的两个月内完成股利（或红股）的派发事项。</p> <p>5、利润分配政策的调整。如公司在上一会计年度实现盈利，但公司董事会在上一年度结束后未制订现金利润分配方案或者按低于公司章程规定的现金分红比例进行利润分配的，应当在定期报告中详细说明不分配或者按低于公司章程规定的现金分红比例进行分配的原因、未用于分配的未分配利润留存公司的用途；独立董事、监事会应当对此发表审核意见。如遇战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或者有权部门下发利润分配相关新规定的情况，或者公司自身经营状况发生较大变化，方可调整利润分配政策。但公司利润政策调整不得违反以下原则：（1）如无重大投资计划或者重大现金支发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十；（2）调整后的利润分配政策不得违反届时有效的中国证监会和证券交易所的有关规定。公司如调整利润分配政策、具体规划和计划，及制定利润分配方案时，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，应当充分听取独立董事和公众投资者的意见，并在调整议案中详细论证和说明原因。在审议公司有关调整利润分配政策、具体规划和计划的议案或利润分配预案的董事会、监事会会议上，需分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上监事的同意，方可提交公司股东大会审议。公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应取得全体独立董事二分之一以上同意。有关调整利润分配政策的议案提交股东大会审议，应以特别决议方式作出决议，除现场会议外，还应当向股东提供网络形式的投票平台。</p>			
首次公开	公司	其他承诺	1、提高本公司盈利能力和水平。本公司已经形成较为全面的设计业务服务能力，本公司将不断提升	2015 年 12 月 23 日	长期有效	正常履行中

<p>发行或再融资时所作承诺</p>			<p>服务水平、扩大品牌影响力，未来将适时进行产业链延伸，拓展其他设计相关业务，提高本公司整体盈利水平。本公司将积极推行成本管理，严控成本费用，提升公司利润水平。此外，本公司将加大人才引进力度，通过完善员工薪酬考核和激励机制，增强对高素质人才的吸引力，为本公司持续发展提供保障。2、强化投资者回报体制。本公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。本公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《四川山鼎建筑工程设计股份有限公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了本公司股东未来分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提升公司的未来回报能力。3、本公司承诺：本公司将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在本公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>不适用</p>					

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、监事会、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

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/申请人的未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的案件	1,590	不适用	诉前调/受理/审理/结案/执行	单个诉讼(仲裁)金额较小,不会对公司产生重大影响。	不适用		
公司作为被告/被申请人的未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的案件	758.35	不适用	诉前调/受理/审理/结案/执行	单个诉讼(仲裁)金额较小,不会对公司产生重大影响。	不适用		

注：上述统计口径为 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间发起的诉讼（仲裁），公司累计诉讼（仲裁）情况详见公司于 2025 年 7 月 3 日在巨潮网披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2025-042）。

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

公司控股股东、实际控制人诉讼、冻结事项详见公司于 2025 年 8 月 6 日在巨潮网披露的《关于实际控制人持有公司间接控股股东股份质押、被司法冻结、轮候冻结以及诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号：2025-054）。

1、公司实际控制人易定宏先生、伍景玉女士因与嘉兴稳弘三号投资合伙企业(有限合伙)一宗纠纷案，2025 年 1 月 10 日，深圳市福田区人民法院出具了《限制消费令》。易定宏先生与伍景玉女士目前正在抓紧妥善处理相关事宜，以期尽快消除由此带来的不利影响。

2、公司实际控制人易定宏先生、伍景玉女士因与宁波寅虎壹号投资合伙企业（有限合伙）一宗纠纷案，2025 年 4 月 7 日，北京市第一中级人民法院出具了《限制消费令》。易定宏先生与伍景玉女士目前正在抓紧妥善处理相关事宜，以期尽快消除由此带来的不利影响。

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

(1) 2024 年 2 月，公司全资子公司华图教育科技与北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司签订《关于存量课程委托交付等相关事宜的协议》，上述交易事项形成关联交易。该事项已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。2025 年 1-6 月，向北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司提供的课程交付服务收入结算金额为 1,216.09 万元，代为履行学员退费金额 101.34 万元。

(2) 华图教育科技于 2025 年 1 月与上学教育约定未来拟由华图教育科技承接上学教育的业务及客户，并在上学教育现有业务和已有客户范围内开展业务。公司于 2025 年 1-6 月期间与上学教育形成支付合作学费 2,958.56 万元的关联交易。

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
关于全资子公司与北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司签订《关于存量课程委托交付等相关事宜的协议》暨关联交易的公告	2024 年 02 月 01 日	巨潮咨询网

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

公司于 2024 年 3 月 6 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会十四次会议，审议通过了《关于全资子公司的分公司拟签署房屋租赁合同议案》。具体见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司的分公司拟签署房屋租赁合同的公告》（公告编号：2024-009）。2025 年 1-6 月该租赁合同未支付租金，租赁负债余额 10,687.17 万元，使用权资产摊销金额 463.10 万元，承担的租赁负债利息支出 146.44 万元。

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

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
华图山鼎设计股份有限公司	中信银行股份有限公司成都分行	30,000 万元	2025 年 06 月 18 日			无		-	30,000	否	无	2025 年 6 月 19 日已收到人民币借款 30000 万元，截止 2025 年 6 月 30 日，支付借款利息支出 3 万元。	2025 年 06 月 19 日	公告编号：2025-039

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	140,486,470	100.00%	0	30,907,023	25,287,565	0	56,194,588	196,681,058	100.00%
1、人民币普通股	140,486,470	100.00%	0	30,907,023	25,287,565	0	56,194,588	196,681,058	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	100.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	100.00%
三、股份总数	140,486,470	100.00%	0	30,907,023	25,287,565	0	56,194,588	196,681,058	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案于 2025 年 6 月 11 日实施完毕，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.8 股，

以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.2 股红股，本次转增和送红股后公司总股本将增至 196,681,058 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2025 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了关于《2024 年度利润分配预案》的议案，一致同意公司 2024 年年度利润分配预案为：以截至 2024 年 12 月 31 日公司的总股本 140,486,470 股为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.55 元（含税），合计派发现金股利人民币 7,726,755.85 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.8 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.2 股红股，本次转增和送红股后公司总股本将增至 196,681,058 股。剩余未分配利润结转以后年度分配。若至权益分派股权登记日公司股本发生变动，按照分配总额不变以及届时公司最新的总股本计算分配比例。2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 30 日召开的公司 2024 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、2025 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了关于《回购公司股份方案》的议案，拟通过自有或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划，以此建立长效激励以及与所有者利益共享机制，进一步改善公司治理水平，提高员工的凝聚力和公司的竞争力，促进公司长期、持续、健康发展；

2、公司于 2025 年 6 月 25 日在巨潮资讯网披露了《关于首次回购公司股份的公告》，首次回购股份数量为 95,560 股，回购股份占总股本比例为 0.0486%，最高成交价为 65.00 元/股，最低成交价为 64.20 元/股，成交总金额（不含交易费用）为 6,206,424.80 元；

3、公司于 2025 年 7 月 2 日在巨潮资讯网披露了《关于股份回购进展的公告》，截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 686,516 股，回购股份占总股本比例为 0.35%，回购股份的最高成交价为 69.14 元/股，最低成交价为 64.20 元/股，累计成交总金额（不含交易费用）为 46,202,795.16 元；

4、公司于 2025 年 7 月 16 日在巨潮资讯网披露了《关于回购公司股份比例达到 1%的进展公告》，截至 2025 年 7 月 15 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 2,152,784 股，回购股份占总股本比例为 1.09%，回购股份的最高成交价为 69.14 元/股，最低成交价为 63.91 元/股，累计成交总金额（不含交易费用）为 143,589,535.78 元；

5、公司于 2025 年 7 月 24 日在巨潮资讯网披露了《关于公司股份回购完成暨股份变动的公告》，截至此公告披露日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 3,815,563 股，占公司目前总股本 196,681,058 股的 1.94%，回购的最高成交价为 73.00 元/股，最低成交价为 63.91 元/股，累计成交总金额（不含交易费用）为 260,232,397.93 元。公司回购金额已超过回购方案中的回购资金总额下限，且未超过回购资金总额上限，回购方案已实施完毕。

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		4,620	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
天津华图宏阳企业管理有限公司	境内非国有法人	51.00%	100,307,340	28,659,240.00	0	100,307,340	质押	69,916,555
车璐	境内自然人	16.53%	32,514,297	9,289,799.00	0	32,514,297	不适用	0
齐培旺	境内自然人	1.84%	3,617,280	3,617,280.00	0	3,617,280	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.80%	3,549,478	2,091,424.00	0	3,549,478	不适用	0
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—寿险传统—低—平安基金—平安人寿权益 4 号 MOM 单一资产管理计划	其他	1.55%	3,046,814	1,643,458.00	0	3,046,814	不适用	0
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	1.46%	2,878,450	227,114.00	0	2,878,450	不适用	0
周雪琴	境内自然人	0.99%	1,946,000	271,950.00	0	1,946,000	不适用	0
王芝玲	境内自然人	0.76%	1,502,900	1,502,900.00	0	1,502,900	不适用	0
付雷鹏	境内自然人	0.74%	1,461,880	1,458,180.00	0	1,461,880	不适用	0

文学军	境内自然人	0.66%	1,301,367	-2,428,181.00	0	1,301,367	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东（除天津华图企管、车璐、文学军外）之间是否存在关联关系，或是否存在一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
天津华图宏阳企业管理有限公司	100,307,340	人民币普通股	100,307,340					
车璐	32,514,297	人民币普通股	32,514,297					
齐培旺	3,617,280	人民币普通股	3,617,280					
香港中央结算有限公司	3,549,478	人民币普通股	3,549,478					
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—寿险传统—低—平安基金—平安人寿权益 4 号 MOM 单一资产管理计划	3,046,814	人民币普通股	3,046,814					
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	2,878,450	人民币普通股	2,878,450					
周雪琴	1,946,000	人民币普通股	1,946,000					
王芝玲	1,502,900	人民币普通股	1,502,900					
付雷鹏	1,461,880	人民币普通股	1,461,880					
文学军	1,301,367	人民币普通股	1,301,367					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东（除天津华图企管、车璐、文学军外）之间是否存在关联关系，或是否存在一致行动关系。							
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）	齐培旺通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,617,280.00 股，实际合计持有 3,617,280.00 股；周雪琴除通过普通证券账户持有 560,140.00 股外，还通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,385,860.00 股，实际合计持有 1,946,000.00 股；王芝玲通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,502,900.00 股，实际合计持有 1,502,900.00 股；付雷鹏通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,461,880.00 股，实际合计持有 1,461,880.00 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、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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：华图山鼎设计股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	761,727,597.55	387,576,706.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	585,918,202.15	373,536,481.22
衍生金融资产		
应收票据		240,694.13
应收账款	188,068,012.74	193,754,043.38
应收款项融资		
预付款项	78,635,074.23	65,206,151.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,964,522.68	106,700,704.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	15,348,098.68	23,608,442.90
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,083,729.63	2,524,477.19
流动资产合计	1,700,745,237.66	1,153,147,701.14
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,508,752.60	45,162,865.04
固定资产	76,992,465.90	77,046,152.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	568,761,510.92	523,828,124.32
无形资产	737,803.17	364,526.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	52,523,427.70	46,071,083.19
递延所得税资产	18,679,060.72	17,138,925.70
其他非流动资产	1,280,000.00	4,237,811.00
非流动资产合计	763,483,021.01	713,849,487.67
资产总计	2,464,228,258.67	1,866,997,188.81
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,879,369.96	54,889,465.62
预收款项	6,173,350.63	3,815,002.23
合同负债	902,541,405.18	779,349,814.11
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	156,759,879.26	191,871,734.06
应交税费	60,628,403.59	19,091,564.87
其他应付款	9,101,471.51	10,863,767.63
其中：应付利息	150,000.00	
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	241,564,085.21	174,090,511.55
其他流动负债	28,036,153.00	22,245,259.13
流动负债合计	1,427,684,118.34	1,256,217,119.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	240,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	375,947,671.19	315,741,788.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,749,323.93	7,063,827.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	617,696,995.12	322,805,616.76
负债合计	2,045,381,113.46	1,579,022,735.96
所有者权益：		
股本	196,681,058.00	140,486,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,653,411.78	52,940,976.38
减：库存股	46,212,729.56	
其他综合收益	-525,603.32	-525,603.32
专项储备		
盈余公积	27,413,448.06	27,413,448.06
一般风险准备		
未分配利润	213,837,560.25	67,659,161.73
归属于母公司所有者权益合计	418,847,145.21	287,974,452.85
少数股东权益		
所有者权益合计	418,847,145.21	287,974,452.85
负债和所有者权益总计	2,464,228,258.67	1,866,997,188.81

法定代表人：易晓英 主管会计工作负责人：易晓英 会计机构负责人：郑天相

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	309,314,631.27	34,564,710.81
交易性金融资产	70,096,016.67	63,120,029.17

衍生金融资产		
应收票据		240,694.13
应收账款	66,508,352.99	72,575,440.09
应收款项融资		
预付款项	1,752,310.06	192,131.85
其他应收款	3,459,148.47	33,090,443.78
其中：应收利息		
应收股利		30,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,902,649.21	2,452,149.36
流动资产合计	454,033,108.67	206,235,599.19
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	69,391,344.59	69,391,344.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,508,752.60	45,162,865.04
固定资产	38,117,440.27	36,629,552.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	820,312.83	208,842.87
无形资产	8,923.30	35,361.34
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	345,377.43	524,875.59
递延所得税资产	18,291,807.35	16,780,275.27
其他非流动资产	480,000.00	3,437,811.00
非流动资产合计	171,963,958.37	172,170,928.57
资产总计	625,997,067.04	378,406,527.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	24,995,590.97	27,715,432.54
预收款项	180,600.08	66,467.56
合同负债	2,211,747.82	1,081,083.80
应付职工薪酬	5,222,662.43	6,151,304.86
应交税费	234,386.78	282,302.25
其他应付款	90,731,015.13	50,684,099.52
其中：应付利息	150,000.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,672,768.38	124,080.72
其他流动负债	132,704.87	22,896.73
流动负债合计	184,381,476.46	86,127,667.98
非流动负债：		
长期借款	240,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	21,380.63	12,714.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,021,380.63	12,714.32
负债合计	424,402,857.09	86,140,382.30
所有者权益：		
股本	196,681,058.00	140,486,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,100,492.30	29,388,056.90
减：库存股	46,212,729.56	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,139,095.76	27,139,095.76
未分配利润	19,886,293.45	95,252,522.80
所有者权益合计	201,594,209.95	292,266,145.46
负债和所有者权益总计	625,997,067.04	378,406,527.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,724,337,161.38	1,506,029,916.73

其中：营业收入	1,724,337,161.38	1,506,029,916.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,475,121,701.69	1,384,472,996.97
其中：营业成本	705,065,797.78	654,448,296.85
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	4,793,334.62	1,719,134.54
销售费用	393,707,035.98	444,161,266.82
管理费用	262,553,992.42	247,887,748.19
研发费用	91,229,211.31	22,686,039.43
财务费用	17,772,329.58	13,570,511.14
其中：利息费用	10,648,778.28	10,514,154.16
利息收入	1,699,316.21	1,114,491.10
加：其他收益	1,467,715.37	23,175,179.39
投资收益（损失以“—”号填列）	4,166,152.38	4,924,295.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	381,720.93	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	958,241.63	2,882,298.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,114,125.20	54,467.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	263,303,415.20	152,593,160.20
加：营业外收入	234,703.45	477,382.06
减：营业外支出	2,097,096.02	750,326.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	261,441,022.63	152,320,216.17

减：所得税费用	48,531,550.86	30,721,361.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	212,909,471.77	121,598,854.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	212,909,471.77	121,598,854.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	212,909,471.77	121,598,854.53
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	212,909,471.77	121,598,854.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	212,909,471.77	121,598,854.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.08	0.87
（二）稀释每股收益	1.08	0.87

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：易晓英 主管会计工作负责人：易晓英 会计机构负责人：郑天相

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	13,065,453.83	16,840,684.13
减：营业成本	17,658,413.12	19,037,057.11
税金及附加	356,376.99	351,863.75
销售费用	574,520.84	990,156.21
管理费用	7,082,781.29	6,355,064.24
研发费用		
财务费用	132,085.00	-8,607.17
其中：利息费用	11,656.93	32,807.94
利息收入	90,786.09	89,494.81
加：其他收益	16,712.26	17,445.42
投资收益（损失以“—”号填列）	759,534.33	442,816.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-24,012.50	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,605,746.79	4,362,081.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,380,742.53	-5,062,506.70
加：营业外收入	262,720.66	316,849.24
减：营业外支出	20,000.00	-41,090.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,138,021.87	-4,704,567.18
减：所得税费用	-1,502,865.77	864,187.93
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,635,156.10	-5,568,755.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,635,156.10	-5,568,755.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,635,156.10	-5,568,755.11
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	2025 年半年度	2024 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	1,924,834,941.48	2,035,697,431.04
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		
收到其他与经营活动有关的现金	39,431,515.22	33,397,005.93
经营活动现金流入小计	1,964,266,456.70	2,069,094,436.97
购买商品、接受劳务支付的现金	323,386,155.61	296,204,494.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	908,975,453.87	777,197,925.50
支付的各项税费	46,298,022.85	19,239,560.34
支付其他与经营活动有关的现金	196,685,567.70	242,883,032.16
经营活动现金流出小计	1,475,345,200.03	1,335,525,012.80
经营活动产生的现金流量净额	488,921,256.67	733,569,424.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,371,800,000.00	971,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,166,152.38	2,804,689.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,433.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,376,082,585.66	973,804,689.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,668,323.98	38,692,069.64
投资支付的现金	1,583,800,000.00	1,451,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,602,468,323.98	1,489,692,069.64
投资活动产生的现金流量净额	-226,385,738.32	-515,887,380.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,854,049.85	
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	156,603,780.80	118,061,827.04
筹资活动现金流出小计	192,457,830.65	118,061,827.04
筹资活动产生的现金流量净额	107,542,169.35	-118,061,827.04
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	370,077,687.70	99,620,217.02
加：期初现金及现金等价物余额	380,383,121.38	186,849,142.77
六、期末现金及现金等价物余额	750,460,809.08	286,469,359.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	22,543,656.67	28,779,647.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,892,893.50	22,717,696.16
经营活动现金流入小计	66,436,550.17	51,497,343.96
购买商品、接受劳务支付的现金	17,009,303.77	20,092,794.83
支付给职工以及为职工支付的现金	10,400,184.89	10,925,866.59
支付的各项税费	407,279.62	430,703.87
支付其他与经营活动有关的现金	4,547,710.65	3,029,562.38
经营活动现金流出小计	32,364,478.93	34,478,927.67
经营活动产生的现金流量净额	34,072,071.24	17,018,416.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	171,000,000.00	116,000,000.00
取得投资收益收到的现金	30,759,534.33	511,688.61
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	201,759,534.33	116,511,688.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,057.70	152,387.32
投资支付的现金	178,000,000.00	116,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	178,259,057.70	116,152,387.32
投资活动产生的现金流量净额	23,500,476.63	359,301.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,854,049.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	46,968,577.56	811,488.00
筹资活动现金流出小计	82,822,627.41	811,488.00
筹资活动产生的现金流量净额	217,177,372.59	-811,488.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	274,749,920.46	16,566,229.58
加：期初现金及现金等价物余额	27,371,125.23	17,065,202.46
六、期末现金及现金等价物余额	302,121,045.69	33,631,432.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	140,486,470.00				52,940,976.38		-525,603.32		27,413,448.06		67,659,161.73		287,974,452.85	287,974,452.85	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	140,486,470.00				52,940,976.38					-525,603.32				27,413,448.06					67,659,161.73					287,974,452.85				287,974,452.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,194,588.00				-25,287,564.60	46,212,729.56								146,178,398.52					130,872,692.36					130,872,692.36				130,872,692.36	
（一）综合收益总额														212,909,471.77					212,909,471.77						212,909,471.77				212,909,471.77
（二）所有者投入和减少资本						46,212,729.56													-46,212,729.56						-46,212,729.56				-46,212,729.56
1. 所有者投入的普通股																													
2. 其他权益工具持有者投入资本																													
3. 股份支付计入所有者权益的金额																													
4. 其他						46,212,729.56													-46,212,729.56						-46,212,729.56				-46,212,729.56
（三）利润分配	30,907,023.40													-66,731,073.25					-35,824,049.85						-35,824,049.85				-35,824,049.85
1. 提取盈余公积																													
2. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者（或股东）的分配	30,907,023.40													-66,731,073.25					-35,824,049.85						-35,824,049.85				-35,824,049.85
4. 其他																													

(四) 所有者权益内部结转	25,287,564.60				-25,287,564.60									
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,287,564.60				-25,287,564.60									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	196,681,058.00				27,653,411.78	46,412,729.56	-525,603.32		27,274,413.66		213,837,560.25		418,847,145.21	418,847,145.21

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	140,486,470.00				27,573,124.37			-525,603.32		26,667,457.66		15,413,072.53		209,614,521.24	209,614,521.24

加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	140,486,470.00			27,573,124.37		-525,603.32		26,667,457.66		15,413,072.53		209,614,521.24		209,614,521.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				25,320,732.24						121,598,854.53		146,919,586.77		146,919,586.77
（一）综合收益总额										121,598,854.53		121,598,854.53		121,598,854.53
（二）所有者投入和减少资本				25,320,732.24								25,320,732.24		25,320,732.24
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				25,320,732.24								25,320,732.24		25,320,732.24
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部														

结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	140,486,470.00			52,893,856.61		-525,603.32		26,667,457.66		137,011,927.06		356,534,108.01		356,534,108.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	140,486,470.00				29,388,056.90				27,139,095.76	95,252,522.80		292,266,145.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	140,486,470.00				29,388,056.90				27,139,095.76	95,252,522.80		292,266,145.46

	0.00				.90				.76	.80		5.46
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	56,19 4,588 .00				- 25,28 7,564 .60	46,21 2,729 .56				- 75,36 6,229 .35		- 90,67 1,935 .51
(一) 综合 收益总额										- 8,635 ,156. 10		- 8,635 ,156. 10
(二) 所有 者投入和减 少资本						46,21 2,729 .56						- 46,21 2,729 .56
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他						46,21 2,729 .56						- 46,21 2,729 .56
(三) 利润 分配	30,90 7,023 .40									- 66,73 1,073 .25		- 35,82 4,049 .85
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配	30,90 7,023 .40									- 66,73 1,073 .25		- 35,82 4,049 .85
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转	25,28 7,564 .60				- 25,28 7,564 .60							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	25,28 7,564 .60				- 25,28 7,564 .60							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	196,681,058.00				4,100,492.30	46,212,729.56			27,139,095.76	19,886,293.45		201,594,209.95

上期金额

单位：元

项目	2024 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	140,486,470.00				29,388,056.90				26,393,105.36	88,538,609.16		284,806,241.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,486,470.00				29,388,056.90				26,393,105.36	88,538,609.16		284,806,241.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,568,755.11		-5,568,755.11
(一) 综合收益总额										-5,568,755.11		-5,568,755.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	140,486,470.00				29,388,056.90				26,393,105.36	82,969,854.05		279,237,486.31

三、公司基本情况

华图山鼎设计股份有限公司（原山鼎设计股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身系四川山鼎建筑工程设计咨询有限公司（以下简称山鼎有限公司），山鼎有限公司由袁歆、车璐、周欣、张鹏、文

学军共同出资设立，于 2003 年 2 月 13 日在四川省工商行政管理局登记注册，2011 年 8 月，山鼎有限公司以 2011 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151010474469974XL 的营业执照，注册资本 196,681,058 元，股份总数 196,681,058 股（每股面值 1 元）。其中无限售条件的流通股份 A 股 196,681,058 股。公司股票已于 2015 年 12 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司自 2023 年 11 月起通过全资子公司华图教育科技有限公司（以下简称教育科技有限公司）开展职业教育领域中的非学历类培训业务。主要经营活动为提供非学历类培训服务、建筑工程设计及相关咨询服务。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 28 日五届董事会第五次会议批准对外报出。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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

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账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	收入总额超过集团总收入的 15%
重要的资产负债表日后事项	公司将整体财务报表影响金额超过资产总额 0.3%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项

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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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

不适用

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

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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月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。

7. 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围外关联方组合	合并范围外的应收关联方款项	
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内的应收关联方款项	
应收账款——建筑设计板块账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——非学历培训板块账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——合并范围内关联方组合		

其他应收款——其他		
-----------	--	--

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

1) 建筑设计板块

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	16.90
1-2 年	30.25
2-3 年	36.59
3-4 年	54.27
4 年以上	100.00

2) 非学历培训板块

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	50.00
2 年以上	100.00

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失

12、应收票据

参见“金融工具”。

13、应收账款

参见“金融工具”。

14、应收款项融资

不适用

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

参见“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。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货主要为公司在日常活动中持有的纸张、低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

参见“金融工具”。

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

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	30.00	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

不适用

28、油气资产

不适用

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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

(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、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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(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，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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) 建筑工程设计服务收入

公司提供建筑工程设计服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司建筑设计业务一般分为概念设计阶段、方案设计阶段、初步设计阶段、施工图阶段和施工配合阶段五个阶段，资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段根据取得的外部证据进行确认。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以设计项目的工作量实际履约进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

(2) 非学历培训业务收入

公司提供的非学历培训业务主要包括面授服务与在线课程服务。

面授服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同约定的报读课程类型主要包括普通班与协议班。普通班和协议班按照预计不会退费金额在为学员提供服务的期间内按履约进度确认收入，协议班可退费金额则根据协议约定，在满足不退费条件时（如通过笔试/面试）确认收入。

在线课程服务主要包括不含后续服务的课程与含后续服务的课程。不含后续服务课程属于在某一时点履行的履约义务，于课程交付时，将预收的课程费确认收入；包含后续服务的课程属于在某一时段内履行的履约义务，于课程有效期内按履约进度确认收入。

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

不适用

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，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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

不适用

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) 2025 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	3%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%

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
本公司	15%
北京山鼎建筑工程设计有限公司	20%
成都山鼎设计有限公司	20%
深圳前海山鼎设计管理有限公司	20%
天津市河北区华图隆升培训学校有限公司	20%
教育科技有限公司	15%、25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），本公司、教育科技有限公司及其在优惠地区内设立的分支机构主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》鼓励类范围，减按 15% 税率征收企业所得税。

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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加；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。子公司北京山鼎建筑工程设计有限公司、成都山鼎设计有限公司、深圳前海山鼎设计管理有限公司、天津市河北区华图隆升培训学校有限公司在 2025 年度享受小微企业所得税优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,531,018.20	647,516.60
银行存款	366,590,276.47	352,680,158.54
其他货币资金	393,606,302.88	34,249,031.82
合计	761,727,597.55	387,576,706.96

其他说明

1、期末银行存款中 4,073,202.89 元，因诉讼银行账户被冻结；其他货币资金 7,193,585.58 元系保函保证金，使用受到限制，在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

2、期末其他货币资金中 287,127,270.44 元系存于证券账户用于回购公司股份的资金。

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	585,918,202.15	373,536,481.22
其中：		
结构性存款	585,918,202.15	373,536,481.22
其中：		
合计	585,918,202.15	373,536,481.22

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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		240,694.13
合计		240,694.13

(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						240,694.13	100.00%			240,694.13
其中：										
银行承兑汇票						240,694.13	100.00%			240,694.13
合计						240,694.13	100.00%			240,694.13

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	

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

(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：

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）	148,385,752.42	146,504,308.64
1 至 2 年	15,440,991.07	23,846,933.78
2 至 3 年	41,877,151.39	40,358,148.84
3 年以上	68,229,171.18	69,426,079.09
3 至 4 年	20,932,799.58	23,948,774.04
4 至 5 年	17,562,881.64	13,806,668.48
5 年以上	29,733,489.96	31,670,636.57
合计	273,933,066.06	280,135,470.35

(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	8,825,047.83	3.22%	8,825,047.83	100.00%		10,281,049.71	3.67%	10,281,049.71	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,108,018.23	96.78%	77,040,005.49	29.06%	188,068,012.74	269,854,420.64	96.33%	76,100,377.26	28.20%	193,754,043.38
其中：										
账龄组合	162,149,470.68	59.19%	76,010,420.01	46.88%	86,139,050.67	153,162,515.21	54.67%	74,933,458.21	48.92%	78,229,057.00
关联方组合	102,958,547.55	37.59%	1,029,585.48	1.00%	101,928,962.07	116,691,905.43	41.66%	1,166,919.05	1.00%	115,524,986.38

合计	273,933,066.06	100.00%	85,865,053.32	31.35%	188,068,012.74	280,135,470.35	100.00%	86,381,426.97	30.84%	193,754,043.38
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

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
单项计提	10,281,049.71	10,281,049.71	8,825,047.83	8,825,047.83	100.00%	款项收回困难
合计	10,281,049.71	10,281,049.71	8,825,047.83	8,825,047.83		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	45,427,204.87	5,436,339.92	11.97%
1-2 年	15,440,991.07	4,670,899.80	30.25%
2-3 年	41,398,959.60	15,147,879.32	36.59%
3-4 年	19,958,482.77	10,831,468.60	54.27%
4 年以上	39,923,832.37	39,923,832.37	100.00%
合计	162,149,470.68	76,010,420.01	

确定该组合依据的说明：

账龄组合以账龄为依据。

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	102,958,547.55	1,029,585.48	1.00%
合计	102,958,547.55	1,029,585.48	

确定该组合依据的说明：

关联方组合以合并范围外的应收关联方款项为依据。

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	
单项计提坏账准备	10,281,049.71		1,456,001.88			8,825,047.83
按组合计提坏账准备	76,100,377.26	939,628.23				77,040,005.49

合计	86,381,426.97	939,628.23	1,456,001.88			85,865,053.32
----	---------------	------------	--------------	--	--	---------------

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
----	------

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：

(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
客户 (1)	102,958,547.55		102,958,547.55	37.59%	1,029,585.48
客户 (2)	10,710,849.00		10,710,849.00	3.91%	3,919,099.65
客户 (3)	6,713,628.20		6,713,628.20	2.45%	2,523,396.21
客户 (4)	4,126,547.53		4,126,547.53	1.51%	1,446,311.74
客户 (5)	3,917,817.10		3,917,817.10	1.43%	1,185,139.67
合计	128,427,389.38		128,427,389.38	46.89%	10,103,532.75

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

(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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

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

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

(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：

其他说明：

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

(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：										
其中：										

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）	
2025 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：

(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	

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：

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

(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：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,964,522.68	106,700,704.24
合计	67,964,522.68	106,700,704.24

(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：

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：

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：

其他说明：

(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：

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：

其他说明：

(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
押金保证金	42,546,598.77	45,865,657.13
备用金	14,021,431.41	49,309,108.24
其他	12,127,659.39	13,646,281.79
合计	68,695,689.57	108,821,047.16

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）	65,707,310.17	104,803,825.81
1 至 2 年	133,100.00	171,653.90
2 至 3 年	341,450.00	903,538.00
3 年以上	2,513,829.40	2,942,029.45
3 至 4 年	580,688.00	19,800.00
4 至 5 年	78,500.00	76,000.00
5 年以上	1,854,641.40	2,846,229.45
合计	68,695,689.57	108,821,047.16

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	68,695,689.57	100.00%	731,166.89	1.06%	67,964,522.68	108,821,047.16	100.00%	2,120,342.92	1.95%	106,700,704.24
其中：										
应收押金保证金组合	42,546,598.77	61.93%	425,125.99	1.00%	42,121,472.78	45,865,657.13	42.15%	458,656.56	1.00%	45,407,000.57
应收备用金组合	14,021,431.41	20.41%	140,214.31	1.00%	13,881,217.10	49,309,108.24	45.31%	493,091.08	1.00%	48,816,017.16
其他	12,127,659.39	17.65%	165,826.59	1.37%	11,961,832.80	13,646,281.79	12.54%	1,168,95.28	8.56%	12,477,686.51
合计	68,695,689.57	100.00%	731,166.89	1.06%	67,964,522.68	108,821,047.16	100.00%	2,120,342.92	1.95%	106,700,704.24

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	42,546,598.77	425,125.99	1.00%
合计	42,546,598.77	425,125.99	

确定该组合依据的说明：

以款项性质为确定该组合的依据。

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收备用金组合	14,021,431.41	140,214.31	1.00%
合计	14,021,431.41	140,214.31	

确定该组合依据的说明：

以款项性质为确认该组合的依据。

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他	12,127,659.39	165,826.59	1.37%
合计	12,127,659.39	165,826.59	

确定该组合依据的说明：

以款项性质为确认该组合的依据。

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,077,754.87		1,042,588.05	2,120,342.92
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-391,587.98		5,000.00	-386,587.98
本期转回			55,280.00	55,280.00
本期核销			947,308.05	947,308.05
2025 年 6 月 30 日余额	686,166.89		45,000.00	731,166.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：未逾期代表自初始确认后信用风险未显著增加；第三阶段：逾期 1 年以上代表自初始确认后信用风险已发生减值。

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	
应收押金保证金组合	458,656.56	-33,530.57				425,125.99
应收备用金组合	493,091.08	-352,876.77				140,214.31
其他	1,168,595.28	-180.64	55,280.00	947,308.05		165,826.59

合计	2,120,342.92	-386,587.98	55,280.00	947,308.05		731,166.89
----	--------------	-------------	-----------	------------	--	------------

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
其他	947,308.05

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：

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
济南朋悦酒店管理有限公司	房租押金、应退房屋使用费	5,119,708.95	1年以内	7.45%	51,197.09
南昌市明瑞酒店管理有限公司	房租押金	1,500,000.00	1年以内	2.18%	15,000.00
长春万科商业管理有限公司	房租押金	1,394,509.69	1年以内	2.03%	13,945.10
成都德佑鑫丰商业管理有限公司	房租押金	1,110,330.00	1年以内	1.62%	11,103.30
信业（山东）商业管理有限公司	房租押金	1,106,948.00	1年以内	1.61%	11,069.48
合计		10,231,496.64		14.89%	102,314.97

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	78,635,074.23	100.00%	65,072,434.08	99.79%
1 至 2 年			133,717.04	0.21%
合计	78,635,074.23		65,206,151.12	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
北京精匠品创国际教育科技有限公司	4,805,000.00	6.11%
山西伊斯戴尔酒店管理有限公司	3,632,000.00	4.62%
汉江控股发展集团有限公司	2,833,333.33	3.60%
中国华侨出版社有限公司	2,665,026.00	3.39%
石家庄文宴餐饮服务有限公司	2,481,912.00	3.16%
小 计	16,417,271.33	20.88%

其他说明：

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
委托加工物资	12,986,116.00		12,986,116.00	23,417,146.35		23,417,146.35
低值易耗品	2,361,982.68		2,361,982.68	191,296.55		191,296.55
合计	15,348,098.68		15,348,098.68	23,608,442.90		23,608,442.90

(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	

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

(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
预缴税费	2,595,180.75	2,035,928.31
待抵扣进项税	488,548.88	488,548.88
合计	3,083,729.63	2,524,477.19

其他说明：

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)	
2025 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：

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：

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)	
2025 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：

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
四川国弘健体育产业发展有限责任公司					525,603.32			公司持有四川国弘健体育产业发展有限责任公司（以下简称国弘鼎健公司）15%的股权，国弘鼎健公司2020年12月29日完成公司章程变更后，公司不再享有向国弘鼎健公司委派董事的权利，对国弘鼎健公司经营决策无重大影响。公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。
合计					525,603.32			

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：

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	

(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：										
其中：										

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)	
2025 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	

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：

(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：

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												
二、联营企业												

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	50,991,861.35			50,991,861.35
2. 本期增加金额	2,599,702.27			2,599,702.27
(1) 外购	2,599,702.27			2,599,702.27
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,373,512.63			3,373,512.63
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,373,512.63			3,373,512.63
4. 期末余额	50,218,050.99			50,218,050.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,995,380.55			3,995,380.55
2. 本期增加金额	760,227.32			760,227.32
(1) 计提或摊销	760,227.32			760,227.32
3. 本期减少金额	189,806.68			189,806.68
(1) 处置				
(2) 其他转出	189,806.68			189,806.68
4. 期末余额	4,565,801.19			4,565,801.19
三、减值准备				
1. 期初余额	1,833,615.76			1,833,615.76
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	690,118.56			690,118.56
(1) 处置				
(2) 其他转出	690,118.56			690,118.56

4. 期末余额	1, 143, 497. 20			1, 143, 497. 20
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44, 508, 752. 60			44, 508, 752. 60
2. 期初账面价值	45, 162, 865. 04			45, 162, 865. 04

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

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

其他说明：

(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
简阳天府万汇中心	6, 218, 373. 63	产权办理中
老挝万象房产	5, 961, 609. 40	产权办理中
济南万达城	5, 012, 028. 88	产权办理中
中威国际商贸汽配城	2, 660, 016. 55	产权办理中
百伦江樾居	1, 357, 766. 38	产权办理中
邛崃春色满园	1, 216, 417. 06	产权办理中
中江县凯江镇流水原墅	802, 977. 50	产权办理中
置信·仙林谷乡	496, 483. 56	产权办理中
遂宁健康城·圣平澜岸	677, 981. 73	产权办理中
乔庄镇金洞坪金乔时代	513, 068. 67	产权办理中
华阳街道正西街 88 号	496, 785. 75	产权办理中
置富时代中心	349, 812. 81	产权办理中
银泰城项目二期	298, 175. 33	产权办理中
小计	26, 061, 497. 25	

其他说明

资产负债表日至半年度报告披露日，下列项目已取得产权证：

项目	账面价值
济南万达城	3,372,606.88
置富时代中心	349,812.81
银泰城项目二期	298,175.33

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,992,465.90	77,046,152.31
合计	76,992,465.90	77,046,152.31

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,803,319.68	17,879,253.57	5,822,771.24	36,183,795.34	114,689,139.83
2. 本期增加金额	3,373,512.63	2,193,985.04	586,469.57	3,780,822.08	9,934,789.32
(1) 购置		2,193,985.04	586,469.57	3,780,822.08	6,561,276.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	3,373,512.63				3,373,512.63
3. 本期减少金额		180,836.45	5,487.38	805,721.87	992,045.70
(1) 处置或报废		180,836.45	5,487.38	805,721.87	992,045.70
4. 期末余额	58,176,832.31	19,892,402.16	6,403,753.43	39,158,895.55	123,631,883.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,089,823.08	8,072,999.85	2,326,973.55	8,153,191.04	37,642,987.52
2. 本期增加金额	1,099,042.20	2,338,644.19	514,830.72	4,723,936.12	8,676,453.23
(1) 计提	909,235.52	2,338,644.19	514,830.72	4,723,936.12	8,486,646.55
(2) 投资性房地产转入	189,806.68				189,806.68
3. 本期减少金额		109,301.65	4,617.41	256,222.70	370,141.76

(1) 处 置或报废		109,301.65	4,617.41	256,222.70	370,141.76
4. 期末余额	20,188,865.28	10,302,342.39	2,837,186.86	12,620,904.46	45,949,298.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额	690,118.56				690,118.56
(1) 计 提					
(2) 投 资性房地产转入	690,118.56				690,118.56
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	690,118.56				690,118.56
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	37,297,848.47	9,590,059.77	3,566,566.57	26,537,991.09	76,992,465.90
2. 期初账面 价值	35,713,496.60	9,806,253.72	3,495,797.69	28,030,604.30	77,046,152.31

(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
双楠悦天地	2,452,071.11	产权办理中

其他说明

(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

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(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：

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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	698,136,389.45	698,136,389.45
2. 本期增加金额	171,470,801.04	171,470,801.04
(1) 租入	171,470,801.04	171,470,801.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	869,607,190.49	869,607,190.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	174,308,265.13	174,308,265.13
2. 本期增加金额	126,537,414.44	126,537,414.44
(1) 计提	126,537,414.44	126,537,414.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	300,845,679.57	300,845,679.57
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	568,761,510.92	568,761,510.92
2. 期初账面价值	523,828,124.32	523,828,124.32

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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				10,145,126.75	10,145,126.75
2. 本期增加金额				424,528.30	424,528.30
(1) 购置				424,528.30	424,528.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				10,569,655.05	10,569,655.05
二、累计摊销					
1. 期初余额				9,780,600.64	9,780,600.64
2. 本期增加金额				51,251.24	51,251.24
(1) 计提				51,251.24	51,251.24
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				9,831,851.88	9,831,851.88
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				737,803.17	737,803.17
2. 期初账面 价值				364,526.11	364,526.11

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

(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		
合计						

(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		
合计						

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

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

(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

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

(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

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
房屋装修费	45,845,232.22	14,453,172.21	8,020,539.77		52,277,864.66
其他	225,850.97	181,213.93	161,501.86		245,563.04
合计	46,071,083.19	14,634,386.14	8,182,041.63		52,523,427.70

其他说明

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	88,581,646.97	12,943,081.08	90,492,192.65	13,305,846.46
可抵扣亏损	43,738,104.27	6,271,606.52	30,941,740.65	4,368,294.12
租赁负债	557,511,756.40	113,594,167.28	489,832,300.33	109,572,463.78
合计	689,831,507.64	132,808,854.88	611,266,233.63	127,246,604.36

(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
使用权资产	568,761,510.92	115,879,118.09	523,828,124.32	117,171,506.64
合计	568,761,510.92	115,879,118.09	523,828,124.32	117,171,506.64

(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	114,129,794.16	18,679,060.72	110,107,678.66	17,138,925.70
递延所得税负债	114,129,794.16	1,749,323.93	110,107,678.66	7,063,827.98

(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	56.00	60.00
可抵扣亏损	182,432.02	460,225.96

合计	182,488.02	460,285.96
----	------------	------------

(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
2025 年			
2026 年	8,095.56	8,035.56	
2027 年	36,806.31	36,806.31	
2028 年	36,814.56	36,814.56	
2029 年	65,445.43	378,569.53	
2030 年	35,270.16		
合计	182,432.02	460,225.96	

其他说明

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
预付购房款 [注 1]	636,867.00	156,867.00	480,000.00	3,594,678.00	156,867.00	3,437,811.00
投资款[注 2]	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	1,436,867.00	156,867.00	1,280,000.00	4,394,678.00	156,867.00	4,237,811.00

其他说明：

[注 1] 均系客户以房产抵付公司设计服务款所形成，截至 2025 年 6 月 30 日已交付，但该车位需依附房屋才能办理产权，公司在该小区并未持有房屋。

[注 2] 系支付简阳市华图教育培训学校有限公司投资款 50.00 万元和西安莲湖华图教育培训中心有限公司投资款 30.00 万元，截至 2025 年 06 月 30 日上述两家公司尚未完成工商备案注册。

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	7,193,585.58	7,193,585.58	质押	履约保函 保证金	7,193,585.58	7,193,585.58	质押	履约保函 保证金
货币资金	4,073,202.89	4,073,202.89	冻结	银行账户 被冻结				
合计	11,266,788.47	11,266,788.47			7,193,585.58	7,193,585.58		

其他说明：

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

短期借款分类的说明：

(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

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：

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付教育业务支出款项	6,036,294.15	35,454,851.64
应付设计分包费	15,111,510.41	17,669,610.71
其他	1,731,565.40	1,765,003.27
合计	22,879,369.96	54,889,465.62

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	150,000.00	
其他应付款	8,951,471.51	10,863,767.63
合计	9,101,471.51	10,863,767.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	150,000.00	
合计	150,000.00	

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：

(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：

(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
往来款	3,031,642.53	3,943,572.91
押金保证金	2,083,084.19	2,208,207.26
佣金	1,907,225.38	1,731,932.97
员工报销款	587,363.87	1,531,901.94
应付赔偿及诉讼费	406,369.19	406,369.19
其他	935,786.35	1,041,783.36
合计	8,951,471.51	10,863,767.63

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

其他说明

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
定金	5,992,750.55	3,712,534.67
预收房租	180,600.08	102,467.56
合计	6,173,350.63	3,815,002.23

(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
预收培训费	900,282,487.55	778,221,560.50
预收设计费	2,258,917.63	1,128,253.61
合计	902,541,405.18	779,349,814.11

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	190,264,163.05	748,502,951.34	783,989,001.13	154,778,113.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,607,571.01	48,988,326.81	48,614,131.82	1,981,766.00
三、辞退福利		8,979,722.35	8,979,722.35	
合计	191,871,734.06	806,471,000.50	841,582,855.30	156,759,879.26

(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	158,987,707.52	669,519,789.52	722,734,142.73	105,773,354.31
2、职工福利费	0.00	6,339,584.34	6,339,983.66	-399.32
3、社会保险费	942,543.83	26,706,228.28	26,461,354.16	1,187,417.95
其中：医疗保险费	927,877.01	25,106,213.80	24,872,554.00	1,161,536.81
工伤保险费	12,561.08	1,038,075.58	1,026,092.20	24,544.46
生育保险费	2,105.74	561,938.90	562,707.96	1,336.68
4、住房公积金	209,219.32	20,521,527.06	20,328,172.72	402,573.66
5、工会经费和职工教育经费	30,078,015.79	24,895,822.12	7,645,337.92	47,328,499.99
8、其他短期薪酬	46,676.59	520,000.02	480,009.94	86,666.67
合计	190,264,163.05	748,502,951.34	783,989,001.13	154,778,113.26

(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	1,566,766.01	47,270,822.32	46,913,003.43	1,924,584.90
2、失业保险费	40,805.00	1,717,504.49	1,701,128.39	57,181.10
合计	1,607,571.01	48,988,326.81	48,614,131.82	1,981,766.00

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,061,329.77	6,704,620.72
企业所得税	54,502,600.17	7,246,035.63
个人所得税	2,706,638.69	4,155,527.13
城市维护建设税	746,012.81	527,760.62
教育费附加	324,577.71	229,730.88
地方教育附加	214,916.52	152,489.74
其他	72,327.92	75,400.15
合计	60,628,403.59	19,091,564.87

其他说明

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
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	181,564,085.21	174,090,511.55
合计	241,564,085.21	174,090,511.55

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,036,153.00	22,245,259.13
合计	28,036,153.00	22,245,259.13

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	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约

								息	销				
合计													

其他说明：

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
保证借款	240,000,000.00	
合计	240,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2025 年 6 月 18 日，华图山鼎设计股份有限公司与中信银行股份有限公司成都分行签订《人民币股票回购专项贷款合同》（编号：2025 信银蓉成华回购字第 517100 号），贷款金额人民币叁亿元整，贷款期限 2025 年 6 月 18 日至 2028 年 6 月 17 日，贷款利率 1.8%/年。同日，华图教育科技有限公司与中信银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》为该借款提供最高额保证担保（编号：2025 信银蓉成华最保字第 517100 号）。

其他说明，包括利率区间：

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
办公及授课场所租赁	375,947,671.19	315,741,788.78
合计	375,947,671.19	315,741,788.78

其他说明

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：

(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：

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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

其他说明：

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：

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	140,486,470.00		30,907,023.40	25,287,564.60		56,194,588.00	196,681,058.00

其他说明：

2025 年 5 月 30 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过 2024 年年度利润分配方案：以截至 2024 年 12 月 31 日公司的总股本 140,486,470 股为基数，公司向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.55 元（含税），合计派发现金股利人民币 7,726,755.85 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.8 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.2 股红股。上述权益分派于 2025 年 6 月 11 日实施，实施后公司总股本增至 196,681,058 股。

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：

其他说明：

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）	26,581,188.39		25,287,564.60	1,293,623.79
其他资本公积	26,359,787.99			26,359,787.99
合计	52,940,976.38		25,287,564.60	27,653,411.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

参见附注七（53）、股本。

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
库存股		46,212,729.56		46,212,729.56
合计		46,212,729.56		46,212,729.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2025 年 4 月 27 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于〈回购公司股份方案〉的议案》，本期公司以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励或员工持股计划。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已回购 686,516 股，总金额 46,212,729.56 元。

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-525,603.32							-525,603.32
其他权益工具投资公允价值变动	-525,603.32							-525,603.32
其他综合收益合计	-525,603.32							-525,603.32

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：

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：

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	27,413,448.06			27,413,448.06
合计	27,413,448.06			27,413,448.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,659,161.73	15,413,072.53
调整后期初未分配利润	67,659,161.73	15,413,072.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,909,471.77	121,598,854.53
应付普通股股利	35,824,049.85	
转作股本的普通股股利	30,907,023.40	
期末未分配利润	213,837,560.25	137,011,927.06

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,711,098,927.16	704,225,358.18	1,505,965,281.53	653,741,302.83
其他业务	13,238,234.22	840,439.60	64,635.20	706,994.02
合计	1,724,337,161.38	705,065,797.78	1,506,029,916.73	654,448,296.85

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				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								
其中：								
非学历培训服务	1,710,342,311.33	687,712,499.97					1,710,342,311.33	687,712,499.97
建筑工程设计服务			13,871,568.98	16,540,820.21			13,871,568.98	16,540,820.21
合计	1,710,342,311.33	687,712,499.97	13,871,568.98	16,540,820.21			1,724,213,880.31	704,253,320.18
按经营地								

区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

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:

合同中可变对价相关信息:

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

营业收入的分解信息不含租金收入 123,281.07 元, 营业成本的分解信息不含出租成本 812,477.60 元

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	2,377,662.77	660,570.81

教育费附加	1,028,336.32	285,939.26
房产税	377,920.69	354,340.12
土地使用税	9,789.77	9,041.31
车船使用税	4,280.00	4,280.00
印花税	141,017.33	142,142.57
地方教育费附加	685,527.63	190,172.03
其他	168,800.11	72,648.44
合计	4,793,334.62	1,719,134.54

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,134,431.55	112,723,570.24
劳务费	44,231,305.29	82,559,272.16
房租物业及折旧摊销	34,365,957.83	21,223,932.29
办公费	22,407,873.62	10,895,898.38
中介机构服务费	1,549,388.10	1,138,282.89
差旅费	4,427,719.58	3,328,887.48
其他	16,437,316.45	16,017,904.75
合计	262,553,992.42	247,887,748.19

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	298,743,462.12	334,876,833.28
业务招待费	1,537,184.41	1,517,603.10
差旅费	3,171,226.22	6,760,876.29
房租物业及折旧摊销	2,534,713.55	3,685,821.64
品牌宣传费	61,464,098.67	64,017,324.19
其他	26,256,351.01	33,302,808.32
合计	393,707,035.98	444,161,266.82

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,416,221.39	14,131,272.85
其他	11,812,989.92	8,554,766.58
合计	91,229,211.31	22,686,039.43

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,699,323.71	1,114,491.10
利息支出	180,000.00	
未确认融资费用摊销	10,648,778.28	10,514,154.16
手续费及其他	8,642,875.01	4,170,848.08
合计	17,772,329.58	13,570,511.14

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	938,052.75	108,836.24
个人所得税手续费返还	529,662.62	20,403.36
小规模纳税人增值税减免额		23,045,939.79
合计	1,467,715.37	23,175,179.39

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	381,720.93	
合计	381,720.93	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,119,605.75

处置交易性金融资产取得的投资收益	4,166,152.38	2,804,689.53
合计	4,166,152.38	4,924,295.28

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	516,373.65	3,235,876.91
其他应收款坏账损失	441,867.98	-353,578.41
合计	958,241.63	2,882,298.50

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

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
处置固定资产收益	-117,111.17	-27,150.43
使用权资产处置收益	7,231,236.37	81,617.70
合计	7,114,125.20	54,467.27

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
赔偿收入	35,573.19	16,572.80	35,573.19
逾期利息及违约金	92,750.00	69,497.50	92,750.00
其他	98,268.51	391,311.76	98,268.51
非流动资产毁损报废利得	8,111.75		8,111.75
合计	234,703.45	477,382.06	234,703.45

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	602,945.34	577,861.00	602,945.34
罚款支出	209,129.69	158,777.00	209,129.69
违约金支出	640,090.86	3,300.00	640,090.86
非流动资产毁损报废损失	295,115.85		295,115.85
其他	349,814.28	10,388.09	349,814.28
合计	2,097,096.02	750,326.09	2,097,096.02

其他说明：

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	55,386,189.93	12,340,011.25
递延所得税费用	-6,854,639.07	18,381,350.39
合计	48,531,550.86	30,721,361.64

(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	261,441,022.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,216,153.40
子公司适用不同税率的影响	14,641,050.37
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,190.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,340.49
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	-5,321,502.66
所得税费用	48,531,550.86

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七（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
代收代付款	606,763.92	2,633,050.76
收到保函解保款	812,063.28	1,741,330.94
收到押金保证金	2,408,359.31	205,000.00
收到中登公司退还派息保证金	2,000,000.00	
收到银行存款利息	1,683,580.61	1,106,859.56
收到员工归还备用金	29,645,259.00	26,909,293.40
收到房屋租金	295,483.92	247,534.71
其他	1,980,005.18	553,936.56
合计	39,431,515.22	33,397,005.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金保证金	4,530,889.74	21,140,689.22
付现费用	161,421,125.73	123,082,122.85
支付往来款	23,676,687.06	60,270,110.17
支付员工备用金	115,000.00	37,378,630.33
支付中登公司派息保证金	2,000,000.00	
其他	4,941,865.17	1,011,479.59
合计	196,685,567.70	242,883,032.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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

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
理财产品到期收回	1,371,800,000.00	971,000,000.00
合计	1,371,800,000.00	971,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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

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	1,583,800,000.00	1,451,000,000.00
合计	1,583,800,000.00	1,451,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付房租	110,391,051.24	118,061,827.04
支付股份回购款	46,212,729.56	
合计	156,603,780.80	118,061,827.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	489,832,300.33		192,332,523.42	110,328,641.76	14,324,425.59	557,511,756.40
合计	489,832,300.33		192,332,523.42	110,328,641.76	14,324,425.59	557,511,756.40

(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

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	212,909,471.77	121,598,854.53
加：资产减值准备	-958,241.63	-2,882,298.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,246,873.89	4,956,900.01
使用权资产折旧	126,537,414.44	93,673,469.52
无形资产摊销	51,251.24	193,824.17
长期待摊费用摊销	8,182,041.63	2,377,023.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,114,125.20	108,768.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-381,720.93	-16,572.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-429,745.93	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,828,778.28	10,514,154.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,166,152.38	-4,924,295.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,566,491.89	14,845,983.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,314,504.05	3,535,366.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,260,344.22	-2,238,834.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,894,253.83	-113,713,677.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,210,167.26	605,540,758.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	488,921,256.67	733,569,424.17
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	750,460,809.08	286,469,359.79
减：现金的期初余额	380,383,121.38	186,849,142.77
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	370,077,687.70	99,620,217.02

(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：

(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：

(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	750,460,809.08	380,383,121.38
其中：库存现金	1,531,018.20	647,516.60
可随时用于支付的银行存款	362,517,073.58	352,680,158.54
可随时用于支付的其他货币资金	386,412,717.30	27,055,446.24
三、期末现金及现金等价物余额	750,460,809.08	380,383,121.38

(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

其他货币资金	7,193,585.58	7,193,585.58	履约保函保证金
银行存款	4,073,202.89		因诉讼银行账户被冻结
合计	11,266,788.47	7,193,585.58	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

无

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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	30,149,149.19	310,724.43
合计	30,149,149.19	310,724.43

涉及售后租回交易的情况

(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
租金收入	123,281.07	
合计	123,281.07	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	244,537.48	288,506.52
第二年	254,261.00	244,469.92
第三年	182,261.00	244,469.92
第四年	103,891.00	198,469.92
第五年	42,000.00	14,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	826,950.48	989,916.28

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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	79,416,221.39	14,131,272.85
其他	11,812,989.92	8,554,766.58
合计	91,229,211.31	22,686,039.43
其中：费用化研发支出	91,229,211.31	22,686,039.43

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：

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：

(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：

(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：

(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

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入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(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：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	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：

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：

6、其他

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	
北京山鼎建筑工程设计有限公司	3,000,000.00	北京	北京市丰台区	建筑设计	100.00%		同一控制下企业合并
山鼎（济南）建筑工程咨询服务有限公司	3,000,000.00	济南	山东省济南市	工程管理		100.00%	设立
成都山鼎设计有限公司	10,000,000.00	成都	四川省成都市锦江区	建筑设计	100.00%		设立
深圳前海山鼎设计管理有限公司	5,000,000.00	深圳	广东省深圳市南山区	设计管理	100.00%		设立
华图教育科技有限公司	50,000,000.00	北京	四川省成都市简阳市	非学历培训服务	100.00%		设立
浙江华图信息技术有限公司	10,000,000.00	浙江	浙江省杭州市	非学历培训服务		100.00%	设立
天津市河北区华图隆升培训学校有限公司	500,000.00	天津	天津市河北区	非学历培训服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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：

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：

(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

(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

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

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

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	938,052.75	23,154,776.03

其他说明

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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(4)、七(5)、七(8)之说明。

4. 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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.89%（2024 年 12 月 31 日：51.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

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
应付账款	22,879,369.96	22,879,369.96	22,879,369.96		
其他应付款	9,101,471.51	9,101,471.51	9,101,471.51		
租赁负债	557,511,756.40	601,952,898.00	181,574,546.19	228,597,889.48	191,780,462.33
小 计	589,492,597.87	633,933,739.47	213,555,387.66	228,597,889.48	191,780,462.33

(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
应付账款	54,889,465.62	54,889,465.62	54,889,465.62		
其他应付款	10,863,767.63	10,863,767.63	10,863,767.63		
租赁负债	489,832,300.33	532,861,457.63	174,090,511.55	207,701,388.24	151,069,557.84
小 计	555,585,533.58	598,614,690.88	239,843,744.80	207,701,388.24	151,069,557.84

(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。

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。

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

(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

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			585,918,202.15	585,918,202.15
(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			585,918,202.15	585,918,202.15
持续以公允价值计量的资产总额			585,918,202.15	585,918,202.15
持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00
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

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

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

公司在银行购买的理财产品及结构性存款，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该理财产品及结构性存款的成本价及预期收益确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

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
天津华图宏阳企业管理有限公司	四川省成都市简阳市简城街道大井村 8 组、高屋村 2 组、金光村 1 组“万汇中心” 7A#座 3 楼 (自编 155 号)	教育文化产业投资	113,500.00 万元	51.00%	51.00%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 06 月 30 日，天津华图宏阳企业管理有限公司（以下简称天津华图企管）直接持有公司 51.00%的股权，车璐直接持有公司 16.53%的股权，其他单个股东在公司拥有的股份不超过公司已发行股份的 5.00%。

天津华图企管的控股股东是华图宏阳，华图宏阳持有天津华图企管 88.11%的股权。华图宏阳的控股股东为易定宏，实际控制人为易定宏、伍景玉。

本企业最终控制方是易定宏、伍景玉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

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。

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

其他说明

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
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	公司最终控制方控制的公司
北京老山坡生态农业有限公司	公司董事控制的公司
北京华图上学教育科技有限公司	华图宏阳持股 50%，华图宏阳可直接控制

其他说明

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
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	装修及物业	5,076,988.53		否	14,594,270.45
北京老山坡生态农业有限公司	食品			否	19,790.00

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
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	课程交付服务[注]	12,160,925.47	171,277,739.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2024年2月，公司全资子公司华图教育与北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司签订《关于存量课程委托交付等相关事宜的协议》，上述交易事项形成关联交易。该事项已经公司2024年第一次临时股东大会审议通过。2025年1-6月，向北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司提供的课程交付服务收入结算金额为1,216.09万元，代为履行学员退费金额101.34万元。

(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
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	房屋					8,928,323.36	10,157,021.34	160,917.54	493,585.15		

天津华图宏阳企业管理有限公司	房屋					1,031,570.65	240,000.00	28,390.07	22,196.80	4,754,561.12	1,395,180.67
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	设备	318,416.02	3,372,793.49			3,958,325.13	3,230,403.28				

关联租赁情况说明

(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
北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	车辆	323,767.93	5,000.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,162,916.30	4,881,870.80

(8) 其他关联交易

华图教育科技于 2025 年 1 月与上学教育约定未来拟由华图教育科技承接上学教育的业务及客户，并在上学教育现有业务和已有客户范围内开展业务。公司于 2025 年 1-6 月期间公司与教育形成支付合作学费 2,958.56 万元的关联交易。

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
应收账款	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	102,958,547.55	1,029,585.48	116,691,905.43	1,166,919.05

(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	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	5,741,417.94	19,244,693.90
其他应付款	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	599,975.30	530,753.10
租赁负债	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司	8,060,724.27	19,086,521.94

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

无

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、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

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对建筑设计业务及非学历培训业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	非学历培训业务	建筑设计业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,710,342,311.33	13,994,850.05		1,724,337,161.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,710,342,311.33	13,871,568.98		1,724,213,880.31
营业成本	687,712,499.97	17,353,297.81		705,065,797.78
资产总额	1,992,744,581.72	611,483,676.95	-140,000,000.00	2,464,228,258.67
负债总额	1,717,574,594.28	417,806,519.18	-90,000,000.00	2,045,381,113.46

(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。

(4) 其他说明

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）	26,266,467.95	28,249,546.69
1 至 2 年	15,183,032.08	20,499,726.67

2至3年	41,876,110.38	39,958,148.84
3年以上	62,222,765.81	64,461,413.72
3至4年	18,119,151.87	21,783,964.04
4至5年	16,328,110.85	13,118,636.73
5年以上	27,775,503.09	29,558,812.95
合计	145,548,376.22	153,168,835.92

(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	7,844,710.71	5.39%	7,844,710.71	100.00%		8,870,672.59	5.79%	8,870,672.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	137,703,665.51	94.61%	71,195,312.52	51.70%	66,508,352.99	144,298,163.33	94.21%	71,722,723.24	49.70%	72,575,440.09
其中：										
账龄组合	137,703,665.51	94.61%	71,195,312.52	51.70%	66,508,352.99	144,298,163.33	94.21%	71,722,723.24	49.70%	72,575,440.09
合计	145,548,376.22	100.00%	79,040,023.23	54.30%	66,508,352.99	153,168,835.92	100.00%	80,593,395.83	52.62%	72,575,440.09

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
单项计提	8,870,672.59	8,870,672.59	7,844,710.71	7,844,710.71	100.00%	款项收回困难
合计	8,870,672.59	8,870,672.59	7,844,710.71	7,844,710.71		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	26,266,467.95	4,439,033.08	16.90%
1-2年	15,183,032.08	4,592,867.20	30.25%
2-3年	41,397,918.59	15,147,498.41	36.59%
3-4年	17,144,835.06	9,304,501.99	54.27%
4年以上	37,711,411.83	37,711,411.83	100.00%
合计	137,703,665.51	71,195,312.52	

确定该组合依据的说明：

账龄组合以账龄为依据。

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	
单项计提坏账准备	8,870,672.59	0.00	1,025,961.88			7,844,710.71
按组合计提坏账准备	71,722,723.24	-527,410.72				71,195,312.52
合计	80,593,395.83	-527,410.72	1,025,961.88	0.00	0.00	79,040,023.23

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

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：

(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
客户 (2)	10,710,849.00		10,710,849.00	7.36%	3,919,099.65
客户 (3)	6,713,628.20		6,713,628.20	4.61%	2,523,396.21
客户 (4)	4,126,547.53		4,126,547.53	2.84%	1,446,311.74
客户 (5)	3,917,817.10		3,917,817.10	2.69%	1,185,139.67
客户 (6)	3,876,600.00		3,876,600.00	2.66%	2,103,830.82

合计	29,345,441.83		29,345,441.83	20.16%	11,177,778.09
----	---------------	--	---------------	--------	---------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	3,459,148.47	3,090,443.78
合计	3,459,148.47	33,090,443.78

(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：

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：

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：

其他说明：

(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
华图教育科技有限公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

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：

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：

其他说明：

(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
押金保证金	2,961,446.26	2,912,746.26
备用金	359,572.39	79,543.90
其他	211,000.00	1,170,706.04
合计	3,532,018.65	4,162,996.20

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）	478,239.25	215,828.75
1 至 2 年	143,100.00	107,600.00
2 至 3 年	396,850.00	903,538.00
3 年以上	2,513,829.40	2,936,029.45
3 至 4 年	580,688.00	13,800.00
4 至 5 年	78,500.00	76,000.00
5 年以上	1,854,641.40	2,846,229.45
合计	3,532,018.65	4,162,996.20

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,532,018.65	100.00%	72,870.18	2.06%	3,459,148.47	4,162,996.20	100.00%	1,072,552.42	25.76%	3,090,443.78

其中：										
应收押金保证金组合	2,961,446.26	83.85%	29,274.46	0.99%	2,932,171.80	2,912,746.26	69.97%	29,127.46	1.00%	2,883,618.80
应收备用金组合	359,572.39	10.18%	3,595.72	1.00%	355,976.67	79,543.90	1.91%	795.44	1.00%	78,748.46
合并范围内关联方组合	171,000.00	4.84%		0.00%	171,000.00	121,000.00	2.91%			121,000.00
其他	40,000.00	1.13%	40,000.00	100.00%		1,049,706.04	25.22%	1,042,629.52	99.33%	7,076.52
合计	3,532,018.65	100.00%	72,870.18	2.06%	3,459,148.47	4,162,996.20	100.00%	1,072,552.42	25.76%	3,090,443.78

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	2,961,446.26	29,274.46	0.99%
合计	2,961,446.26	29,274.46	

确定该组合依据的说明：

以款项性质为组合依据

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收备用金组合	359,572.39	3,595.72	1.00%
合计	359,572.39	3,595.72	

确定该组合依据的说明：

以款项性质为组合依据

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	171,000.00	0.00	0.00%
合计	171,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方组合以合并范围内的应收关联方款项为依据

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他	40,000.00	40,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

以款项性质为组合依据

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	29,964.37		1,042,588.05	1,072,552.42
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,905.81			2,905.81
本期转回			55,280.00	55,280.00
本期核销			947,308.05	947,308.05
2025 年 6 月 30 日余额	32,870.18		40,000.00	72,870.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：未逾期代表自初始确认后信用风险未显著增加；第三阶段：逾期 1 年以上代表自初始确认后信用风险已发生减值。

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	
应收押金保证金组合	29,127.46	147.00				29,274.46
应收备用金组合	795.44	2,800.28				3,595.72
合并范围内关联方组合						
其他	1,042,629.52	-41.47	55,280.00	947,308.05		40,000.00
合计	1,072,552.42	2,905.81	55,280.00	947,308.05		72,870.18

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
其他	947,308.05

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：

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
成都天悦桃源房地产开发有限公司	履约保证金	993,500.00	4 年以上	28.13%	9,935.00
北京物盛科技有限公司	租赁押金	495,688.00	3-4 年	14.03%	4,956.88
四川省雍景置业管理有限责任公司	履约保证金	469,000.00	4 年以上	13.28%	4,690.00
成都城投皓诚置地有限公司	履约保证金	306,850.00	2-3 年	8.69%	3,068.50
深圳前海山鼎设计管理有限公司	往来款	171,000.00	1-3 年	4.84%	
合计		2,436,038.00		68.97%	22,650.38

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	69,391,344.59		69,391,344.59	69,391,344.59		69,391,344.59
合计	69,391,344.59		69,391,344.59	69,391,344.59		69,391,344.59

(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		
北京山鼎建筑工程设计有限公司	7,841,344.59						7,841,344.59	
深圳前海山鼎设计管理有限公司	1,550,000.00						1,550,000.00	
成都山鼎设计有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华图教育科技公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	69,391,344.59						69,391,344.59	

(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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

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

(3) 其他说明

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	12,942,172.76	16,845,935.52	16,776,048.93	18,330,063.09
其他业务	123,281.07	812,477.60	64,635.20	706,994.02
合计	13,065,453.83	17,658,413.12	16,840,684.13	19,037,057.11

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				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								
其中：								
建筑设计服务	12,942,172.76	16,845,935.52					12,942,172.76	16,845,935.52
小计	12,942,172.76	16,845,935.52					12,942,172.76	16,845,935.52
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

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：

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：

收入分解信息不含租金收入 123,281.07 元，营业成本的分解信息不含出租成本 812,477.60 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-68,872.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	759,534.33	511,688.61
合计	759,534.33	442,816.39

6、其他

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	7,114,125.20	主要系资产使用权处置收益
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）	942,552.75	
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	4,547,873.31	系结构性存款利息收入

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	1,278,361.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,866,895.57	
非经常性关联交易	1,586,207.66	系关联方华图宏阳存量订单委托交付形成
减：所得税影响额	2,711,390.07	
合计	10,890,835.16	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	57.59%	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.64%	1.03	1.03

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