

华维设计集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]29459号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



华维设计集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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
营业收入的确认	
<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>



应收账款坏账准备的计提	
<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>

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。



审计报告(续)

天职业字[2024]29459号

[此页无正文]



中国注册会计师:

(项目合伙人)



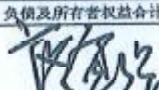
中国注册会计师:



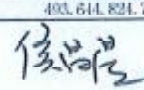
合并资产负债表（续）

编制单位：华策设计集团股份有限公司	2023年12月31日		金额单位：元
项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	附注编号
流动负债			
短期借款	55,061,493.06	24,030,066.67	六、(十五)
△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	34,929,718.47	48,264,768.85	六、(十六)
预收款项			
合同负债	14,385,116.80	7,794,662.28	六、(十七)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,300,373.88	27,771,460.12	六、(十八)
应交税费	5,514,918.08	7,892,746.18	六、(十九)
其他应付款	1,519,048.17	17,663,683.96	六、(二十)
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	202,211.72	468,072.83	六、(二十一)
其他流动负债	66,889.61	1,980,996.37	六、(二十二)
流动负债合计	134,879,801.79	135,257,450.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,425,129.65	3,892,091.18	六、(二十三)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,978,322.62	4,250,551.78	六、(二十四)
递延所得税负债		78.20	六、(十四)
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,401,452.27	8,132,721.16	
负 债 合 计	140,281,254.06	143,390,171.37	
所有者权益			
股本	103,065,000.00	103,065,000.00	六、(二十五)
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	六、(二十六)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,685,801.70	24,399,845.01	六、(二十七)
△一般风险准备			
未分配利润	91,755,482.80	69,465,877.50	六、(二十八)
归属于母公司所有者权益合计	353,363,570.69	358,728,008.79	
少数股东权益		-49,132.47	
所有者权益合计	353,363,570.69	358,279,876.32	
负债及所有者权益合计	493,644,824.75	501,670,027.69	

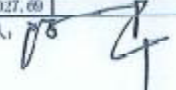
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：华能设计集团股份有限公司
2023年度
金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	124,938,323.51	145,052,522.58	
其中：营业收入	124,938,323.51	145,052,522.58	六、(二十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	92,830,604.79	98,912,879.17	
其中：营业成本	64,721,083.69	73,086,011.39	六、(二十九)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,773,504.73	1,391,581.95	六、(三十)
销售费用	4,427,295.89	4,615,807.47	六、(三十一)
管理费用	15,705,749.07	13,236,203.52	六、(三十二)
研发费用	7,821,768.05	8,056,703.57	六、(三十三)
财务费用	-1,679,759.24	-2,363,542.71	六、(三十四)
其中：利息费用	1,804,256.93	1,174,745.91	六、(三十四)
利息收入	3,484,016.17	3,538,288.62	六、(三十四)
加：其他收益	1,516,965.83	1,850,682.32	六、(三十五)
投资收益(损失以“-”号填列)	4,549,533.94	1,951,848.22	六、(三十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,019,339.02	1,871,636.37	六、(三十六)
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)	-8,716,090.20	-7,790,065.48	六、(三十七)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-382,200.70	-10,560,265.98	六、(三十八)
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	28,545,421.56	32,491,242.49	
加：营业外收入	4,141,367.11	4,019,000.00	六、(三十九)
减：营业外支出	348,805.01	317,343.42	六、(四十)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	28,338,983.66	36,192,899.07	
减：所得税费用	2,845,940.67	3,773,792.55	六、(四十一)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	28,497,042.99	32,419,106.52	
其中：按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)	28,497,042.99	32,419,106.52	
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	29,203,721.87	32,612,919.43	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	293,321.12	-193,812.91	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	28,497,042.99	32,419,106.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,203,721.87	32,612,919.43	
归属于少数股东的综合收益总额	293,321.12	-193,812.91	
八、每股收益			
(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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：华建集团股份有限公司	2023年度		金额单位：元
日期	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	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			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△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	41,883,113.44	9,958,815.63	六、(四十二)
经营活动现金流入小计	389,800,792.44	140,886,509.63	
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			
△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	124,710,691.29	13,867,336.10	六、(四十二)
经营活动现金流出小计	449,030,043.71	136,959,155.19	
经营活动产生的现金流量净额	-59,229,251.27	3,927,354.44	六、(四十三)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	64,953,463.89	14,553,904.35	
取得投资收益收到的现金	194.32	11,530,000.00	
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	916.00	116,828.55	六、(四十二)
投资活动现金流入小计	64,954,574.21	26,243,940.05	
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	140,850.14		六、(四十二)
投资活动现金流出小计	1,884,028.53	29,441,782.01	
投资活动产生的现金流量净额	63,070,545.68	-3,197,841.96	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	55,000,000.00	36,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	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	724,411.46	432,566.33	六、(四十二)
筹资活动现金流出小计	61,983,776.70	54,441,436.78	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,983,776.70	-18,441,436.78	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-3,142,482.29	-17,709,924.30	六、(四十三)
加：期初现金及现金等价物的余额	46,791,751.89	64,501,676.19	六、(四十三)
六、期末现金及现金等价物余额	43,649,269.60	46,791,751.89	六、(四十三)

法定代表人：

王有强

主管会计工作负责人：

侯品彦

会计机构负责人：

丁



合并所有者权益变动表

2022年度

人民币元

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	数量	比例	其他权益工具											
			优先股	其他										
一、上年年末余额	103,055,000.00				131,827,286.19					99,185,177.89		334,759,406.79	-148,152.47	334,759,406.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年所有者权益	103,055,000.00				131,827,286.19					99,185,177.89		334,759,406.79	-148,152.47	334,759,406.79
三、本年年末所有者权益（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股权激励计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	103,055,000.00				131,827,286.19					99,185,177.89		334,759,406.79	-148,152.47	334,759,406.79

法定代表人：

张明

主管会计工作负责人：

侯品

会计机构负责人：*侯品*



合并所有者权益变动表(续)

2022年度

上期金额

金额单位:元

	归属于母公司所有者权益											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	未分配利润	其他		小计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	82,476,000.00				132,446,296.19				21,503,946.74	100,637,828.65	-1,420.30	357,054,006.54	257,054,006.54
加:会计政策变更									-1,047.72			-10,477.22	-10,477.22
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	82,476,000.00				132,446,296.19				21,502,899.02	100,636,814.15		357,043,509.32	357,043,509.32
三、本年年末余额	20,419,000.00				-20,839,000.00				2,886,945.99	-1,122,516.26		1,684,419.43	1,226,965.91
(一) 综合收益总额										22,612,919.43		22,612,919.43	22,612,919.43
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									2,106,145.99	-22,732,445.99		-20,626,300.00	-20,626,300.00
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)	20,619,000.00				-20,619,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)	20,619,000.00				-20,619,000.00								
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他综合收益结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备计提和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	103,096,000.00				121,627,296.19				21,309,846.01	99,115,877.69		318,728,008.79	318,728,008.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表（续）

编制单位：华城设计集团股份有限公司	2023年12月31日		2023年1月1日	附注编号
流动资产				
短期借款		55,061,493.06	24,000,066.67	
△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		36,989,405.54	35,235,265.40	
预收款项				
合同负债		7,785,255.36	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		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		26,682,870.77	47,156,389.45	
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		202,241.72	82,630.37	
其他流动负债				
流动负债合计		165,783,082.44	159,031,717.50	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,426,129.65	1,511,691.27	
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				
非流动负债合计		5,401,452.27	5,762,325.25	
负债合计		171,184,534.71	165,794,043.75	
所有者权益				
股本		103,085,000.00	103,085,000.00	
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		26,083,801.70	24,369,815.01	
△一般风险准备				
未分配利润		58,768,636.21	74,068,823.96	
所有者权益合计		320,407,024.10	333,300,955.16	
负债及所有者权益合计		491,791,558.81	499,094,998.91	

法定代表人：

张强

主管会计工作负责人：

侯品怡

会计机构负责人：

侯品怡





利润表

编制单位：华测设计集团股份有限公司 2023年度 金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	119,012,848.44	144,677,760.77	
其中：营业收入	119,012,848.44	144,677,760.77	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	91,315,045.34	103,608,305.16	
其中：营业成本	68,783,045.70	80,606,231.21	十七、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,607,156.22	1,353,790.37	
销售费用	3,688,030.85	4,672,992.96	
管理费用	11,667,181.29	11,988,409.32	
研发费用	7,821,748.66	8,646,700.57	
财务费用	-2,810,085.60	-2,370,400.97	
其中：利息费用	1,286,056.42	1,163,043.68	
利息收入	3,679,378.48	3,574,957.34	
加：其他收益	1,194,067.42	1,769,329.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,921,914.60	1,954,818.32	十七、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,420,850.28	1,871,650.37	十七、(五)
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）	-8,752,972.83	-6,954,735.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-882,205.75	-10,500,265.98	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,507,735.43	27,888,631.83	
加：营业外收入	8,711,620.94	4,010,000.80	
减：营业外支出	18,690.01	58,867.20	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,200,765.46	31,839,764.93	
减：所得税费用	2,441,158.60	3,770,304.44	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,759,606.86	28,069,460.49	
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,759,866.86	28,069,459.89	
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
七、综合收益总额	23,759,606.86	28,069,459.89	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：华建设计集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	126,731,980.48	118,762,829.51	
△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			
△收到原保险合同赔款的现金			
△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	7,985,327.53	36,463,294.32	
经营活动现金流入小计	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	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	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	
经营活动现金流出小计	215,694,602.51	139,789,721.14	
经营活动产生的现金流量净额	-80,977,294.50	15,436,402.69	
二、投资活动产生的现金流量：			
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	164.32	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			
投资活动现金流入小计	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	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,237,287.67	31,416,845.65	
投资活动产生的现金流量净额	63,716,370.54	-5,287,734.15	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	55,000,000.00	36,000,000.00	
取得借款收到的现金	10,390,701.75		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	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	
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	267,268.58	10,432,566.33	
筹资活动现金流出小计	61,526,633.82	64,440,855.42	
筹资活动产生的现金流量净额	3,864,067.93	-28,440,855.42	
四、汇率变动对现金的影响	-13,396,856.03	-18,292,186.88	
五、现金及现金等价物净增加额	43,892,959.52	64,183,146.40	
加：期初现金及现金等价物的余额	32,496,103.49	45,692,959.52	
六、期末现金及现金等价物余额	76,389,063.01	109,876,105.92	

法定代表人：

陈国强

主管会计工作负责人：

侯思佳

会计机构负责人：

卢



所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项目	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	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,055,000.00				131,827,286.19				24,309,845.01		74,088,822.96	333,300,955.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	103,055,000.00				131,827,286.19				24,309,845.01		74,088,822.96	333,300,955.16
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）									2,375,956.69		-15,259,887.75	-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.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									2,375,956.69		-39,409,454.51	-36,853,497.82
2.提取一般风险准备									2,375,956.69		-2,375,956.69	
3.对所有者（或股东）的分配											-36,083,250.00	-36,083,250.00
4.其他											-670,247.92	-670,247.92
（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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	103,055,000.00				131,827,286.19				25,685,801.70		58,798,936.21	320,407,024.10

法定代表人： 侯品亮

主管会计工作负责人： 侯品亮

会计机构负责人： 侯品亮



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度

项目	上期金额				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
	股本		其他权益工具									
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,475,000.00				152,446,286.19				21,503,946.74		76,744,239.56	335,170,472.46
加:会计政策变更									-1,047.72		-9,429.30	-10,477.12
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	52,475,000.00				152,446,286.19				21,502,898.02		79,734,810.06	335,159,995.37
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,619,000.00				-20,619,000.00				2,806,945.99		-5,665,985.10	-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.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									2,806,945.99		-33,735,445.99	-30,928,500.00
2.提取一般风险准备									2,806,945.99		-2,806,945.99	
3.对所有者(或股东)的分配												
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	103,095,000.00				131,827,286.19				24,309,845.01		74,068,824.96	335,300,955.16

法定代表人:

张磊

主管会计工作负责人:

侯品

会计机构负责人:

李



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 2023 年度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

项目	重要性标准
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
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

处置对于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“十一、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	<p>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。</p> <p>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。</p>
组合 2	合并范围内的关联方款项	<p>未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。</p>

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、（三十三）”。

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、（三十八）”。

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額。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

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 /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	盈余公积	-7.82
生时分别确认相应的递延所得税负债和递	未分配利润	-70.38
延所得税资产	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	盈余公积	-7.82
生时分别确认相应的递延所得税负债和递	未分配利润	-70.38
延所得税资产	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		10,000.00
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		期末余额 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	<u>147,483,450.90</u>	<u>100.00</u>	<u>27,796,038.13</u>	18.85	<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
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		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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	175,905,669.21	100.00	20,959,060.99		154,946,608.22

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	147,483,450.90	27,796,038.13	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
应收账款坏 账准备	20,959,060.99	8,553,985.87			-1,717,008.73	27,796,038.13
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 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合	坏账准备 期末余额
				同资产 期末余额合计数的比例(%)	
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 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 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
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
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>

(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	1,447,873.27		2,139,887.56	<u>3,587,760.83</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	-322,208.11		484,312.44	<u>162,104.33</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	437,620.00		-1,000,000.00	<u>-562,380.00</u>
2023 年 12 月 31 日余额	1,563,285.16		1,624,200.00	<u>3,187,485.16</u>

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	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款坏账 准备	3,587,760.83	162,104.33			-562,380.00	3,187,485.16
合计	<u>3,587,760.83</u>	<u>162,104.33</u>			<u>-562,380.00</u>	<u>3,187,485.16</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 总额的 比例 (%)	坏账准备期末余 额
景德镇市城市建设投资 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 公司	保证金	600,000.00	2-3年 300,000.00元 元、5年以上 300,000.00元	3.73	360,000.00
贵溪工控产业园运营管 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	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	坏账准备 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
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	52,845,918.81	1,500,000.00	
合计	<u>52,845,918.81</u>	<u>1,500,000.00</u>	

接上表:

	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
	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		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	<u>1,470,054.69</u>	<u>1,470,054.69</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) 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>

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
(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>
二、累计折旧				
1. 期初余额	20,237,064.55	7,841,692.79	11,416,294.88	<u>39,495,052.22</u>
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	<u>5,996,467.63</u>
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	<u>40,557.96</u>
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		
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>

项目	专利权	软件	特许资质	合计
(1) 购置		409,677.89		409,677.89
3. 本期减少金额		409,677.89		409,677.89
(1) 合并范围减少		409,677.89		409,677.89
4. 期末余额	5,660.38	1,506,628.21	950,000.00	2,462,288.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	656.89	639,223.34	177,118.64	816,998.87
2. 本期增加金额	606.36	129,873.01	193,220.29	323,699.66
(1) 计提	606.36	129,873.01	193,220.29	323,699.66
3. 本期减少金额		8,510.75		8,510.75
(1) 合并范围减少		8,510.75		8,510.75
4. 期末余额	1,263.25	760,585.60	370,338.93	1,132,187.78
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	4,397.13	746,042.61	579,661.07	1,330,100.81
2. 期初账面价值	5,003.49	867,404.87	772,881.36	1,645,289.72

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		1,405,230.64		585,512.95
合计	5,325,515.51		2,011,553.04		3,313,962.47

(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 期末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	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	廖宜勤、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	廖宜勤、操旻提供保证 廖宜勤、廖宜强提供保
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	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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	27,771,460.12	44,325,012.67	48,899,683.07	23,196,789.72

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		1,878,184.74	1,874,598.58	3,586.16

(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	5,514,918.08	7,892,749.19

(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	1,519,048.17	17,053,683.95

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 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
购房补助	4,250,551.78			274,229.16		3,976,322.62	与资产 相关
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 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	
一、有限售条件						
股份						
1. 其他内资持股	<u>65,352,647.00</u>				-1,631,249.00	<u>63,721,398.00</u>
其中：境内法人 持股	31,718,750.00				-1,631,249.00	30,087,501.00
境内自然人持股	33,633,897.00					33,633,897.00
二、无限售条件						
流通股份						
1. 人民币普通股	37,742,353.00				1,631,249.00	39,373,602.00
股份合计	<u>103,095,000.00</u>					<u>103,095,000.00</u>

注：1、2023年8月26日，公司股票1,631,249股解除限售，其中，廖宜男所持股份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	<u>131,827,286.19</u>			<u>131,827,286.19</u>

(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	<u>24,309,845.01</u>	<u>2,375,956.69</u>		<u>26,685,801.70</u>

(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
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
产品类型		
	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>
按经营地区分类		
	省内	104,616,134.74
	省外	20,292,188.80
	合计	<u>124,908,323.54</u>
按商品转让的时间分类		
	某一时段确认	118,997,811.73
	某一时点确认	5,910,511.81
	合计	<u>124,908,323.54</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。

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
图文制作费及市查 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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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	38,509.67	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
弋阳县丰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	-347,689.81
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
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
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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
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

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-59,229,251.27</u>	<u>3,927,354.44</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,649,269.60	46,791,751.89
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		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>43,649,269.60</u>	<u>46,791,751.89</u>
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>
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(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(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

湖北省易运通新材料有限公司		
项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	93,665,901.00	93,665,901.00
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：	93,994,116.00	93,994,116.00
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于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	主要经营地	注册 资本 (万 元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					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	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——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）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	167,000.00	

种类	本期发生额	上期发生额
项目资金		
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
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
		资产	资产	
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、董审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
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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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
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		定价依据
		发生额	上期发生额	
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
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，被投资单位被出 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 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
关联方组合					
合计	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13		119,687,412.77

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 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,276,268.13	100.00	19,575,189.74	13.20	128,701,078.39
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	148,276,268.13	100.00	19,575,189.74		128,701,078.39

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	147,483,450.90	27,796,038.13	

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	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合计情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同	坏账准备 期末余额
				资产 期末余额合计数的 比例(%)	
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 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 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		1,139,887.56	<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				

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）	
——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	1,124,915.80		1,624,200.00	<u>2,749,115.80</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北省易运通新材料有限公司	资金拆借	115,958,992.46	1年以内	94.05	
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	保证金	840,000.00	5年以上	0.68	840,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
赣州中恒商业 发展有限公司	保证金	600,000.00	2-3年 300,000.00元、5年以上 300,000.00元	0.49	360,000.00
贵溪工控产业 园运营管理有 限公司	保证金	487,800.00	2-3年	0.40	97,560.00
赣州市第五人 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 资	7,150,000.00		7,150,000.00	9,150,000.00		9,150,000.00
对联营、合 营企业投资	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 减值准备	减值准备 期末余额
江西华维城建设 设计院有限公司	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		
	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

-739,303.59

3,850,602.36

3,850,602.36

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
产品类型	
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>
按经营地区分类	
省内	98,794,208.17
省外	20,248,640.27
合计	<u>119,042,848.44</u>
按商品转让的时间分类	
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。

（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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	
非经常性损益合计	5,656,116.63	
减：所得税影响金额	848,417.49	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,807,699.14	
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

证书序号: 0000175

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIX)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号66号楼1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:
 执业证书编号:
 批准执业文号:
 批准执业日期:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

张鑫 (110002400001)

2019年已通过



姓名: 张鑫
Full name: 张鑫
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-08-12
Date of birth: 1975-08-12
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际(武汉)分所
Working unit: 天职国际(武汉)分所
身份证号码: 430102197508120015
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张鑫 (110002400001)

2019年已通过




年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

张鑫 (110002400001)

2019年已通过




年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIX)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张鑫 (110002400001)

2019年已通过




年 月 日



姓 名 何群星
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1985年11月08日
 Date of birth
 工 作 单 位 天职国际会计师事务所
 Working unit
 身 份 证 号 (特殊普通合伙) 北京分公司
 Member card No.
 360428198511084370

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



注册编号: 11010130-9901
 Registration No.
 注册单位: 江西华信会计师事务所
 Registered Unit
 注册日期: 2015年11月16日
 Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIX)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 证明有效一年。
 This certificate is valid for one year after
 its removal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 证明有效一年。
 This certificate is valid for one year after
 its removal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 证明有效一年。
 This certificate is valid for one year after
 its removal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 证明有效一年。
 This certificate is valid for one year after
 its removal.

