



华图山鼎设计股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-031

2023 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。

公司负责人王强、主管会计工作负责人王强及会计机构负责人(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。

参见第三节“管理层讨论与分析”十之“公司面临的风险和应对措施”

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	17
第五节	环境和社会责任	18
第六节	重要事项	20
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	33
第九节	债券相关情况	34
第十节	财务报告	35

## 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：四川山鼎建筑工程设计股份有限公司、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
华图投资	指	华图宏阳投资有限公司
华图教育	指	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司
国弘鼎健	指	四川国弘鼎健体育产业发展有限责任公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 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	王强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章丹	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 2022 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 2022 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 2022 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）	32,034,578.80	43,573,534.69	-26.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,891,694.89	-1,483,630.68	-162.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,177,759.51	-3,605,242.83	-43.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,849,602.23	-3,997,216.88	-171.43%
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.01	-200.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	-0.01	-200.00%
加权平均净资产收益率	-1.29%	-0.50%	-0.79%
	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）	330,671,120.54	346,550,799.38	-4.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	298,208,651.76	304,611,738.17	-2.10%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,866.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	84,832.07	主要系增值税进项税加计扣除和稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	1,381,054.21	系结构性存款利息收入

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,083.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,164.77	主要系个税手续费返还
减：所得税影响额	226,936.00	
合计	1,286,064.62	

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）报告期内公司所处行业情况

建筑工程设计及咨询业务为工程建设及房地产行业的上游产业，为典型的传统行业，产业自身发展与房地产企业具有高度的关联性。

2023 年上半年，我国经济整体持续恢复向好，稳增长政策持续发力，经济恢复性增长态势明显，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力得到不同程度的缓解，呈现出企稳回升态势。上半年国内生产总值 593,034 亿元，同比增长 5.5%，一季度同比增长 4.5%，二季度增长 6.3%，固定资产投资同比增长 3.8%。当前经济修复回归常态，但部分领域面临压力和挑战，主要集中在内需低迷、外需收缩、房地产市场供需两端均比较低迷等方面。根据国家统计局数据显示：

2023 年 1—6 月份，全国房地产开发投资 68,314 亿元，同比下降 5.4%；其中，住宅投资 51,804 亿元，下降 4.5%。1—6 月份，商品房销售面积 68,923 万平方米，同比下降 22.2%；其中，住宅销售面积下降 26.6%。商品房销售额 66,072 亿元，下降 28.9%；其中，住宅销售额下降 31.8%。

2023 年 1—6 月份，商品房销售面积 68,923 万平方米，同比下降 22.2%；其中，住宅销售面积下降 26.6%。商品房销售额 66,072 亿元，下降 28.9%；其中，住宅销售额下降 31.8%。

2023 年 1—6 月份，房地产开发企业到位资金 76,847 亿元，同比下降 25.3%。其中，国内贷款 9806 亿元，下降 27.2%；利用外资 55 亿元，增长 30.7%；自筹资金 27,224 亿元，下降 9.7%；定金及预收款 24,601 亿元，下降 37.9%；个人按揭贷款 12,158 亿元，下降 25.7%。

2023 年 6 月份，房地产开发景气指数为 95.40。

房地产行业的上述态势逐渐传导至建筑设计企业，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、市场竞争加剧等多个方面。

2023 年 1 月中国人民银行召开工作会议，明确将落实金融 16 条措施，支持房地产市场平稳健康发展；3 月两会政府工作报告要求“有效防范化解优质头部房企风险”、“促进房地产业平稳发展”、“加强住房保障体系建设”和“支持刚性和改善性住房需求，扎实推进保交楼稳民生工作”；4 月中央政治局会议，再次强调“房住不炒”、“因城施策”、“保交楼”，并要求“推动建立房地产业发展新模式”；7 月中央政治局会议明确指出“适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱”，并提出“加大保障性住房建设和供给”、“盘活改造各类闲置房产”等要求，从中长期来看，这些政策的出台，有利于促使房地产市场长期平稳健康发展。

#### （二）公司所从事的主要业务情况

报告期内公司从事的主要业务为建筑工程设计及相关咨询服务，提供包括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筑设计、装配式建筑设计、幕墙设计等精细化服务。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。公司主要通过招投标、客户委托（包含邀标委托和客户直接委托）等方式获取设计业务，报告期内，公司主营业务、经营模式未发生重大变化。

#### （三）公司经营模式

##### 1、业务承接模式

在经营中，公司获取设计业务的方式有两种：招投标方式及客户委托方式。

##### （1）招投标方式

公司一般通过参加客户组织的项目投标流程获得业务机会。公司主要通过密切跟踪、采集政府部门、招标信息发布平台发布的招标公告，以及接收部分招标单位向公司发出的竞标邀请等方式获取招标信息。针对其中有意承接的设计项

目，公司会结合客户情况、服务周期、服务范围及可实现的合同金额、风险控制等方面，对项目进行综合评估。经过评估决定参与投标后，公司组建投标团队，完成招标要求的商务标、技术标等投标文件的制作，在有效时间内提交投标材料。在确认项目中标后，双方就相关合同条件履行商务谈判程序，达成一致后签署设计委托合同，正式开展设计工作。

#### (2) 客户委托方式

除公开招标外，客户往往会采取邀标委托或客户直接委托的方式，选择合作的设计企业。邀标委托：在项目开始阶段，客户会邀请三家及以上的长期设计服务供应商，或经过考察合格入库的新设计企业，就项目的设计概念、技术实施措施、服务保障体系等征集比选成果或邀请投标。招标过程中客户可以委托招标代理公司或自行组织内外部专家组成评审小组，制定评审标准，对提交成果和汇报讲演进行评选，选定最佳的设计成果和企业。中标确认后，双方谈判并签署设计委托合同，正式开展设计工作。直接委托：客户邀请设计企业就拟建项目进行设计提案，对设计企业的多个提案进行比较，选定最佳的设计成果，双方谈判并签署设计委托合同，正式开展设计工作。

### 2、采购模式

公司的采购主要包括日常采购和项目类采购。

日常采购为公司根据日常经营需求发生非项目类采购，主要包括公司的固定资产类采购、IT 软件服务采购、低值易耗品采购、差旅服务采购等事项。该等采购根据实际需要及采购计划安排，主要由行政部门等职能机构按照公司规定的流程实施与管理。

除日常采购外，公司根据项目需求，向其他企业或专业机构采购辅助服务，具体内容如下：

(1) 劳务分包：根据项目人力与时间节点，公司向外部单位采购设计服务，并实时控制整个过程，确保项目设计质量；

(2) 业务分包：当项目涉及人防、灯光、幕墙、景观等专项设计业务时，根据项目的实际情况向具备相应资质或从事专项设计的外部单位采购设计服务；

(3) 图文制作：公司将建筑设计所需要的打图、晒图、模型制作、声光电效果图制作等服务向专业服务商采购。

### 3、生产模式

建筑工程设计及咨询服务是一项艺术结合技术的复杂的系统工作。首先在概念、方案阶段，公司一向坚持以创意为先导，在满足业态的功能要求，甲方的经营要求，以普适的美学创意方式实现、恰当的建筑材料表达。其次，在施工图阶段，公司具备建筑、结构、设备、室内等各专业设计团队，由具备从业资格且经验丰富的项目负责人，依据项目服务范围，组织所需专业团队成立项目组，并紧密配合、通力协作。为协调各专业设计人员的工作，推动项目顺利进行，保证设计服务质量，实现对公司整体实力的传递，公司在项目的多维度制定了完善有效的制度流程。

#### (四) 主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 3,203.46 万元，同比下降 26.48%；利润总额-440.46 万元，同比下降 62.07%；归属上市公司股东的净利润-389.17 万元，同比下降 162.31%。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 33,067.11 万元，较期初下降 4.58%；归属于上市公司股东的所有者权益为 29,820.87 万元，较期初下降 2.1%。

2023 年上半年，房地产行业整体走势呈现先扬后抑，一季度迎来一波“小阳春”，二季度未能延续回暖趋势，下降趋势明显。供给端，部分房企信用事件频发；需求端，呈现逐步放缓态势。受房地产行业影响，公司所处的建筑设计行业面临设计业务减少、项目推进放缓、付款周期变长、市场竞争加剧等方面的困难局面，面对挑战，公司一方面积极拓展、适应市场；一方面加强管理、降本增效，同时全力管控经营风险。

#### 1、公司的主营业务拓展与执行

(1) 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。

(2) 结合行业发展的市场环境，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。

(3) 积极拓展与头部企业、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，保障了公司的业务渠道。继续跟踪行业发展导向，投入设计管理一体化项目的跟踪拓展。

(4) 依据行业精细化发展趋势，针对不同市场需求、项目招标需求，公司积极协调优质合作伙伴对复杂项目进行联合投标，通过发挥各自优势，共同进行市场拓展。

(5) 报告期内，公司继续注重产研结合的发展方式，在此基础上加大宣传力度，采取线上线下多种渠道扩大公司项目推广及品牌影响力。

## 2、公司的经营管理优化与风控

(1) 公司管理层实时加强经营动态管理。采用管理例会、收款例会、绩效考核等方式方法，跟踪项目执行情况，评估项目经营风险，有效管控经营成本。对生产创意团队以季度为单位进行合约、收入、收款与成本匹配的动态考核。

(2) 鉴于存量及市场判断，报告期内，公司持续注重在岗员工的产工效率。针对团队延续扁平化管理模式，为团队营造开放的生产经营环境。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。

(3) 公司持续注重项目运营管理，依据合约、收入、收款等数据管控经营成本。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。

(4) 加快资金回笼。公司建立了以财务部门牵头的项目风险预警机制，针对业主财务状况，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。

(5) 资产结构优化。公司针对自有房产及以房抵设计费的房产进行出售，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。

(6) 不断提高公司治理水平，进一步完善公司治理制度。报告期内，根据最新实施的《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》、《上市公司章程指引》等法律法规的有关规定，结合自身实际情况，对公司相关制度进行修订。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，也未发生因核心管理团队或其他关键技术人员离职、技术升级换代等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

(四) 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。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	32,034,578.80	43,573,534.69	-26.48%	主要系受房地产行业影响，主营业务收入下滑
营业成本	25,535,098.63	31,297,430.05	-18.41%	主要系设计人员人力成本减少
销售费用	1,312,278.65	2,172,501.73	-39.60%	主要系品牌宣传费减少
管理费用	6,276,995.91	8,091,091.26	-22.42%	主要系管理人员人力成本及中介机构服务费减少
财务费用	-112,468.35	-65,717.21	71.14%	主要系利息收入增加
所得税费用	-512,941.91	-1,234,133.48	-65.47%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,849,602.23	-3,997,216.88	171.43%	主要系销售回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-9,258,671.98	-301,262.65	2,973.29%	主要系到期赎回的结构性存款较同期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-3,621,217.40	-3,706,002.00	-2.29%	
现金及现金等价物净增加额	-23,729,491.61	-8,004,481.53	196.45%	

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						
建筑设计服务	31,745,789.02	24,823,008.33	21.81%	-20.56%	-11.45%	-8.04%

#### 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	1,381,054.21	-31.35%	为加强日常资金管理、提高资金利用效率，公司利用自有资金购买结构性存款产生的收益。	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	24,394,558.79	7.38%	48,794,471.92	14.08%	-6.70%	主要系销售回款减少以及购买结构性存款的资金增加。
应收账款	120,084,710.47	36.32%	122,782,034.30	35.43%	0.89%	主要系销售回款减少
投资性房地产	26,488,299.63	8.01%	25,420,523.43	7.34%	0.67%	
固定资产	40,260,780.95	12.18%	41,202,834.73	11.89%	0.29%	
使用权资产	2,088,429.27	0.63%	2,714,958.07	0.78%	-0.15%	主要系折旧摊销
合同负债	1,616,482.08	0.49%	1,956,505.08	0.56%	-0.07%	
租赁负债	853,669.18	0.26%	1,565,345.62	0.45%	-0.19%	主要系支付了办公场地租金
交易性金融资产	85,114,644.44	25.74%	75,104,424.66	21.67%	4.07%	

##### 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）	75,104,424.66	1,381,054.21			185,000,000.00	176,370,834.43		85,114,644.44
4. 其他权益工具投资	250,901.03		23,635.59					549,238.91
金融资产小计	75,355,325.69	1,381,054.21	23,635.59		185,000,000.00	176,370,834.43		85,663,883.35
上述合计	75,355,325.69	1,381,054.21	23,635.59		185,000,000.00	176,370,834.43		85,663,883.35
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

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

货币资金中有 8,658,566.07 元履约保函保证金使用受到限制。

## 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
185,000,000.00	180,000,000.00	2.78%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	250,901.03		23,635.59					549,238.91	自有资金
交易性金融资产	75,104,424.66	1,381,054.21		185,000,000.00	176,370,834.43	1,381,054.21		85,114,644.44	自有资金
合计	75,355,325.69	1,381,054.21	23,635.59	185,000,000.00	176,370,834.43	1,381,054.21	0.00	85,663,883.35	—

## 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）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，将影响公司阶段性地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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	“华图山鼎投资者关系”微信小程序	其他	其他	通过“华图山鼎投资者关系小程序”参加网上业绩说明会互动问答的投资者。	本次业绩说明会交流的主要内容为以公司 2022 年度报告为基础，针对投资者所关心的问题，就公司 2022 年经营状况、2023 年发展规划以及行业发展趋势、公司获奖情况等问题做了详细的说明。	具体见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华图山鼎：2022 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.66%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	具体见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华图山鼎：2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-006)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.37%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	具体见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华图山鼎：2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2023-021)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李品友	董事	被选举	2023 年 02 月 02 日	股东大会选举
吴正杲	董事长	被选举	2023 年 02 月 02 日	董事会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、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、高效率的空调主机、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》、《深圳证券交易所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。另外，为保障投资者的知情权，增强投资者的“获得感”，公司通过举行网上业绩说明会等活动就投资者关心的问题进行了互动。

#### （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，关心和重视职工的合理需求，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，切实保障各方合法权益。公司从秉承“整合创意，设计未来”的设计理念，到“追求卓越，创意为先”的发展口号，通过不断加强技术创新和项目实践，在建筑设计行业发挥专业设计和客户服务能力。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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	华图投资、华图教育、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\实际控制人之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》、《山鼎设计股份有限公司章程》、《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	华图投资、华图教育、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	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

			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	华图投资、华图教育、易定宏、伍景玉	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>关于保持上市公司独立性的承诺</p> <p>(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。”</p>	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	华图投资、华图教育、易定宏、伍景玉	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>(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</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	正常履行中

<p>承诺</p>			<p>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>		<p>效</p>	
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>华图投资、华图教育、易定宏、伍景玉</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<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、债权人的合法权益，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；也不会以任何方式与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/本人将就就该等事宜与上市公司沟通磋商，并在出现该等情形后的 24 个月内以本公司/本人和上市公司均认可的方式解决该等事宜，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</p>	<p>2021 年 09 月 17 日</p>	<p>作为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效</p>	<p>正常履行中</p>

			司；5、本承诺函自出具之日起生效，本承诺函在华图投资作为上市公司控股股东/华图投资作为上市公司控股股东且华图教育作为华图投资控股股东/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。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	华图投资、华图教育、易定宏、伍景玉	关于减少和规范关联交易的承诺	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，且在华图投资作为上市公司控股股东/华图投资作为上市公司控股股东且华图教育作为华图投资控股股东/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。	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	华图投资	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	车璐、张鹏	股份减持承	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	2015年12月23日	持有公司股	正常履行中

<p>书或权益变动报告书中所作承诺</p>		<p>诺</p>	<p>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。</p>		<p>票期间持续有效。</p>	
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司</p>	<p>分红承诺</p>	<p>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%；（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。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。4、公司利润分配的审议程</p>	<p>2015 年 12 月 23 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>



		<p>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分配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个会计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出发生，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>			
--	--	--	--	--	--

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	<p>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。</p> <p>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，提供公司的未来回报能力。</p> <p>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>	2015年12月23日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
承诺是否按时履行	是					
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	不适用					

## 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
汇总未达到重大诉讼披露标准的已判决案件	901.92	否	诉讼/仲裁已决	诉讼/仲裁已决金额901.92万元	截止本报告披露日,累计已执行285.63万元		
汇总未达到重大诉讼披露标准的在审案件	96.05	否	在审	等待开庭审理	等待开庭审理		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用  
 公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用  
 公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用  
 公司报告期不存在租赁情况。

### 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

### 4、其他重大合同

适用 不适用  
 公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用  
 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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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	0	0	0	0	140,486,470	100.00%
1、人民币普通股	140,486,470	100.00%	0	0	0	0	0	140,486,470	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	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	140,486,470	100.00%	0	0	0	0	0	140,486,470	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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	3,790	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华图宏阳投资有限公司	境内非国有法人	51.00%	71,648,100	0	0	71,648,100	质押	49,366,580
车璐	境外自然人	16.53%	23,224,498	0	0	23,224,498		
张鹏	境外自然人	3.19%	4,475,457	0	0	4,475,457		
文学军	境内自然人	2.65%	3,729,548	0	0	3,729,548		
俞连东	境内自然人	1.54%	2,158,759	27300	0	2,158,759		
周雪琴	境内自然人	1.49%	2,087,488	0	0	2,087,488		
刘向东	境内自然人	0.74%	1,043,700	1043700	0	1,043,700		
俞鑫涛	境内自然人	0.56%	790,066	-10700	0	790,066		
赵长强	境内自然人	0.48%	669,440	-54300	0	669,440		
马宁娜	境内自然人	0.44%	619,690	123710	0	619,690		
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（除华图投资、车璐、张鹏、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								
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	
华图宏阳投资有限公司	71,648,100					人民币普通股	71,648,100	
车璐	23,224,498					人民币普通股	23,224,498	

张鹏		4,475,457	人民币普通股	4,475,457
文学军		3,729,548	人民币普通股	3,729,548
俞连东		2,158,759	人民币普通股	2,158,759
周雪琴		2,087,488	人民币普通股	2,087,488
刘向东		1,043,700	人民币普通股	1,043,700
俞鑫涛		790,066	人民币普通股	790,066
赵长强		669,440	人民币普通股	669,440
马宁娜		619,690	人民币普通股	619,690
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（除华图投资、车璐、张鹏、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）	周雪琴除通过普通证券账户持有 766,600.00 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,320,888.00 股，实际合计持有 2,087,488.00 股；俞鑫涛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 790,066.00 股，实际合计持有 790,066.00 股；赵长强除通过普通证券账户持有 180,040.00 股外，还通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 489,400.00 股，实际合计持有 669,440.00 股；俞连东除通过普通证券账户持有 1,767,259.00 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 391,500.00 股，实际合计持有 2,158,759.00 股。			

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华图山鼎设计股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	24,394,558.79	48,794,471.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,114,644.44	75,104,424.66
衍生金融资产		
应收票据	1,529,940.00	1,265,912.38
应收账款	120,084,710.47	122,782,034.30
应收款项融资		
预付款项	706,878.27	593,385.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,346,784.92	3,285,592.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,327,737.46	257,249.25
流动资产合计	236,505,254.35	252,083,070.27
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	549,238.91	250,901.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,488,299.63	25,420,523.43
固定资产	40,260,780.95	41,202,834.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,088,429.27	2,714,958.07
无形资产	221,515.78	341,040.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,265,913.80	2,524,058.54
递延所得税资产	11,948,990.35	10,871,434.00
其他非流动资产	10,342,697.50	11,141,978.50
非流动资产合计	94,165,866.19	94,467,729.11
资产总计	330,671,120.54	346,550,799.38
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	19,528,299.44	23,182,918.49
预收款项	76,000.00	20,000.00
合同负债	1,616,482.08	1,956,505.08
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	7,801,409.93	9,817,066.38
应交税费	606,286.15	421,175.39
其他应付款	480,680.44	3,495,208.89
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,402,652.64	1,363,451.05
其他流动负债	96,988.92	117,390.31
流动负债合计	31,608,799.60	40,373,715.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	853,669.18	1,565,345.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	853,669.18	1,565,345.62
负债合计	32,462,468.78	41,939,061.21
所有者权益：		
股本	140,486,470.00	140,486,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,573,124.37	27,573,124.37
减：库存股		
其他综合收益	23,635.59	-274,702.29
专项储备		
盈余公积	26,667,457.66	26,667,457.66
一般风险准备		
未分配利润	103,457,964.14	110,159,388.43
归属于母公司所有者权益合计	298,208,651.76	304,611,738.17
少数股东权益		
所有者权益合计	298,208,651.76	304,611,738.17
负债和所有者权益总计	330,671,120.54	346,550,799.38

法定代表人：王强    主管会计工作负责人：王强    会计机构负责人：郑天相

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	20,955,783.61	45,144,030.88
交易性金融资产	85,114,644.44	75,104,424.66
衍生金融资产		
应收票据	1,529,940.00	1,265,912.38
应收账款	114,831,543.38	117,885,957.33

应收款项融资		
预付款项	516,244.68	578,531.29
其他应收款	3,371,114.42	3,277,708.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,321,562.92	248,107.50
流动资产合计	227,640,833.45	243,504,672.44
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	19,391,344.59	20,193,305.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,488,299.63	25,420,523.43
固定资产	39,297,724.65	40,200,220.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,088,429.27	2,714,958.07
无形资产	191,962.76	286,494.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,013,619.48	2,524,058.54
递延所得税资产	11,717,947.24	10,721,495.56
其他非流动资产	10,342,697.50	11,141,978.50
非流动资产合计	111,532,025.12	113,203,035.09
资产总计	339,172,858.57	356,707,707.53
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	42,429,142.30	46,760,463.85
预收款项	76,000.00	20,000.00
合同负债	1,616,482.08	1,909,335.27
应付职工薪酬	5,190,131.45	6,882,452.64
应交税费	179,039.29	175,990.62

其他应付款	450,789.69	3,917,838.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,402,652.64	1,363,451.05
其他流动负债	96,988.92	114,560.12
流动负债合计	51,441,226.37	61,144,092.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	853,669.18	1,565,345.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	853,669.18	1,565,345.62
负债合计	52,294,895.55	62,709,437.64
所有者权益：		
股本	140,486,470.00	140,486,470.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,388,056.90	29,388,056.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,393,105.36	26,393,105.36
未分配利润	90,610,330.76	97,730,637.63
所有者权益合计	286,877,963.02	293,998,269.89
负债和所有者权益总计	339,172,858.57	356,707,707.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	32,034,578.80	43,573,534.69
其中：营业收入	32,034,578.80	43,573,534.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,466,375.16	41,945,834.16
其中：营业成本	25,535,098.63	31,297,430.05

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	454,470.32	450,528.33
销售费用	1,312,278.65	2,172,501.73
管理费用	6,276,995.91	8,091,091.26
研发费用		
财务费用	-112,468.35	-65,717.21
其中：利息费用	72,009.53	69,891.09
利息收入	197,054.63	140,984.27
加：其他收益	115,996.84	285,837.84
投资收益（损失以“-”号填列）	1,381,054.21	1,559,831.93
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,488,794.55	-6,262,986.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,819.99	76,131.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,410,719.87	-2,713,484.76
加：营业外收入	7,547.23	0.68
减：营业外支出	1,464.16	4,280.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,404,636.80	-2,717,764.16
减：所得税费用	-512,941.91	-1,234,133.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,891,694.89	-1,483,630.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,891,694.89	-1,483,630.68
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)	-3,891,694.89	-1,483,630.68
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	298,337.88	-124,256.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	298,337.88	-124,256.73
(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	298,337.88	-124,256.73
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	298,337.88	-124,256.73
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	-3,593,357.01	-1,607,887.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,593,357.01	-1,607,887.41
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	-0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益	-0.03	-0.01

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：王强 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：郑天相

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	30,607,220.31	39,855,308.28
减：营业成本	26,657,345.41	25,112,670.92
税金及附加	414,165.22	438,851.77
销售费用	941,903.16	1,541,865.11
管理费用	5,732,555.40	7,605,256.85
研发费用		

财务费用	-105,994.94	-33,523.88
其中：利息费用	72,009.53	69,891.09
利息收入	188,982.94	107,324.12
加：其他收益	105,470.38	260,798.09
投资收益（损失以“-”号填列）	1,844,782.42	1,559,831.93
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,815,650.58	-9,431,751.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,819.99	14,012.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,885,331.73	-2,406,921.16
加：营业外收入	7,547.23	
减：营业外支出	1,464.16	524.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,879,248.66	-2,407,445.31
减：所得税费用	-568,671.19	-905,550.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,310,577.47	-1,501,894.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,310,577.47	-1,501,894.82
（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	-4,310,577.47	-1,501,894.82
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	2023 年半年度	2022 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	27,953,628.72	33,383,230.31
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	4,185,836.61	4,559,494.60
经营活动现金流入小计	32,139,465.33	37,942,724.91
购买商品、接受劳务支付的现金	14,539,286.14	10,544,648.57
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	20,509,593.06	22,511,077.71
支付的各项税费	3,171,791.67	5,718,542.60
支付其他与经营活动有关的现金	4,768,396.69	3,165,672.91
经营活动现金流出小计	42,989,067.56	41,939,941.79
经营活动产生的现金流量净额	-10,849,602.23	-3,997,216.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	175,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,370,834.43	1,394,909.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,000.00	1,472,397.06
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	176,672,834.43	182,867,306.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	931,506.41	3,168,569.42

投资支付的现金	185,000,000.00	180,000,000.00
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	185,931,506.41	183,168,569.42
投资活动产生的现金流量净额	-9,258,671.98	-301,262.65
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,809,729.40	2,809,729.40
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	811,488.00	896,272.60
筹资活动现金流出小计	3,621,217.40	3,706,002.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,621,217.40	-3,706,002.00
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	-23,729,491.61	-8,004,481.53
加：期初现金及现金等价物余额	39,465,484.33	31,314,878.49
六、期末现金及现金等价物余额	15,735,992.72	23,310,396.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	27,523,628.72	32,185,057.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,364,012.81	4,548,010.13
经营活动现金流入小计	30,887,641.53	36,733,067.61
购买商品、接受劳务支付的现金	23,554,952.30	11,779,202.59
支付给职工以及为职工支付的现金	13,012,106.58	16,201,289.10
支付的各项税费	2,496,262.59	5,250,178.25
支付其他与经营活动有关的现金	4,286,317.94	2,984,481.99
经营活动现金流出小计	43,349,639.41	36,215,151.93
经营活动产生的现金流量净额	-12,461,997.88	517,915.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	175,803,985.18	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,370,834.43	1,394,909.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,000.00	1,472,397.06
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	177,476,819.61	182,867,306.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	715,567.60	2,041,423.58
投资支付的现金	185,000,000.00	187,000,000.00

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	185,715,567.60	189,041,423.58
投资活动产生的现金流量净额	-8,238,747.99	-6,174,116.81
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,809,729.40	2,809,729.40
支付其他与筹资活动有关的现金	811,488.00	896,272.60
筹资活动现金流出小计	3,621,217.40	3,706,002.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,621,217.40	-3,706,002.00
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	-24,321,963.27	-9,362,203.13
加：期初现金及现金等价物余额	36,619,180.81	25,748,587.05
六、期末现金及现金等价物余额	12,297,217.54	16,386,383.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	140,486,470.00				27,573,124.37		-274,702.29		26,667,457.6		110,159,388.43		304,611,738.17	304,611,738.17	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	140,486,470.00				27,573,124.37		-274,702.29		26,667,457.6		110,159,388.43		304,611,738.17	304,611,738.17	

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							298 ,33 7.8 8				- 6,7 01, 424 .29		- 6,4 03, 086 .41		- 6,4 03, 086 .41
(一) 综合 收益总额							298 ,33 7.8 8				- 3,8 91, 694 .89		- 3,5 93, 357 .01		- 3,5 93, 357 .01
(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											- 2,8 09, 729 .40		- 2,8 09, 729 .40		- 2,8 09, 729 .40
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											- 2,8 09, 729 .40		- 2,8 09, 729 .40		- 2,8 09, 729 .40
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存															

收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	140,486,470.00				27,573,124.37		23,635.59		26,667,457.66		103,457,964.14		298,208,651.76	298,208,651.76

上年金额

单位：元

项目	2022 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	141,047,370.00				38,719,195.5	11,697,488	-401,346.59		26,270,748.36		102,436,303.32		296,365,299.46	296,365,299.46	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	141,047,370.00				38,719,195.5	11,697,488	-401,346.59		26,270,748.36		102,436,303.32		296,365,299.46	296,365,299.46	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-560,900.00				11,137,074.8	11,697,488	124,256.73				4,293,360.08		4,417,616.81	4,417,616.81	

					8	8								
(一) 综合收益总额							-				-			-
							124				1,4		1,6	1,6
							,25				83,		07,	07,
							6.7				630		887	887
							3				.68		.41	.41
(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											-		-	-
											2,8		2,8	2,8
											09,		09,	09,
											729		729	729
											.40		.40	.40
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											-		-	-
											2,8		2,8	2,8
											09,		09,	09,
											729		729	729
											.40		.40	.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-								
	560				11,	11,								
	,90				137	697								
	0.0				,07	,97								
	0				4.8	4.8								
					8	8								
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	-				-	-								
	560				11,	11,								
	,90				137	697								
	0.0				,07	,97								
	0				4.8	4.8								
					8	8								
(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				27,	-		26,	98,		291		291	
	,48				573	525		270	142		,94		,94	
	6,4				,12	,60		,74	,94		7,6		7,6	
	70.				4.3	3.3		8.3	3.2		82.		82.	
	00				7	2		6	4		65		65	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				26,393,105.36	97,730,637.63		293,998,269.89
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	97,730,637.63		293,998,269.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,120,306.87		-7,120,306.87
(一) 综合收益总额										4,310,577.47		4,310,577.47

(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										2,809,729.40		2,809,729.40
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										2,809,729.40		2,809,729.40
(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	90,610,330.76		286,877,963.02
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	---------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2022 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	141,047,370.00				40,525,131.78	11,697,974.88			25,996,396.06	96,969,983.37		292,840,906.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,047,370.00				40,525,131.78	11,697,974.88			25,996,396.06	96,969,983.37		292,840,906.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-560,900.00				-11,137,074.88	-11,697,974.88				-4,311,624.22		-4,311,624.22
（一）综合收益总额										1,501,894.82		1,501,894.82
（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										-2,809,729.40		-2,809,729.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有										-		-

者（或股东）的分配										2,809,729.40		2,809,729.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	-560,900.00				-11,137,074.88	-11,697,974.88						
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	-560,900.00				-11,137,074.88	-11,697,974.88						
（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				25,996,396.06	92,658,359.15		288,529,282.11

### 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 140,486,470 元，股份总数 140,486,470 股（每股面值 1 元）。其中无限售条件的流通股份 A 股 140,486,470 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。

本公司属建筑设计行业。经营范围：建筑工程及园林设计、相关业务咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；工程项目管理、建筑工程施工总承包及所需建筑材料和设备的采购和销售。主要提供的劳务：建筑工程及园林设计。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 29 日第四届第十次董事会批准对外报出。

本公司将北京山鼎建筑工程设计有限公司、深圳前海山鼎设计管理有限公司、成都山鼎设计有限公司、山鼎（济南）建筑工程咨询服务有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 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、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、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。

## 6、合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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		

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	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——关联方组合	合并范围内应收关联方款项	
应收账款——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

2) 应收账款——账龄分析组合、应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	11.05
1-2 年	24.14
2-3 年	37.66
3-4 年	54.97
4 年以上	100.00

## 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。

## 11、应收票据

参见“金融工具”。

## 12、应收账款

参见“金融工具”。

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“金融工具”。

## 15、存货

不适用

## 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、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

## 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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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

投资性房地产包括已出租的建筑物，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	5.00%	3.17%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 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、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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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。

## 34、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。

## 35、租赁负债

在租赁开始日，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。

### 36、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。

### 37、股份支付

不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

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) 商品销售业务

公司在提供建筑工程设计服务的同时会零星存在配套家具等商品销售业务，商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

1. 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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1. 公司作为承租人

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和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，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. 公司作为出租人

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) 融资租赁的会计处理方法

### 1、公司作为出租人

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 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情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%，25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%-60%
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%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
山鼎（济南）建筑工程咨询服务有限公司	20%

#### 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《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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、山鼎（济南）建筑工程咨询服务有限公司在 2023 年度享受小微企业所得税优惠政策。

### 3、其他

## 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
银行存款	15,735,992.72	39,465,483.33
其他货币资金	8,658,566.07	9,328,988.59
合计	24,394,558.79	48,794,471.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,658,566.07	9,328,987.59

其他说明

期末其他货币资金中 8,658,566.07 元系履约保函保证金。因上述使用受到限制，在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。除此外，公司不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 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	85,114,644.44	75,104,424.66
其中：		
结构性存款	85,114,644.44	75,104,424.66
其中：		
合计	85,114,644.44	75,104,424.66

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
商业承兑票据	1,529,940.00	1,265,912.38
合计	1,529,940.00	1,265,912.38

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	1,720,000.00	100.00%	190,060.00	11.05%	1,529,940.00	1,423,173.00	100.00%	157,260.62	11.05%	1,265,912.38
其中：										
其中：商业承兑汇票	1,720,000.00	100.00%	190,060.00	11.05%	1,529,940.00	1,423,173.00	100.00%	157,260.62	11.05%	1,265,912.38
合计	1,720,000.00	100.00%	190,060.00	11.05%	1,529,940.00	1,423,173.00	100.00%	157,260.62	11.05%	1,265,912.38

按组合计提坏账准备：190,060.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,720,000.00	190,060.00	11.05%
合计	1,720,000.00	190,060.00	

确定该组合依据的说明：

以票据类型为组合依据。

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

适用 不适用



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	157,260.62	32,799.38				190,060.00
合计	157,260.62	32,799.38				190,060.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,978,561.47	2.01%	3,978,561.47	100.00%		6,313,861.47	3.22%	3,978,561.47	63.01%	2,335,300.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,613,064.52	97.99%	73,528,354.05	37.98%	120,084,710.47	189,519,916.38	96.78%	69,073,182.08	36.45%	120,446,734.30
其中：										
账龄分析组合	193,613,064.52	97.99%	73,528,354.05	37.98%	120,084,710.47	189,519,916.38	96.78%	69,073,182.08	36.45%	120,446,734.30
合计	197,591,625.99	100.00%	77,506,915.52	39.23%	120,084,710.47	195,833,777.85	100.00%	73,051,743.55	37.30%	122,782,034.30

按单项计提坏账准备：3,978,561.47

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,029,000.00	1,029,000.00	100.00%	款项收回困难
客户二	640,000.00	640,000.00	100.00%	款项收回困难
客户三	585,964.26	585,964.26	100.00%	款项收回困难
客户四	394,621.90	394,621.90	100.00%	款项收回困难
客户五	387,570.31	387,570.31	100.00%	款项收回困难
客户六	342,005.00	342,005.00	100.00%	款项收回困难
客户七	209,400.00	209,400.00	100.00%	款项收回困难
客户八	200,000.00	200,000.00	100.00%	款项收回困难
客户九	190,000.00	190,000.00	100.00%	款项收回困难
合计	3,978,561.47	3,978,561.47		

按组合计提坏账准备：73,528,354.05

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	77,376,995.06	8,550,157.95	11.05%
1至2年	32,483,961.46	7,841,628.30	24.14%
2至3年	36,295,169.57	13,668,760.86	37.66%
3至4年	8,858,830.75	4,869,699.26	54.97%

4 年以上	38,598,107.68	38,598,107.68	100.00%
合计	193,613,064.52	73,528,354.05	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄为组合依据

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,376,995.06
1 至 2 年	32,871,531.77
2 至 3 年	36,772,863.75
3 年以上	50,570,235.41
3 至 4 年	9,465,758.47
4 至 5 年	10,035,917.60
5 年以上	31,068,559.34
合计	197,591,625.99

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,978,561.47	0.00				3,978,561.47
按组合计提坏账准备	69,073,182.08	4,455,171.97				73,528,354.05
合计	73,051,743.55	4,455,171.97	0.00	0.00	0.00	77,506,915.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,924,045.40	5.53%	2,815,607.48
客户 2	10,710,849.00	5.42%	1,183,548.81
客户 3	9,035,309.31	4.57%	4,017,886.12
客户 4	4,806,684.66	2.43%	1,990,521.51
客户 5	4,762,538.57	2.41%	4,762,538.57
合计	40,239,426.94	20.36%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	706,878.27	100.00%	593,385.35	100.00%
合计	706,878.27		593,385.35	

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	占预付账款余额的比例 (%)
预付 1	343,900.00	48.65%
预付 2	173,708.60	24.57%
预付 3	41,079.28	5.81%
预付 4	35,229.36	4.98%
预付 5	34,414.96	4.87%
合计	628,332.20	88.89%

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	3,346,784.92	3,285,592.41
合计	3,346,784.92	3,285,592.41

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
押金及保证金	3,058,929.40	3,109,929.40
备用金	321,159.45	208,143.74
其他	1,042,588.05	1,042,588.05
合计	4,422,676.90	4,360,661.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	32,480.73		1,042,588.05	1,075,068.78
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	823.20			823.20
2023 年 6 月 30 日余额	33,303.93		1,042,588.05	1,075,891.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	653,009.45
1 至 2 年	580,988.00
2 至 3 年	118,500.00
3 年以上	3,070,179.45
3 至 4 年	1,107,588.05
4 至 5 年	27,950.00
5 年以上	1,934,641.40
合计	4,422,676.90

### 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	
其他应收款	1,075,068.78	823.20				1,075,891.98
合计	1,075,068.78	823.20				1,075,891.98

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
单位 (1)	履约保证金	993,500.00	4 年以上	22.46%	9,935.00
单位 (2)	应收违约金	902,588.05	3-4 年	20.41%	902,588.05
单位 (3)	押金保证金	495,688.00	1-2 年	11.21%	4,956.88
单位 (4)	履约保证金	469,000.00	4 年以上	10.60%	4,690.00
单位 (5)	履约保证金	306,850.00	1 年以内	6.94%	3,068.50
合计		3,167,626.05		71.62%	925,238.43

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

### 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明



### 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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,327,737.46	257,249.25
合计	1,327,737.46	257,249.25

其他说明：

### 14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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、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	

坏账准备减值情况

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川国弘鼎健体育产业发展有限责任公司	549,238.91	250,901.03
合计	549,238.91	250,901.03

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：

## 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	27,274,205.47			27,274,205.47
2. 本期增加金额	1,727,231.44			1,727,231.44
(1) 外购	1,727,231.44			1,727,231.44
(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	300,177.65			300,177.65
(1) 处置	300,177.65			300,177.65
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,701,259.26			28,701,259.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,853,682.04			1,853,682.04
2. 本期增加金额	433,561.96			433,561.96
(1) 计提或摊销	433,561.96			433,561.96
3. 本期减少金额	74,284.37			74,284.37
(1) 处置	74,284.37			74,284.37
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,212,959.63			2,212,959.63

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,488,299.63			26,488,299.63
2. 期初账面价值	25,420,523.43			25,420,523.43

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
老挝万象房产	6,410,205.64	产权办理中
中铁城阅湖和庭	4,622,295.63	产权办理中
双楠悦天地	3,320,153.39	产权办理中
岳麓欧城	1,923,778.93	产权办理中
泰悦居	1,126,619.00	产权办理中
遂宁健康城	825,626.26	产权办理中
华阳街道正西街 88 号	530,885.85	产权办理中
置信仙灵谷乡	797,171.79	产权办理中
交投璟云府	957,438.21	产权办理中
小 计	20,514,174.70	

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,260,780.95	41,202,834.73
合计	40,260,780.95	41,202,834.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	4,559,292.65	3,027,393.51	2,250,333.60	64,640,339.44
2. 本期增加金额		96,649.06		98,940.35	195,589.41
(1) 购置		96,649.06		98,940.35	195,589.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			399,452.00		399,452.00
(1) 处置或报废			399,452.00		399,452.00
4. 期末余额	54,803,319.68	4,655,941.71	2,627,941.51	2,349,273.95	64,436,476.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,618,946.20	4,021,197.64	2,079,978.87	1,717,382.00	23,437,504.71
2. 本期增加金额	873,019.74	100,204.78	88,351.80	56,094.27	1,117,670.59
(1) 计提	873,019.74	100,204.78	88,351.80	56,094.27	1,117,670.59
3. 本期减少金额			379,479.40		379,479.40
(1) 处置或报废			379,479.40		379,479.40
4. 期末余额	16,491,965.94	4,121,402.42	1,788,851.27	1,773,476.27	24,175,695.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,311,353.74	534,539.29	839,090.24	575,797.68	40,260,780.95
2. 期初账面价值	39,184,373.48	538,095.01	947,414.64	532,951.60	41,202,834.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 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	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 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

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,759,172.74	3,759,172.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,759,172.74	3,759,172.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,044,214.67	1,044,214.67
2. 本期增加金额	626,528.80	626,528.80
(1) 计提	626,528.80	626,528.80
3. 本期减少金额		



(1) 处置		
4. 期末余额	1,670,743.47	1,670,743.47
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	2,088,429.27	2,088,429.27
2. 期初账面价值	2,714,958.07	2,714,958.07

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				11,009,768.05	11,009,768.05
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				11,009,768.05	11,009,768.05
二、累计摊销					
1. 期初余额				10,668,727.24	10,668,727.24
2. 本期增加金额				119,525.03	119,525.03

(1) 计提				119,525.03	119,525.03
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				10,788,252.27	10,788,252.27
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				221,515.78	221,515.78
2. 期初账面价值				341,040.81	341,040.81

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) 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

## 27、开发支出

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								

其他说明

## 28、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						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,524,058.54	252,294.32	510,439.06		2,265,913.80
合计	2,524,058.54	252,294.32	510,439.06		2,265,913.80

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	78,772,807.50	11,448,729.84	74,475,405.95	10,871,434.00
可抵扣亏损	3,967,702.95	500,260.51		
合计	82,740,510.45	11,948,990.35	74,475,405.95	10,871,434.00

(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

(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	期末余额		期初余额	
	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		11,948,990.35		10,871,434.00

(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	60.00	60.00
可抵扣亏损	74,035.22	46,015.25
合计	74,095.22	46,075.25

(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
2023 年	1,173.38	1,173.38	
2024 年			
2025 年			
2026 年	8,035.56	8,035.56	
2027 年	36,806.31	36,806.31	
2028 年	28,019.97		
合计	74,035.22	46,015.25	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	10,534,090.50	191,393.00	10,342,697.50	11,333,371.50	191,393.00	11,141,978.50
合计	10,534,090.50	191,393.00	10,342,697.50	11,333,371.50	191,393.00	11,141,978.50

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
应付设计分包费	18,998,008.84	22,935,070.45
应付中介机构费用		36,300.00
其他	530,290.60	211,548.04
合计	19,528,299.44	23,182,918.49

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	602,486.40	项目未结算
供应商 2	400,000.00	项目未结算
供应商 3	387,000.00	项目未结算
供应商 4	374,000.00	项目未结算
供应商 5	267,300.00	项目未结算
供应商 6	243,900.00	项目未结算
供应商 7	240,000.00	项目未结算
合计	2,514,686.40	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	76,000.00	20,000.00
合计	76,000.00	20,000.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收设计费	1,616,482.08	1,956,505.08

合计	1,616,482.08	1,956,505.08
----	--------------	--------------

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

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,701,909.29	16,040,552.87	18,325,575.02	7,416,887.14
二、离职后福利-设定提存计划	115,157.09	1,423,227.23	1,427,111.54	111,272.78
三、辞退福利		691,500.00	418,249.99	273,250.01
合计	9,817,066.38	18,155,280.10	20,170,936.55	7,801,409.93

#### (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	9,556,178.26	14,563,628.42	16,825,700.27	7,294,106.41
2、职工福利费	0.00	80,980.23	80,980.23	0.00
3、社会保险费	70,876.35	803,898.06	806,247.64	68,526.77
其中：医疗保险费	62,707.86	740,796.62	742,821.06	60,683.42
工伤保险费	2,851.25	28,914.26	29,018.29	2,747.22
生育保险费	5,317.24	34,187.18	34,408.29	5,096.13
4、住房公积金	0.00	475,504.00	475,504.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	74,854.68	116,542.16	137,142.88	54,253.96
合计	9,701,909.29	16,040,552.87	18,325,575.02	7,416,887.14

#### (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	111,480.64	1,375,809.28	1,379,579.84	107,710.08
2、失业保险费	3,676.45	47,417.95	47,531.70	3,562.70
合计	115,157.09	1,423,227.23	1,427,111.54	111,272.78

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	234,929.64	101,125.82
企业所得税	146,204.23	10,823.85
个人所得税	208,569.63	247,704.71
城市维护建设税	1,582.59	22,299.02
教育费附加	678.07	10,314.13
地方教育附加	452.07	5,644.26
其他	13,869.92	23,263.60
合计	606,286.15	421,175.39

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	480,680.44	3,495,208.89
合计	480,680.44	3,495,208.89

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (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
应付赔偿及诉讼费		2,707,858.17
应付律师费	235,849.06	478,089.61
往来款	170,000.00	170,000.00
其他	74,831.38	139,261.11
合计	480,680.44	3,495,208.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,402,652.64	1,363,451.05
合计	1,402,652.64	1,363,451.05

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	96,988.92	117,390.31
合计	96,988.92	117,390.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	--------	-------	------	------

							息				
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
----	------	------

长期借款分类的说明：

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	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
合计		--									

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (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

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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
办公室租赁	853,669.18	1,565,345.62
合计	853,669.18	1,565,345.62

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

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						140,486,470.00

其他说明：

### 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			26,581,188.39
其他资本公积	991,935.98			991,935.98
合计	27,573,124.37			27,573,124.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-274,702.29	298,337.88				298,337.88		23,635.59
其他权益工具投资公允价值变动	-274,702.29	298,337.88				298,337.88		23,635.59
其他综合收益合计	-274,702.29	298,337.88				298,337.88		23,635.59

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	26,667,457.66			26,667,457.66
合计	26,667,457.66			26,667,457.66

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	110,159,388.43	102,436,303.32
调整后期初未分配利润	110,159,388.43	102,436,303.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,891,694.89	-1,483,630.68
应付普通股股利	2,809,729.40	2,809,729.40
期末未分配利润	103,457,964.14	98,142,943.24

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	31,745,789.02	24,823,008.33	39,964,339.47	28,033,232.20
其他业务	288,789.78	712,090.30	3,609,195.22	3,264,197.85
合计	32,034,578.80	25,535,098.63	43,573,534.69	31,297,430.05

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
建筑设计服务	31,745,789.02			31,745,789.02
其他	53,446.41			53,446.41
小计	31,799,235.43			31,799,235.43
按经营地区分类				
其中:				
成都	30,843,575.06			30,843,575.06
北京	955,660.37			955,660.37
小计	31,799,235.43			31,799,235.43
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:				
在某一时段内确认收入	31,799,235.43			31,799,235.43
小计	31,799,235.43			31,799,235.43
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				

合计	31,799,235.43			31,799,235.43
----	---------------	--	--	---------------

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

其他说明

收入按主要类别的分解信息不含投资性房地产处置收入 235,343.37 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	73,309.27	88,940.78
教育费附加	31,418.08	38,117.47
房产税	301,162.79	267,335.71
土地使用税	7,515.45	5,698.05
车船使用税	6,360.00	8,460.00
印花税	13,759.39	16,564.67
地方教育费附加	20,945.34	25,411.65
合计	454,470.32	450,528.33

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	686,303.70	933,640.44
业务招待费	143,212.00	186,812.60
差旅费	31,217.94	20,457.81
品牌宣传费	249,147.55	840,420.78
其他	202,397.46	191,170.10
合计	1,312,278.65	2,172,501.73

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,499,763.80	4,438,622.57
办公费	1,353,013.82	1,689,738.33
中介机构服务费	570,017.56	964,402.42
折旧及摊销	417,491.95	381,584.76
差旅费	360,763.89	341,024.38



其他	75,944.89	275,718.80
合计	6,276,995.91	8,091,091.26

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	197,054.63	140,984.27
租赁利息费用	72,009.53	69,891.09
手续费及其他	12,576.75	5,375.97
合计	-112,468.35	-65,717.21

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
增值税进项税加计扣除	82,332.07	118,817.57
稳岗补贴	2,500.00	110,135.97
个人所得税手续费返还	31,164.77	56,884.30
合计	115,996.84	285,837.84

## 68、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	10,219.78	164,922.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,370,834.43	1,394,909.71
合计	1,381,054.21	1,559,831.93

其他说明

### 69、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

### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

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
其他应收款坏账损失	-823.20	1,942.96
应收票据坏账损失	-32,799.38	162,818.20
应收账款坏账损失	-4,455,171.97	-6,427,747.36
合计	-4,488,794.55	-6,262,986.20

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	12,819.99	76,131.14
合计	12,819.99	76,131.14

### 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
其他	7,547.23	0.68	7,547.23

合计	7,547.23	0.68	7,547.23
----	----------	------	----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

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
固定资产到期报废损失		3,755.93	
其他	1,464.16	524.15	1,464.16
合计	1,464.16	4,280.08	1,464.16

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	564,614.44	319,820.59
递延所得税费用	-1,077,556.35	-1,553,954.07
合计	-512,941.91	-1,234,133.48

### (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	-4,404,636.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-660,695.51
子公司适用不同税率的影响	-96,651.25
调整以前期间所得税的影响	427,780.49
非应税收入的影响	69,559.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-257,160.72
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	4,225.85
所得税费用	-512,941.91

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) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退还的押金		1,027,145.50
收到保函解保款	1,741,330.94	
收到履约保证金	100,000.00	1,102,500.00
收到中登公司退还派息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
收到业主退还投标保证金	210,000.00	971,000.00
收到银行存款利息	197,050.29	140,984.27
收到个税返还	32,669.28	60,297.36
收到员工归还备用金	50,456.00	16,679.76
收到银行账户受限资金	804,137.52	
其他	50,192.58	240,887.71
合计	4,185,836.61	4,559,494.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	551,909.10	316,883.65
支付投标保证金	146,000.00	268,000.00
支付保函保证金	1,875,046.94	62,650.00
支付差旅费	222,268.56	195,262.12
支付物管费	532,408.93	297,612.94
支付员工备用金	54,000.00	46,403.00
支付业务招待费	151,922.34	338,977.31
支付中登公司派息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
支付房屋押金	30,000.00	494,272.80
支付其他	204,840.82	145,611.09
合计	4,768,396.69	3,165,672.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	811,488.00	896,272.60
合计	811,488.00	896,272.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-3,891,694.89	-1,483,630.68
加：资产减值准备	4,488,794.55	6,262,986.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,551,232.55	1,048,618.83
使用权资产折旧	626,528.80	986,519.52
无形资产摊销	119,525.03	163,797.37
长期待摊费用摊销	510,439.06	351,891.38
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）	-9,866.60	-661,646.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,464.16	3,755.93

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	72,009.53	69,891.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,381,054.21	-1,559,831.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,077,556.35	-1,553,954.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,250,671.98	-5,870,940.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,608,751.88	-1,754,673.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,849,602.23	-3,997,216.88
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	15,735,992.72	23,310,396.96
减：现金的期初余额	39,465,484.33	31,314,878.49
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	-23,729,491.61	-8,004,481.53

**(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	15,735,992.72	39,465,484.33
可随时用于支付的银行存款	15,735,992.72	39,465,483.33
可随时用于支付的其他货币资金		1.00
三、期末现金及现金等价物余额	15,735,992.72	39,465,484.33

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,658,566.07	系履约保函保证金
合计	8,658,566.07	

其他说明：

#### 82、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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税进项税加计扣除	82,332.07	其他收益	82,332.07
稳岗补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
合计	84,832.07		84,832.07

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他



## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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：

注销上海山鼎建筑工程设计有限公司、深圳市山鼎建筑工程设计咨询有限公司合并范围减少。

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京山鼎建筑工程设计有限公司	北京	北京市朝阳区光华东里8号院2号楼24层2401内2708单元	建筑设计	100.00%		同一控制下企业合并
深圳前海山鼎设计管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	设计管理	100.00%		设立
成都山鼎设计有限公司	成都	四川省成都市锦江区东大街芷泉段6号1栋1单元37层11号	建筑设计	100.00%		设立
山鼎（济南）建筑工程咨询服务有限公司	济南	山东省济南市历下区龙鼎大道海尔绿城中央广场3、4号楼4-803	工程管理	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、在合营安排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	本期末确认的损失（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

### 十、与金融工具相关的风险

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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 20.36%（2022 年 12 月 31 日：20.36%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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	19,808,953.22	19,808,953.22	19,808,953.22		
其他应付款	480,680.44	480,680.44	480,680.44		
租赁负债	2,256,321.82	2,357,533.86	1,488,968.76	868,565.10	
小 计	22,545,955.48	22,647,167.52	21,778,602.42	868,565.10	

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	23,182,918.49	23,182,918.49	23,182,918.49		
其他应付款	3,495,208.89	3,495,208.89	3,495,208.89		
租赁负债	2,928,796.67	3,226,098.98	1,488,968.76	1,737,130.22	
小 计	29,606,924.05	29,904,226.36	28,167,096.14	1,737,130.22	

(一) 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			85,114,644.44	
(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			85,114,644.44	85,114,644.44
(三) 其他权益工具投资			549,238.91	549,238.91
持续以公允价值计量的资产总额			85,663,883.35	85,663,883.35
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

公司在银行购买的结构性存款，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该结构性存款产品的成本价及预期收益确定其公允价值；公司将持有对国弘鼎健公司的股权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，并以其账面成本作为公允价值。

## 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

## 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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华图宏阳投资有限公司	天津开发区信环北街 16 号 103 室	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 2023 年 06 月 30 日，华图宏阳投资有限公司直接持有公司 51.00%的股权。

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九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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

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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,443,424.14	1,861,770.05

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在其他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



## 十五、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

## 十六、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，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本、资产和负债按经营实体所在地进行划分。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成都地区	北京地区	其他地区	分部间抵销	合计
营业收入	41,973,979.74	5,994,877.63		-15,934,278.57	32,034,578.80
营业成本	35,483,580.27	5,985,796.93		-15,934,278.57	25,535,098.63
资产总额	368,559,733.56	25,027,476.25	586,743.34	-63,502,832.61	330,671,120.54
负债总额	50,405,015.20	25,259,299.65	61,000.00	-43,262,846.07	32,462,468.78

(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

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,978,561.47	2.11%	3,978,561.47	100.00%	0.00	6,313,861.47	3.36%	3,978,561.47	63.01%	2,335,300.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	184,688,399.15	97.89%	69,856,855.77	37.82%	114,831,543.38	181,625,251.01	96.64%	66,074,593.68	36.38%	115,550,657.33
其中：										
账龄分析组合	184,688,399.15	97.89%	69,856,855.77	37.82%	114,831,543.38	181,625,251.01	96.64%	66,074,593.68	36.38%	115,550,657.33
合计	188,666,960.62	100.00%	73,835,417.24	39.14%	114,831,543.38	187,939,112.48	100.00%	70,053,155.15	37.27%	117,885,957.33

按单项计提坏账准备： 3,978,561.47

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,029,000.00	1,029,000.00	100.00%	款项收回困难
客户二	640,000.00	640,000.00	100.00%	款项收回困难
客户三	585,964.26	585,964.26	100.00%	款项收回困难
客户四	394,621.90	394,621.90	100.00%	款项收回困难
客户五	387,570.31	387,570.31	100.00%	款项收回困难
客户六	342,005.00	342,005.00	100.00%	款项收回困难
客户七	209,400.00	209,400.00	100.00%	款项收回困难
客户八	200,000.00	200,000.00	100.00%	款项收回困难
客户九	190,000.00	190,000.00	100.00%	款项收回困难
合计	3,978,561.47	3,978,561.47		

按组合计提坏账准备： 69,856,855.77

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	76,516,995.06	8,455,127.95	11.05%
1至2年	27,219,151.46	6,570,703.16	24.14%

2至3年	35,852,335.72	13,501,989.63	37.66%
3至4年	8,374,154.76	4,603,272.87	54.97%
4年以上	36,725,762.15	36,725,762.15	100.00%
合计	184,688,399.15	69,856,855.77	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄为组合依据

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	76,516,995.06
1至2年	27,606,721.77
2至3年	36,330,029.90
3年以上	48,213,213.89
3至4年	8,981,082.48
4至5年	9,061,212.07
5年以上	30,170,919.34
合计	188,666,960.62

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,978,561.47	0.00				3,978,561.47
按组合计提坏账准备	66,074,593.68	3,782,262.09				69,856,855.77
合计	70,053,155.15	3,782,262.09	0.00	0.00	0.00	73,835,417.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）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:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,924,045.40	5.79%	2,815,607.48
客户 2	10,710,849.00	5.68%	1,183,548.81
客户 3	9,035,309.31	4.79%	4,017,886.12
客户 4	4,806,684.66	2.55%	1,990,521.51
客户 5	4,762,538.57	2.52%	4,762,538.57
合计	40,239,426.94	21.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,371,114.42	3,277,708.40
合计	3,371,114.42	3,277,708.40

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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
押金及保证金	3,022,929.40	3,103,929.40
备用金	320,014.45	190,102.74
其他	1,103,588.05	1,058,504.63
合计	4,446,531.90	4,352,536.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	32,240.32		1,042,588.05	1,074,828.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	589.11			589.11

2023 年 6 月 30 日余额	32,829.43		1,042,588.05	1,075,417.48
-------------------	-----------	--	--------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	676,864.45
1 至 2 年	580,988.00
2 至 3 年	118,500.00
3 年以上	3,070,179.45
3 至 4 年	1,107,588.05
4 至 5 年	27,950.00
5 年以上	1,934,641.40
合计	4,446,531.90

### 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	
其他应收款	1,074,828.37	589.11				1,075,417.48
合计	1,074,828.37	589.11				1,075,417.48

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位（1）	履约保证金	993,500.00	4年以上	22.34%	9,935.00
单位（2）	应收违约金	902,588.05	3-4年	20.30%	902,588.05
单位（3）	押金保证金	495,688.00	1-2年	11.15%	4,956.88
单位（4）	履约保证金	469,000.00	4年以上	10.55%	4,690.00
单位（5）	履约保证金	306,850.00	1年以内	6.90%	3,068.50
合计		3,167,626.05		71.24%	925,238.43

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	19,391,344.59		19,391,344.59	22,391,344.59	2,198,039.19	20,193,305.40
合计	19,391,344.59		19,391,344.59	22,391,344.59	2,198,039.19	20,193,305.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京山鼎建筑工程设计	7,841,344.59					7,841,344.59	



有限公司							
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	
上海山鼎建筑工程设计有限公司	801,960.81					-801,960.81	
合计	20,193,305.40					-801,960.81	19,391,344.59

## (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）	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										

## (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	30,318,430.53	25,945,255.11	36,246,113.06	21,848,473.07
其他业务	288,789.78	712,090.30	3,609,195.22	3,264,197.85
合计	30,607,220.31	26,657,345.41	39,855,308.28	25,112,670.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
建筑设计服务	30,318,430.53			30,318,430.53
其他	53,446.41			53,446.41
小计	30,371,876.94			30,371,876.94
按经营地区分类				
其中：				
成都	30,371,876.94			30,371,876.94
小计	30,371,876.94			30,371,876.94
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:				
在某一时段内确认收入	30,371,876.94			30,371,876.94
小计	30,371,876.94			30,371,876.94
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	30,371,876.94			30,371,876.94

与履约义务相关的信息:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

其他说明:

收入按主要类别的分解信息不含投资性房地产处置收入 235,343.37 元。

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	463,728.21	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,219.78	164,922.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,370,834.43	1,394,909.71
合计	1,844,782.42	1,559,831.93

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,866.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	84,832.07	主要系增值税进项税加计扣除和稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,381,054.21	系结构性存款利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,083.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,164.77	主要系个税手续费返还
减：所得税影响额	226,936.00	
合计	1,286,064.62	

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	-1.29%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.71%	-0.04	-0.04

## 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

4、其他