

证券代码：833427

证券简称：华维设计

公告编号：2024-005



# 华维设计

## 833427

### 华维设计集团股份有限公司

Huawei Design Group Co., Ltd.



## 年度报告

## 2023

## 公司年度大事记

1、2023年5月9日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《2022年年度权益分派预案》。以公司总股本103,095,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税）。本次权益分派共派发现金红利36,083,250.00元。该方案已于2023年5月25日实施完毕。

2、2023年6月16日，公司取得《地质灾害防治单位资质证书》，资质等级：乙级，证书编号：360020232110100，有效期至2028年6月16日，发证机关：江西省自然资源厅。

3、2023年8月1日，公司持有35%股权的参股公司长沙中大监理科技股份有限公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：中大监理，证券代码：874139。

4、2023年12月，公司勘察及设计的“全南县桃江新区基础设施(七路一公园)建设项目”荣获中国施工企业管理协会颁发的2022-2023年度国家优质工程奖。

# 目录

|      |                         |     |
|------|-------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....        | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....         | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....              | 30  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况 .....         | 34  |
| 第七节  | 融资与利润分配情况 .....         | 38  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 42  |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 46  |
| 第十节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....   | 52  |
| 第十一节 | 财务会计报告 .....            | 59  |
| 第十二节 | 备查文件目录 .....            | 163 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人廖宜强、主管会计工作负责人侯昌星及会计机构负责人（会计主管人员）陈文华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                          |
|------------------|---|-----------------------------|
| 公司、本公司、华维设计、股份公司 | 指 | 江西同济设计集团股份有限公司、华维设计集团股份有限公司 |
| 同济工程、有限公司、同济有限   | 指 | 江西同济工程设计有限公司                |
| 华维城建             | 指 | 江西华维城建设计院有限公司               |
| 华维工程             | 指 | 江西华维工程管理有限公司                |
| 华维勘察             | 指 | 江西华维勘察设计院有限公司               |
| 华维数据             | 指 | 江西华维数据服务有限公司                |

|           |   |                               |
|-----------|---|-------------------------------|
| 华维链云      | 指 | 湖北志豪链云科技有限公司（原名：江西华维链云科技有限公司） |
| 上饶茂富      | 指 | 上饶市茂富建材有限公司                   |
| 湖北易运通     | 指 | 湖北省易运通新材料有限公司                 |
| 共青城宽德立    | 指 | 共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)            |
| 共青城正道     | 指 | 共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙)           |
| 新余道勤      | 指 | 新余道勤投资管理中心(有限合伙)              |
| 中大监理      | 指 | 长沙中大监理科技股份有限公司                |
| 《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》                  |
| 北交所       | 指 | 北京证券交易所                       |
| 保荐机构、东北证券 | 指 | 东北证券股份有限公司                    |
| 天职国际      | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 公司章程      | 指 | 华维设计集团股份有限公司章程                |
| 三会        | 指 | 股东大会、董事会和监事会                  |
| 股东大会      | 指 | 华维设计集团股份有限公司股东大会              |
| 董事会       | 指 | 华维设计集团股份有限公司董事会               |
| 监事会       | 指 | 华维设计集团股份有限公司监事会               |
| 三会议事规则    | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》  |
| 高级管理人员    | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人        |
| 管理层       | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                |
| 客户、业主     | 指 | 工程建设项目的投资人或投资人专门为工程建设项目设立的单位  |
| 上期、上一年度   | 指 | 2022年1月1日至12月31日、2022年度       |
| 报告期、本年度   | 指 | 2023年1月1日至12月31日、2023年度       |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                    |

注：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 证券简称    | 华维设计                                |
| 证券代码    | 833427                              |
| 公司中文全称  | 华维设计集团股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | Hua wei Design Group Co., Ltd.<br>- |
| 法定代表人   | 廖宜强                                 |

### 二、 联系方式

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 侯昌星                                |
| 联系地址    | 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199 栋 |
| 电话      | 079186569703-5288                  |
| 传真      | 079186569190                       |
| 董秘邮箱    | houchangxing@126.com               |
| 公司网址    | http://www.hwsjtt.com/             |
| 办公地址    | 江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199 栋 |
| 邮政编码    | 330224                             |
| 公司邮箱    | jxtj.lyq@163.com                   |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                        |
|------------------|------------------------|
| 公司年度报告           | 2023 年年度报告             |
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.bse.cn             |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》(www.cs.com.cn) |
| 公司年度报告备置地        | 公司董事会办公室               |

### 四、 企业信息

|              |   |
|--------------|---|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                                   |
| 上市时间         | 2021 年 11 月 15 日                          |
| 行业分类         | M7482 工程勘察设计                              |
| 主要产品与服务项目    | 工程设计及咨询                                   |
| 普通股总股本（股）    | 103,095,000                               |
| 优先股总股本（股）    | 0   |
| 控股股东         | 控股股东为（廖宜勤）                                |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（廖宜勤、廖宜强），一致行动人为（新余道勤、共青城宽德立、共青城正道） |

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

|                   |         |                                     |
|-------------------|---------|-------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所       | 名称      | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
|                   | 办公地址    | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 |
|                   | 签字会计师姓名 | 张嘉、洪群星                              |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 东北证券股份有限公司                          |
|                   | 办公地址    | 北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层               |
|                   | 保荐代表人姓名 | 樊刚强、朱晨                              |
|                   | 持续督导的期间 | 2021 年 2 月 5 日 - 2024 年 12 月 31 日   |

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 2023 年         | 2022 年         | 本年比上年增<br>减% | 2021 年         |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入   | 124,908,323.54 | 145,052,522.58 | -13.89%      | 180,896,945.55 |
| 毛利率%   | 48.19%         | 49.61%         | -            | 47.27%         |
| 归属于上市公司股东的净利润                                    | 29,203,721.87  | 32,612,919.43  | -10.45%      | 56,943,156.21  |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润                      | 24,396,022.73  | 27,830,878.29  | -12.34%      | 48,995,515.40  |
| 加权平均净资产收益率%（依据<br>归属于上市公司股东的净利润<br>计算）           | 8.29%          | 9.18%          | -            | 21.61%         |
| 加权平均净资产收益率%（依据<br>归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润计算） | 6.93%          | 7.83%          | -            | 18.60%         |
| 基本每股收益   | 0.28           | 0.32           | -12.50%      | 0.71           |

#### 二、 营运情况

单位：元

|                     | 2023 年末        | 2022 年末        | 本年末比上年<br>末增减% | 2021 年末        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计                | 493,644,824.75 | 501,670,027.69 | -1.60%         | 459,054,038.56 |
| 负债总计                | 140,281,254.06 | 143,390,171.37 | -2.17%         | 101,999,971.98 |
| 归属于上市公司股东的净资产       | 353,363,570.69 | 358,728,008.79 | -1.50%         | 357,054,066.58 |
| 归属于上市公司股东的每股净<br>资产 | 3.43           | 3.48           | -1.44%         | 4.33           |
| 资产负债率%（母公司）         | 34.82%         | 31.85%         | -              | 27.88%         |
| 资产负债率%（合并）          | 28.42%         | 28.58%         | -              | 22.22%         |
| 流动比率                | 2.68           | 2.70           | -0.74%         | 3.27           |
|                     | 2023 年         | 2022 年         | 本年比上年增<br>减%   | 2021 年         |
| 利息保障倍数              | 18.93          | 31.80          | -              | 281.75         |
| 经营活动产生的现金流量净额       | -59,229,251.27 | 3,927,354.44   | -1,608.12%     | 39,143,265.12  |
| 应收账款周转率             | 0.76           | 1.01           | -              | 1.75           |
| 存货周转率               | -              | -              | -              | -              |
| 总资产增长率%             | -1.60%         | 9.28%          | -              | 75.64%         |
| 营业收入增长率%            | -13.89%        | -19.81%        | -              | 5.95%          |
| 净利润增长率%             | -9.00%         | -43.10%        | -              | 22.31%         |



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

| 项目                     | 业绩快报           | 年度报告           | 差异率    |
|------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                   | 125,622,222.44 | 124,908,323.54 | -0.57% |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 31,070,152.26  | 29,203,721.87  | -6.01% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 26,553,222.76  | 24,396,022.73  | -8.12% |
| 基本每股收益                 | 0.30           | 0.28           | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）       | 8.80%          | 8.29%          | -      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）       | 7.52%          | 6.93%          | -      |
| 总资产                    | 493,911,599.13 | 493,644,824.75 | -0.05% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 353,714,989.25 | 353,363,570.69 | -0.10% |
| 股本                     | 103,095,000.00 | 103,095,000.00 | -      |
| 归属于上市公司股东的每股净资产        | 3.43           | 3.43           | 0%     |

2024年2月26日，公司披露的《2023年年度业绩快报公告》，其所载主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。公司2023年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目                      | 第一季度<br>(1-3月份) | 第二季度<br>(4-6月份) | 第三季度<br>(7-9月份) | 第四季度<br>(10-12月份) |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入                    | 30,335,503.63   | 24,121,976.43   | 31,176,337.43   | 39,274,506.05     |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 13,061,447.67   | 5,005,093.75    | 8,033,673.07    | 3,103,507.38      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,919,857.78    | 4,709,446.85    | 8,390,112.65    | 1,376,605.45      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目  | 2023 年金额            | 2022 年金额            | 2021 年金额            | 说明 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                    |                     |                     |                     |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 5,390,004.27        | 5,503,669.66        | 8,076,445.08        |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 341,894.38          |                     |                     |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 194.32              | 83,191.85           | 727,723.17          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -339,764.90         | -307,343.42         | -28,810.35          |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 263,788.56          | 346,412.66          | 560,393.47          |    |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>5,656,116.63</b> | <b>5,625,930.75</b> | <b>9,335,751.37</b> |    |
| 所得税影响数  | 848,417.49          | 843,889.61          | 1,388,110.56        |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |                     |                     |                     |    |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>4,807,699.14</b> | <b>4,782,041.14</b> | <b>7,947,640.81</b> |    |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目      | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|---------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 递延所得税负债 | 0.00          | 78.20         | 0.00           | 78.20          |
| 盈余公积    | 24,309,852.83 | 24,309,845.01 | 21,503,946.74  | 21,502,899.02  |
| 未分配利润   | 99,495,947.97 | 99,495,877.59 | 100,627,833.65 | 100,618,404.15 |

注：本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是处于工程勘察设计行业的专业技术服务提供商，自成立以来，致力于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及其他。目前拥有涵盖工程勘察、设计、规划、咨询业务在内的6项甲级资质、4项乙级资质、1项甲级资信证书，另有建筑业企业领域的承包一级资质1项、三级资质2项。凭借专业的技术及优质的服务，公司在市政设计、建筑设计等工程项目建设全过程中的各个阶段为客户提供完整解决方案，为交通管理部门、城乡规划管理部门、国土资源管理部门、医院、学校等各级政府及企事业单位提供一站式的专业服务，最终实现客户投资和建设目标。公司主要通过独立投标、联合投标和业主直接委托的模式开拓业务，收入来源主要是勘察设计、规划咨询等技术服务收费以及工程总承包收入。

为延伸拓宽产业链，增加盈利来源，公司以砂石建材贸易为切入点开展自然资源开发供应业务。报告期，砂石贸易实现营业收入591.05万元，占公司营业收入的4.73%；贡献净利润99.69万元，占归属于上市公司股东的净利润的3.25%。砂石贸易对公司营收与盈利具有一定贡献，占比较小，尚处于起步阶段。

公司主营业务及主要产品未发生重大变化，公司核心竞争力未发生不利变化，未有核心管理团队或关键技术人员离职、技术升级换代等导致公司核心竞争力受到严重影响的变化情况。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | 是  |
| 其他相关的认定情况  | 南昌市智慧医疗建筑设计工程技术研究中心 - 南昌市科学技术局   |
| 其他相关的认定情况  | 江西省企业技术中心 - 江西省发展和改革委员会  |

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司继续秉承“精品、高效、共赢、发展”的核心价值观，凭借“国际视野，本土操作，稳步精进，百年华维”的经营理念，依靠强有力的专业技术支持和高素质的人才优势，积极开拓新市场。

2023年度，公司新中标项目减少及公司客户部分项目实施延后，对公司营收与业绩造成较大影响，公司经营业绩有所下滑。大致如下：报告期实现营业收入12,490.83万元，较上期减少13.89%；实现利润总额3,234.30万元，较上期减少10.62%；实现归属于上市公司股东的净利润2,920.37万元，较上期减少10.45%。

报告期，公司积极应对市场竞争压力，通过加大品牌推广力度、提升服务附加值、优化人才结构、降本增效等措施，持续提升设计团队生产力和经营团队战斗力，巩固老客户、吸引新客户，为公司未来发展积蓄力量。

## (二) 行业情况

勘察设计、规划咨询等工程技术服务行业位于工程建设业务链条的起始阶段，是固定资产投资转化为现实生产力的先期工作。目前，我国几乎所有的工程建设项目均需由工程设计、咨询企业提供包括可行性研究、工程勘察设计、城市规划、建筑设计、景观设计以及装饰设计等在内的工程技术与设计服务。据住建部发布的《2022年全国工程勘察设计统计公报》，2022年，全国具有勘察设计资质的企业营业收入总计89,148.3亿元。其中，工程勘察收入1,077.7亿元，与上年相比减少2.3%；工程设计收入5,629.3亿元，与上年相比减少2.0%；工程总承包收入45,077.6亿元，与上年相比增长12.6%；其他工程咨询业务收入1,014.5亿元，与上年相比增长5.2%。我国勘察设计行业市场空间巨大。

存量工程项目的改造以及新建工程项目的增加构成了工程技术服务的主要市场需求，固定资产投资是工程技术服务行业的主要驱动力。作为与社会固定资产投资相关性较强的行业，下游各领域固定资产投资规模的稳步增加将迅速向产业链前端的工程技术服务行业传导，带动行业市场容量的持续释放。据国家统计局发布的《2023年国民经济和社会发展统计公报》，2023年全社会固定资产投资509,708亿元，比上年增长2.8%。固定资产投资（不含农户）503,036亿元，增长3.0%，其中基础设施投资增长5.9%。基础设施建设平稳增长，持续维持较高体量，是工程技术服务行业持续稳定发展的坚实基础。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 2023年末         |          | 2022年末         |          | 变动比例%     |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金    | 115,687,523.49 | 23.44%   | 182,675,206.10 | 36.41%   | -36.67%   |
| 应收票据    | -              |          | -              |          |           |
| 应收账款    | 119,687,412.77 | 24.25%   | 154,946,608.22 | 30.89%   | -22.76%   |
| 存货      | -              |          | -              |          |           |
| 投资性房地产  | 10,909,353.65  | 2.21%    | 11,497,375.49  | 2.29%    | -5.11%    |
| 长期股权投资  | 49,079,698.26  | 9.94%    | 42,143,757.95  | 8.40%    | 16.46%    |
| 固定资产    | 58,796,221.15  | 11.91%   | 64,836,447.16  | 12.92%   | -9.32%    |
| 在建工程    | -              |          | -              |          |           |
| 无形资产    | 1,330,100.81   | 0.27%    | 1,645,289.72   | 0.33%    | -19.16%   |
| 商誉      | -              |          | -              |          |           |
| 短期借款    | 55,061,493.06  | 11.15%   | 24,030,066.67  | 4.79%    | 129.14%   |
| 长期借款    | -              |          | -              |          |           |
| 预付款项    | 105,329,710.37 | 21.34%   | 5,419,551.83   | 1.08%    | 1,843.51% |
| 其他应收款   | 12,911,908.03  | 2.62%    | 12,699,838.96  | 2.53%    | 1.67%     |
| 其他流动资产  | -              |          | 1,307,927.43   | 0.26%    | -100.00%  |
| 使用权资产   | 1,571,108.44   | 0.32%    | 4,676,070.90   | 0.93%    | -66.40%   |
| 递延所得税资产 | 7,101,102.85   | 1.44%    | 5,956,158.83   | 1.19%    | 19.22%    |

|         |               |       |               |        |          |
|---------|---------------|-------|---------------|--------|----------|
| 其他非流动资产 | -             |       | -             |        |          |
| 合同负债    | 14,385,116.80 | 2.91% | 7,794,652.23  | 1.55%  | 84.55%   |
| 其他应付款   | 1,519,048.17  | 0.31% | 17,053,683.95 | 3.40%  | -91.09%  |
| 租赁负债    | 1,425,129.65  | 0.29% | 3,882,091.18  | 0.77%  | -63.29%  |
| 长期待摊费用  | 3,313,962.47  | 0.67% | 5,325,515.51  | 1.06%  | -37.77%  |
| 应交税费    | 5,514,918.08  | 1.12% | 7,892,749.19  | 1.57%  | -30.13%  |
| 其他流动负债  | 66,889.61     | 0.01% | 1,980,996.37  | 0.39%  | -96.62%  |
| 少数股东权益  | -             |       | -448,152.47   | -0.09% | -100.00% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末金额 11,568.75 万元,较上年期末减少 36.67%,主要系新增湖北省易运通支付砂石材料款 6,689.50 万元所致;
- 2、预付款项本期期末金额 10,532.97 万元,较上年期末增长 1,843.51%,主要系新增湖北易运通预付砂石材料款 8,170.45 万元及预付砂石劳务款 2,155.27 万元共同所致;
- 3、其他流动资产本期期末无,较上年期末减少 100%,主要系本报告期转让华维链云 75%股权,该公司的其他流动资产未纳入合并范围所致;
- 4、使用权资产本期期末金额 157.11 万元,较上年期末减少 66.40%,主要系本报告期转让华维链云 75%股权,该公司的使用权资产未纳入合并范围所致;
- 5、长期待摊费用本期期末金额 331.40 万元,较上年期末减少 37.77%,主要系办公楼及深圳写字楼装修在本期摊销所致;
- 6、短期借款本期期末金额 5,506.15 万元,较上年期末增长 129.14%,主要系为满足日常经营需要,公司分别向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行、招商银行股份有限公司南昌分行、北京银行股份有限公司南昌东湖支行申请贷款累积净额增加了 3,100 万元所致;
- 7、合同负债本期期末金额 1,438.51 万元,较上年期末增长 84.55%,主要系新增湖北易运通预收款 659.98 万元所致;
- 8、应交税费本期期末金额 551.49 万元,较上年期末减少 30.13%,主要系公司完成 2022 年度企业所得税汇算清缴工作,缴纳 2022 年度企业所得税所致;
- 9、其他应付款本期期末金额 151.90 万元,较上年期末减少 91.09%,主要系本报告期转让华维链云 75%股权,该公司的其他应付款未纳入合并范围所致;
- 10、其他流动负债本期期末金额 6.69 万元,较上年期末减少 96.62%,主要系本报告期转让华维链云 75%股权,该公司的其他流动负债未纳入合并范围所致;
- 11、租赁负债本期期末金额 142.51 万元,较上年期末减少 63.29%,主要系本报告期转让华维链云 75%股权,该公司的租赁负债未纳入合并范围所致;
- 12、少数股东权益本期期末无,较上年期末减少 100%,主要系本报告期转让华维链云 75%股权,该公司的少数股东权益未纳入合并范围所致。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目            | 2023 年         |           | 2022 年         |           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入          | 124,908,323.54 | -         | 145,052,522.58 | -         | -13.89% |
| 营业成本          | 64,721,085.69  | 51.81%    | 73,086,041.39  | 50.39%    | -11.45% |
| 毛利率           | 48.19%         | -         | 49.61%         | -         | -       |
| 销售费用          | 4,427,295.86   | 3.54%     | 4,615,807.47   | 3.18%     | -4.08%  |
| 管理费用          | 15,766,749.67  | 12.62%    | 13,236,290.52  | 9.13%     | 19.12%  |
| 研发费用          | 7,821,768.06   | 6.26%     | 8,046,700.57   | 5.55%     | -2.80%  |
| 财务费用          | -1,679,799.24  | -1.34%    | -2,363,542.73  | -1.63%    | -28.93% |
| 信用减值损失        | -8,716,090.20  | -6.98%    | -7,790,065.48  | -5.37%    | 11.89%  |
| 资产减值损失        | -882,206.76    | -0.71%    | -10,560,265.98 | -7.28%    | -91.65% |
| 其他收益          | 1,516,465.83   | 1.21%     | 1,850,082.32   | 1.28%     | -18.03% |
| 投资收益          | 4,549,533.94   | 3.64%     | 1,954,848.22   | 1.35%     | 132.73% |
| 公允价值变动收益      | -              | -         | -              | -         | -       |
| 资产处置收益        | -              | -         | -              | -         | -       |
| 汇兑收益          | -              | -         | -              | -         | -       |
| 营业利润          | 28,545,421.56  | 22.85%    | 32,494,242.49  | 22.40%    | -12.15% |
| 营业外收入         | 4,144,367.11   | 3.32%     | 4,010,000.00   | 2.76%     | 3.35%   |
| 营业外支出         | 346,805.01     | 0.28%     | 317,343.42     | 0.22%     | 9.28%   |
| 净利润           | 29,497,042.99  | 23.61%    | 32,413,106.52  | 22.35%    | -9.00%  |
| 利润总额          | 32,342,983.66  | 25.89%    | 36,186,899.07  | 24.95%    | -10.62% |
| 所得税费用         | 2,845,940.67   | 2.28%     | 3,773,792.55   | 2.60%     | -24.59% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 29,203,721.87  | 23.38%    | 32,612,919.43  | 22.48%    | -10.45% |

**项目重大变动原因：**

1、投资收益本期金额 454.95 万元，较上年同期增长 132.73%，主要系对投资企业中大监理确认投资收益较上期增加 142.04 万元及减少上海多信宝投资亏损 129.78 万元共同所致；

2、资产减值损失本期金额-88.22 万元，较上年同期减少 91.65%，主要系上期对上海多信宝计提减值损失 1,070.22 万元所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 2023 年         | 2022 年         | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 123,289,797.95 | 144,159,295.96 | -14.48% |
| 其他业务收入 | 1,618,525.59   | 893,226.62     | 81.20%  |
| 主营业务成本 | 63,351,051.28  | 72,642,311.26  | -12.79% |
| 其他业务成本 | 1,370,034.41   | 443,730.13     | 208.75% |

按产品分类分析：

单位：元

| 分产品      | 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   |
|----------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 勘察设计     | 103,611,746.06 | 51,054,602.49 | 50.73%  | -13.38%      | -3.14%       | 减少 5.21 个百分点 |
| 规划咨询     | 7,467,332.98   | 6,066,549.34  | 18.76%  | -61.55%      | -60.37%      | 减少 2.43 个百分点 |
| 工程总承包及其他 | 7,918,732.69   | 7,599,933.86  | 4.03%   | 42.78%       | 49.93%       | 减少 4.58 个百分点 |
| 砂石贸易     | 5,910,511.81   | 0             | 100.00% | 1,175.33%    |              | 增加 0.00 个百分点 |
| 合计       | 124,908,323.54 | 64,721,085.69 | -       | -            | -            | -            |

按区域分类分析：

单位：元

| 分地区    | 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    |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 江西省内收入 | 104,616,134.74 | 46,438,745.20 | 55.53% | -4.10%       | 2.14%        | 减少 2.72 个百分点  |
| 江西省外收入 | 20,292,188.80  | 18,282,340.49 | 10.30% | -43.58%      | -33.91%      | 减少 13.12 个百分点 |
| 合计     | 124,908,323.54 | 64,721,085.69 | -      | -            | -            | -             |

收入构成变动的原因：

- 1、报告期，规划咨询业务收入较上年同期减少 61.55%，营业成本较上年同期减少 60.37%，主要系公司的规划咨询业务主要来源于省外，报告期省外市场竞争加剧，业务拓展不达预期所致。
- 2、报告期，工程总承包及其他业务收入较上年同期增加 42.78%，主要系埃塞俄比亚 KOMBOLCHA 工业园污水处理项目在本年度完工，确认收入 228.12 万元，工程总承包及其他业务成本较上年增长 49.93%，主要系随业务收入增长而增长。
- 3、报告期，砂石贸易实现营业收入 591.05 万元，较上年同期增长 1,175.33%，主要系公司自 2022 年 12 月起开始砂石贸易业务，报告期与上期开展砂石贸易业务所涵盖的期间不同所致；
- 4、省外营业收入较上年同期减少 43.58%，省外营业成本较上年同期减少 33.91%，主要系报告期省外市场竞争加剧，业务拓展不达预期及因业务量减少单位固定成本增加共同影响所致。

(3) 主要客户情况

单位：元



| 序号 | 客户                | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 南昌县城市建设投资发展集团有限公司 | 5,228,818.00  | 4.19%   | 否        |
| 2  | 厦门市市政工程设计院有限公司    | 4,540,000.00  | 3.63%   | 否        |
| 3  | 九江鄱湖新城投资建设有限公司    | 3,574,080.00  | 2.86%   | 否        |
| 4  | 宜春交通投资集团有限公司      | 3,514,000.00  | 2.81%   | 否        |
| 5  | 墨玉县住房和城乡建设局       | 3,372,000.00  | 2.70%   | 否        |
| 合计 |                   | 20,228,898.00 | 16.19%  | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 新疆西部创景景观规划设计院有限公司 | 2,541,378.72  | 8.36%   | 否        |
| 2  | 中尚精工（厦门）科技有限公司    | 2,432,238.00  | 8.01%   | 否        |
| 3  | 江西华誉工程技术咨询有限公司    | 1,959,732.04  | 6.45%   | 否        |
| 4  | 广州万安建设监理有限公司      | 1,636,943.15  | 5.39%   | 否        |
| 5  | 厦门灿海环保科技有限公司      | 1,455,825.68  | 4.79%   | 否        |
| 合计 |                   | 10,026,117.59 | 33.00%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2023年          | 2022年          | 变动比例%      |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,229,251.27 | 3,927,354.44   | -1,608.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 63,070,545.68  | -3,195,841.96  | 2,073.52%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,983,776.70  | -18,441,436.78 | 62.13%     |

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量金额-5,922.93万元，较上年同期减少1,608.12%，主要系湖北易运通预付砂石贸易款所致；
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额 6,307.05 万元，较上年同期增加 2,073.52%，主要系收到到期的定期存款所致；
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-698.38 万元，较上年同期增加 62.13%，主要系向银行借款增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

| 报告期投资额     | 上年同期投资额    | 变动比例%   |
|------------|------------|---------|
| 20,000,000 | 28,050,000 | -28.70% |



注：本表中投资额仅涉及股权投资事项（含承担出资义务），不包含募集资金使用和理财产品投资情况。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 被投资公司名称       | 主要业务 | 投资金额       | 持股比例% | 资金来源 | 合作方         | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 本期投资盈亏     | 是否涉诉 |
|---------------|------|------------|-------|------|-------------|------|------|------|------------|------|
| 湖北省易运通新材料有限公司 | 建材销售 | 10,000,000 | 100%  | 自有资金 | 江西易运通物资有限公司 | 长期   | -    | -    | 507,891.42 | 否    |
| 合计            | -    | 10,000,000 | -     | -    | -           | -    | -    | -    | 507,891.42 | -    |

注：为进一步延伸拓宽产业链，增加建材销售业务，提升公司盈利能力，2023年9月11日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于购买湖北省易运通新材料有限公司100%股权的议案》，公司以0元价格购买江西易运通物资有限公司（以下简称“江西易运通”）持有的湖北省易运通新材料有限公司（以下简称“湖北易运通”）100%股权。湖北易运通注册资本500万元，江西易运通尚未实缴出资，交易完成后，公司承担500万元实缴出资义务，湖北易运通成为公司全资子公司。其后，公司向全资子公司湖北易运通增资500万元。截止报告期末，全资子公司湖北易运通注册资本已由500万元增加至1,000万元。

## 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情况

□适用 √不适用

## 5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源   | 发生额         | 未到期余额      | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|--------|-------------|------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 闲置募集资金 | 141,000,000 | 69,000,000 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -      | 141,000,000 | 69,000,000 | 0       | -                              |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务     | 注册资本  | 总资产       | 净资产      | 主营业务收入    | 主营业务利润   | 净利润      |
|----------------|-------|----------|-------|-----------|----------|-----------|----------|----------|
| 江西华维勘察设计院有限公司  | 控股子公司 | 工程勘察     | 200   | 1,272.72  | 1,222.43 | 214.55    | 111.82   | 106.23   |
| 江西华维城建设计院有限公司  | 控股子公司 | 市政设计及咨询  | 300   | 1,476.81  | 1,394.83 | 328.45    | 167.09   | 158.74   |
| 江西华维工程管理有限公司   | 控股子公司 | 工程管理及咨询  | 200   | 692.24    | 681.99   | 93.96     | 42.76    | 40.62    |
| 江西华维数据服务有限公司   | 控股子公司 | 工程数据技术服务 | 200   | 550.36    | 534.90   | 111.60    | 45.01    | 42.76    |
| 湖北省易运通新材料有限公司  | 控股子公司 | 建材销售     | 1,000 | 12,320.58 | 17.97    | 88.00     | 67.72    | 50.79    |
| 长沙中大监理科技股份有限公司 | 参股公司  | 工程监理     | 6,500 | 13,900.52 | 8,710.58 | 10,480.91 | 1,560.86 | 1,404.88 |

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性                 | 持有目的                       |
|----------------|-----------------------------|----------------------------|
| 长沙中大监理科技股份有限公司 | 勘察设计、规划咨询、监理等均是全过程咨询产业链重要环节 | 丰富产品结构，构建全过程咨询产业链，提升整体盈利能力 |

#### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对公司整体生产经营和业绩的影响                |
|--------------|----------------|--------------------------------|
| 江西华维链云科技有限公司 | 转让 75%股权       | 业务经营尚处于起步培育阶段，转让股权事项，对公司业绩影响较小 |

|               |           |                          |
|---------------|-----------|--------------------------|
| 湖北省易运通新材料有限公司 | 购买 100%股权 | 业务经营尚处于起步培育阶段，对公司业绩影响较小。 |
|---------------|-----------|--------------------------|

#### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

##### 1、增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

##### 2、附加税

①本公司的各分子公司根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，各省级政府可根据宏观调控需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司江西华维城建设设计院有限公司、江西华维勘察设计院有限公司、江西华维工程管理有限公司、江西华维数据服务有限公司，本公司之分公司华维设计集团股份有限公司深圳分公司、华维设计集团股份有限公司高安分公司本期享受以上税收优惠。

②本公司的各分子公司根据财税〔2016〕12 号《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号)将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。本公司之子公司江西华维工程管理有限公司、江西华维数据服务有限公司，本公司之分公司华维设计集团股份有限公司深圳分公司、华维设计集团股份有限公司高安分公司本期享受以上税收优惠。

##### 3、企业所得税

①根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2022年11月取得了编号为GR202236000922的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司2022年至2025年按15%所得税率计缴企业所得税。

②根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，以及《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》(2023 年第 6 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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；根据《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》(2023 年第 6 号)规定，自 2023 年

1月1日至2024年12月31日，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。本公司之子公司江西华维城建设计院有限公司、江西华维勘察设计院有限公司、江西华维工程管理有限公司、江西华维数据服务有限公司本期享受小型微利企业所得税优惠，适用的企业所得税税率为20%。

③根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

| 项目               | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|------------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额           | 7,821,768.06 | 8,046,700.57 |
| 研发支出占营业收入的比例     | 6.26%        | 5.55%        |
| 研发支出资本化的金额       | -            | -            |
| 资本化研发支出占研发支出的比例  | -            | -            |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | -            | -            |

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

| 教育程度            | 期初人数   | 期末人数   |
|-----------------|--------|--------|
| 博士              | 1      | 1      |
| 硕士              | 8      | 7      |
| 本科              | 21     | 21     |
| 专科及以下           | 3      | 2      |
| 研发人员总计          | 33     | 31     |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 10.65% | 11.61% |

### 3、 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 71   | 60   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1    | 1    |

#### 4、研发项目情况：

√适用 □不适用

| 研发项目名称                  | 项目目的   | 所处阶段/<br>项目进展 | 拟达到的<br>目标 | 预计对公司未<br>来发展的影响  |
|-------------------------|--|---------------|------------|-------------------|
| 可转换的桥梁装配式墩柱结构设计技术的研究    | 开发一种可转换的桥梁装配式墩柱预制钢台座，解决现有的钢台座在使用时占用面积较大且转换时间较长、效率较低，无法助推装配式桥梁施工高质量发展的问題。                                 | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 高填方路基大直径波纹管涵设计技术的研究     | 开发一种大直径(直径大于5m)波纹管涵技术，利用其自身结构的较高承载力和良好的变形适应能力，解决高填方涵洞填土工程量大、涵身较长、施工周期长、模板支架多、人力物力大、经济性较差、不环保等问题。         | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 车行道检查井周边路面加固技术的研究       | 开发一种新的加固方案，在传统素混凝土加固的技术上增加钢筋，采用上下两层环筋，在钢筋混凝土与水稳层搭接处设置浸渍布抗裂格栅(80-80KN)，避免新建或改造的沥青路面、水泥路面由于不均匀沉降导致的路面开裂问题。 | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 建筑构件连接锁定方法的研究           | 研究建筑构件的连接锁定方式，优化设计方案，使得在后续现场施工时能迅速省力，并且在连接后能进行微调，使得建筑产品的性能更优质可靠。   | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 城市地下综合管廊集约化建设关键技术的研究    | 开发城市地下综合管廊集约化建设方案，制定科学、合理、可操作的设计方法，优化综合管廊断面和口部设计，提高城市地下空间的有效利用率，减少工程对环境的负面影响。                            | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 基于 BIM 的大跨度钢结构技术的研究     | 开发一种基于 BIM 的大跨度钢结构技术，利用 BIM 技术构建三维模型，提高设计施工可视化程度，避免施工过程中可能出现的碰撞问题。                                       | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 装配式建筑设计钢框架减震围护墙结构抗震性能研究 | 开发一种创新的装配式建筑设计钢框架减震围护墙结构，采用 T 型连接件实现上、下层墙板单元与框架的水平刚接，提高结构的抗震性能，减小围护墙对整体结构的不利影响。                          | 已完成           | 研发成果转化     | 提升公司勘察设计业务技术水平    |
| 全装配钢结构设计中的弹性、弹塑性对比分析研究  | 拟通过全装配钢结构设计中的弹性与弹塑性对比分析，揭示全装配钢结构在正常工作与超过弹性限度时的性能特点，以提高设计的准确性、可靠性和经济性。                                    | 正在研发          | 力争研发成果转化   | 预计可提升公司勘察设计业务技术水平 |
| 高层建筑可调钢结构支撑技术           | 拟开发一种高层建筑可调钢结构支撑技术，利用支架、支撑轴、支撑板、角度调  | 正在研发          | 力争研发成果     | 预计可提升公司勘察设计业      |

|                       |  |      |          |                   |
|-----------------------|--|------|----------|-------------------|
| 术研究                   | 节组件的配合设置，能够对不同倾角的物体进行有效支撑。该支撑技术具有更大的支撑面，更强的承重能力，不易发生变形，从而提高支撑系统的稳定性和灵活性。   |      | 实现转化     | 务技术水平             |
| 装配式建筑设计钢结构梁柱减隔震连接节点研究 | 拟开发一种装配式建筑设计钢结构梁柱减隔震连接节点技术，利用四个阻尼减震器吸收和分散振动能量来降低结构物的震动幅度，实现对横梁和立柱等构件进行减震保护，提高装配式建筑中钢结构梁柱减隔震连接节点的性能，实现有效减震，增强抗震性。 | 正在研发 | 力争研发成果转化 | 预计可提升公司勘察设计业务技术水平 |

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

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

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的   |
|---|---|
| <b>营业收入的确认</b>  |   |
| <p>2023 年度华维设计合并财务报表营业收入为 12,490.83 万元。</p> <p>华维设计收入主要来自于市政及建筑工程勘察设计服务，勘察设计服务根据履约进度在一段时间内确认收入，以设计成果提交并经客户签收或第三方审核通过后作为履约进度的确认依据，根据合同约定的相应阶段的结算金额确认收入。由于收入是华维设计的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对华维设计经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注</p> | <p>针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解华维设计主要经营模式，检查主要客户相关合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入实施分析性程序，与上年度毛利率及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。</p> <p>(4) 采用抽样方法检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、设计业务交付签收单、政府主管部门的批</p> |



|                           |  |
|---------------------------|--|
| <p>三、(三十三)、六、(二十九)所述。</p> | <p>复、施工图审查合格书、竣工验收备案书等；根据复核后的履约进度和合同约定的结算比例或金额重新计算收入确认金额是否准确；</p> <p>(5) 对重要客户进行函证，函证内容包括项目名称、合同金额、项目进展、结算情况等。</p> |
|---------------------------|--|

| <p><b>应收账款坏账准备的计提</b></p>   |   |
|---|---|
| <p>2023年12月31日华维设计合并报表中应收账款的原值为14,748.35万元，坏账准备为2,779.60万元。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，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预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p> <p>应收账款政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(十二)、六、(三)所述。</p> | <p>针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：</p> <p>(1) 了解和评估并测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解、分析和评价应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的估计等；</p> <p>(3) 对比同行上市公司坏账政策，分析华维设计坏账准备会计政策的合理性；</p> <p>(4) 对于单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据并复核其合理性；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，取得管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(6) 对超过信用期或账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。</p> |

**3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：**

|   |
|---|
| <p>公司对会计师事务所履职评估情况以及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况，详见2024年4月18日公司在北交所信息披露平台 (<a href="http://www.bse.cn">http://www.bse.cn</a>) 披露的《关于天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)履职情况评估报告》(公告编号：2024-018)、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》(公告编号：2024-019)。</p> |
|---|

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 2022 年 12 月 31 日<br>/2022 年度影响金额 |
|--|--------------|----------------------------------|
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产 | 递延所得税负债      | 78.20                            |
|  | 盈余公积         | -7.82                            |
|  | 未分配利润        | -70.38                           |
|  | 所得税费用        | -10,399.02                       |

母公司财务报表：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受重要影响的报表项目名称 | 2022 年 12 月 31 日<br>/2022 年度影响金额 |
|--|--------------|----------------------------------|
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产 | 递延所得税负债      | 78.20                            |
|  | 盈余公积         | -7.82                            |
|  | 未分配利润        | -70.38                           |
|  | 所得税费用        | -10,399.02                       |

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数    |
|---------|------------------|----------------|--------|
| 递延所得税负债 | 0.00             | 78.20          | 78.20  |
| 盈余公积    | 24,309,852.83    | 24,309,845.01  | -7.82  |
| 未分配利润   | 99,495,947.97    | 99,495,877.59  | -70.38 |



### 母公司资产负债表

| 项目      | 2022年12月31日   | 2023年1月1日     | 调整数    |
|---------|---------------|---------------|--------|
| 递延所得税负债 | 0.00          | 78.20         | 78.20  |
| 盈余公积    | 24,309,852.83 | 24,309,845.01 | -7.82  |
| 未分配利润   | 74,068,894.34 | 74,068,823.96 | -70.38 |

#### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

#### 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期，通过处置子公司华维链云、非同一控制下企业合并收购湖北易运通，合并范围减少华维链云，增加湖北易运通。详见已经审计的2023年度财务报表附注八、合并范围的变更。

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

##### (1) 注重保障员工合法权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，依法为员工缴纳五险一金，为经常出差人员购买意外保险，定期开展文体活动，组织健康体检，为全体员工提供安全健康优良的工作环境和条件。

##### (2) 诚信经营

公司诚信经营，依法纳税，多年被评为南昌市高新区纳税突出贡献企业。公司推进企业环境建设，资源节约、循环经济等方面建设，认真做好对社会有益的工作，积极履行社会责任，切实保护债权人、供应商、客户等合法权益，对员工负责、对投资者负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。持续改善公司治理，规范公司运作，合理制定并实施权益分派方案，与社会共享企业发展成果。

##### (3) 公司积极承担社会责任

积极吸纳与公司业务相匹配的各专业大学应届毕业生，助力缓解应届毕业生就业压力。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

从国家和地方的“十四五”规划和二〇三五年远景目标来看，未来五到十五年的任务和方向已经确定。“十四五”期间新老基建将共同发力，构建“系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系”；强基础、补短板，以新型基础设施、新型城镇化与交通、能源、水利等重点领域的重大工程为代表的“两新一重”仍是投资重点；实施乡村建设行动，加快建设交通强国，推动区域协调发展，推进以人为核心的新型城镇化建设，实施城市更新行动等建设方向，将带来广阔的市场。《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》指出，要持续推进重点领域补短板投资（包括加快交通、能源、水利基础设施建设，加大生态环保设施建设力度，完善社会民生基础设施），推进以人为核心的新型城镇化（包括培育城市群和都市圈，推进以县城为重要载体的城镇化建设，推进城市设施规划建设和城市更新），积极推动农村现代化（包括实施乡村建设行动，完善乡村基础设施和综合服务设施，加强农村生态文明建设和农村人居环境整治）。从中长期看，国内基础设施投资仍然有较大的空间和潜力。

2023年12月，中央经济工作会议提出，2024年要坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，多出有利于稳预期、稳增长、稳就业的政策。要着力扩大国内需求，发挥好政府投资的带动放大效应。积极稳妥化解房地产风险，一视同仁满足不同所有制房地产企业的合理融资需求，促进房地产市场平稳健康发展。加快推进保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造等“三大工程”。完善相关基础性制度，加快构建房地产发展新模式。

2024年，江西省政府提出坚持稳中求进工作总基调，扩大有效益的投资，加快重大项目建设，扎实推进“十百千万”工程，2024年实施省大中型项目3,670个，力争完成投资1万亿元，全年固定资产投资增长3%左右。为深入实施项目带动战略，加快推进重大项目建设，扩大有效益的投资，江西省制定推出了《江西省实施项目带动战略“十百千万”工程行动计划（2024—2026年）》，围绕综合交通、水利、新型基础设施、城市基础设施、制造业、公共服务、生态环保等“十大领域”，每年滚动推进100个左右示范引领性重大项目、1,000个左右投资10亿元以上重大项目，全省重大项目完成投资1万亿元以上。

预计在稳中求进、扩大有效益的投资、加快重大项目建设的背景下，落实基础设施项目建设、构建房地产发展新模式、推进“三大工程”等，将为工程技术服务行业发展提供重要支撑。

### (二) 公司发展战略

公司长期致力于于工程设计、咨询业务，并在行业中形成了一定的竞争优势，但在江西省外地区拓展业务时，与当地的设计企业比较，在客户关系和市场资源方面尚未形成明显的优势。近几年，公司加大在江西省外市场的开拓力度，相继完成了长沙、昆明、郑州、深圳等异地分公司设点经营，在西南、华中、华南等地积累了一定的客户资源，基本形成分公司与总公司联动的营销及服务网络，但短期内省外收入占全部收入比重仍然较低。公司将继续巩固在江西省内市场的竞争优势，集中精力将现有异地项

目团队做精做强，充分发挥异地分公司与总公司联动效应，以点带面，点面结合，积极拓展客户资源，扩大公司业务市场领域，逐步改善公司业务地域集中的特征，努力提升公司业务规模和经营效益。

### (三) 经营计划或目标

1、持续稳定发展主业。继续践行“精品、高效、共赢、发展”的经营理念，走精品与优质深度服务客户的发展道路，压实质量责任，努力做到“精、特、美”，继续以市场客户为导向，以坚持“围绕市场、以改革为动力、以人才为根本”的发展思路，建立“整体协调、区域分工、项目辐射”市场开发体系，实施“差异化”经营战略，大力开发主业市场，同时带动产业链上下游业务，在低风险低成本的前提下，探索发展新的利润增长点。

2、加大推进人才战略。继续改善人才结构，引进和培养核心骨干人才，提高人才密度，加强员工队伍组织建设，实现人力资源与发展相匹配。努力培养团队核心成员和打造士气旺盛、高凝聚力、强战斗力的团队，实现符合公司发展方向的团队目标，提高人均产值，提高公司竞争力。同时建立并完善人才竞争和激励机制，以效率优先兼顾公平的原则，鼓励员工在真诚合作的基础上，展开内部竞争，为员工发展提供机会和条件，挖掘优秀人才，淘汰躺平者。

3、持续优化项目含金量。继续拓展优质客户资源，扩大公司业务市场领域，完善分公司与总公司联动的营销及服务网络。努力提高经营生产效率，降低成本，持续优化项目结构，不断提高项目含金量。适应行业发展要求，在 BIM、绿色建筑、海绵城市等特色专业技术的研发和应用上，维持稳定的研发投入和人才培养，提升设计服务的速度和质量，提高生产力。

4、强化财务管理。加强成本控制、预算执行等方面的工作，优化资产结构，降低财务风险，及时发现问题并持续改进。稳字当头、控制风险，通过夯实管控基础来促进公司健康发展，行稳致远。

### (四) 不确定性因素

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的的不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

| 重大风险事项名称      | 公司持续到本年度的风险和应对措施   |
|---------------|--|
| 1. 宏观经济形势波动风险 | <p>重大风险事项描述:公司从事的业务属于工程技术与设计服务领域,与宏观经济形势密切相关。宏观经济形势的变化将影响国家固定资产投资规划,进而影响规划设计等工程技术与设计服务企业的发展。近年来,我国经济发展的动力虽然比较强劲,但经济发展速度已经有放缓的趋势,逐渐进入“新常态”,因此国家加大了宏观经济调控的力度。如果我国社会固定资产投资增速、基础建设开发增速持续减缓甚至负增长,将对公司未来的业绩增长造成一定的影响。</p> <p>应对措施:公司在巩固现有优势业务的同时,将积极开拓新的业务类型,主动涉及国家大力推广的地下综合管廊、海绵城市、绿色建筑领域,以进一步降低宏观经济形势波动对公司产生的不利影响。</p> |
| 2. 人力资源       | <p>重大风险事项描述:工程技术与设计服务行业属于技术密集型的朝阳行业,是典型的</p>   |

|              |  |
|--------------|--|
| 管理风险         | <p>轻资产、重人才、高附加值的服务类行业。因此，优秀的人才队伍既是公司核心竞争力的重要体现，也是公司拓展业务的重要保障。公司已建立相对完善的人力资源管理制度和人才激励制度，对公司发展有突出贡献的员工亦采取股权激励等措施，报告期内，公司高端人才团队稳定。随着未来行业竞争加剧，如果后续公司高端人才培养和引进不能满足发展需求，或者出现高端人才流失，将可能会影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施:公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。</p>   |
| 3. 业务的区域集中风险 | <p>重大风险事项描述:公司的主营业务收入主要来源于江西省内,具有较为明显的区域集中特征。如果未来江西省内的市场环境、城镇化建设等发生重大不利变化或江西省外业务开拓不达预期,将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司在保持江西地区竞争优势的基础上,郑州、昆明、长沙、深圳、新疆、海南等省外分公司积极拓展省外业务。</p>   |
| 4. 市场竞争加剧的风险 | <p>重大风险事项描述:公司所处行业的从业机构众多,竞争激烈,市场集中度较低,主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响,目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。凭借二十多年的项目运营和技术沉淀,公司在工程技术与设计服务行业形成了良好的品牌效应,并逐步形成“立足江西、辐射全国”的业务格局。随着公司业务覆盖区域的不断扩张以及新企业的不断涌入,如公司不能采取有效措施保持较强的竞争优势,可能会面临利润率降低和业务拓展不顺利的风险。</p> <p>应对措施:公司正拓展客户资源,扩大公司业务市场领域,形成分公司与总公司联动的营销及服务网络。继续在绿色、节能、环保领域、海绵城市规划建设领域、城市地下综合管廊领域等,加大研发投入和人才培养,同时提升现有设计服务的速度和质量,提高市场竞争力。</p>   |
| 5. 服务质量管控风险  | <p>重大风险事项描述:规划、设计、咨询等服务质量将影响项目施工能否顺利实施,对整个工程的施工成本、投资规模、功能效率、环境保护以及节能降耗等方面产生较大影响。此外,如果服务质量管控不佳,造成安全事故等也会影响公司的口碑和后续业务的开拓。虽然报告期内公司不存在质量纠纷或客户诉讼等情形,但如果公司不能及时完善与业务相匹配的质量控制体系,则公司可能存在因质量控制问题影响经营业绩的风险。</p> <p>应对措施:公司建立了科学的项目管理制度,制订了严格的工程设计质量控制流程避免因为设计质量问题对公司造成重大不利影响。</p>   |
| 6. 项目外协管理风险  | <p>重大风险事项描述:广义的设计不仅包含可行性研究和工程设计中核心的方案创作、全过程质量控制等,而且包含前期勘察、资料收集等诸多基础性工作。这些基础性工作花费时间长、经济效益不高,同时要求熟悉当地地理环境。因为行业市场竞争日趋激烈,且公司承接不同项目的地理条件差别巨大,所以出于成本管控、服务效率等考虑,公司对部分非核心、非关键的基础性工作采取外协合作方式,将所承接项目的辅助设计或者辅助咨询等外协给其他合作单位。如果外协合作单位工作进度和质量与预期出现较大偏差,致使未能准确把控项目实施进度和质量,则可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险,进而给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:公司建立了科学的采购(含劳务分包)管理制度,按照“保证质量、优质服务优先、总额控制”的原则,经内部严格审查程序,择优选择外协合作伙伴,并加大对外协工作的监督审查力度,确保外协工作质量满足项目整体的工程设计质量要求。</p> |
| 7. 技术秘密泄露风险  | <p>重大风险事项描述:公司在工程技术与设计服务行业深度耕耘二十多年,拥有诸多专利技术,这既体现了公司的核心竞争力,也为公司的持续经营提供了保障。公司已制定</p>   |



|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>完善的研发管理制度，对技术产权的管理亦提出细致的要求。如果与公司签订保密协议的技术人员及接触信息的第三方未能有效遵守保密协议条款的约定，将造成公司技术秘密的泄露，从而对公司的正常运营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按照各项规章制度的规定执行。重要技术和管理岗位人员均签订了《保密协议》及《竞业协议》。</p>  |
| 8. 应收账款回收的风险    | <p>重大风险事项描述:报告期末，公司应收账款账面净额为 11,968.74 万元，占当期公司流动资产总额的比重为 24.25%，占比较高；从账龄结构来看，一年以内的应收账款账面余额为 6,458.91 万元，占比为 43.79%。公司的应收账款收款对象主要是各地政府部门或国有企业，信誉较好，发生坏账的可能性较小。但若宏观经济形势或者固定资产投资政策发生重大不利变化，可能影响应收账款的正常回收，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司自成立以来，一直致力于工程设计领域，凭借专业的技术和优质的服务满足客户在各类工程建设领域的多元化、个性化要求，与各地政府部门或国有企业均有一定的合作基础。首先通过提供优质高效的服务，确保合同正常履约，不产生收款障碍；其次，签订合同时，综合评估业主方及项目的具体情况，有针对性地制定合同支付条款，最大程度规避坏账风险。</p> |
| 9. 毛利率下降的风险     | <p>重大风险事项描述:报告期，公司综合毛利率为 48.19%，总体相对稳定。公司毛利率受行业波动、客户类型、管理效率等方面的影响，如果未来公司的经营规模、客户资源、成本管控等方面发生重大变化，或者行业竞争加剧，导致工程咨询、设计收费下降或者成本上升等，公司将面临毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：为确保稳定的毛利率水平，公司将继续走差异化经营路线，继续在医院、学校、综合管廊、海绵城市、装配式建筑等领域加强技术研发，同时加强企业内部管理，运用扁平化、信息化的管理方式，提高生产效率，持续提升项目含金量。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化  |

## (二) 报告期内新增的风险因素

| 新增风险事项名称 | 公司报告期内新增的风险和应对措施 |
|----------|------------------|
| 无        | 本报告期内无新增风险因素。    |

注：报告期内，公司所处的行业以及公司自身经营环境未发生重大变化，报告期内公司无新增的风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在年度报告披露后面临退市情况                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的重大合同                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (5) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (6) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (7) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

| 具体事项类型              | 预计金额        | 发生金额           |
|---------------------|-------------|----------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 100,000,000 | 5,118,379.00   |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务     | 300,000,000 | 107,349,823.04 |

|                           |  |  |
|---------------------------|--|--|
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |  |  |
| 4. 其他                     |  |  |

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

| 关联方          | 担保内容   | 担保金额       | 担保余额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间       |            | 担保类型 | 责任类型 | 临时公告披露时间   |
|--------------|--|------------|------------|-------------|------------|------------|------|------|------------|
|              |  |            |            |             | 起始日期       | 终止日期       |      |      |            |
| 廖宜勤先生及其配偶旻女士 | 公司向北京银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过2,400万元(含)的综合授信额度    | 24,000,000 | 0          | 0           | 2021年7月15日 | 2023年1月5日  | 保证   | 连带   | 2022年5月10日 |
| 廖宜勤          | 公司向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请1,200万元流动资金借款         | 15,600,000 | 0          | 0           | 2022年8月24日 | 2023年9月4日  | 保证   | 连带   | 不适用        |
| 廖宜勤、廖宜强(注1)  | 公司向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过5,000万元(含)综合授信额度 | 65,000,000 | 20,000,000 | 0           | 2023年3月29日 | 2026年2月17日 | 保证   | 连带   | 2023年3月24日 |
| 廖宜           | 公司向招商银行                                      | 20,000,000 | 20,000,000 | 0           | 2023年9     | 2024年      | 保证   | 连带   | 2023       |

|   |   |            |            |   |                   |                   |    |    |                          |
|---|---|------------|------------|---|-------------------|-------------------|----|----|--------------------------|
| 廖、廖<br>宜强   | 股份有限公司南昌分行申请不超过 2,000 万元（含）综合授信额度             |            |            |   | 月 12 日            | 10 月 7 日          |    |    | 年 4<br>月 19<br>日         |
| 廖 宜<br>勤 先<br>生 及<br>其 配<br>偶 操<br>旻 女<br>士（注<br>2） | 公司向北京银行股份有限公司南昌东湖支行申请总额不超过 2,900 万元（含）的综合授信额度 | 29,000,000 | 15,000,000 | 0 | 2023 年 9<br>月 4 日 | 2025 年 9<br>月 3 日 | 保证 | 连带 | 2023<br>年 8<br>月 24<br>日 |

注 1：经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过人民币 5,000 万元（含 5,000 万元）的综合授信额度，授信期限三年。截至报告期末，公司依据本次决议获得银行放款 2,000 万元。

注 2：经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，公司向北京银行股份有限公司南昌东湖支行申请总额不超过人民币 2,900 万元（含 2,900 万元）的综合授信额度，授信期限两年。截至报告期末，公司依据本次决议获得银行放款 1,500 万元。

#### 7、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存在的存款、贷款、授信或其

##### 他金融业务

适用 不适用

##### 存款情况

适用 不适用

##### 贷款情况

适用 不适用

##### 授信或其他金融业务情况

适用 不适用

#### 8、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (8) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于对张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星实施股权激励的议案》，通过以 2.3 元/股的价格向包括以上 4 人在内的共计 6 名自然人定向发行 1,266 万股普通股股票的形式，进行股权激励。本次股权激励所涉及股份自愿限售期限已于 2023 年 11 月 13 日届满。详见 2023 年 11 月 10 日公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2023-073）。

经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过《江西同济设计集团股份有限公司第一期股权激励计划的议案》，公司激励对象通过向廖宜勤及一致行动人廖宜强出资购买并持有持股平台合伙份额，间接持有激励股份的形式，对刘钟仁等 69 名员工进行股权激励，激励股份锁定期为 72 个月，自合伙份额转让完成工商变更登记之日（2017 年 12 月 29 日）起计算。其后，因部分激励对象离职，退出该股权激励



计划，相应的合伙份额已按《股权激励协议》约定转回原转让人。截至报告期末，共有 54 名激励对象，累计间接持股 5,564,375 股，尚未办理解除限售手续。

#### (9) 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。具体承诺事项详见 2023 年 4 月 19 日公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-009）。

#### (10) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|--------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 其他货币资金 | 货币资金 | 保证     | 2,261,880.00  | 0.46%    | 保函保证金 |
| 房产     | 固定资产 | 抵押     | 37,627,999.94 | 7.62%    | 抵押借款  |
| 总计     | -    | -      | 39,889,879.94 | 8.08%    | -     |

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产，为公司业务保函保证金和流动资金贷款抵押实际需要，不会对公司经营造成重大影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初             |        | 本期变动          | 期末             |        |       |
|---------|---------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|-------|
|         |               | 数量             | 比例%    |               | 数量             | 比例%    |       |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 37,742,353.00  | 36.61% | 1,631,249.00  | 39,373,602.00  | 38.19% |       |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,123,798.00  | 9.82%  | 0             | 10,123,798.00  | 9.82%  |       |
|         | 董事、监事、高管      |                |        | 543,749.00    | 543,749.00     | 0.53%  |       |
|         | 核心员工          |                |        |               |                |        |       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 65,352,647.00  | 63.39% | -1,631,249.00 | 63,721,398.00  | 61.81% |       |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,371,397.00  | 29.46% | 0             | 30,371,397.00  | 29.46% |       |
|         | 董事、监事、高管      | 2,175,000.00   | 2.11%  | -543,749.00   | 1,631,251.00   | 1.58%  |       |
|         | 核心员工          |                |        |               |                |        |       |
| 总股本     |               | 103,095,000.00 | -      | 0             | 103,095,000.00 | -      |       |
| 普通股股东人数 |               |                |        |               |                |        | 4,994 |

注：公司控股股东廖宜勤，实际控制人廖宜勤、廖宜强，均担任公司董事，本表以“控股股东、实际控制人”身份进行数据归集。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年11月15日，公司股票1,631,249股解除限售。其中，现任董监高所持股份543,749股解除限售，非董监高所持股份1,087,500股解除限售。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称     | 股东性质   | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 质押或司法冻结情况 |    |
|----|----------|--------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-----------|----|
|    |          |        |            |      |            |         |            |             | 股份状态      | 数量 |
| 1  | 廖宜勤      | 境内自然人  | 32,393,809 | 0    | 32,393,809 | 31.42%  | 24,295,357 | 8,098,452   | -         | 0  |
| 2  | 共青城宽德立投资 | 境内非国有法 | 12,687,500 | 0    | 12,687,500 | 12.31%  | 12,687,500 | 0           | -         | 0  |

|    |                     |         |            |            |            |        |            |            |   |   |
|----|---------------------|---------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 管理中心<br>(有限合伙)      | 人       |            |            |            |        |            |            |   |   |
| 3  | 共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 10,875,000 | 0          | 10,875,000 | 10.55% | 10,875,000 | 0          | - | 0 |
| 4  | 新余道勤投资管理中心(有限合伙)    | 境内非国有法人 | 10,875,000 | 0          | 10,875,000 | 10.55% | 8,156,250  | 2,718,750  | - | 0 |
| 5  | 廖宜强                 | 境内自然人   | 8,101,386  | 0          | 8,101,386  | 7.86%  | 6,076,040  | 2,025,346  | - | 0 |
| 6  | 昌建建设集团有限公司          | 境内非国有法人 | 3,904,750  | -1,313,381 | 2,591,369  | 2.51%  |            | 2,591,369  | - | 0 |
| 7  | 廖宜勇                 | 境内自然人   | 1,631,250  | 0          | 1,631,250  | 1.58%  | 1,223,438  | 407,812    | - | 0 |
| 8  | 刘广华                 | 境内自然人   | 0          | 1,149,465  | 1,149,465  | 1.12%  |            | 1,149,465  | - | 0 |
| 9  | 李欣                  | 境内自然人   | 0          | 1,004,893  | 1,004,893  | 0.97%  |            | 1,004,893  | - | 0 |
| 10 | 周信钢                 | 境内自然人   | 0          | 510,458    | 510,458    | 0.50%  |            | 510,458    | - | 0 |
|    | <b>合计</b>           | -       | 80,468,695 | 1,351,435  | 81,820,130 | 79.37% | 63,313,585 | 18,506,545 | - | 0 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

廖宜勤、廖宜强、廖宜勇系兄弟关系;自然人股东廖宜勤、廖宜强合计持有新余道勤投资管理中心(有限合伙)100%的股份、合计持有共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)69.14%的股份、合计持有共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙)84.83%的股份,廖宜勤系新余道勤投资管理中心(有限合伙)、共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)、共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙)的实际控制人。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

√适用 □不适用

| 序号 | 股东名称           | 持股期间的起止日期                         |
|----|----------------|-----------------------------------|
| 1  | 昌建建设集团有限公司     | 限售期自 2021 年 2 月 5 日起六个月, 未约定持股期间。 |
| 2  | 世慧实业发展有限公司     | 限售期自 2021 年 2 月 5 日起六个月, 未约定持股期间。 |
| 3  | 江西高信生态环境工程有限公司 | 限售期自 2021 年 2 月 5 日起六个月, 未约定持股期间。 |

注:截至报告期末,世慧实业发展有限公司和江西高信生态环境工程有限公司已退出前十名股东序列。

### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为自然人廖宜勤。廖宜勤现任公司董事长，直接持有公司股份 32,393,809 股，占公司总股本的 31.42%，为公司的控股股东。

廖宜勤，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，教授级高级工程师，同济大学桥梁工程专业本科，清华大学 MBA 硕士。1988 年 9 月至 2000 年 10 月任江西交通设计院工程师、总工办主任、副总工程师；2000 年 10 月至 2015 年 4 月任同济有限董事长；2015 年 5 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东无变化。

#### (二) 实际控制人情况

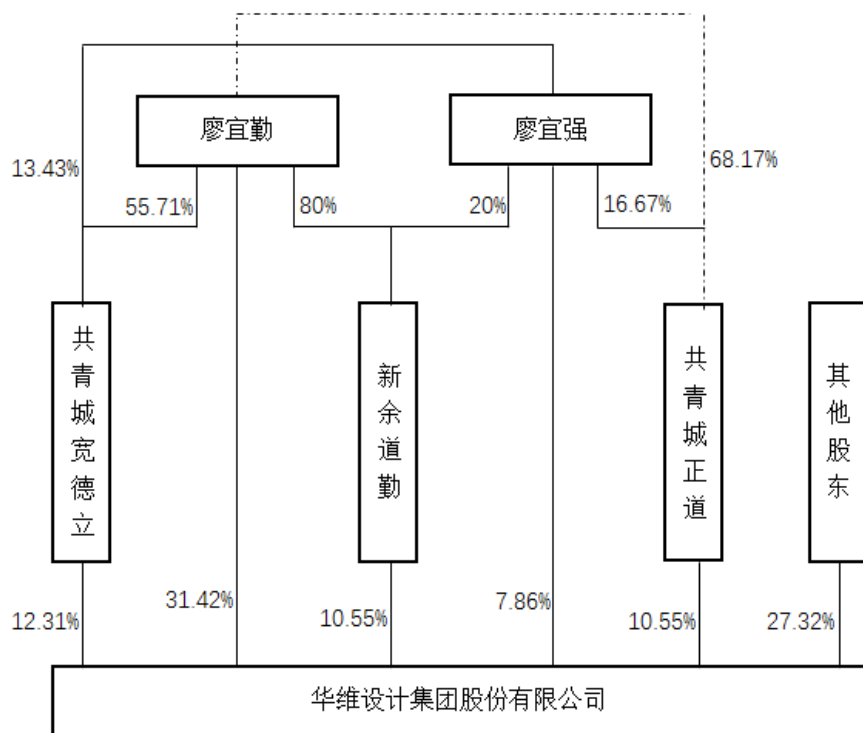
公司的实际控制人为自然人廖宜勤、廖宜强。

廖宜勤现任公司董事长，直接持有公司股份 32,393,809 股，占公司总股本的 31.42%，同时通过新余道勤、共青城宽德立、共青城正道间接持有公司 22.49%的股份，合计持有公司 53.91%的股份，是公司的实际控制人之一。

廖宜强直接持有公司股份 8,101,386 股，占公司总股本的 7.86%，同时还通过新余道勤、共青城宽德立、共青城正道间接持有公司 5.52%的股份，合计持有公司 13.38%的股份，是公司的实际控制人之一。

廖宜勤现任公司董事长，廖宜强现任公司董事、总经理、法定代表人，二人系同胞兄弟关系，共同参与公司的经营管理。自 2015 年 3 月 20 日起，依据廖宜勤、廖宜强签署的《一致行动协议》，两人约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，因此认定廖宜勤、廖宜强二人为共同实际控制人。

股权架构图如下：



公司实际控制人情况：

1、廖宜勤，详见前述控股股东情况；

2、廖宜强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，高级工程师，高级经济师，南昌大学经济管理专业本科，清华大学 MBA 硕士。1995 年 9 月至 2000 年 10 月任江西交通设计院工程师；2000 年 10 月至 2015 年 4 月任同济有限总经理；2015 年 5 月至今任公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 募集方式         | 募集金额        | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况  | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|--------------|------------|---|-------------|------------|
| 2021年第一次公开发行 | 188,870,040 | 3,472,194.98 | 是          | 募投项目之一“设计服务网络项目”实施地点减少杭州、成都以及相应缩减该募投项目投资金额至7,785.90万元，并将调减的募集资金6,236.58万元永久补充流动资金，用于公司日常经营。 | 62,365,800  | 已事前及时履行    |

#### 募集资金使用详细情况：

2021年1月，公司公开发行股票数量20,619,000股，募集资金总额188,870,040.00元，扣除发行费用人民币17,373,144.92元（不含税）后实际募集资金净额为人民币171,496,895.08元。公司募集资金按用途存放于两个专项账户进行管理，截止2023年12月31日，本公司累计使用募集资金人民币108,771,281.06元，其中：以前年度已投入募集资金项目42,933,286.08元；本年度已投入募集资金项目3,472,194.98元，永久补流62,365,800元。募集资金余额为人民币76,912,341.49元。具体募集资金使用情况，详见公司于2024年4月18日在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-011）。

报告期，募集资金用途变更情况说明如下：

2023年5月26日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司募投项目之一“设计服务网络项目”实施地点减少杭州、成都以及相应缩减该募投项目投资金额至7,785.90万元，并将

调减的募集资金 6,236.58 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。前述事项已经 2023 年 6 月 13 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。具体调整情况为：1、“设计服务网络项目”实施地点由武汉、长沙、昆明、郑州、深圳、杭州、成都等七地调整为武汉、长沙、昆明、郑州、深圳等五地；2、原拟投入募集资金到“设计服务网络项目”14,022.48 万元调整至 7,785.90 万元；3、“设计服务网络项目”调减的投资金额 6,236.58 万元永久性补充流动资金，用于公司日常经营。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式   | 贷款提供方              | 贷款提供方类型 | 贷款规模       | 存续期间       |            | 利息率   |
|----|--------|--------------------|---------|------------|------------|------------|-------|
|    |        |                    |         |            | 起始日期       | 终止日期       |       |
| 1  | 保证抵押借款 | 北京银行股份有限公司南昌分行     | 银行      | 24,000,000 | 2022年5月13日 | 2023年1月5日  | 4.35% |
| 2  | 保证借款   | 上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行 | 银行      | 12,000,000 | 2022年9月5日  | 2023年9月4日  | 3.85% |
| 3  | 保证借款   | 上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行 | 银行      | 20,000,000 | 2023年3月29日 | 2024年2月23日 | 3.75% |
| 4  | 保证借款   | 招商银行股份有限公司南昌分行     | 银行      | 20,000,000 | 2023年9月12日 | 2024年10月7日 | 3.5%  |

|    |      |                  |    |            |             |             |       |
|----|------|------------------|----|------------|-------------|-------------|-------|
| 5  | 保证借款 | 北京银行股份有限公司南昌东湖支行 | 银行 | 15,000,000 | 2023年10月18日 | 2024年10月17日 | 3.75% |
| 合计 | -    | -                | -  | 91,000,000 | -           | -           | -     |

注：截止2023年末，公司获得银行贷款余额为5,500万元。

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司利润分配制度为：

(一) 利润分配原则：公司股利分配方案应从公司盈利情况和战略发展的实际需要出发，兼顾股东的即期利益和长远利益，应保持持续、稳定的利润分配政策，注重对投资者稳定、合理的回报，但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- 1、按法定顺序分配的原则；
- 2、存在未弥补亏损，不得分配的原则；
- 3、公司持有的本公司股份不得分配利润的原则；
- 4、公司分配的利润不得超过累计可分配利润，不得影响公司持续经营能力。

(二) 如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

(三) 在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。

(四) 利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

2、公司现金分红的条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，公司每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的可供分配利润的百分之十。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占母公司经审计财务报表可分配利润的比例须由公司股东大会审议通过。

3、公司发放股票股利的条件：

公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。

(五) 利润分配方案的审议程序：

公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，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，并及时答复中小股东关心的问题。

(六) 利润分配政策的调整：

公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和北交所的有关规定。



(二) 现金分红政策的专项说明

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 分红标准和比例是否明确清晰                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明        | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 |

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.8           | 0         | 0         |

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |           | 年度税前报酬<br>(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----------|------------|----|----------|-------------|-----------|----------------|--------------|
|           |            |    |          | 起始日期        | 终止日期      |                |              |
| 廖宜勤       | 董事长        | 男  | 1967年3月  | 2021年5月8日   | 2024年5月7日 | 68.78          | 否            |
| 廖宜强       | 董事、总经理     | 男  | 1972年5月  | 2021年5月8日   | 2024年5月7日 | 59.45          | 否            |
| 王剑        | 董事、副总经理    | 男  | 1968年11月 | 2021年5月8日   | 2024年5月7日 | 64.15          | 否            |
| 熊建新       | 独立董事       | 男  | 1969年1月  | 2021年12月27日 | 2024年5月7日 | 6.00           | 否            |
| 王洋洋       | 独立董事       | 男  | 1991年6月  | 2023年12月5日  | 2024年5月7日 | 0.42           | 否            |
| 陈玉凤       | 监事会主席      | 女  | 1986年3月  | 2021年5月8日   | 2024年5月7日 | -              | 是            |
| 杜巧明       | 监事         | 女  | 1972年9月  | 2021年5月8日   | 2024年5月7日 | 11.13          | 否            |
| 胡雪青       | 职工代表监事     | 女  | 1984年11月 | 2021年5月8日   | 2024年5月7日 | 15.55          | 否            |
| 廖宜勇       | 副总经理       | 男  | 1968年12月 | 2021年5月21日  | 2024年5月7日 | 49.51          | 否            |
| 侯昌星       | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1980年9月  | 2021年5月21日  | 2024年5月7日 | 25.74          | 否            |
| 董事会人数:    |            |    |          |             |           |                | 5            |
| 监事会人数:    |            |    |          |             |           |                | 3            |
| 高级管理人员人数: |            |    |          |             |           |                | 4            |

注：已离任独立董事廖义刚先生在公司领取的2023年度税前报酬为5.58万元。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

廖宜勤与廖宜强、廖宜勇系兄弟关系；廖宜勤、廖宜强、王剑、廖宜勇、侯昌星为公司股东；廖宜勤为公司控股股东，廖宜勤和廖宜强为公司共同实际控制人。廖宜勤是股东新余道勤投资管理中心（有限合伙）、共青城宽德立投资管理中心（有限合伙）、共青城正道投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系或关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|------------|------------|------|------------|-----------|------------|---------------|-------------|
| 廖宜勤 | 董事长        | 32,393,809 | 0    | 32,393,809 | 31.42%    | 0          | 0             | 8,098,452   |
| 廖宜强 | 董事、总经理     | 8,101,386  | 0    | 8,101,386  | 7.86%     | 0          | 0             | 2,025,346   |
| 王剑  | 董事、副总经理    | 181,250    | 0    | 181,250    | 0.18%     | 0          | 0             | 45,312      |
| 廖宜勇 | 副总经理       | 1,631,250  | 0    | 1,631,250  | 1.58%     | 0          | 0             | 407,812     |
| 侯昌星 | 财务总监、董事会秘书 | 362,500    | 0    | 362,500    | 0.35%     | 0          | 0             | 90,625      |
| 合计  | -          | 42,670,195 | -    | 42,670,195 | 41.39%    | 0          | 0             | 10,667,547  |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 廖义刚 | 独立董事 | 离任   | -    | 辞职   |
| 王洋洋 | -    | 新任   | 独立董事 | 新聘   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

独立董事王洋洋，男，1991年6月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中共党员，会计学博士。2017年9月至今历任江西财经大学会计发展研究中心科研助理、研究员；2020年6月至今于江西财经大学会计学院任教，硕士生导师。在《会计研究》《审计研究》《审计与经济研究》《China Journal of Accounting Research》等期刊发表论文多篇，主持国家自然科学基金课题一项、省部级课题两项，参与国家级和省部级课题多项。现任公司独立董事，并担任审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期，公司严格按照《公司章程》《董事、监事薪酬（津贴）制度》及公司相关薪酬考核制度的

规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬事项。

1、独立董事：采取固定独立董事津贴，报告期内独立董事津贴为每人6万元人民币/年（税前）。

2、内部董事兼任高级管理人员的，薪酬发放标准依照公司相关薪酬考核制度执行；内部董事不兼任高级管理人员的，根据担任的具体职务领取考核薪酬，不另行发放董事津贴。

3、内部监事根据担任的具体职务领取考核薪酬，不另行发放监事津贴；外部监事不在公司领取津贴。

4、公司高级管理人员实行年薪制，年薪由基本年薪、业绩年薪、奖励年薪构成。根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬合计306.31万元。

#### (四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名        | 职务  | 已解锁股份     | 未解锁股份     | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----------|---|-----------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 廖宜勇       | 副总经理  | 407,812   | 1,223,438 | 0     | 0     | -        | 8.27        |
| 张云林       | 市政设计院院长   | 1,087,500 | 0         | 0     | 0     | -        | 8.27        |
| 王剑        | 董事、副总经理   | 45,312    | 135,938   | 0     | 0     | -        | 8.27        |
| 侯昌星       | 财务总监、董事会秘书  | 90,625    | 271,875   | 0     | 0     | -        | 8.27        |
| <b>合计</b> | -   | 1,631,249 | 1,631,251 | 0     | 0     | -        | -           |
| 备注（如有）    | 经公司2017年第四次临时股东大会审议通过《关于对张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星实施股权激励的议案》，通过以2.3元/股的价格向包括以上4人在内的共计6名自然人定向发行1,266万股普通股股票的形式，对时任董监高张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星等四人进行股权激励。 |           |           |       |       |          |             |

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 管理人员        | 45   | 5    | 9    | 41   |
| 销售人员        | 14   | 7    | 1    | 20   |
| 技术人员        | 245  | 20   | 65   | 200  |
| 财务人员        | 6    | 0    | 0    | 6    |
| <b>员工总计</b> | 310  | 32   | 75   | 267  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 18   | 17   |
| 本科      | 228  | 191  |
| 专科及以下   | 63   | 58   |
| 员工总计    | 310  | 267  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司通过社会招聘、应届毕业生招聘等多渠道吸引符合公司发展的实用性人才。依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。公司人才培养以贴近职工需求、贴近岗位职责、贴近行业发展为特点，做实企业人才培训工作。为此，开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工程。公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，努力实现企业和员工共同成长。

根据“合适的事用合适的人，认真负责、崇实担当和管理有效的员工才是公司优秀人才”的用人理念，公司已制定了符合行业特点和自身特色的一系列薪酬管理制度，包括《薪酬管理制度》《绩效考核制度》《考勤管理制度》《员工福利管理办法》等。

报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

□环境治理公司 □医药制造公司 □软件和信息技术服务公司 □计算机、通信和其他电子设备制造公司  
 ✓ 专业技术服务公司 □零售公司 □化工公司 □锂电池公司 □建筑公司 □其他行业

### 专业技术服务公司

#### 一、 主要服务内容

√ 适用 □ 不适用

| 服务内容   | 服务对象                                      | 服务类型              | 细分领域   |
|--------|---|-------------------|--------|
| 工程勘察设计 | 交通管理部门、城乡规划管理部门、国土资源管理部门、医院、学校等各级政府及企事业单位 | 工程勘察设计技术服务        | 工程勘察设计 |
| 工程总承包  | 交通管理部门、城乡规划管理部门、国土资源管理部门、医院、学校等各级政府及企事业单位 | 工程勘察设计技术服务及工程施工服务 | 工程总承包  |

#### 二、 资质与业务许可

√ 适用 □ 不适用

| 名称         | 发证机构        | 资质等级  | 许可的业务范围   | 发证日期       | 到期日期       |
|------------|-------------|---|---|------------|------------|
| 《工程设计资质证书》 | 住房和城乡建设部    | 市政行业（道路工程、桥梁工程）专业甲级；建筑行业（建筑工程）甲级；风景园林工程设计专项甲级 | 可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务。可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务 | 2023-12-22 | 2028-12-22 |
| 《工程设计资质证书》 | 江西省住房和城乡建设厅 | 市政行业（给水工程、排水工程）专业乙级；公路行业（公路）专业丙级              | 可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务   | 2021-12-31 | 2024-09-03 |
| 《工程勘察资质证书》 | 住房和城乡建设部    | 工程勘察专业类（岩土工程（勘察））甲级                           | 可承担本专业资质范围内各类建设工程项目的工程勘察业务，其规模不受限制  | 2022-01-21 | 2026-11-29 |

|                |              |  |                                 |            |            |
|----------------|--------------|--|---------------------------------|------------|------------|
| 《工程勘察资质证书》     | 江西省住房和城乡建设厅  | 工程勘察专业类(岩土工程(设计))<br>乙级                | 可承担本专业资质范围内各类建设工程项目乙级及以下规模的各项项目 | 2022-06-21 | 2024-6-30  |
| 《建筑业企业资质证书》    | 江西省住房和城乡建设厅  | 建筑装饰装修工程专业承包壹级                         | 可承担本专业资质范围内各类项目                 | 2022-01-21 | 2027-01-21 |
| 《建筑业企业资质证书》    | 南昌市行政审批局     | 环保工程专业承包叁级(2020年)、市政公用工程施工总承包叁级(2019年) | 可承担本专业资质范围内各类项目                 | 2022-01-04 | 2024-07-02 |
| 《工程咨询单位甲级资信证书》 | 中国工程咨询协会     | 甲级                                     | 全国范围内的市政公用工程,公路,建筑工程咨询业务        | 2022-01-21 | 2025-01-20 |
| 《安全生产许可证》      | 江西省住房和城乡建设厅  |  | 建筑施工                            | 2021-12-22 | 2024-12-22 |
| 《城乡规划编制资质证书》   | 中华人民共和国自然资源部 | 甲级                                     | 业务范围不受限制                        | 2022-11-23 | 2025-12-31 |
| 《地质灾害防治单位资质证书》 | 江西省自然资源厅     | 乙级                                     | 评估和勘察设计                         | 2023-6-16  | 2028-6-16  |

### 三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

因3项外观设计专利对业务经营不再产生积极作用,成本效益不经济,公司已不再缴纳年费,专利权终止。报告期,公司新增专利15项,具体如下:

| 序号 | 专利名称        | 专利类型 | 专利号              | 专利权人 | 授权日期      | 取得方式 |
|----|-------------|------|------------------|------|-----------|------|
| 1  | 一种装配式建筑施工装置 | 实用新型 | ZL202320340509.5 | 华维设计 | 2023.5.16 | 自主研发 |
| 2  | 一种钢混结构桥梁    | 实用新型 | ZL202221589399.8 | 华维设计 | 2023.5.26 | 自主研发 |
| 3  | 一种隔墙板拼接结构   | 实用新型 | ZL202320739754.3 | 华维设计 | 2023.6.30 | 自主研发 |
| 4  | 一种屋面预制板加工装置 | 实用新型 | ZL202320531855.1 | 华维设计 | 2023.7.11 | 自主研发 |



|    |                   |      |                  |      |            |      |
|----|-------------------|------|------------------|------|------------|------|
| 5  | 一种防堵分流式排水设备       | 实用新型 | ZL202320577088.8 | 华维设计 | 2023.8.1   | 自主研发 |
| 6  | 一种梁柱一体化预制节点       | 实用新型 | ZL202320657206.6 | 华维设计 | 2023.8.1   | 自主研发 |
| 7  | 一种预制构件吊装工具        | 实用新型 | ZL202320546583.2 | 华维设计 | 2023.8.4   | 自主研发 |
| 8  | 一种水质监测设备          | 实用新型 | ZL202320528970.3 | 华维设计 | 2023.8.18  | 自主研发 |
| 9  | 一种预制楼梯            | 实用新型 | ZL202320689133.9 | 华维设计 | 2023.9.1   | 自主研发 |
| 10 | 一种屋架梁加固结构         | 实用新型 | ZL202320739839.1 | 华维设计 | 2023.9.1   | 自主研发 |
| 11 | 一种具有转角连接构件的内隔墙板   | 实用新型 | ZL202320689148.5 | 华维设计 | 2023.9.29  | 自主研发 |
| 12 | 一种智慧医疗工地建筑施工体检仓   | 实用新型 | ZL202320868176.3 | 华维设计 | 2023.10.13 | 自主研发 |
| 13 | 一种智慧医疗后勤床单铺设装置    | 实用新型 | ZL202320974964.0 | 华维设计 | 2023.10.17 | 自主研发 |
| 14 | 一种新型装配式建筑预制梁      | 实用新型 | ZL202321391507.5 | 华维设计 | 2023.11.03 | 自主研发 |
| 15 | 一种智慧医疗建筑多种类布线检测装置 | 实用新型 | ZL202320913243.9 | 华维设计 | 2023.11.21 | 自主研发 |

#### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

#### 五、 研发情况

为了让研发更贴近生产经营，更有利于解决实际问题，公司采用集中立项、分散执行的模式，以生产研发为主，并用研发成果解决项目执行过程中遇到的实际问题。公司技术研发中心是研发项目的归口管理部门，每年年初各生产部门研发项目组依据年度技术创新目标进行研发项目选题及提出立项申请，然后由技术研发中心组织评审组对研发项目进行立项评审，对拟立项项目的可行性、市场分析、经营效益、预算成本等进行细致研究和分析。立项评审通过后，各设计院、事业部指定项目负责人，抽调项目组成员组成研发项目组，制定研发计划及分解研发目标和任务，并开展具体的研发工作。

研发项目实施过程中，由技术研发中心组织人员对研发过程进行监督和管理，对研发进度实施定期和不定期抽查，并对研发过程进行考核。

研发项目完成后，由技术研发中心组织评审组对研发成果进行评审；通过评审后，各生产部门研发项目组负责在实际的项目执行过程中进行运用和推广，并根据实际情况申请专利或软件著作权等。

详见本报告第四节之二、（六）研发情况。

## 六、 技术人员

(一) 报告期内公司核心技术人员无变化，核心技术人员基本情况如下：

廖宜勤，男，董事长，1967年3月出生，教授级高级工程师，同济大学桥梁工程专业本科，清华大学MBA。1988年9月至2000年10月历任江西交通设计院工程师、总工办主任、副总工程师；2000年10月至2015年4月任同济有限董事长、总工程师；自2015年5月至今任公司董事长。

王剑，男，董事、副总经理，1968年11月出生，高级工程师，西安交通大学工业与民用建筑专业本科，Melbourne大学MBA。1990年9月至2001年7月任湖南省株化集团设计院工程师、建筑室主任；2001年8月至2003年8月任湖南省株洲市规划设计院建筑所高级工程师、所长；2003年8月至2008年1月任NeurosysArchitectureP/L（墨尔本）建筑师、设计经理；2008年2月至2012年2月任SMECAustralia资深工程师、项目经理；2012年3月至2015年4月任同济有限副总经理；2015年5月至今任公司董事、副总经理、建筑院院长。

廖宜勇，男，副总经理，1968年12月出生，高级工程师，南京大学化学专业博士。1996年8月至2007年2月在复旦大学任教，任副教授；2007年2月至2017年8月历任同济有限、公司副总工程师；2017年8月至今任公司副总经理。

刘钟仁，男，总工办主任，1973年3月出生，高级工程师，长沙铁道学院土木工程本科，石家庄铁道大学桥隧工程硕士。1996年7月至2006年9月任中铁十七局远通集团技术主管；2009年3月至2010年3月任上海同豪土木工程咨询有限公司工程师；2010年4月至2015年4月任同济有限技术总监；2015年5月至今历任公司技术总监、总工办主任。

(二) 2023年末，公司共有专业技术人员200名，占职工总人数约74.91%。其中，拥有相关专业技术资格证书员工占专业技术人员比例约35%，本科及以上学历员工占专业技术人员比例约90.50%，中高级职称员工占专业技术人员比例约54.50%。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

详见本报告第四节之二（四）7、主要控股参股公司分析。报告期，公司未新增提供勘察设计专业技术服务子公司。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、项目情况

(一) 截至报告期末，公司在执行项目情况如下：

| 类别/项目 | 本期新增订单 |          | 本期确认收入订单 |           | 期末在手订单 |             |
|-------|--------|----------|----------|-----------|--------|-------------|
|       | 数量     | 金额（万元）   | 数量       | 金额（万元）    | 数量     | 未确认收入金额（万元） |
| 勘察设计  | 187    | 8,508.02 | 180      | 10,361.17 | 715    | 22,846.70   |
| 规划咨询  | 87     | 828.39   | 97       | 746.73    | 174    | 2,138.72    |
| 工程总承包 | 2      | 508.82   | 5        | 630.02    | 9      | 741.70      |
| 合计    | 276    | 9,845.23 | 282      | 11,737.92 | 898    | 25,727.12   |

(二) 报告期内，公司重大项目均正常执行，具体情况如下：

(注：以下金额均为含税金额)

| 项目名称                                    | 合同金额（万元） | 业务类型   | 执行进度    | 报告期确认收入（万元） | 累计确认收入（万元） | 回款（万元） |
|---|----------|--------|---------|-------------|------------|--------|
| 新余市中医院新建项目                              | 1,286.44 | 建筑勘察设计 | 70.00%  | 0           | 900.51     | 900.50 |
| 樟树市草溪河综合治理勘察设计项目                        | 1,135.00 | 市政勘察设计 | 70.00%  | 454.00      | 794.50     | 381.63 |
| 新建江西省中西医结合医院瑶湖分院项目                      | 951.95   | 市政勘察设计 | 90.00%  | 285.59      | 856.75     | 856.75 |
| 宜春幼儿师范高等专科学校宜春新校区建设EPC(设计采购施工)总承包设计分包合同 | 935.44   | 市政勘察设计 | 100.00% | 135.40      | 935.44     | 935.44 |
| 青山湖区货场村小区(二期)城市棚户区改造安置房建设项目合同           | 898.58   | 建筑勘察设计 | 85.00%  | 134.79      | 763.79     | 647.46 |

## 十二、工程技术

√适用 □不适用

(一) 国家对工程技术与服务行业实行严格的资质管理和从业人员资格管理，企业在资质许可范围内开展相应的业务，法律、行政法规对公司从事的业务类别在股本、股东资质、股东结构等方面无特殊规定。截至本报告披露日，公司已取得开展业务所需要的相应资质，并拥有具备执业资格的专业团队，在资质存续期内不存在不满足条件情形的。公司目前具有涵盖工程勘察、设计、规划、咨询业务在内的6项甲级资质、4项乙级资质、1项甲级资信证书，另有建筑业企业领域的承包一级资质1项、三级资质2项，在市政设计、建筑设计等工程项目建设全过程中的各个阶段可为客户提供完整解决方案。

(二) 根据相关行政管理规定，完成跨区域经营备案是承接该区域勘察设计业务的前提条件，公司所有跨区域承接的业务均履行了完备的备案程序。

(三) 报告期内，公司遵守有关工程勘察设计、城乡规划编制、市政公用工程施工总承包、环保工

程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包等资质管理的法律法规，遵守安全生产相关法律法规和规范性文件的规定，不存在超出资质规定范围开展业务的情形，不存在资质管理方面的违法违规行为，不存在因安全生产事故、质量事故、违法转包或分包等违反有关法律法规和其他规范性文件而受到行政处罚的情形。

### 十三、 质检技术服务

适用 不适用

### 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构。公司建立了符合北交所上市公司治理规范性要求的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等制度，并建立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等董事会专门委员会。公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。公司三会能够切实履行职责，三会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

报告期内，依据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》和修订后的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第8号——股份减持和持股管理》等相关规定，结合公司实际情况，公司对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》《累积投票制度》《信息披露管理制度》《审计委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《内部审计制度》进行了修订，并制定了《独立董事专门会议工作制度》，进一步完善了公司治理制度，健全了治理机制。

目前，公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均履行相应职责，通过上述组织机构的建立和相关制度的实施，公司已经逐步建立健全了符合北交所上市公司要求的公司治理结构。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《信息披露管理制度》等要求，在召开股东大会前，均按照上述法律、制度的规定履行了通知义务，股东及股东授权人均予出席，对各项议案进行审议并参与表决。公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。通过参加股东大会，投资者能够充分行使股东权利，履行股东职责。现有的治理机制注重股东的权益，能够给公司所有的大小股东提供保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期，公司召开的股东大会均实施了网络投票，会议提案审议及表决符合法定程序，审议涉及影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东表决情况均按规定单独计票并披露。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项均制定了相应的管理制度及履行相应程序。报告期内，公司重大的决策均依据相应制度，经过公司“三会”讨论、审议通过，在公司重要的融资、关联交易等事项上，均规范操作，无违法、违规情况。截止报告期末，公司各项管理制度运行情况良好，能够最大限度地促进公司的规范经营。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共计修订章程1次，详情如下：

因中国证监会发布《上市公司独立董事管理办法》，北京证券交易所修订《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关规定，结合公司经营实际情况，公司对《公司章程》进行了修订。详见公司于2023年10月27日在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-055）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 11          | <p>第三届董事会第十八次会议审议通过：《关于向银行申请综合授信额度的议案》。</p> <p>第三届董事会第十九次会议审议通过：1、《2022年度总经理工作报告》；2、《2022年度董事会工作报告》；3、《2022年年度报告及摘要》；4、《2022年度财务决算报告》；5、《2022年年度权益分派预案》；6、《2023年度财务预算方案》；7、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；8、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》；9、《关于续聘会计师事务所的议案》；10、《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》；11、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；12、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；13、《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》；14、《关于向银行申请综合授信额度的议案》；15、《关于部分募投项目延期的议案》；16、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；17、《关于召开2022年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十次会议审议通过：《2023年第一季度报告》。</p> <p>第三届董事会第二十一次会议审议通过：1、《关于调整部分募投项目并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》；2、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十二次会议审议通过：《关于向银行申请综合授信额度的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十三次会议审议通过：1、《2023年半年度报告及摘要》；2、《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>第三届董事会第二十四次会议审议通过：《关于购买湖北省易运通新材料有限公司100%股权的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十五次会议审议通过：1、《2023年第三季度报告》；2、</p> |



|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>《关于修订〈公司章程〉的议案》；3、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；4、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；5、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；6、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；7、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；8、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》；9、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；10、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》；11、《关于修订〈累积投票制度〉的议案》；12、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；13、《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》；14、《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》；15、《关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》；16、《关于修订〈战略委员会工作细则〉的议案》；17、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》；18、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》；19、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十六次会议审议通过：1、《关于补选第三届董事会独立董事的议案》；2、《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十七次会议审议通过：1、《关于补选董事会审计委员会委员的议案》；2、《关于补选董事会提名委员会委员的议案》；3、《关于补选董事会薪酬与考核委员会委员的议案》。</p> <p>第三届董事会第二十八次会议审议通过：《关于设立华维设计集团股份有限公司宜春分公司的议案》。</p> |
| 监事会  | 5 | <p>第三届监事会第九次会议审议通过：1、《2022 年度监事会工作报告》；2、《2022 年年度报告及摘要》；3、《2022 年度财务决算报告》；4、《2022 年年度权益分派预案》；5、《2023 年度财务预算方案》；6、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；7、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》；8、《关于续聘会计师事务所的议案》；9、《关于部分募投项目延期的议案》。</p> <p>第三届监事会第十次会议审议通过：《2023 年第一季度报告》。</p> <p>第三届监事会第十一次会议审议通过：《关于调整部分募投项目并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>第三届监事会第十二次会议审议通过：1、《2023 年半年度报告及摘要》；2、《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>第三届监事会第十三次会议审议通过：《2023 年第三季度报告》。</p>  |
| 股东大会 | 4 | <p>2022 年年度股东大会审议通过：1、《2022 年度董事会工作报告》；2、《2022 年度监事会工作报告》；3、《2022 年年度报告及摘要》；4、《2022 年度财务决算报告》；5、《2022 年年度权益分派预案》；6、《2023 年度财务预算方案》；7、《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；8、《关于续聘会计师事务所的议案》；9、《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》；10、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；11、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；12、《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》；13、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》。</p> <p>2023 年第一次临时股东大会审议通过：《关于调整部分募投项目并将部分募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>2023 年第二次临时股东大会审议通过：1、《关于修订〈公司章程〉的议案》；2、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；3、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；4、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；5、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；6、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；7、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》；8、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；9、《关于</p>  |



|  |   |
|--|---|
|  | 修订《募集资金管理制度》的议案》；10、《关于修订《累积投票制度》的议案》。<br>2023年第三次临时股东大会审议通过：《关于补选第三届董事会独立董事的议案》。 |
|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司召开股东大会4次，均以现场+网络投票方式进行，为保障全体股东投票权提供了充分便利；公司落实《上市公司独立董事管理办法》要求，对独立董事人选进行了调整，并建立了《独立董事专门会议工作制度》；公司高级管理人员未发生变动；公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和北交所规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，履行各自权利和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。公司严格按照有关法律法规、《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》的规定，加强信息披露事务和投资者关系管理，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。同时，公司通过专线电话及现场交流等方式与投资者进行充分地沟通交流。此外公司还主动、及时地与监管部门保持联系与沟通，从而准确地把握信息披露的规范要求，进一步提高公司透明度和信息披露质量，更好维护所有投资者的利益。

## 二、内部控制

### （一）董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，制定并不断完善《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，确保董事会决策更加科学、合理、有效。报告期内，依据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，结合公司实际情况，董事会各专门委员会履行职责，对公司年度财务报告、续聘会计师事务所、董事高管薪酬、独立董事聘任等事项进行了审议，提出的重要意见和建议均获得董事会审议通过，不存在异议事项。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会            是 否  
 提名委员会           是 否  
 薪酬与考核委员会   是 否  
 战略委员会           是 否  
 内审部门              是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名      | 兼职上市公司家数<br>(含本公司) | 在公司连续任职时间(年) | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东大会次数 | 出席股东大会方式 | 现场工作时间(天) |
|-------------|--------------------|--------------|---------|---------|----------|----------|-----------|
| 廖义刚<br>(离任) | -                  | 5            | 9       | 现场      | 3        | 现场       | 14        |
| 熊建新         | 1                  | 3            | 11      | 现场      | 4        | 现场       | 16        |
| 王洋洋         | 1                  | 1            | 2       | 现场      | 1        | 现场       | 2         |

注：为贯彻落实《上市公司独立董事管理办法》要求，原独立董事廖义刚先生已于2023年12月5日离任，公司选聘王洋洋先生担任公司独立董事。

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、公司章程和《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》的规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，按时参加董事会、股东大会等各项会议，积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通，及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报，关注公司经营发展、规范运作，独立履行职责，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、生产经营活动及公司治理进行有效监督。公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

### 独立董事资格情况

为落实《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关规定，原独立董事廖义刚先生于2023年11月18日申请辞去公司独立董事职务。经公司第三届董事会第二十六次会议审议通过，公司董事会提名王洋洋先生为独立董事候选人。2023年12月5日，经公司2023年第三次临时股东大会审议通过，补选王洋洋先生担任公司独立董事，任期自2023年第三次临时股东大会决议通过之日起至第三届董事会届满。

目前，公司在任独立董事熊建新先生、王洋洋先生（会计专业人士）符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。具体说明如下：

##### 1、公司的业务独立

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、生产部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

##### 2、公司的资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关软件著作权、专利权，设备购置发票和凭证齐全。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

##### 3、公司的人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

##### 4、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在控股股东占用公司资产或资金的情况。

##### 5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生控股股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司依据法律法规、企业会计准则、北交所规则及其他规范性文件要求，并结合公司的实际情况，制定和完善了公司的内部管理控制制度，保证公司的内部控制制度符合现代企业管理规范、上市公司规范治理的要求。董事会结合公司的实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻执行相关国家法律法规，不断规范和完善公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在遵守国家相关法律法规的前提下，有序开展相关工作，并根据实际情况，不断完善公司的财务管理制度。

##### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司从风险识别、风险估计和风险监控等几个方面建立风险控制制度，按照制度规定采取事前防范、事中控制、事后弥补等措施控制各类风险。在企业日常经营过程中，公司风险控制制度是有效的。

## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未出现年报信息披露重大差错。

## (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，制定了考核管理制度和签订了经营目标及绩效考核责任书，能确保公司持续健康发展，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和公司章程的规定。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，均提供网络投票方式；未发生涉及累积投票制事项。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

投资者关系管理工作在公司董事会领导下开展。公司董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。公司董事会办公室作为公司投资者关系工作的管理部门，负责投资者关系日常管理，是投资者与公司沟通的媒介，其主要职责包括但不限于来电接听、问题记录与反馈、投资者接待等日常工作。

公司将严格按照证监会及北交所相关要求做好信息披露工作，确保投资者知情权。为了完善公司投资者沟通交流体系，进一步深化投资者保护机制，提升相关管理人员的投资者服务意识，公司将继续认真广泛地听取投资者的意见和建议，提升公司与投资者的沟通质量与效率，促进公司与投资者之间的良性互动，通过多渠道、多途径有效增进投资者对公司全面认知，充分获得市场的价值认可。公司针对投资者、证券服务机构人员、新闻媒体等特定对象到公司进行现场参观、实地调研，将认真做好接待工作并实行预约制，并做好尚未公开信息及内幕信息的保密工作，保障广大投资者的合法权益。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |
|------------------|--|
| 是否审计             | 是  |
| 审计意见             | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号           | 天职业字[2024]29459号   |
| 审计机构名称           | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  |
| 审计报告日期           | 2024年4月17日   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张嘉 2年 洪群星 2年   |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4年   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 30   |

天职业字[2024]29459号

华维设计集团股份有限公司全体股东：

我们审计了华维设计集团股份有限公司（以下简称“华维设计”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华维设计2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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



| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的  |
|--|--|
| <b>营业收入的确认</b>   |  |
| <p>2023 年度华维设计合并财务报表营业收入为 12,490.83 万元。</p> <p>华维设计收入主要来自于市政及建筑工程勘察服务，勘察服务根据履约进度在一段时间内确认收入，以设计成果提交并经客户签收或第三方审核通过后作为履约进度的确认依据，根据合同约定的相应阶段的结算金额确认收入。由于收入是华维设计的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对华维设计经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(三十三)、六、(二十九)所述。</p>  | <p>针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解华维设计主要经营模式，检查主要客户相关合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入实施分析性程序，与上年度毛利率及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。</p> <p>(4) 采用抽样方法检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、设计业务交付签收单、政府主管部门的批复、施工图审查合格书、竣工验收备案书等；根据复核后的履约进度和合同约定的结算比例或金额重新计算收入确认金额是否准确；</p> <p>(5) 对重要客户进行函证，函证内容包括项目名称、合同金额、项目进展、结算情况等。</p>   |
| <b>应收账款坏账准备的计提</b>   |  |
| <p>2023 年 12 月 31 日华维设计合并报表中应收账款的原值为 14,748.35 万元，坏账准备为 2,779.60 万元。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，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预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款坏账准</p> | <p>针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：</p> <p>(1) 了解和评估并测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 了解、分析和评价应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的估计等；</p> <p>(3) 对比同行上市公司坏账政策，分析华维设计坏账准备会计政策的合理性；</p> <p>(4) 对于单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据并复核其合理性；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，取得管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和</p> |

备的计提确定为关键审计事项。

应收账款政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(十二)、六、(三)所述。

完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对超过信用期或账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象。

#### 四、其他信息

华维设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华维设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华维设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华维设计的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中国·北京  
二〇二四年四月十七日

中国注册会计师（项目合伙人）：张嘉  
中国注册会计师：洪群星

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    |
|--------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |                |
| 货币资金         | 六、（一） | 115,687,523.49 | 182,675,206.10 |
| 结算备付金        |       |                |                |
| 拆出资金         |       |                |                |
| 交易性金融资产      | 六、（二） |                | 10,000.00      |
| 衍生金融资产       |       |                |                |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收票据           |        |                |                |
| 应收账款           | 六、(三)  | 119,687,412.77 | 154,946,608.22 |
| 应收款项融资         |        |                |                |
| 预付款项           | 六、(四)  | 105,329,710.37 | 5,419,551.83   |
| 应收保费           |        |                |                |
| 应收分保账款         |        |                |                |
| 应收分保合同准备金      |        |                |                |
| 其他应收款          | 六、(五)  | 12,911,908.03  | 12,699,838.96  |
| 其中：应收利息        |        |                |                |
| 应收股利           |        |                |                |
| 买入返售金融资产       |        |                |                |
| 存货             |        |                |                |
| 合同资产           | 六、(六)  | 7,926,722.46   | 8,530,279.59   |
| 持有待售资产         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                |                |
| 其他流动资产         | 六、(七)  |                | 1,307,927.43   |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 361,543,277.12 | 365,589,412.13 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                |                |
| 发放贷款及垫款        |        |                |                |
| 债权投资           |        |                |                |
| 其他债权投资         |        |                |                |
| 长期应收款          |        |                |                |
| 长期股权投资         | 六、(八)  | 49,079,698.26  | 42,143,757.95  |
| 其他权益工具投资       |        |                |                |
| 其他非流动金融资产      |        |                |                |
| 投资性房地产         | 六、(九)  | 10,909,353.65  | 11,497,375.49  |
| 固定资产           | 六、(十)  | 58,796,221.15  | 64,836,447.16  |
| 在建工程           |        |                |                |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          | 六、(十一) | 1,571,108.44   | 4,676,070.90   |
| 无形资产           | 六、(十二) | 1,330,100.81   | 1,645,289.72   |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 六、(十三) | 3,313,962.47   | 5,325,515.51   |
| 递延所得税资产        | 六、(十四) | 7,101,102.85   | 5,956,158.83   |
| 其他非流动资产        |        |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 132,101,547.63 | 136,080,615.56 |
| <b>资产总计</b>    |        | 493,644,824.75 | 501,670,027.69 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 六、(十五) | 55,061,493.06  | 24,030,066.67  |
| 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                 | 六、(十六)  | 34,929,718.47         | 48,264,768.85         |
| 预收款项                 |         |                       |                       |
| 合同负债                 | 六、(十七)  | 14,385,116.80         | 7,794,652.23          |
| 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               | 六、(十八)  | 23,200,375.88         | 27,771,460.12         |
| 应交税费                 | 六、(十九)  | 5,514,918.08          | 7,892,749.19          |
| 其他应付款                | 六、(二十)  | 1,519,048.17          | 17,053,683.95         |
| 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          | 六、(二十一) | 202,241.72            | 469,072.83            |
| 其他流动负债               | 六、(二十二) | 66,889.61             | 1,980,996.37          |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>134,879,801.79</b> | <b>135,257,450.21</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                       |                       |
| 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                 | 六、(二十三) | 1,425,129.65          | 3,882,091.18          |
| 长期应付款                |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |         |                       |                       |
| 预计负债                 |         |                       |                       |
| 递延收益                 | 六、(二十四) | 3,976,322.62          | 4,250,551.78          |
| 递延所得税负债              | 六、(十四)  |                       | 78.20                 |
| 其他非流动负债              |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>5,401,452.27</b>   | <b>8,132,721.16</b>   |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>140,281,254.06</b> | <b>143,390,171.37</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                       |                       |
| 股本                   | 六、(二十五) | 103,095,000.00        | 103,095,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                       |                       |
| 其中：优先股               |         |                       |                       |
| 永续债                  |         |                       |                       |
| 资本公积                 | 六、(二十六) | 131,827,286.19        | 131,827,286.19        |
| 减：库存股                |         |                       |                       |

|                               |         |                |                |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 其他综合收益                        |         |                |                |
| 专项储备                          |         |                |                |
| 盈余公积                          | 六、(二十七) | 26,685,801.70  | 24,309,845.01  |
| 一般风险准备                        |         |                |                |
| 未分配利润                         | 六、(二十八) | 91,755,482.80  | 99,495,877.59  |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |         | 353,363,570.69 | 358,728,008.79 |
| 少数股东权益                        |         |                | -448,152.47    |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |         | 353,363,570.69 | 358,279,856.32 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |         | 493,644,824.75 | 501,670,027.69 |

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                |                |
| 货币资金          |        | 104,534,357.38 | 181,776,413.73 |
| 交易性金融资产       |        |                | 10,000.00      |
| 衍生金融资产        |        |                |                |
| 应收票据          |        |                |                |
| 应收账款          | 十七、(一) | 119,687,412.77 | 128,701,078.39 |
| 应收款项融资        |        |                |                |
| 预付款项          |        | 1,344,416.30   | 12,350,901.95  |
| 其他应收款         | 十七、(二) | 120,541,882.69 | 16,041,285.67  |
| 其中：应收利息       |        |                |                |
| 应收股利          |        |                |                |
| 买入返售金融资产      |        |                |                |
| 存货            |        |                |                |
| 合同资产          |        | 7,926,722.46   | 8,530,279.59   |
| 持有待售资产        |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                |                |
| 其他流动资产        |        |                |                |
| <b>流动资产合计</b> |        | 354,034,791.60 | 347,409,959.33 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                |                |
| 债权投资          |        |                |                |
| 其他债权投资        |        |                |                |
| 长期应收款         |        |                |                |
| 长期股权投资        | 十七、(三) | 54,644,360.31  | 51,293,757.95  |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 其他权益工具投资       |  |                |                |
| 其他非流动金融资产      |  |                |                |
| 投资性房地产         |  | 10,909,353.65  | 11,497,375.49  |
| 固定资产           |  | 58,796,221.15  | 64,749,184.40  |
| 在建工程           |  |                |                |
| 生产性生物资产        |  |                |                |
| 油气资产           |  |                |                |
| 使用权资产          |  | 1,571,108.44   | 1,594,838.15   |
| 无形资产           |  | 1,330,100.81   | 1,645,289.72   |
| 开发支出           |  |                |                |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  | 3,313,962.47   | 5,325,515.51   |
| 递延所得税资产        |  | 6,991,660.38   | 5,579,078.36   |
| 其他非流动资产        |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 137,556,767.21 | 141,685,039.58 |
| <b>资产总计</b>    |  | 491,591,558.81 | 489,094,998.91 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 55,061,493.06  | 24,030,066.67  |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据           |  |                |                |
| 应付账款           |  | 38,989,405.54  | 38,235,285.40  |
| 预收款项           |  |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 21,606,144.22  | 25,210,493.08  |
| 应交税费           |  | 5,155,671.77   | 7,519,200.10   |
| 其他应付款          |  | 36,982,870.77  | 47,159,399.45  |
| 其中：应付利息        |  |                |                |
| 应付股利           |  |                |                |
| 合同负债           |  | 7,785,255.36   | 7,794,652.23   |
| 持有待售负债         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 202,241.72     | 82,620.57      |
| 其他流动负债         |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 165,783,082.44 | 150,031,717.50 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  |                |                |
| 应付债券           |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 租赁负债           |  | 1,425,129.65   | 1,511,696.27   |
| 长期应付款          |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |
| 预计负债           |  |                |                |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 递延收益                     |  | 3,976,322.62   | 4,250,551.78   |
| 递延所得税负债                  |  |                | 78.20          |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 5,401,452.27   | 5,762,326.25   |
| <b>负债合计</b>              |  | 171,184,534.71 | 155,794,043.75 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 103,095,000.00 | 103,095,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 131,827,286.19 | 131,827,286.19 |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 26,685,801.70  | 24,309,845.01  |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 58,798,936.21  | 74,068,823.96  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 320,407,024.10 | 333,300,955.16 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 491,591,558.81 | 489,094,998.91 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2023年          | 2022年          |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 124,908,323.54 | 145,052,522.58 |
| 其中：营业收入        | 六、（二十九） | 124,908,323.54 | 145,052,522.58 |
| 利息收入           |         |                |                |
| 已赚保费           |         |                |                |
| 手续费及佣金收入       |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 92,830,604.79  | 98,012,879.17  |
| 其中：营业成本        | 六、（二十九） | 64,721,085.69  | 73,086,041.39  |
| 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                         | 六、(三十)  | 1,773,504.75  | 1,391,581.95   |
| 销售费用                          | 六、(三十一) | 4,427,295.86  | 4,615,807.47   |
| 管理费用                          | 六、(三十二) | 15,766,749.67 | 13,236,290.52  |
| 研发费用                          | 六、(三十三) | 7,821,768.06  | 8,046,700.57   |
| 财务费用                          | 六、(三十四) | -1,679,799.24 | -2,363,542.73  |
| 其中：利息费用                       | 六、(三十四) | 1,804,256.93  | 1,174,745.93   |
| 利息收入                          | 六、(三十四) | 3,547,310.31  | 3,582,940.03   |
| 加：其他收益                        | 六、(三十五) | 1,516,465.83  | 1,850,082.32   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、(三十六) | 4,549,533.94  | 1,954,848.22   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十六) | 6,049,339.62  | 1,871,656.37   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |                |
| 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）             | 六、(三十七) | -8,716,090.20 | -7,790,065.48  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(三十八) | -882,206.76   | -10,560,265.98 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 28,545,421.56 | 32,494,242.49  |
| 加：营业外收入                       | 六、(三十九) | 4,144,367.11  | 4,010,000.00   |
| 减：营业外支出                       | 六、(四十)  | 346,805.01    | 317,343.42     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 32,342,983.66 | 36,186,899.07  |
| 减：所得税费用                       | 六、(四十一) | 2,845,940.67  | 3,773,792.55   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | 29,497,042.99 | 32,413,106.52  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |               |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 29,497,042.99 | 32,413,106.52  |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |  | 293,321.12    | -199,812.91   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 29,203,721.87 | 32,612,919.43 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |               |               |
| 1. 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                        |  |               |               |
| 2. 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                        |  |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | 29,497,042.99 | 32,413,106.52 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | 29,203,721.87 | 32,612,919.43 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  | 293,321.12    | -199,812.91   |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | 0.28          | 0.32          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | 0.28          | 0.32          |

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年          | 2022年          |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十七、（四） | 119,042,848.44 | 144,677,760.77 |
| 减：营业成本        | 十七、（四） | 68,783,045.79  | 80,606,231.21  |
| 税金及附加         |        | 1,697,156.32   | 1,353,790.37   |
| 销售费用          |        | 3,688,036.85   | 4,072,992.96   |
| 管理费用          |        | 11,567,124.28  | 11,988,999.32  |
| 研发费用          |        | 7,821,768.06   | 8,046,700.57   |
| 财务费用          |        | -2,242,085.96  | -2,370,409.27  |

|                                   |        |               |                |
|-----------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 其中：利息费用                           |        | 1,286,656.42  | 1,163,043.68   |
| 利息收入                              |        | 3,579,378.48  | 3,574,957.34   |
| 加：其他收益                            |        | 1,494,067.42  | 1,769,329.41   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 十七、（五） | 2,921,044.60  | 1,954,848.22   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） | 十七、（五） | 4,420,850.28  | 1,871,656.37   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确<br>认收益（损失以“-”号填列） |        |               |                |
| 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）                 |        | -8,752,972.93 | -6,254,735.43  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |        | -882,206.76   | -10,560,265.98 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |        |               |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |        | 22,507,735.43 | 27,888,631.83  |
| 加：营业外收入                           |        | 3,711,620.04  | 4,010,000.00   |
| 减：营业外支出                           |        | 18,590.01     | 58,867.50      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |        | 26,200,765.46 | 31,839,764.33  |
| 减：所得税费用                           |        | 2,441,198.60  | 3,770,304.44   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |        | 23,759,566.86 | 28,069,459.89  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |        | 23,759,566.86 | 28,069,459.89  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |        |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |        |               |                |
| （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                             |        |               |                |
| <b>六、综合收益总额</b>                   |        | 23,759,566.86 | 28,069,459.89  |
| <b>七、每股收益：</b>                    |        |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                    |        |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                    |        |               |                |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2023 年                | 2022 年                |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 347,917,679.00        | 130,927,694.00        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |         |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、(四十二) | 41,883,113.44         | 9,958,815.63          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>389,800,792.44</b> | <b>140,886,509.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 258,341,630.22        | 60,436,004.40         |
| 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            |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                       |                       |
| 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           |         | 50,716,705.25         | 50,009,951.17         |
| 支付的各项税费                   |         | 15,261,016.95         | 12,645,863.52         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、(四十二) | 124,710,691.29        | 13,867,336.10         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>449,030,043.71</b> | <b>136,959,155.19</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-59,229,251.27</b> | <b>3,927,354.44</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |         | 64,953,463.89         | 14,555,904.35         |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 194.32                | 11,550,000.00         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                       | 23,207.15             |
| 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            | 六、(四十二) | 916.00        | 116,828.55     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 64,954,574.21 | 26,245,940.05  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 743,178.39    | 3,431,782.01   |
| 投资支付的现金                   |         | 1,000,000.00  | 26,010,000.00  |
| 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            | 六、(四十二) | 140,850.14    |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,884,028.53  | 29,441,782.01  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 63,070,545.68 | -3,195,841.96  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |
| 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                 |         | 55,000,000.00 | 36,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 55,000,000.00 | 36,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 24,000,000.00 | 22,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 37,259,365.24 | 32,008,870.45  |
| 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            | 六、(四十二) | 724,411.46    | 432,566.33     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 61,983,776.70 | 54,441,436.78  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -6,983,776.70 | -18,441,436.78 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、(四十三) | -3,142,482.29 | -17,709,924.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、(四十三) | 46,791,751.89 | 64,501,676.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、(四十三) | 43,649,269.60 | 46,791,751.89  |

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 126,731,980.48 | 118,762,829.51 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   |  |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 7,985,327.53   | 36,463,294.32  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 134,717,308.01 | 155,226,123.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 28,409,309.90  | 77,972,404.97  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 44,058,669.61  | 44,031,132.84  |
| 支付的各项税费                   |  | 13,199,708.07  | 11,914,270.68  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 130,026,914.93 | 5,871,912.65   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 215,694,602.51 | 139,789,721.14 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -80,977,294.50 | 15,436,402.69  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 64,953,463.89  | 14,555,904.35  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 194.32         | 11,550,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 23,207.15      |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 64,953,658.21  | 26,129,111.50  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 237,287.67     | 3,406,845.65   |
| 投资支付的现金                   |  | 1,000,000.00   | 28,010,000.00  |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,237,287.67   | 31,416,845.65  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 63,716,370.54  | -5,287,734.15  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 55,000,000.00  | 36,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,390,701.75  |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 65,390,701.75  | 36,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 24,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 37,259,365.24  | 32,008,289.09  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 267,268.58     | 10,432,566.33  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 61,526,633.82  | 64,440,855.42  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 3,864,067.93   | -28,440,855.42 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -13,396,856.03 | -18,292,186.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 45,892,959.52  | 64,185,146.40  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 32,496,103.49  | 45,892,959.52  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年         |        |    |  |                |       |        |              |               |               |               |             |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 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          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |               |               |               |             |                |
| 一、上年期末余额              | 103,095,000.00 |        |    |  | 131,827,286.19 |       |        |              | 24,309,845.01 |               | 99,495,877.59 | -448,152.47 | 358,279,856.32 |
| 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              | 103,095,000.00 |        |    |  | 131,827,286.19 |       |        |              | 24,309,845.01 |               | 99,495,877.59 | -448,152.47 | 358,279,856.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       |        | 2,375,956.69 |               | -7,740,394.79 | 448,152.47    |             | -4,916,285.63  |
| （一）综合收益               |                |        |    |  |                |       |        |              |               | 29,203,721.87 | 293,321.12    |             | 29,497,042.99  |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |            |                |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|--|------------|----------------|--|
| 总额                |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |            |                |  |
| (二)所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  | 154,831.35 | 154,831.35     |  |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |            |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |            |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |            |                |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  | 154,831.35 | 154,831.35     |  |
| (三)利润分配           |  |  |  |  |  |  |  | 2,375,956.69 | -36,944,116.66 |  |            | -34,568,159.97 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  | 2,375,956.69 | -2,375,956.69  |  |            |                |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |            |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |              | -36,083,250.00 |  |            | -36,083,250.00 |  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |  |              | 1,515,090.03   |  |            | 1,515,090.03   |  |
| (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<br>变动额结转留存<br>收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益<br>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                     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |               |  |                |
| <b>四、本期末余额</b>             | 103,095,000.00 |  |  |  | 131,827,286.19 |  |  |  | 26,685,801.70 |  | 91,755,482.80 |  | 353,363,570.69 |

| 项目          | 2022年         |             |        |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |
|-------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------|
|             | 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<br>具  |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |        |                |
| 优<br>先<br>股 |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                            |                  |                  |                            |                       |        |                |
| 一、上年期末余额    | 82,476,000.00 |             |        |  | 152,446,286.19 |               |                            |                  | 21,503,946.74    |                            | 100,627,833.65        |        | 357,054,066.58 |
| 加：会计政策变     |               |             |        |  |                |               |                            | -1,047.72        |                  | -9,429.50                  |                       |        | -10,477.22     |

|                       |               |  |  |                |  |  |               |                |             |  |                |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|-------------|--|----------------|
| 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              | 82,476,000.00 |  |  | 152,446,286.19 |  |  | 21,502,899.02 | 100,618,404.15 |             |  | 357,043,589.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,619,000.00 |  |  | -20,619,000.00 |  |  | 2,806,945.99  | -1,122,526.56  | -448,152.47 |  | 1,236,266.96   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |                |  |  |               | 32,612,919.43  | -199,812.91 |  | 32,413,106.52  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |                |  |  |               |                | -248,339.56 |  | -248,339.56    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |                |  |  |               |                |             |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |                |  |  |               |                |             |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |                |  |  |               |                |             |  |                |
| 4. 其他                 |               |  |  |                |  |  |               |                | -248,339.56 |  | -248,339.56    |
| （三）利润分配               |               |  |  |                |  |  | 2,806,945.99  | -33,735,445.99 |             |  | -30,928,500.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |                |  |  | 2,806,945.99  | -2,806,945.99  |             |  |                |
| 2. 提取一般风险             |               |  |  |                |  |  |               |                |             |  |                |

|                            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
|----------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|-------------|----------------|
| 准备                         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
| 3. 对所有者（或<br>股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -30,928,500.00 |             | -30,928,500.00 |
| 4. 其他                      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
| （四）所有者权<br>益内部结转           | 20,619,000.00  |  |  |  | -20,619,000.00 |  |  |  |               |                |             |                |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本）       | 20,619,000.00  |  |  |  | -20,619,000.00 |  |  |  |               |                |             |                |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
| 4. 设定受益计划<br>变动额结转留存<br>收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
| 5. 其他综合收益<br>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                      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |             |                |
| <b>四、本年期末余<br/>额</b>       | 103,095,000.00 |  |  |  | 131,827,286.19 |  |  |  | 24,309,845.01 | 99,495,877.59  | -448,152.47 | 358,279,856.32 |

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年         |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 103,095,000.00 |        |     |    | 131,827,286.19 |       |        |              | 24,309,845.01 |                | 74,068,823.96  | 333,300,955.16 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 103,095,000.00 |        |     |    | 131,827,286.19 |       |        |              | 24,309,845.01 |                | 74,068,823.96  | 333,300,955.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 2,375,956.69 |               | -15,269,887.75 | -12,893,931.06 |                |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 23,759,566.86  |                | 23,759,566.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|--|
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |  | 2,375,956.69  | -39,029,454.61 | -36,653,497.92 |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  |  | 2,375,956.69  | -2,375,956.69  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -36,083,250.00 | -36,083,250.00 |  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -570,247.92    | -570,247.92    |  |
| (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             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |  |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 103,095,000.00 |  |  |  | 131,827,286.19 |  |  |  | 26,685,801.70 | 58,798,936.21  | 320,407,024.10 |  |

| 项目                    | 2022年         |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 82,476,000.00 |        |     |    | 152,446,286.19 |       |        |      | 21,503,946.74 |        | 79,744,239.56  | 336,170,472.49 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      | -1,047.72     |        | -9,429.50      | -10,477.22     |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 82,476,000.00 |        |     |    | 152,446,286.19 |       |        |      | 21,502,899.02 |        | 79,734,810.06  | 336,159,995.27 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 20,619,000.00 |        |     |    | -20,619,000.00 |       |        |      | 2,806,945.99  |        | -5,665,986.10  | -2,859,040.11  |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 28,069,459.89  | 28,069,459.89  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1.股东投入的普通股            |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4.其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| (三)利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      | 2,806,945.99  |        | -33,735,445.99 | -30,928,500.00 |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      | 2,806,945.99  |        | -2,806,945.99  |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  | -30,928,500.00 | -30,928,500.00 |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       | 20,619,000.00  |  |  |  | -20,619,000.00 |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 20,619,000.00  |  |  |  | -20,619,000.00 |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |  |  |                |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 103,095,000.00 |  |  |  | 131,827,286.19 |  |  |  |  |  | 24,309,845.01  | 74,068,823.96  | 333,300,955.16 |



# 华维设计集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

华维设计集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西同济设计集团股份有限公司,是由江西同济工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司,公司于2000年10月12日在南昌市工商行政管理局注册,初始设立时的注册资本为110.00万元。2015年5月完成股份公司改制设立,以2015年2月28日江西同济工程设计有限公司净资产折为股份公司股本总额3,000.00万股,改制后公司注册资本3,000.00万元。本公司于2015年8月5日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为833427。

公司注册地:江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道2799号199#。

组织形式:股份有限公司。

公司总部地址:江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道2799号199#。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司是一家从事市政设计、建筑设计、工程总承包和规划研究的专业技术服务企业,公司的主营业务包括市政设计、建筑设计、工程总承包和规划研究及其他,主要为市政道路、桥梁、建筑、风景园林、给排水、绿化、亮化等领域提供工程设计服务,为市政项目、建筑项目、装饰项目提供工程总承包服务,为城市规划、城乡规划、安全性评估等提供规划研究服务等。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司,控股股东为廖宜勤,实际控制人为廖宜勤、廖宜强。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于2024年4月17日批准报出。

#### 5. 营业期限

本公司的营业期限为2000年10月12日至2099年10月11日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。本公司及全部子公司以下简称“本集团”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                  | 重要性标准   |
|---------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项    | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 15%以上且金额大于 1,000 万元          |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回     | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 15%以上且金额大于 1,000 万元           |
| 重要的应收款项核销           | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 15%以上且金额大于 1,000 万元          |
| 合同资产、合同负债账面价值发生重大变动 | 合同资产、合同负债账面价值变动金额占当期变动总金额的 30%以上且变动金额的绝对值大于 50 万元 |

| 项目              | 重要性标准   |
|-----------------|---|
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元             |
| 重要的应付账款、其他应付款   | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元 |

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值



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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十一）应收票据

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

| 项目              | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|-----------------|---------|---|
| 应收票据-银行<br>承兑汇票 | 票据承兑人   | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

## （十二）应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### 1. 按组合计量预期信用损失的应收款项

| 项目   | 确定组合的依据 | 计量预期信用减值损失的方法  |
|------|---------|--|
| 组合 1 | 账龄分析组合  | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 |

| 项目   | 确定组合的依据     | 计量预期信用减值损失的方法   |
|------|-------------|---|
| 组合 2 | 合并范围内的关联方款项 | 对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。 |

2. 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （十三）应收款项融资

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

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

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款无论是否存在重大融资成分，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的一般模型详见【附注三、（十）金融工具】进行处理

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括周转材料（低值易耗品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十六) 合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (十七) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

### （二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其

确认和计量，参见附注“三、(三十五)”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、(四十)”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## (二十一) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权

投资的成本。

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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



## （二十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 3-20    | 0-5     | 33.33-4.75  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-8     | 5       | 23.75-11.88 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5       | 31.67-19.00 |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

## （二十四）在建工程

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

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

## （二十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额

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

## (二十六) 无形资产

1. 无形资产包括计算机软件，按成本进行初始计量。

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

| 项 目  | 摊销年限（年） |
|------|---------|
| 软件   | 3       |
| 专利权  | 8-10    |
| 特许资质 | 9-10    |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

截至报告期末公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

#### （二十八）长期待摊费用

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

#### （二十九）合同负债

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

#### （三十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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

##### 3. 设定提存计划

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

#### （三十一）预计负债

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

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

#### （三十二）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### （三十三）收入

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括勘察设计、规划咨询和工程总承包。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### 勘察设计合同

公司与客户之间的勘察设计合同，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，

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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。公司勘察设计业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入。

#### 规划咨询合同

公司与客户之间的规划咨询合同，在工作成果经委托方签收或取得相关部门审核通过后后根据合同约定的金额确认收入。

#### 工程总承包合同

公司与客户之间的工程总承包合同，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

#### 砂石销售合同

以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十四）成本核算方法

公司项目成本主要包括职工薪酬、外协服务费（辅助设计费、咨询服务费）、工程施工分包费、图文制作费、差旅费、折旧与摊销等。公司针对单个设计项目进行独立的收入和成本核算，其中职工薪酬中的生产奖、外协服务费、工程施工分包费、图文制作费、差旅费等能够直接归属于设计项目的成本，直接归集到该项目成本中，对于不能直接归集至具体项目的成本，如职工固定薪酬、折旧与摊销等在当期设计项目中分摊。

人工成本核算的具体方法：

公司人工成本主要包括岗位工资、生产奖等项目奖金、员工福利、社保、公积金等。（1）岗位工资系按设计人员职级每月发放的固定薪酬，根据设计人员参与的项目的实际工时分配计入项目成本。（2）生产奖是根据公司项目奖金计提办法计提的奖金，直接计入相应项目成本。（3）员工福利、社保、公积金等，按设计人员固定薪酬的分配比例计入项目成本。

#### （三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；



2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### （三十八）租赁

##### 1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

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

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率               |
|---------|-------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 1% (3%)、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%                |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%                |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、20%、25%       |

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司           | 15%   |
| 江西华维城建设计院有限公司 | 20%   |
| 江西华维勘察设计院有限公司 | 20%   |
| 江西华维工程管理有限公司  | 20%   |
| 江西华维数据服务有限公司  | 20%   |
| 湖北省易运通新材料有限公司 | 25%   |

(二) 重要税收优惠政策及其依据

2、增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号)的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，本公司当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

2、附加税

①本公司的各分子公司根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第10号)的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，各省级政府可根据宏观调控需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司江西华维城建设计院有限公司、江西华维勘察设计院有限公司、江西华维工程管理有限公司、江西华维数据服务有限公司，本公司之分公司华维设计集团股份有限公司深圳分公司、华维设计集团股份有限公司高安分公司本期享受以上税收优惠。

②本公司的各分子公司根据财税(2016)12号《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税(2016)12号)将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人。本公司之子公司江西华维工程管理有限公司、江西

华维数据服务有限公司，本公司之分公司华维设计集团股份有限公司深圳分公司、华维设计集团股份有限公司高安分公司本期享受以上税收优惠。

### 3、企业所得税

①根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2022年11月取得了编号为GR202236000922的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司2022年至2025年按15%所得税率计缴企业所得税。

②根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，以及《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》（2023 年第 6 号）规定，自 2022 年月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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；根据《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》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。本公司之子公司江西华维城建设计院有限公司、江西华维勘察设计院有限公司、江西华维工程管理有限公司、江西华维数据服务有限公司本期享受小型微利企业税收优惠，适用的企业所得税税率为 20%。

③根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

| 会计政策变更的内容和原因         | 受重要影响的报表项目名称 | 2022 年 12 月 31 日<br>/2022 年度影响金额 |
|----------------------|--------------|----------------------------------|
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债   | 递延所得税负债      | 78.20                            |
| 并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时 | 盈余公积         | -7.82                            |
| 分别确认相应的递延所得税负债和递延    | 未分配利润        | -70.38                           |
| 所得税资产                | 所得税费用        | -10,399.02                       |

母公司财务报表：

| 会计政策变更的内容和原因         | 受重要影响的报表项目名称 | 2022年12月31日 |
|----------------------|--------------|-------------|
|                      |              | /2022年度影响金额 |
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债   | 递延所得税负债      | 78.20       |
| 并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时 | 盈余公积         | -7.82       |
| 分别确认相应的递延所得税负债和递延    | 未分配利润        | -70.38      |
| 所得税资产                | 所得税费用        | -10,399.02  |

首次执行《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

| 合并资产负债表 |               |               |        |
|---------|---------------|---------------|--------|
| 项目      | 2022年12月31日   | 2023年1月1日     | 调整数    |
| 递延所得税负债 | 0.00          | 78.20         | 78.20  |
| 盈余公积    | 24,309,852.83 | 24,309,845.01 | -7.82  |
| 未分配利润   | 99,495,947.97 | 99,495,877.59 | -70.38 |

| 母公司资产负债表 |               |               |        |
|----------|---------------|---------------|--------|
| 项目       | 2022年12月31日   | 2023年1月1日     | 调整数    |
| 递延所得税负债  | 0.00          | 78.20         | 78.20  |
| 盈余公积     | 24,309,852.83 | 24,309,845.01 | -7.82  |
| 未分配利润    | 74,068,894.34 | 74,068,823.96 | -70.38 |

## 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金     | 50,008.68             | 94,209.68             |
| 银行存款   | 113,047,424.81        | 178,644,114.52        |
| 其他货币资金 | 2,590,090.00          | 3,936,881.90          |
| 合计     | <u>115,687,523.49</u> | <u>182,675,206.10</u> |

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项72,038,253.89元，其中保函保证金2,590,090.00元。

## (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | <u>10,000.00</u> |
| 其中：银行理财产品              |      | 10,000.00        |
| 合计                     |      | <u>10,000.00</u> |

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 64,589,117.58         | 118,779,354.34        |
| 1-2年(含2年) | 45,581,594.56         | 28,734,103.29         |
| 2-3年(含3年) | 15,607,170.84         | 14,717,014.31         |
| 3-4年(含4年) | 9,237,071.08          | 8,050,246.93          |
| 4-5年(含5年) | 7,472,686.93          | 2,233,968.54          |
| 5年以上      | 4,995,809.91          | 3,390,981.80          |
| 小计        | <u>147,483,450.90</u> | <u>175,905,669.21</u> |
| 减：坏账准备    | 27,796,038.13         | 20,959,060.99         |
| 合计        | <u>119,687,412.77</u> | <u>154,946,608.22</u> |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
|    |      |       |      |         |      |

| 类别        | 账面余额                  |               | 期末余额                 |          | 坏账准备 | 计提比例 (%)              | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|------|-----------------------|------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |      |                       |      |
|           |                       |               |                      |          |      |                       |      |
| 按组合计提坏账准备 | 147,483,450.90        | 100.00        | 27,796,038.13        | 18.85    |      | 119,687,412.77        |      |
| 其中：账龄分析组合 | 147,483,450.90        | 100.00        | 27,796,038.13        | 18.85    |      | 119,687,412.77        |      |
| 合计        | <u>147,483,450.90</u> | <u>100.00</u> | <u>27,796,038.13</u> |          |      | <u>119,687,412.77</u> |      |

(续)

| 类别        | 账面余额                  |               | 期初余额                 |          | 坏账准备 | 计提比例 (%)              | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|------|-----------------------|------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |      |                       |      |
|           |                       |               |                      |          |      |                       |      |
| 按组合计提坏账准备 | 175,905,669.21        | 100.00        | 20,959,060.99        | 11.91    |      | 154,946,608.22        |      |
| 其中：账龄分析组合 | 175,905,669.21        | 100.00        | 20,959,060.99        | 11.91    |      | 154,946,608.22        |      |
| 合计        | <u>175,905,669.21</u> | <u>100.00</u> | <u>20,959,060.99</u> |          |      | <u>154,946,608.22</u> |      |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称        | 期末余额                  |                      |          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 64,589,117.58         | 3,390,928.81         | 5.25     |
| 1-2年(含2年) | 45,581,594.56         | 7,179,101.22         | 15.75    |
| 2-3年(含3年) | 15,607,170.84         | 4,555,733.17         | 29.19    |
| 3-4年(含4年) | 9,237,071.08          | 3,947,462.39         | 42.74    |
| 4-5年(含5年) | 7,472,686.93          | 3,727,002.63         | 49.88    |
| 5年以上      | 4,995,809.91          | 4,995,809.91         | 100.00   |
| 合计        | <u>147,483,450.90</u> | <u>27,796,038.13</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |               | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动          |               |
| 应收账款 | 20,959,060.99 | 8,553,985.87 |       |       |               | 29,513,046.86 |
| 坏账准备 |               |              |       |       | -1,717,008.73 | 27,796,038.13 |

| 类别 | 期初余额          | 本期变动金额       |       |               | 期末余额          |
|----|---------------|--------------|-------|---------------|---------------|
|    |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销         |               |
| 合计 | 20,959,060.99 | 8,553,985.87 |       | -1,717,008.73 | 27,796,038.13 |

注：其他变动系合并范围减少导致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                   | 应收账款<br>期末余额         | 合同资产<br>期末余额        | 应收账款和合同资产<br>期末余额    | 占应收账款和合同<br>资产    |                     |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
|                        |                      |                     |                      | 期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额        |
| 宜春交通投资集团有限公司           | 15,321,402.99        |                     | 15,321,402.99        | 9.77              | 2,047,113.69        |
| 宜春市教体新区道路建设项目<br>管理办公室 | 6,420,750.00         |                     | 6,420,750.00         | 4.10              | 1,173,538.65        |
| 乐平市佳泰建设管理有限公司          | 898,254.87           | 5,481,777.65        | 6,380,032.52         | 4.07              | 1,004,855.13        |
| 墨玉县住房和城乡建设局            | 5,384,013.21         |                     | 5,384,013.21         | 3.43              | 493,280.19          |
| 景德镇市城市建设投资集团有<br>限责任公司 | 5,306,612.08         |                     | 5,306,612.08         | 3.39              | 996,211.24          |
| 合计                     | <u>33,331,033.15</u> | <u>5,481,777.65</u> | <u>38,812,810.80</u> | <u>24.76</u>      | <u>5,714,998.90</u> |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                  |               | 期初余额                |               |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1年以内(含1年) | 104,752,148.66        | 99.45         | 4,668,436.75        | 86.14         |
| 1-2年(含2年) | 95,950.65             | 0.09          | 607,732.13          | 11.21         |
| 2-3年(含3年) | 415,096.40            | 0.39          | 66,514.65           | 1.23          |
| 3年以上      | 66,514.66             | 0.07          | 76,868.30           | 1.42          |
| 合计        | <u>105,329,710.37</u> | <u>100.00</u> | <u>5,419,551.83</u> | <u>100.00</u> |

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

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          | 期末余额          | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------|--------------------|
| 团风县鑫盛砂石有限责任公司 | 81,739,767.11 | 77.60              |



| 单位名称           | 期末余额                  | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|-----------------------|--------------------|
| 江西中佐建筑工程有限公司   | 21,517,474.81         | 20.43              |
| 湖北齐安坤源矿业有限公司   | 728,052.15            | 0.69               |
| 江西农人园林开发有限公司   | 657,193.97            | 0.62               |
| 力顿工程设计(云南)有限公司 | 261,191.53            | 0.25               |
| 合计             | <u>104,903,679.57</u> | <u>99.59</u>       |

(五) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 其他应收款 | 12,911,908.03        | 12,699,838.96        |
| 合计    | <u>12,911,908.03</u> | <u>12,699,838.96</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 9,970,970.96         | 11,078,547.42        |
| 1-2年(含2年) | 1,362,718.60         | 2,742,900.67         |
| 2-3年(含3年) | 2,465,366.90         | 471,254.14           |
| 3-4年(含4年) | 351,726.73           | 362,010.00           |
| 4-5年(含5年) | 324,410.00           | 493,000.00           |
| 5年以上      | 1,624,200.00         | 1,139,887.56         |
| 小计        | <u>16,099,393.19</u> | <u>16,287,599.79</u> |
| 减: 坏账准备   | 3,187,485.16         | 3,587,760.83         |
| 合计        | <u>12,911,908.03</u> | <u>12,699,838.96</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 15,543,444.73 | 14,560,846.70 |
| 押金、备用金 | 370,628.32    | 387,844.50    |
| 代垫费用   | 139,704.92    | 1,245,508.19  |
| 出口退税   | 21,168.14     | 21,168.14     |
| 其他     | 24,447.08     | 72,232.26     |

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 小计     | 16,099,393.19 | 16,287,599.79 |
| 减：坏账准备 | 3,187,485.16  | 3,587,760.83  |
| 合计     | 12,911,908.03 | 12,699,838.96 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                     | 合计           |
|--------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|--------------|
|                    | 未来12个月<br>预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用减<br>值） | 整个存续期预期信用损失<br>（已发生信用减值） |              |
| 2023年1月1日余额        | 1,447,873.27         |                              | 2,139,887.56             | 3,587,760.83 |
| 2023年1月1日余额在<br>本期 |                      |                              |                          |              |
| ——转入第二阶段           |                      |                              |                          |              |
| ——转入第三阶段           |                      |                              |                          |              |
| ——转回第二阶段           |                      |                              |                          |              |
| ——转回第一阶段           |                      |                              |                          |              |
| 本期计提               | -322,208.11          |                              | 484,312.44               | 162,104.33   |
| 本期转回               |                      |                              |                          |              |
| 本期转销               |                      |                              |                          |              |
| 本期核销               |                      |                              |                          |              |
| 其他变动               | 437,620.00           |                              | -1,000,000.00            | -562,380.00  |
| 2023年12月31日余额      | 1,563,285.16         |                              | 1,624,200.00             | 3,187,485.16 |

注：其他变动系合并范围变动导致。

(4) 坏账准备的情况

| 类别            | 期初余额         | 本期变动金额     |           |                   | 期末余额         |
|---------------|--------------|------------|-----------|-------------------|--------------|
|               |              | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销<br>其他变动 |              |
| 其他应收款坏账准<br>备 | 3,587,760.83 | 162,104.33 |           | -562,380.00       | 3,187,485.16 |
| 合计            | 3,587,760.83 | 162,104.33 |           | -562,380.00       | 3,187,485.16 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                   | 款项性质 | 期末余额                | 账龄   | 占其他应<br>收款总额<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|------------------------|------|---------------------|--|------------------------|---------------------|
| 景德镇市城市建设投资<br>集团有限责任公司 | 保证金  | 840,000.00          | 5年以上   | 5.22                   | 840,000.00          |
| 赣州中恒商业发展有限<br>公司       | 保证金  | 600,000.00          | 2-3年<br>300,000.00元<br>元、5年以上<br>300,000.00元 | 3.73                   | 360,000.00          |
| 贵溪工控产业园运营管<br>理有限公司    | 保证金  | 487,800.00          | 2-3年   | 3.03                   | 97,560.00           |
| 赣州市第五人民医院              | 保证金  | 413,000.00          | 2-3年   | 2.57                   | 82,600.00           |
| 江西航空职业技术学院             | 保证金  | 311,836.00          | 1-2年   | 1.94                   | 31,183.60           |
| 合计                     |      | <u>2,652,636.00</u> |  | <u>16.49</u>           | <u>1,411,343.60</u> |

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项 目         | 期末余额                |                     |                     | 期初余额                |                   |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|             | 账面余额                | 减值准备                | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备              | 账面价值                |
| 已完工未结<br>算  | 7,977,820.10        | 1,148,215.75        | 6,829,604.35        | 7,850,279.92        | 392,514.00        | 7,457,765.92        |
| 应收质量保<br>证金 | 1,280,071.21        | 182,953.10          | 1,097,118.11        | 1,128,961.76        | 56,448.09         | 1,072,513.67        |
| 合计          | <u>9,257,891.31</u> | <u>1,331,168.85</u> | <u>7,926,722.46</u> | <u>8,979,241.68</u> | <u>448,962.09</u> | <u>8,530,279.59</u> |

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目                  | 变动金额                |
|---------------------|---------------------|
| 年初余额                | 8,979,241.68        |
| 从年初确认的合同资产于本年转入应收账款 | -6,257,370.71       |
| 由于履约进度计量的变化而增加的金额   | 6,536,020.34        |
| 合计                  | <u>9,257,891.31</u> |

3. 按坏账计提方法分类披露

类别 期末余额

|               | 账面余额                |               | 坏账准备                |          | 账面价值                |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
|               | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备     |                     |               |                     |          |                     |
| 按组合计提坏账准备     |                     |               |                     |          |                     |
| 其中：已完工未结算资产组合 | 7,977,820.10        | 86.17         | 1,148,215.75        | 14.39    | 6,829,604.35        |
| 未到期质保金组合      | 1,280,071.21        | 13.83         | 182,953.10          | 14.29    | 1,097,118.11        |
| 合计            | <u>9,257,891.31</u> | <u>100.00</u> | <u>1,331,168.85</u> |          | <u>7,926,722.46</u> |

| 类别            | 账面余额                |               | 期初余额              |          | 账面价值                |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|               | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备     |                     |               |                   |          |                     |
| 按组合计提坏账准备     |                     |               |                   |          |                     |
| 其中：已完工未结算资产组合 | 7,850,279.92        | 87.43         | 392,514.00        | 5.00     | 7,457,765.92        |
| 未到期质保金组合      | 1,128,961.76        | 12.57         | 56,448.09         | 5.00     | 1,072,513.67        |
| 合计            | <u>8,979,241.68</u> | <u>100.00</u> | <u>448,962.09</u> |          | <u>8,530,279.59</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：已完工未结算资产组合

| 名称       | 期末余额                |                     |          |
|----------|---------------------|---------------------|----------|
|          | 合同资产                | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 已完工未结算项目 | 7,977,820.10        | 1,148,215.75        | 14.39    |
| 合计       | <u>7,977,820.10</u> | <u>1,148,215.75</u> |          |

组合计提项目：未到期质保金组合

| 名称     | 期末余额                |                   |          |
|--------|---------------------|-------------------|----------|
|        | 合同资产                | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 未到期质保金 | 1,280,071.21        | 182,953.10        | 14.29    |
| 合计     | <u>1,280,071.21</u> | <u>182,953.10</u> |          |

4. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项 目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----|------|------|---------|----|
|-----|------|------|---------|----|

| 项 目      | 本期计提              | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因           |
|----------|-------------------|------|---------|--------------|
| 合同资产减值准备 | 882,206.76        |      |         | 按照坏账计提政策正常计提 |
| 合计       | <u>882,206.76</u> |      |         |              |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额 | 期初余额                |
|--------|------|---------------------|
| 待抵扣进项税 |      | 1,307,927.43        |
| 合计     |      | <u>1,307,927.43</u> |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位名称       | 期初余额                 | 本期增减变动              |      |
|---------------|----------------------|---------------------|------|
|               |                      | 追加投资                | 减少投资 |
| 一、合营企业        |                      |                     |      |
| 二、联营企业        |                      |                     |      |
| 长沙中大建设监理有限公司  | 42,143,757.95        |                     |      |
| 上海多信宝网络科技有限公司 | 10,702,160.86        |                     |      |
| 志豪链云科技有限公司    |                      | 1,500,000.00        |      |
| 小计            | <u>52,845,918.81</u> | <u>1,500,000.00</u> |      |
| 合计            | <u>52,845,918.81</u> | <u>1,500,000.00</u> |      |

接上表:

| 权益法下确认的投资损益  | 本期增减变动              |        |             |
|--------------|---------------------|--------|-------------|
|              | 其他综合收益调整            | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 |
| 4,589,905.95 |                     |        |             |
|              | 846,034.36          |        |             |
|              | <u>5,435,940.31</u> |        |             |
|              | <u>5,435,940.31</u> |        |             |

接上表:

|  | 本期增减变动   |    | 期末余额                 | 减值准备期末余额             |
|--|----------|----|----------------------|----------------------|
|  | 本期计提减值准备 | 其他 |                      |                      |
|  |          |    | 46,733,663.90        |                      |
|  |          |    | 10,702,160.86        | 10,702,160.86        |
|  |          |    | 2,346,034.36         |                      |
|  |          |    | <u>59,781,859.12</u> | <u>10,702,160.86</u> |
|  |          |    | <u>59,781,859.12</u> | <u>10,702,160.86</u> |

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                 | 房屋及建筑物               | 合计                   |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值             |                      |                      |
| 1. 期初余额            | 12,379,408.34        | <u>12,379,408.34</u> |
| 2. 本期增加金额          |                      |                      |
| (1) 外购             |                      |                      |
| (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          |                      |                      |
| (1) 处置             |                      |                      |
| (2) 其他转出           |                      |                      |
| 4. 期末余额            | <u>12,379,408.34</u> | <u>12,379,408.34</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                      |                      |
| 1. 期初余额            | 882,032.85           | <u>882,032.85</u>    |
| 2. 本期增加金额          | <u>588,021.84</u>    | <u>588,021.84</u>    |
| (1) 计提或摊销          | 588,021.84           | <u>588,021.84</u>    |
| 3. 本期减少金额          |                      |                      |
| (1) 处置             |                      |                      |
| (2) 其他转出           |                      |                      |
| 4. 期末余额            | <u>1,470,054.69</u>  | <u>1,470,054.69</u>  |
| 三、减值准备             |                      |                      |

| 项目        | 房屋及建筑物               | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1. 期初余额   |                      |                      |
| 2. 本期增加金额 |                      |                      |
| (1) 计提    |                      |                      |
| 3. 本期减少金额 |                      |                      |
| (1) 处置    |                      |                      |
| (2) 其他转出  |                      |                      |
| 4. 期末余额   |                      |                      |
| 四、账面价值    |                      |                      |
| 1. 期末账面价值 | <u>10,909,353.65</u> | <u>10,909,353.65</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>11,497,375.49</u> | <u>11,497,375.49</u> |

2. 未办妥产权证书的投资性房地产  
无。

(十) 固定资产

1. 项目列示

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 58,796,221.15        | 64,836,447.16        |
| 固定资产清理 |                      |                      |
| 合计     | <u>58,796,221.15</u> | <u>64,836,447.16</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物               | 运输工具                | 办公及其他设备              | 合计                    |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                     |                      |                       |
| 1. 期初余额    | 80,393,637.28        | 9,709,836.89        | 14,228,025.21        | <u>104,331,499.38</u> |
| 2. 本期增加金额  |                      |                     | <u>104,462.13</u>    | <u>104,462.13</u>     |
| (1) 购置     |                      |                     | 104,462.13           | <u>104,462.13</u>     |
| 3. 本期减少金额  |                      |                     | <u>188,778.47</u>    | <u>188,778.47</u>     |
| (1) 合并范围减少 |                      |                     | 188,778.47           | <u>188,778.47</u>     |
| 4. 期末余额    | <u>80,393,637.28</u> | <u>9,709,836.89</u> | <u>14,143,708.87</u> | <u>104,247,183.04</u> |

| 项目         | 房屋及建筑物               | 运输工具                | 办公及其他设备              | 合计                   |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 二、累计折旧     |                      |                     |                      |                      |
| 1. 期初余额    | 20,237,064.55        | 7,841,692.79        | 11,416,294.88        | 39,495,052.22        |
| 2. 本期增加金额  | <u>4,224,471.77</u>  | <u>565,837.52</u>   | <u>1,206,158.34</u>  | <u>5,996,467.63</u>  |
| (1) 计提     | 4,224,471.77         | 565,837.52          | 1,206,158.34         | 5,996,467.63         |
| 3. 本期减少金额  |                      |                     | <u>40,557.96</u>     | <u>40,557.96</u>     |
| (1) 合并范围减少 |                      |                     | 40,557.96            | 40,557.96            |
| 4. 期末余额    | <u>24,461,536.32</u> | <u>8,407,530.31</u> | <u>12,581,895.26</u> | <u>45,450,961.89</u> |
| 三、减值准备     |                      |                     |                      |                      |
| 1. 期初余额    |                      |                     |                      |                      |
| 2. 本期增加金额  |                      |                     |                      |                      |
| (1) 计提     |                      |                     |                      |                      |
| 3. 本期减少金额  |                      |                     |                      |                      |
| (1) 合并范围减少 |                      |                     |                      |                      |
| 4. 期末余额    |                      |                     |                      |                      |
| 四、账面价值     |                      |                     |                      |                      |
| 1. 期末账面价值  | <u>55,932,100.96</u> | <u>1,302,306.58</u> | <u>1,561,813.61</u>  | <u>58,796,221.15</u> |
| 2. 期初账面价值  | <u>60,156,572.73</u> | <u>1,868,144.10</u> | <u>2,811,730.33</u>  | <u>64,836,447.16</u> |

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别 | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,169,201.33 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目     | 房屋建筑物 | 合计 |
|--------|-------|----|
| 一、账面原值 |       |    |



| 项目         | 房屋建筑物               | 合计                  |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1. 期初余额    | 5,218,192.36        | <u>5,218,192.36</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>221,208.32</u>   | <u>221,208.32</u>   |
| (1) 第三方租入  | 221,208.32          | <u>221,208.32</u>   |
| 3. 本期减少金额  | <u>3,180,627.35</u> | <u>3,180,627.35</u> |
| (1) 合并范围减少 | 3,180,627.35        | <u>3,180,627.35</u> |
| 4. 期末余额    | <u>2,258,773.33</u> | <u>2,258,773.33</u> |
| 二、累计折旧     |                     |                     |
| 1. 期初余额    | 542,121.46          | <u>542,121.46</u>   |
| 2. 本期增加金额  | <u>642,516.37</u>   | <u>642,516.37</u>   |
| (1) 计提     | 642,516.37          | <u>642,516.37</u>   |
| 3. 本期减少金额  | <u>496,972.94</u>   | <u>496,972.94</u>   |
| (1) 租赁到期   |                     |                     |
| (2) 合并范围减少 | 496,972.94          | <u>496,972.94</u>   |
| 4. 期末余额    | <u>687,664.89</u>   | <u>687,664.89</u>   |
| 三、减值准备     |                     |                     |
| 1. 期初余额    |                     |                     |
| 2. 本期增加金额  |                     |                     |
| 3. 本期减少金额  |                     |                     |
| 4. 期末余额    |                     |                     |
| 四、账面价值     |                     |                     |
| 1. 期末账面价值  | <u>1,571,108.44</u> | <u>1,571,108.44</u> |
| 2. 期初账面价值  | <u>4,676,070.90</u> | <u>4,676,070.90</u> |

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目         | 专利权      | 软件                | 特许资质       | 合计                  |
|------------|----------|-------------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值     |          |                   |            |                     |
| 1. 期初余额    | 5,660.38 | 1,506,628.21      | 950,000.00 | <u>2,462,288.59</u> |
| 2. 本期增加金额  |          | <u>409,677.89</u> |            | <u>409,677.89</u>   |
| (1) 购置     |          | 409,677.89        |            | <u>409,677.89</u>   |
| 3. 本期减少金额  |          | <u>409,677.89</u> |            | <u>409,677.89</u>   |
| (1) 合并范围减少 |          | 409,677.89        |            | <u>409,677.89</u>   |

| 项目         | 专利权             | 软件                  | 特许资质              | 合计                  |
|------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 4. 期末余额    | <u>5,660.38</u> | <u>1,506,628.21</u> | <u>950,000.00</u> | <u>2,462,288.59</u> |
| 二、累计摊销     |                 |                     |                   |                     |
| 1. 期初余额    | 656.89          | 639,223.34          | 177,118.64        | <u>816,998.87</u>   |
| 2. 本期增加金额  | <u>606.36</u>   | <u>129,873.01</u>   | <u>193,220.29</u> | <u>323,699.66</u>   |
| (1) 计提     | 606.36          | 129,873.01          | 193,220.29        | <u>323,699.66</u>   |
| 3. 本期减少金额  |                 | <u>8,510.75</u>     |                   | <u>8,510.75</u>     |
| (1) 合并范围减少 |                 | 8,510.75            |                   | <u>8,510.75</u>     |
| 4. 期末余额    | <u>1,263.25</u> | <u>760,585.60</u>   | <u>370,338.93</u> | <u>1,132,187.78</u> |
| 三、减值准备     |                 |                     |                   |                     |
| 1. 期初余额    |                 |                     |                   |                     |
| 2. 本期增加金额  |                 |                     |                   |                     |
| 3. 本期减少金额  |                 |                     |                   |                     |
| 4. 期末余额    |                 |                     |                   |                     |
| 四、账面价值     |                 |                     |                   |                     |
| 1. 期末账面价值  | <u>4,397.13</u> | <u>746,042.61</u>   | <u>579,661.07</u> | <u>1,330,100.81</u> |
| 2. 期初账面价值  | <u>5,003.49</u> | <u>867,404.87</u>   | <u>772,881.36</u> | <u>1,645,289.72</u> |

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十三) 长期待摊费用

| 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                |
|---------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|
| 办公楼广场建设 | 3,334,771.72        |        | 606,322.20          |        | 2,728,449.52        |
| 深圳写字楼装修 | 1,990,743.79        |        | 1,405,230.84        |        | 585,512.95          |
| 合计      | <u>5,325,515.51</u> |        | <u>2,011,553.04</u> |        | <u>3,313,962.47</u> |

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          | 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             |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 应收款项减值准备 | 30,983,523.29        | 4,691,215.56        | 24,546,821.82        | 3,544,291.24        |
| 合同资产减值准备 | 1,331,168.85         | 199,675.33          | 448,962.09           | 67,344.31           |
| 投资减值准备   | 10,702,160.86        | 1,605,324.13        | 10,702,160.86        | 1,605,324.13        |
| 可抵扣亏损    |                      |                     | 1,016,163.67         | 101,616.37          |
| 租赁负债     | 1,627,371.37         | 244,105.71          | 1,594,316.84         | 239,147.52          |
| 递延收益     | 3,976,322.62         | 596,448.39          | 4,250,551.78         | 637,582.78          |
| 合计       | <u>48,620,546.99</u> | <u>7,336,769.12</u> | <u>42,558,977.06</u> | <u>6,195,306.35</u> |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目         | 期末余额                |                   | 期初余额                |                   |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异            | 递延所得税负债           |
| 使用权资产暂时性差异 | 1,571,108.44        | 235,666.27        | 1,594,838.15        | 239,225.72        |
| 合计         | <u>1,571,108.44</u> | <u>235,666.27</u> | <u>1,594,838.15</u> | <u>239,225.72</u> |

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所              | 递延所得税资产和负  | 抵销后递延所得             |
|---------|------------|---------------------|------------|---------------------|
|         | 期末互抵金额     | 得税资产或负<br>债期末余额     | 债期初互抵金额    | 税资产或负债期<br>初余额      |
| 递延所得税资产 | 235,666.27 | <u>7,101,102.85</u> | 239,147.52 | <u>5,956,158.83</u> |
| 递延所得税负债 | 235,666.27 |                     | 239,147.52 | <u>78.20</u>        |

## 4. 未确认递延所得税资产明细

无。

## (十五) 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 抵押+保证借款 | 20,000,000.00        | 12,000,000.00        |
| 保证借款    | 35,000,000.00        | 12,000,000.00        |
| 应计利息    | 61,493.06            | 30,066.67            |
| 合计      | <u>55,061,493.06</u> | <u>24,030,066.67</u> |

### 2. 期末短期借款明细情况

| 贷款单位               | 借款单位         | 借款金额                 | 抵质押担保情况                             |
|--------------------|--------------|----------------------|-------------------------------------|
| 招商银行股份有限公司南昌高新支行   | 华维设计集团股份有限公司 | 20,000,000.00        | 廖宜勒、操旻提供保证                          |
| 北京银行股份有限公司南昌东湖支行   | 华维设计集团股份有限公司 | 15,000,000.00        | 廖宜勒、操旻提供保证                          |
| 上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行 | 华维设计集团股份有限公司 | 20,000,000.00        | 廖宜勒、廖宜强提供保证；华维设计集团股份有限公司房屋所有权提供抵押担保 |
| 合计                 |              | <u>55,000,000.00</u> |                                     |

### 3. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

#### (十六) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 16,858,011.57        | 34,540,787.45        |
| 1-2年(含2年) | 9,040,967.37         | 7,779,582.05         |
| 2-3年(含3年) | 4,710,431.77         | 2,138,600.95         |
| 3年以上      | 4,320,307.76         | 3,805,798.40         |
| 合计        | <u>34,929,718.47</u> | <u>48,264,768.85</u> |

##### 2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

#### (十七) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 预收勘察设计咨询费    | 6,499,636.59         | 5,752,054.70        |
| 建造合同已结算未完工程款 | 1,285,618.77         | 2,042,597.53        |
| 预收砂石款        | 6,599,861.44         |                     |
| 合计           | <u>14,385,116.80</u> | <u>7,794,652.23</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目                               | 变动金额                | 变动原因                  |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 预收砂石款                            | 6,599,861.44        | 新收购子公司湖北省易运通新材料有限公司带入 |
| 埃塞俄比亚 KOMBOLCHA 工业园污水处理项目        | -637,773.00         | 按照项目进度确认收入            |
| 贵溪市生态科技产业园标准厂房、配套建筑及相关基础设施项目设计合同 | -566,037.74         | 按照项目进度确认收入            |
| 合计                               | <u>5,396,050.70</u> |                       |

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 27,771,460.12        | 44,325,012.67        | 48,899,683.07        | 23,196,789.72        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                      | 1,878,184.74         | 1,874,598.58         | 3,586.16             |
| 合计                | <u>27,771,460.12</u> | <u>46,203,197.41</u> | <u>50,774,281.65</u> | <u>23,200,375.88</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,771,460.12        | 40,362,549.99        | 44,939,559.79        | 23,194,450.32        |
| 二、职工福利费       |                      | 2,652,748.12         | 2,652,748.12         |                      |
| 三、社会保险费       |                      | <u>918,171.02</u>    | <u>916,431.62</u>    | <u>1,739.40</u>      |
| 其中：医疗保险费      |                      | 897,057.69           | 895,436.40           | 1,621.29             |
| 工伤保险费         |                      | 17,038.43            | 16,920.32            | 118.11               |
| 生育保险费         |                      | 4,074.90             | 4,074.90             |                      |
| 四、住房公积金       |                      | 319,424.16           | 318,824.16           | 600.00               |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                      | 72,119.38            | 72,119.38            |                      |
| 合计            | <u>27,771,460.12</u> | <u>44,325,012.67</u> | <u>48,899,683.07</u> | <u>23,196,789.72</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额            |
|-----------|------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1. 基本养老保险 |      | 1,820,336.51        | 1,816,900.67        | 3,435.84        |
| 2. 失业保险费  |      | 57,848.23           | 57,697.91           | 150.32          |
| 合计        |      | <u>1,878,184.74</u> | <u>1,874,598.58</u> | <u>3,586.16</u> |

(十九) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1. 增值税    | 3,014,884.59        | 3,578,062.27        |
| 2. 城建税    | 202,813.83          | 124,000.05          |
| 3. 教育费附加  | 87,492.47           | 54,350.78           |
| 4. 地方教育附加 | 58,262.15           | 34,141.70           |
| 5. 个人所得税  | 50,865.65           | 63,618.37           |
| 6. 企业所得税  | 1,949,162.78        | 3,883,824.09        |
| 7. 印花税    | 13,199.07           | 16,514.39           |
| 8. 房产税    | 134,929.48          | 134,929.48          |
| 9. 土地使用税  | 3,308.06            | 3,308.06            |
| 合计        | <u>5,514,918.08</u> | <u>7,892,749.19</u> |

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 应付利息  |                     |                      |
| 应付股利  |                     |                      |
| 其他应付款 | 1,519,048.17        | 17,053,683.95        |
| 合计    | <u>1,519,048.17</u> | <u>17,053,683.95</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额                | 期初余额                 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 押金、保证金 | 1,071,111.00        | 2,001,111.00         |
| 代垫费    | 135,327.10          | 14,535,762.84        |
| 其他     | 312,610.07          | 516,810.11           |
| 合计     | <u>1,519,048.17</u> | <u>17,053,683.95</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 202,241.72        | 469,072.83        |
| 合计         | <u>202,241.72</u> | <u>469,072.83</u> |

(二十二) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额             | 期初余额                |
|--------|------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 66,889.61        | 1,980,996.37        |
| 合计     | <u>66,889.61</u> | <u>1,980,996.37</u> |

(二十三) 租赁负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额     | 1,872,000.00        | 4,863,428.58        |
| 减：未确认融资费用 | 446,870.35          | 981,337.40          |
| 合计        | <u>1,425,129.65</u> | <u>3,882,091.18</u> |

(二十四) 递延收益

递延收益情况

| 项目   | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额                | 形成原因        |
|------|---------------------|------|-------------------|---------------------|-------------|
| 政府补助 | 4,250,551.78        |      | 274,229.16        | 3,976,322.62        | 政府拨入购办公楼补助款 |
| 合计   | <u>4,250,551.78</u> |      | <u>274,229.16</u> | <u>3,976,322.62</u> |             |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额                | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业<br>外收入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末余额                | 与资产相<br>关/与收<br>益相关 |
|------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 购房补助 | 4,250,551.78        |              |                     | 274,229.16         |          | 3,976,322.62        | 与资产相<br>关           |
| 合计   | <u>4,250,551.78</u> |              |                     | <u>274,229.16</u>  |          | <u>3,976,322.62</u> |                     |

(二十五) 股本

| 项目                | 期初余额           | 本期增减变动(+、-)      |        |                       |               | 期末余额           |
|-------------------|----------------|------------------|--------|-----------------------|---------------|----------------|
|                   |                | 发<br>行<br>新<br>股 | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其<br>他        |                |
| <b>一、有限售条件股份</b>  |                |                  |        |                       |               |                |
| 1. 其他内资持股         | 65,352,647.00  |                  |        | -1,631,249.00         | -1,631,249.00 | 63,721,398.00  |
| 其中：境内法人持股         | 31,718,750.00  |                  |        | -1,631,249.00         | -1,631,249.00 | 30,087,501.00  |
| 境内自然人持股           | 33,633,897.00  |                  |        |                       |               | 33,633,897.00  |
| <b>二、无限售条件流通股</b> |                |                  |        |                       |               |                |
| 1. 人民币普通股         | 37,742,353.00  |                  |        | 1,631,249.00          | 1,631,249.00  | 39,373,602.00  |
| 股份合计              | 103,095,000.00 |                  |        |                       |               | 103,095,000.00 |

注：1、2023年8月26日，公司股票1,631,249股解除限售。其中，廖宜勇所持股份407,812股解除限售、王剑所持股份45,312股解除限售、侯宜勇所持股份90,625股解除限售、张云林所持股份1,087,500股解除限售。

(二十六) 资本公积

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 131,827,286.19 |      |      | 131,827,286.19 |
| 合计   | 131,827,286.19 |      |      | 131,827,286.19 |

(二十七) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,309,845.01 | 2,375,956.69 |      | 26,685,801.70 |
| 合计     | 24,309,845.01 | 2,375,956.69 |      | 26,685,801.70 |

(二十八) 未分配利润

| 项目           | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 99,495,947.97 | 100,627,833.65 |



| 项目                      | 本期金额                 | 上期金额                  |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | -70.38               | -9,429.50             |
| 调整后期初未分配利润              | <u>99,495,877.59</u> | <u>100,618,404.15</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 29,203,721.87        | 32,612,919.43         |
| 减：提取法定盈余公积              | 2,375,956.69         | 2,806,945.99          |
| 应付普通股股利                 | 36,083,250.00        | 30,928,500.00         |
| 其他                      | -1,515,090.03        |                       |
| 期末未分配利润                 | <u>91,755,482.80</u> | <u>99,495,877.59</u>  |

注：其他系志豪链云科技有限公司因处置 75%股权导致增加 2,085,337.95 元，以及志豪链云科技有限公司由控股子公司转为联营企业而追溯调整以前期间的按权益法确认的投资收益导致减少 570,247.92 元。

## （二十九）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务 | 123,289,797.95        | 63,351,051.28        | 144,159,295.96        | 72,642,311.26        |
| 其他业务 | 1,618,525.59          | 1,370,034.41         | 893,226.62            | 443,730.13           |
| 合计   | <u>124,908,323.54</u> | <u>64,721,085.69</u> | <u>145,052,522.58</u> | <u>73,086,041.39</u> |

### 2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类           | 合计                    |
|----------------|-----------------------|
| <b>产品类型</b>    |                       |
| 勘察设计           | 103,611,746.06        |
| 规划咨询           | 7,467,332.98          |
| 工程总承包          | 6,300,207.10          |
| 砂石贸易           | 5,910,511.81          |
| 其他             | 1,618,525.59          |
| 合计             | <u>124,908,323.54</u> |
| <b>按经营地区分类</b> |                       |
| 省内             | 104,616,134.74        |
| 省外             | 20,292,188.80         |

| 合同分类              | 合计             |
|-------------------|----------------|
| 合计                | 124,908,323.54 |
| <b>按商品转让的时间分类</b> |                |
| 某一时段确认            | 118,997,811.73 |
| 某一时点确认            | 5,910,511.81   |
| 合计                | 124,908,323.54 |

### 3. 履约义务的说明

本公司主要专注于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及工程总承包。

公司勘察设计业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入。

公司规划咨询业务的工作成果经委托方签收或取得相关部门审核通过后，根据合同约定的金额确认收入。

公司工程总承包业务按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

公司砂石贸易业务以客户取得相关商品的控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额257,271,122.36元，其中：

113,337,791.41元预计于2024年度确认收入，143,933,330.95元预计于2025年至2028年度确认收入。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### 6. 主营业务成本构成情况

| 项目      | 本期发生额         |        | 上期发生额         |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 占比 (%) | 金额            | 占比 (%) |
| 职工薪酬    | 26,748,413.94 | 42.22  | 29,078,391.87 | 40.03  |
| 辅助设计费   | 1,005,657.62  | 1.59   | 6,108,800.00  | 8.41   |
| 技术咨询服务费 | 23,102,438.38 | 36.47  | 20,587,212.71 | 28.34  |
| 工程施工    | 5,322,867.32  | 8.40   | 4,625,315.24  | 6.37   |

| 项目        | 本期发生额                |               | 上期发生额                |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 占比 (%)        | 金额                   | 占比 (%)        |
| 图文制作费及审查费 | 1,223,381.11         | 1.93          | 1,631,245.21         | 2.24          |
| 折旧与摊销     | 3,985,058.64         | 6.29          | 4,865,513.67         | 6.70          |
| 其他        | 1,963,234.27         | 3.10          | 5,745,832.56         | 7.91          |
| 合计        | <u>63,351,051.28</u> | <u>100.00</u> | <u>72,642,311.26</u> | <u>100.00</u> |

(三十) 税金及附加

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 城建税           | 513,925.75          | 316,710.28          |
| 教育附加(含地方教育附加) | 381,146.60          | 226,025.26          |
| 印花税           | 103,081.40          | 71,140.92           |
| 房产税           | 747,691.97          | 747,691.97          |
| 城镇土地使用税       | 14,099.03           | 14,099.03           |
| 车船税           | 13,560.00           | 14,160.00           |
| 环保税           |                     | 1,754.49            |
| 合计            | <u>1,773,504.75</u> | <u>1,391,581.95</u> |

(三十一) 销售费用

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬支出 | 2,867,876.56        | 2,452,083.87        |
| 差旅招待费  | 925,852.55          | 919,634.01          |
| 投标费用   | 391,415.06          | 422,923.90          |
| 折旧与摊销  | 209,763.53          | 236,723.04          |
| 招商代理费  |                     | 505,049.50          |
| 办公费及其他 | 32,388.16           | 79,393.15           |
| 合计     | <u>4,427,295.86</u> | <u>4,615,807.47</u> |

(三十二) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬支出 | 8,244,253.76 | 7,072,185.48 |
| 折旧与摊销  | 3,185,926.21 | 3,072,443.52 |
| 差旅招待费  | 1,465,015.04 | 975,174.05   |

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 中介服务费  | 1,511,315.65         | 1,092,856.88         |
| 办公费及其他 | 1,360,239.01         | 1,023,630.59         |
| 合计     | <u>15,766,749.67</u> | <u>13,236,290.52</u> |

(三十三) 研发费用

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬支出 | 6,899,929.75        | 6,540,136.65        |
| 折旧与摊销  | 623,629.74          | 1,296,690.43        |
| 其他     | 298,208.57          | 209,873.49          |
| 合计     | <u>7,821,768.06</u> | <u>8,046,700.57</u> |

(三十四) 财务费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 1,804,256.93         | 1,174,745.93         |
| 减：利息收入 | 3,547,310.31         | 3,582,940.03         |
| 汇兑收益   |                      | 798.28               |
| 汇兑损失   | 12,621.71            |                      |
| 手续费    | 50,632.43            | 45,449.65            |
| 合计     | <u>-1,679,799.24</u> | <u>-2,363,542.73</u> |

(三十五) 其他收益

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 政府补助    | 1,083,158.40        | 1,527,266.54        |
| 递延收益分摊  | 274,229.16          | 274,229.16          |
| 增值税退税款  | 114,750.00          |                     |
| 个税返还    | 38,509.57           | 48,586.62           |
| 增值税减免税款 | 5,631.19            |                     |
| 附加税退税   | 187.51              |                     |
| 合计      | <u>1,516,465.83</u> | <u>1,850,082.32</u> |

注：政府补助明细详见“十、政府补助-（三）计入当期损益的政府补助”。

(三十六) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 6,049,339.62        | 1,871,656.37        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,500,000.00       |                     |
| 理财收益            | 194.32              | 83,191.85           |
| 合计              | <u>4,549,533.94</u> | <u>1,954,848.22</u> |

(三十七) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -8,553,985.87        | -6,221,691.71        |
| 其他应收款坏账损失 | -162,104.33          | -1,568,373.77        |
| 合计        | <u>-8,716,090.20</u> | <u>-7,790,065.48</u> |

(三十八) 资产减值损失

| 项目           | 本期发生额              | 上期发生额                 |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| 一、长期股权投资减值损失 |                    | -10,702,160.86        |
| 二、合同资产减值损失   | -882,206.76        | 141,894.88            |
| 合计           | <u>-882,206.76</u> | <u>-10,560,265.98</u> |

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

| 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       |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助  | 4,137,327.00        | 4,000,000.00        | 4,137,327.00        |
| 违约金收入 | 7,000.00            |                     | 7,000.00            |
| 其他    | 40.11               | 10,000.00           | 40.11               |
| 合计    | <u>4,144,367.11</u> | <u>4,010,000.00</u> | <u>4,144,367.11</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目      | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 公司股票上市奖励  | 3,704,600.00 | 4,000,000.00 | 与收益相关       |
| 第五次经济普查补贴 | 20.00        |              | 与收益相关       |

| 补助项目           | 本期发生金额              | 上期发生金额              | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 弋阳县圭峰镇人民政府扶持资金 | 432,707.00          |                     | 与收益相关       |
| 合计             | <u>4,137,327.00</u> | <u>4,000,000.00</u> |             |

#### (四十) 营业外支出

| 项目           | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产报废损失合计： |                   | <u>46,057.50</u>  |                   |
| 其中：固定资产报废损失  |                   | 46,057.50         |                   |
| 对外捐赠         |                   | 10,000.00         |                   |
| 罚没及滞纳金支出     | 4,730.00          | 2,810.00          | 4,730.00          |
| 违约金支出        | 13,860.00         |                   | 13,860.00         |
| 其他           | 328,215.01        | 258,475.92        | 328,215.01        |
| 合计           | <u>346,805.01</u> | <u>317,343.42</u> | <u>346,805.01</u> |

#### (四十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 4,254,875.13        | 6,520,456.80        |
| 递延所得税费用 | -1,408,934.46       | -2,746,664.25       |
| 合计      | <u>2,845,940.67</u> | <u>3,773,792.55</u> |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 32,342,983.66 |
| 按适用税率 15%计算的所得税费用              | 4,851,447.54  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -347,589.84   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -0.01         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 61,370.33     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 |               |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                | -851,695.98   |
| 研发费用加计扣除                       | -1,094,473.01 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 1,881.64      |

| 项目      | 本期发生额               |
|---------|---------------------|
| 其他      | 225,000.00          |
| 所得税费用合计 | <u>2,845,940.67</u> |

注：其他系本期处置子公司产生的投资收益的影响。

#### （四十二）现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额               |
|----------|----------------------|---------------------|
| 活期存款利息收入 | 779,588.15           | 347,413.64          |
| 政府补助及奖励  | 5,376,552.48         | 5,278,027.12        |
| 收回保函保证金  | 8,550,494.21         | 875,090.00          |
| 往来及其他    | 27,176,478.60        | 3,458,284.87        |
| 合计       | <u>41,883,113.44</u> | <u>9,958,815.63</u> |

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 付现费用    | 6,674,054.96          | 5,064,111.73         |
| 支付保函保证金 | 1,258,210.00          | 1,665,680.00         |
| 往来款及其他  | 116,778,426.33        | 7,137,544.37         |
| 合计      | <u>124,710,691.29</u> | <u>13,867,336.10</u> |

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额             |
|-------------------|---------------|-------------------|
| 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 916.00        | 116,828.55        |
| 合计                | <u>916.00</u> | <u>116,828.55</u> |

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额             | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------|
| 处置日子公司持有的现金及现金等价物 | 140,850.14        |       |
| 合计                | <u>140,850.14</u> |       |

##### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 支付房租费用 | 724,411.46        | 432,566.33        |
| 合计     | <u>724,411.46</u> | <u>432,566.33</u> |

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额                        | 上期发生额                      |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |                              |                            |
| 净利润                              | 29,497,042.99                | 32,413,106.52              |
| 加：资产减值准备                         | 882,206.76                   | 10,560,265.98              |
| 信用减值损失                           | 8,716,090.20                 | 7,790,065.48               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,584,489.47                 | 7,803,897.86               |
| 使用权资产摊销                          | 642,516.37                   | 468,545.10                 |
| 无形资产摊销                           | 323,699.66                   | 231,940.23                 |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,011,553.04                 | 2,237,855.10               |
| 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） |                              |                            |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                              | 46,057.50                  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                              |                            |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -963,465.23                  | -2,060,780.46              |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -4,549,533.94                | -1,954,848.22              |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,144,944.02                | -2,746,742.45              |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -78.20                       | 78.20                      |
| 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）            | -70,271,371.83               | -50,799,983.00             |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -30,957,456.54               | -62,103.40                 |
| 其他                               |                              |                            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <u><b>-59,229,251.27</b></u> | <u><b>3,927,354.44</b></u> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                              |                            |
| 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                         |                              |                            |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                              |                            |
| 现金的期末余额                          | 43,649,269.60                | 46,791,751.89              |



| 补充资料         | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 减：现金的期初余额    | 46,791,751.89        | 64,501,676.19         |
| 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 | <u>-3,142,482.29</u> | <u>-17,709,924.30</u> |

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     |                |
| 其中：湖北省易运通新材料有限公司            |                |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 916.00         |
| 其中：湖北省易运通新材料有限公司            | 916.00         |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |                |
| 其中：湖北省易运通新材料有限公司            |                |
| 取得子公司支付的现金净额                | <u>-916.00</u> |

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                         | 金额                 |
|----------------------------|--------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      |                    |
| 其中：志豪链云科技有限公司              |                    |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物     | 140,850.14         |
| 其中：志豪链云科技有限公司              | 140,850.14         |
| 加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物 |                    |
| 其中：志豪链云科技有限公司              |                    |
| 处置子公司收到的现金净额               | <u>-140,850.14</u> |

## 4. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金           | <u>43,649,269.60</u> | <u>46,791,751.89</u> |
| 其中：库存现金        | 50,008.68            | 94,209.68            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 43,599,260.92        | 46,678,314.52        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                      | 19,227.69            |
| 二、现金等价物        |                      |                      |

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 43,649,269.60 | 46,791,751.89 |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目     | 本期金额                 | 上期金额                  | 理由    |
|--------|----------------------|-----------------------|-------|
| 银行存款   | 2,590,090.00         | 3,917,654.21          | 保函保证金 |
| 其他货币资金 | 69,448,163.89        | 131,965,800.00        | 定期存款  |
| 合计     | <u>72,038,253.89</u> | <u>135,883,454.21</u> |       |

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末                    |                       |         |       |
|------|-----------------------|-----------------------|---------|-------|
|      | 账面余额                  | 账面价值                  | 受限类型    | 受限情况  |
| 货币资金 | 2,590,090.00          | 2,590,090.00          | 使用权受到限制 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 69,448,163.89         | 69,448,163.89         | 使用权受到限制 | 定期存款  |
| 固定资产 | 50,934,686.96         | 37,627,999.94         | 使用权受到限制 | 抵押借款  |
| 合计   | <u>122,972,940.85</u> | <u>109,666,253.83</u> |         |       |

| 项目   | 期初                    |                       |         |       |
|------|-----------------------|-----------------------|---------|-------|
|      | 账面余额                  | 账面价值                  | 受限类型    | 受限情况  |
| 货币资金 | 3,917,654.21          | 3,917,654.21          | 使用权受到限制 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 131,965,800.00        | 131,965,800.00        | 使用权受到限制 | 定期存款  |
| 固定资产 | 50,934,686.96         | 40,047,397.58         | 使用权受到限制 | 抵押借款  |
| 合计   | <u>186,818,141.17</u> | <u>175,930,851.79</u> |         |       |

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  |        |        | 1.36      |
| 其中：美元 | 0.19   | 7.1578 | 1.36      |

## 2. 重要境外经营实体的情况

无。

### (四十六) 租赁

#### 作为承租人

##### (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

##### (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为35,656.26元。

##### (3) 售后租回交易及判断依据

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额 760,067.72 元。

#### 2. 作为出租人

##### (1) 作为出租人的经营租赁

| 项目    | 租赁收入                | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|---------------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 1,618,525.59        |                          |
| 合计    | <u>1,618,525.59</u> |                          |

##### (2) 作为出租人的融资租赁

无。

#### 3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬支出 | 6,899,929.75        | 6,540,136.65        |
| 折旧与摊销  | 623,629.74          | 1,296,690.43        |
| 其他     | 298,208.57          | 209,873.49          |
| 合计     | <u>7,821,768.06</u> | <u>8,046,700.57</u> |

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其中：费用化研发支出 | 7,821,768.06        | 8,046,700.57        |
| 合计         | <u>7,821,768.06</u> | <u>8,046,700.57</u> |

## 八、合并范围的变更

### （一）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

| 被购买方名称        | 股权取得时点     | 股权取得成本<br>(万元) | 股权取得比例<br>(%) | 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<br>(万元) | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|---------------|------------|----------------|---------------|--------|------------|----------|-----------------------|----------------|-----------------|
| 湖北省易运通新材料有限公司 | 2023年9月25日 | 0.00           | 100.00        | 股权受让   | 2023年9月25日 | 取得控制权    | 0.00                  | -328,215.00    | 10,795,392.39   |

#### 2. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

| 项目       | 湖北省易运通新材料有限公司        |                      |
|----------|----------------------|----------------------|
|          | 购买日<br>公允价值          | 购买日<br>账面价值          |
| 资产：      | <u>93,665,901.00</u> | <u>93,665,901.00</u> |
| 货币资金     | 916.00               | 916.00               |
| 预付款项     | 85,240,800.00        | 85,240,800.00        |
| 其他应收款    | 8,314,780.00         | 8,314,780.00         |
| 递延所得税资产  | 109,405.00           | 109,405.00           |
| 负债：      | <u>93,994,116.00</u> | <u>93,994,116.00</u> |
| 预收款项     | 27,099,216.00        | 27,099,216.00        |
| 其他应付款    | 66,894,900.00        | 66,894,900.00        |
| 净资产      | -328,215.00          | -328,215.00          |
| 减：少数股东权益 |                      |                      |
| 取得的净资产   | -328,215.00          | -328,215.00          |

#### 3. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易：

无。

#### 4. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的

## 相关说明

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

#### 1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称              | 丧失控制权的时点         | 丧失控制权时点的处置价款     | 丧失控制权时点的处置比例 (%)       | 丧失控制权时点的处置方式                      | 丧失控制权时点的判断依据                     | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 志豪链云科技有限公司         | 2023年12月6日       | 0.00             | 75.00                  | 出售                                | 丧失控制权                            | 85,337.95                          |
| 接上表:               |                  |                  |                        |                                   |                                  |                                    |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |                                    |
| 25.00              | 500,000.00       | 0.00             | -500,000.00            | 出售 75%股权转让对价                      | 0.00                             |                                    |

#### 2. 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

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

无。

### (六) 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营 | 注册 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 取得方式 |
|-------|------|----|-----|------|----------|------|
|-------|------|----|-----|------|----------|------|

|               | 营地  | 资本(万元) |     |          | 直接     | 间接         |
|---------------|-----|--------|-----|----------|--------|------------|
| 江西华维工程管理有限公司  | 南昌市 | 200    | 南昌市 | 专业技术服务业  | 100.00 | 投资设立       |
| 江西华维城建设计院有限公司 | 南昌市 | 300    | 南昌市 | 专业技术服务业  | 100.00 | 投资设立       |
| 江西华维勘察设计院有限公司 | 南昌市 | 200    | 南昌市 | 专业技术服务业  | 100.00 | 投资设立       |
| 江西华维数据服务有限公司  | 南昌市 | 200    | 南昌市 | 专业技术服务业  | 100.00 | 投资设立       |
| 湖北省易运通新材料有限公司 | 黄冈市 | 1000   | 黄冈市 | 非金属矿物制品业 | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

## 2. 重要非全资子公司

无。

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

## 4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

## 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

## (三) 投资性主体

无。

## (四) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

| 联营企业的名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|---------|---------|----|----------------|
|              |       |     |         | 直接      | 间接 |                |
| 一、联营企业       |       |     |         |         |    |                |
| 长沙中大建设监理有限公司 | 长沙市   | 长沙市 | 专业技术服务业 | 35.00   |    | 权益法            |

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目              | 期末余额或本期发生额            | 期初余额或上期发生额            |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 长沙中大监理科技股份有限公司        | 长沙中大监理科技股份有限公司        |
| 流动资产            | 112,190,528.14        | 100,290,818.08        |
| 非流动资产           | 26,814,670.51         | 19,292,259.09         |
| 资产合计            | <u>139,005,198.65</u> | <u>119,583,077.17</u> |
| 流动负债            | 44,417,836.25         | 38,400,276.73         |
| 非流动负债           | 7,481,534.38          | 8,125,740.81          |
| 负债合计            | <u>51,899,370.63</u>  | <u>46,526,017.54</u>  |
| 净资产             | 87,105,828.02         | 73,057,059.63         |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 30,769,368.19         | 25,569,970.87         |
| 调整事项            |                       |                       |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 46,733,663.90         | 42,143,757.95         |
| 营业收入            | 104,809,063.25        | 77,872,469.44         |
| 净利润             | 14,048,768.39         | 9,675,435.70          |
| 综合收益总额          | 14,048,768.39         | 9,675,435.70          |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                       | 11,550,000.00         |

## 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额或本期发生额   | 期初余额或上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 联营企业：           |              |            |
| 投资账面价值合计        | 2,346,034.36 |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |            |
| ——净利润           | -125,904.28  |            |
| ——其他综合收益        |              |            |
| ——综合收益总额        | -125,904.28  |            |

## 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

无。

## 6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 报告期无涉及政府补助的负债项目

(三) 计入当期损益的政府补助

| 种类                                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 公司股票上市奖励                          | 3,704,600.00 | 4,000,000.00 |
| 收到 2021 年南昌市企业科研创新平台（发改口）<br>奖补资金 | 500,000.00   |              |
| 弋阳县圭峰镇人民政府扶持资金                    | 432,707.00   |              |
| 收 2022 年度南昌市企业研发费用后补助项目（第<br>一批）  | 168,500.00   |              |
| 收市财政局 2023 年第一批促进科技成果转移转化<br>项目资金 | 167,000.00   |              |
| 生产生活性服务业企业增值税加计抵减                 | 104,710.29   | 297,826.04   |
| 就业及稳岗补贴                           | 69,548.11    | 137,440.50   |
| 收 2022 年南昌市促进成果转移转化补助项目资金         | 55,400.00    |              |
| 南昌市就业创业服务中心供岗补贴                   | 10,500.00    |              |
| 一次性扩岗补助                           | 7,500.00     | 9,000.00     |
| 第五次经济普查补贴                         | 20.00        |              |
| 2021 年度新认定各级研发机构奖励                |              | 500,000.00   |
| 服务外包发展专项资金                        |              | 390,000.00   |
| 一次性留工补助                           |              | 124,000.00   |
| 2021 年度国家省市相关荣誉称号奖励               |              | 50,000.00    |



| 种类                 | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 2020 年度第二批科技创新奖励资金 |                     | 14,000.00           |
| 规上服务企业一次性资金补贴      |                     | 5,000.00            |
| 合计                 | <u>5,220,485.40</u> | <u>5,527,266.54</u> |

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### ①2023年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 115,687,523.49 |                        |                          | <u>115,687,523.49</u> |
| 应收账款   | 119,687,412.77 |                        |                          | <u>119,687,412.77</u> |
| 其他应收款  | 12,911,908.03  |                        |                          | <u>12,911,908.03</u>  |

###### ②2023年1月1日

| 金融资产项目  | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计                    |
|---------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金    | 182,675,206.10 |                        |                          | <u>182,675,206.10</u> |
| 交易性金融资产 |                | 10,000.00              |                          | <u>10,000.00</u>      |
| 应收账款    | 154,946,608.22 |                        |                          | <u>154,946,608.22</u> |
| 其他应收款   | 12,699,838.96  |                        |                          | <u>12,699,838.96</u>  |

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

###### ①2023年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|-------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款        |                            | 55,061,493.06 | <u>55,061,493.06</u> |
| 应付账款        |                            | 34,929,718.47 | <u>34,929,718.47</u> |
| 租赁负债        |                            | 1,425,129.65  | <u>1,425,129.65</u>  |
| 其他应付款       |                            | 1,519,048.17  | <u>1,519,048.17</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 202,241.72    | <u>202,241.72</u>    |

②2023年1月1日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|-------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款        |                            | 24,030,066.67 | <u>24,030,066.67</u> |
| 应付账款        |                            | 48,264,768.85 | <u>48,264,768.85</u> |
| 租赁负债        |                            | 3,882,091.18  | <u>3,882,091.18</u>  |
| 其他应付款       |                            | 17,053,683.95 | <u>17,053,683.95</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 469,072.83    | <u>469,072.83</u>    |

## 2. 信用风险

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户为政府部门。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，并采用当面或书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符

合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2023年12月31日   |               |              | 合计                   |
|-------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|
|             | 1年以内          | 1年以上至5年       | 5年以上         |                      |
| 短期借款        | 56,154,166.67 |               |              | <u>56,154,166.67</u> |
| 应付账款        | 16,858,011.57 | 16,936,922.12 | 1,134,784.78 | <u>34,929,718.47</u> |
| 租赁负债        |               | 389,633.93    | 1,035,495.72 | <u>1,425,129.65</u>  |
| 其他应付款       | 345,512.86    | 1,173,535.31  |              | <u>1,519,048.17</u>  |
| 一年内到期的非流动负债 | 202,241.72    |               |              | <u>202,241.72</u>    |

接上表：

| 项目          | 2023年1月1日     |               |              | 合计                   |
|-------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|
|             | 1年以内          | 1年以上至5年       | 5年以上         |                      |
| 短期借款        | 24,538,450.00 |               |              | <u>24,538,450.00</u> |
| 应付账款        | 34,540,787.45 | 13,163,734.53 | 560,246.87   | <u>48,264,768.85</u> |
| 租赁负债        |               | 2,475,428.58  | 2,388,000.00 | <u>4,863,428.58</u>  |
| 其他应付款       | 16,170,195.63 | 883,488.32    |              | <u>17,053,683.95</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 613,142.86    |               |              | <u>613,142.86</u>    |

#### 4. 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、外汇风险。

##### (1) 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

##### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

##### (二) 套期

本公司无套期业务。

### （三）金融资产转移

本公司无金融资产转移。

## 十二、资本管理

本公司管理的主要目标是确保本公司经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

无。

## 十四、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人廖宜勤，实际控制人廖宜勤、廖宜强。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九（一）、在子公司中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（四）、在合营企业或联营企业中的权益。

### （五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系             |
|------------------|-------------------------|
| 江西同济健康咨询有限公司     | 董事长廖宜勤岳父担任执行董事、董经理的企业   |
| 江西同济投资有限公司       | 董事长廖宜勤岳父控股的企业           |
| 袁州区城北名珠商务宾馆      | 副总经理廖宜勇控制的企业            |
| 新余道勤投资管理中心（有限合伙） | 董事长廖宜勤、董事兼总经理廖宜强控制的合伙企业 |
| 江西志豪新材料集团有限公司    | 孙公司少数股东                 |
| 江西省新创星建材有限公司     | 孙公司少数股东控制的企业            |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 廖宜勤     | 董事长         |
| 廖宜强     | 董事、总经理      |
| 王剑      | 董事、副总经理     |
| 廖宜勇     | 副总经理        |
| 侯昌星     | 财务总监、董事会秘书  |
| 廖义刚     | 独立董事        |
| 罗奇      | 独立董事        |
| 王洋洋     | 独立董事        |
| 杜巧明     | 监事          |
| 胡雪青     | 监事          |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 江西志豪新材料集团有限公司 | 采购砂石   | 5,118,379.00 |       |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容       | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 江西省新创星建材有限公司 | 销售砂石         | 107,349,823.04 | 6,455,403.31 |
| 廖立凯          | 销售除商品以外的其他资产 |                | 22,000.00    |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

| 承租方名称        | 租赁资产种类 | 租赁起始日   | 租赁终止日   | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|---------|---------|----------|-----------|-----------|
| 江西同济投资有限公司   | 办公室    | 2019年4月 | 2024年6月 | 市场价      | 9,688.08  | 9,688.08  |
| 江西同济健康咨询有限公司 | 办公室    | 2019年2月 | 2024年4月 | 市场价      | 7,684.40  | 7,684.40  |

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 租赁起始日   | 租赁终止日    | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收入        | 上期确认的租赁收入        |
|------------|--------|---------|----------|----------|------------------|------------------|
| 志豪链云科技有限公司 | 办公室    | 2022年1月 | 2023年11月 | 市场价      | 53,849.55        |                  |
| 合计         |        |         |          |          | <u>71,222.03</u> | <u>17,372.48</u> |

#### 4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

| 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 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 廖宜勤、廖宜强 | 20,000,000.00 | 2023-3-30  | 2027-2-23  | 否          |
| 廖宜勤     | 15,000,000.00 | 2023-10-18 | 2027-10-18 | 否          |
| 廖宜勤、廖宜强 | 10,100,000.00 | 2023-9-12  | 2027-9-12  | 否          |
| 廖宜勤、廖宜强 | 9,900,000.00  | 2023-10-7  | 2027-10-7  | 否          |

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 306.31 | 314.49 |

#### 8. 其他关联交易

| 关联方          | 关联交易内容                  | 本期发生额 | 上期发生额 | 定价依据                   |
|--------------|-------------------------|-------|-------|------------------------|
| 华维设计集团股份有限公司 | 收购江西华维链云科技有限公司 40%的股权   |       | 0.00  |                        |
| 江西华维链云科技有限公司 | 收购上饶市茂富建材有限公司 51%的股权    |       | 0.00  |                        |
| 华维设计集团股份有限公司 | 收购湖北省易运通新材料有限公司 100%的股权 | 0.00  |       | 注册资本未足额实缴，业务经营处于起步培育阶段 |

| 关联方          | 关联交易内容                | 本期   | 上期发生额 | 定价依据                    |
|--------------|-----------------------|------|-------|-------------------------|
|              |                       | 发生额  |       |                         |
| 华维设计集团股份有限公司 | 转让江西华维链云科技有限公司 75%的股权 | 0.00 |       | 无重大资产，被投资单位出售股权时点存在超额亏损 |

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末金额 |      | 期初金额         |              |
|-------|---------------|------|------|--------------|--------------|
|       |               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备         |
| 其他应收款 | 上海多信宝网络科技有限公司 |      |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

##### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面金额   | 期初账面金额        |
|-------|---------------|----------|---------------|
| 其他应付款 | 志豪链云科技有限公司    | 2,459.31 |               |
| 其他应付款 | 江西志豪新材料集团有限公司 |          | 14,432,816.90 |

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

### 十五、股份支付

无。

### 十六、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### (三) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

根据本公司2024年4月17日第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第十四次会议，2023年年度利润分配预案为：公司目前总股本为103,095,000股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.80元（含税）。

### （三）销售退回

无。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求为依据，本公司的经营及政策均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### （六）借款费用

无。

### （七）外币折算

本公司2023年度计入当期损益的汇兑损失为12,621.71元。

### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项



无。

(九) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 64,589,117.58         | 91,149,953.26         |
| 1-2年(含2年) | 45,581,594.56         | 28,734,103.29         |
| 2-3年(含3年) | 15,607,170.84         | 14,717,014.31         |
| 3-4年(含4年) | 9,237,071.08          | 8,050,246.93          |
| 4-5年(含5年) | 7,472,686.93          | 2,233,968.54          |
| 5年以上      | 4,995,809.91          | 3,390,981.80          |
| 小计        | <u>147,483,450.90</u> | <u>148,276,268.13</u> |
| 减:坏账准备    | 27,796,038.13         | 19,575,189.74         |
| 合计        | <u>119,687,412.77</u> | <u>128,701,078.39</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 账面余额                  |               | 期末余额                 |                 | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   | 坏账准备<br>计提比例(%) |                       |
| 按单项计提坏账准备 |                       |               |                      |                 |                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>147,483,450.90</u> | <u>100.00</u> | <u>27,796,038.13</u> | <u>18.85</u>    | <u>119,687,412.77</u> |
| 其中:账龄分析组合 | 147,483,450.90        | 100.00        | 27,796,038.13        | 18.85           | 119,687,412.77        |
| 关联方组合     |                       |               |                      |                 |                       |
| 合计        | <u>147,483,450.90</u> | <u>100.00</u> | <u>27,796,038.13</u> |                 | <u>119,687,412.77</u> |

续上表:

| 类别        | 账面余额                  |               | 期初余额                 |                 | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   | 坏账准备<br>计提比例(%) |                       |
| 按单项计提坏账准备 |                       |               |                      |                 |                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>148,276,268.13</u> | <u>100.00</u> | <u>19,575,189.74</u> | <u>13.20</u>    | <u>128,701,078.39</u> |

| 类别        | 账面余额                  |               | 期初余额                 |          | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 坏账准备                 |          |                       |
|           |                       |               | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 其中：账龄分析组合 | 148,228,244.13        | 99.97         | 19,575,189.74        | 13.21    | 128,653,054.39        |
| 关联方组合     | 48,024.00             | 0.03          |                      |          | 48,024.00             |
| 合计        | <u>148,276,268.13</u> | <u>100.00</u> | <u>19,575,189.74</u> |          | <u>128,701,078.39</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

| 名称        | 期末余额                  |                      |          |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
|           | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 64,589,117.58         | 3,390,928.81         | 5.25     |
| 1-2年(含2年) | 45,581,594.56         | 7,179,101.22         | 15.75    |
| 2-3年(含3年) | 15,607,170.84         | 4,555,733.17         | 29.19    |
| 3-4年(含4年) | 9,237,071.08          | 3,947,462.39         | 42.74    |
| 4-5年(含5年) | 7,472,686.93          | 3,727,002.63         | 49.88    |
| 5年以上      | 4,995,809.91          | 4,995,809.91         | 100.00   |
| 合计        | <u>147,483,450.90</u> | <u>27,796,038.13</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额                 | 本期变动金额              |       |       | 期末余额                 |
|------|----------------------|---------------------|-------|-------|----------------------|
|      |                      | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 |                      |
| 应收账款 | 19,575,189.74        | 8,220,848.39        |       |       | 27,796,038.13        |
| 坏账准备 |                      |                     |       |       |                      |
| 合计   | <u>19,575,189.74</u> | <u>8,220,848.39</u> |       |       | <u>27,796,038.13</u> |

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额 | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同资产<br>期末余额 | 占应收账款和合同资产 |      |
|------|--------------|--------------|-------------------|------------|------|
|      |              |              |                   | 资产         | 坏账准备 |
|      |              |              |                   | 期末余额合计数的   | 期末余额 |
|      |              |              |                   | 比例 (%)     |      |

| 单位名称                   | 应收账款<br>期末余额         | 合同资产<br>期末余额        | 应收账款和合同资产<br>期末余额    | 占应收账款和合同<br>资产    |                     |
|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
|                        |                      |                     |                      | 期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额        |
| 宜春交通投资集团有限公司           | 15,321,402.99        |                     | 15,321,402.99        | 9.77              | 2,047,113.69        |
| 宜春市教体新区道路建设项目<br>管理办公室 | 6,420,750.00         |                     | 6,420,750.00         | 4.10              | 1,173,538.65        |
| 乐平市佳泰建设管理有限公司          | 898,254.87           | 5,481,777.65        | 6,380,032.52         | 4.07              | 1,004,855.13        |
| 墨玉县住房和城乡建设局            | 5,384,013.21         |                     | 5,384,013.21         | 3.43              | 493,280.19          |
| 景德镇市城市建设投资集团有<br>限责任公司 | 5,306,612.08         |                     | 5,306,612.08         | 3.39              | 996,211.24          |
| 合计                     | <u>33,331,033.15</u> | <u>5,481,777.65</u> | <u>38,812,810.80</u> | <u>24.76</u>      | <u>5,714,998.90</u> |

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                       |                      |
| 应收股利  |                       |                      |
| 其他应收款 | 120,541,882.69        | 16,041,285.67        |
| 合计    | <u>120,541,882.69</u> | <u>16,041,285.67</u> |

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额               |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 117,162,576.26        | 13,049,224.56        |
| 1-2年(含2年) | 1,362,718.60          | 2,742,900.67         |
| 2-3年(含3年) | 2,465,366.90          | 471,254.14           |
| 3-4年(含4年) | 351,726.73            | 362,010.00           |
| 4-5年(含5年) | 324,410.00            | 493,000.00           |
| 5年以上      | 1,624,200.00          | 1,139,887.56         |
| 小计        | <u>123,290,998.49</u> | <u>18,258,276.93</u> |
| 减: 坏账准备   | 2,749,115.80          | 2,216,991.26         |
| 合计        | <u>120,541,882.69</u> | <u>16,041,285.67</u> |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额                | 期初账面余额               |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 保证金    | 6,791,044.73          | 7,303,246.70         |
| 代垫费用   | 116,083,710.22        | 10,526,235.33        |
| 押金、备用金 | 370,628.32            | 335,394.50           |
| 出口退税   | 21,168.14             | 21,168.14            |
| 其他     | 24,447.08             | 72,232.26            |
| 小计     | <u>123,290,998.49</u> | <u>18,258,276.93</u> |
| 减坏账准备  | 2,749,115.80          | 2,216,991.26         |
| 合计     | <u>120,541,882.69</u> | <u>16,041,285.67</u> |

## (3) 坏账准备计提情况

| 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   | 1,077,103.70        |                      | <u>1,139,887.56</u>  | <u>2,216,991.26</u> |
| 2023年1月1日余额   |                     |                      |                      |                     |
| 在本期           |                     |                      |                      |                     |
| ——转入第二阶段      |                     |                      |                      |                     |
| ——转入第三阶段      |                     |                      |                      |                     |
| ——转回第二阶段      |                     |                      |                      |                     |
| ——转回第一阶段      |                     |                      |                      |                     |
| 本期计提          | 47,812.10           |                      | 484,312.44           | <u>532,124.54</u>   |
| 本期转回          |                     |                      |                      |                     |
| 本期转销          |                     |                      |                      |                     |
| 本期核销          |                     |                      |                      |                     |
| 其他变动          |                     |                      |                      |                     |
| 2023年12月31日余额 | <u>1,124,915.80</u> |                      | <u>1,624,200.00</u>  | <u>2,749,115.80</u> |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|----|--------|------|
|----|----|--------|------|

|           | 余额                  | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| 其他应收款坏账准备 | 2,216,991.26        | 532,124.54        |       |       | 2,749,115.80        |
| 合计        | <u>2,216,991.26</u> | <u>532,124.54</u> |       |       | <u>2,749,115.80</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                       | 款项性质 | 期末余额                  | 账龄  | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|----------------------------|------|-----------------------|---|------------------------|---------------------|
| 湖北省易运通<br>新材料有限公司          | 资金拆借 | 115,958,992.46        | 1年以内  | 94.05                  |                     |
| 景德镇市城市<br>建设投资集团<br>有限责任公司 | 保证金  | 840,000.00            | 5年以上  | 0.68                   | 840,000.00          |
| 赣州中恒商业<br>发展有限公司           | 保证金  | 600,000.00            | 2-3年<br>300,000.00元、<br>5年以上<br>300,000.00元 | 0.49                   | 360,000.00          |
| 贵溪工控产业<br>园运营管理有<br>限公司    | 保证金  | 487,800.00            | 2-3年  | 0.40                   | 97,560.00           |
| 赣州市第五人<br>民医院              | 保证金  | 413,000.00            | 2-3年  | 0.33                   | 82,600.00           |
| 合计                         |      | <u>118,299,792.46</u> |   | <u>95.95</u>           | <u>1,380,160.00</u> |

(三) 长期股权投资

| 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<br>资     | 7,150,000.00         |                      | 7,150,000.00         | 9,150,000.00         |                      | 9,150,000.00         |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 58,196,521.17        | 10,702,160.86        | 47,494,360.31        | 52,845,918.81        | 10,702,160.86        | 42,143,757.95        |
| 合计             | <u>65,346,521.17</u> | <u>10,702,160.86</u> | <u>54,644,360.31</u> | <u>61,995,918.81</u> | <u>10,702,160.86</u> | <u>51,293,757.95</u> |

1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少                | 期末余额                | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 江西华维城市建设院有限公司 | 3,000,000.00        |      |                     | 3,000,000.00        |              |              |
| 江西华维工程管理有限公司  | 2,000,000.00        |      |                     | 2,000,000.00        |              |              |
| 江西华维勘察设计院有限公司 | 2,000,000.00        |      |                     | 2,000,000.00        |              |              |
| 江西华维数据服务有限公司  | 150,000.00          |      |                     | 150,000.00          |              |              |
| 江西华维链云科技有限公司  | 2,000,000.00        |      | 2,000,000.00        |                     |              |              |
| 合计            | <u>9,150,000.00</u> |      | <u>2,000,000.00</u> | <u>7,150,000.00</u> |              |              |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称       | 期初余额                 | 本期增减变动              |      |
|---------------|----------------------|---------------------|------|
|               |                      | 追加投资                | 减少投资 |
| 一、合营企业        |                      |                     |      |
| 二、联营企业        |                      |                     |      |
| 长沙中大建设监理有限公司  | 42,143,757.95        |                     |      |
| 上海多信宝网络科技有限公司 | 10,702,160.86        |                     |      |
| 志豪链云科技有限公司    |                      | 1,500,000.00        |      |
| 小计            | <u>52,845,918.81</u> | <u>1,500,000.00</u> |      |
| 合计            | <u>52,845,918.81</u> | <u>1,500,000.00</u> |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益  | 本期增减变动   |        |  | 宣告发放现金红利或利润 |
|--------------|----------|--------|--|-------------|
|              | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |  |             |
| 4,589,905.95 |          |        |  |             |
| -739,303.59  |          |        |  |             |

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动              |        | 宣告发放现金红利或利润 |
|-------------|---------------------|--------|-------------|
|             | 其他综合收益调整            | 其他权益变动 |             |
|             | 3,850,602.36        |        |             |
|             | <u>3,850,602.36</u> |        |             |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 期末余额                 | 减值准备期末余额             |
|----------|--------|--|----------------------|----------------------|
|          | 其他     |  |                      |                      |
|          |        |  | 46,733,663.90        |                      |
|          |        |  | 10,702,160.86        | 10,702,160.86        |
|          |        |  | 760,696.41           |                      |
|          |        |  | <u>58,196,521.17</u> | <u>10,702,160.86</u> |
|          |        |  | <u>58,196,521.17</u> | <u>10,702,160.86</u> |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务 | 117,379,286.14        | 67,403,582.48        | 143,695,846.68        | 80,162,501.08        |
| 其他业务 | 1,663,562.30          | 1,379,463.31         | 981,914.09            | 443,730.13           |
| 合计   | <u>119,042,848.44</u> | <u>68,783,045.79</u> | <u>144,677,760.77</u> | <u>80,606,231.21</u> |

##### 2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类        | 合计                    |
|-------------|-----------------------|
| <b>产品类型</b> |                       |
| 勘察设计        | 103,747,389.62        |
| 规划咨询        | 7,331,689.42          |
| 工程总承包       | 6,300,207.10          |
| 其他          | 1,663,562.30          |
| 合计          | <u>119,042,848.44</u> |

| 合同分类              | 合计                    |
|-------------------|-----------------------|
| <b>按经营地区分类</b>    |                       |
| 省内                | 98,794,208.17         |
| 省外                | 20,248,640.27         |
| 合计                | <u>119,042,848.44</u> |
| <b>按商品转让的时间分类</b> |                       |
| 某一时段确认            | 119,042,848.44        |
| 合计                | <u>119,042,848.44</u> |

### 3. 履约义务的说明

本公司主要专注于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及工程总承包。

公司勘察设计业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入。

公司规划咨询业务的工作成果经委托方签收或取得相关部门审核通过后，根据合同约定的金额确认收入。

公司工程总承包业务按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额263,164,329.63元，其中：

115,933,975.12元预计于2024年度确认收入，147,230,354.51元预计于2025年至2028年度确认收入。

### （五）投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 4,420,850.28        | 1,871,656.37        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,500,000.00       |                     |
| 理财收益            | 194.32              | 83,191.85           |
| 合计              | <u>2,921,044.60</u> | <u>1,954,848.22</u> |

### （六）其他

无。

## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况



| 非经常性损益明细   | 金额                         | 说明 |
|--|----------------------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益   |                            |    |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   |                            |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 5,390,004.27               |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 341,894.38                 |    |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |                            |    |
| (6) 非货币性资产交换损益   |                            |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   | 194.32                     |    |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |                            |    |
| (9) 债务重组损益   |                            |    |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                            |    |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                            |    |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                            |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                            |    |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |                            |    |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |                            |    |
| (16) 对外委托贷款取得的损益   |                            |    |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                            |    |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                            |    |
| (19) 受托经营取得的托管费收入  |                            |    |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -339,764.90                |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 263,788.56                 |    |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b><u>5,656,116.63</u></b> |    |
| 减：所得税影响金额  | 848,417.49                 |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>   | <b><u>4,807,699.14</u></b> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益  | 4,807,699.14               |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益   |                            |    |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税返还和各项税费减免。

(二) 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.29          | 0.28   | 0.28   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.93          | 0.24   | 0.24   |

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室