



华维设计  
NEEQ: 833427

华维设计集团股份有限公司  
Huawei Design Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

---

## 公司半年度大事记

1、2020年1月8日，公司获得环保工程专业承包资质，资质等级叁级。

2、2020年4月28日，公司被江西省发展改革委授予“江西省服务业龙头企业”荣誉称号。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	100

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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）况建魁保证半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。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济形势波动风险	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。
人力资源管理风险	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。
业务的区域集中风险	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>市场竞争加剧的风险</p>	<p>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>服务质量管控风险</p>	<p>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>项目外协管理风险</p>	<p>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、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>技术秘密泄露风险</p>	<p>公司在工程技术与设计服务行业深度耕耘二十年，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>应收账款回收的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面余额为9,952.26万元，占当期公司流动资产总额的比重为68.18%，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8,096.85万元，占比为81.36%。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>毛利率下降的风险</p>	<p>报告期，公司综合毛利率为46.25%，处于较高水平。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</p>

	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。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	新型冠状病毒肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作随即在全国范围内持续进行。各地政府相继出台并严格执行了关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控措施。尽管公司在严格执行各级政府关于疫情防控措施的前提下，于2020年一季度开始逐渐复工复产，但新冠病毒疫情的爆发仍对公司一季度生产经营产生了一定的影响。截至本公开发行说明书签署之日，公司已经全面复工复产，但若新冠病毒疫情进一步在全国范围内大规模爆发，对于公司的未来生产经营可能产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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
同济数据	指	江西同济数据服务有限公司
共青城宽德立	指	共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)
新余道勤	指	新余道勤投资管理中心(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)
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师	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	指	2019 年度 1 至 6 月份
报告期	指	2020 年度 1 至 6 月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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. -
证券简称	华维设计
证券代码	833427
法定代表人	廖宜强

### 二、 联系方式

董事会秘书	侯昌星
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	0791-86569703
传真	0791-86569190
电子邮箱	houchangxing@126.com
公司网址	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 0791-86569703
邮政编码	330000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 10 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7482
主要产品与服务项目	工程设计及咨询
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	61,857,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360100723909840M	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199 栋	否
注册资本（元）	61,857,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	东北证券
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃继伟、谢永昌、罗佩
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

公司于 2015 年聘请东北证券担任主办券商，经其推荐，于 2015 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，并负责持续督导工作至 2020 年 3 月 20 日。其后，公司主办券商变更为国盛证券有限责任公司（以下简称“国盛证券”），由国盛证券承接主办券商工作并履行持续督导义务。2020 年 5 月，因公司战略发展需要，经慎重考虑并与国盛证券充分沟通和友好协商，双方决定解除已签订的《持续督导协议书》，并就终止相关事宜达成一致意见。自 2020 年 6 月 3 日全国中小企业股份转让系统向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》起，公司主办券商变更为东北证券。

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,991,067.45	95,613,573.10	-17.39%
毛利率%	46.25%	43.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,286,531.26	26,640,245.35	-23.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,559,047.50	25,634,849.24	-23.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.20%	18.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.66%	17.43%	-
基本每股收益	0.33	0.43	-23.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,656,809.80	215,052,236.77	3.07%
负债总计	78,076,454.70	91,758,412.93	-14.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,580,355.10	123,293,823.84	16.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	1.99	16.58%
资产负债率%（母公司）	39.70%	46.46%	-
资产负债率%（合并）	35.22%	42.67%	-
流动比率	2.00	1.56	-
利息保障倍数			-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,359,558.97	4,354,018.16	206.83%
应收账款周转率	0.78	1.6	-
存货周转率			-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.07%	-29.04%	-
营业收入增长率%	-17.39%	29.31%	-
净利润增长率%	-23.85%	39.72%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	370,655.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	269,091.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,744.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	137,523.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>854,015.13</b>
所得税影响数	126,531.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>727,483.76</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 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

#### 1、 会计政策变更

科目/指标	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
预收账款	12,559,386.80		20,431,299.62	20,431,299.62
合同负债		12,559,386.80		

#### 2、 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，本公司对以前年度收入确认和成本核算存在跨期、内部研究形成的无形资产核算资料不完备、应付账款负值重分类、会计科目核算错误等事项按会计差错予以更正。本公司对上述会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

## (1) 对 2019 年度合并财务报表的影响

财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度 差错更正前	差错更正金额	2019 年 12 月 31 日/2019 年 度差错更正后
应收账款	91,261,462.10	2,701,897.65	93,963,359.75
预付款项	759,648.41	222,287.44	981,935.85
其他应收款	5,020,845.86	43,200.00	5,064,045.86
无形资产	768,963.85	-575,192.44	193,771.41
递延所得税资产	2,134,198.87	22,208.64	2,156,407.51
应付账款	36,642,727.61	508,055.03	37,150,782.64
预收款项	11,487,521.11	1,071,865.69	12,559,386.80
应交税费	9,501,764.23	367,918.33	9,869,682.56
资本公积	785,474.06	782,800.25	1,568,274.31
盈余公积	12,572,404.73	-31,623.80	12,540,780.93
未分配利润	47,612,382.81	-284,614.21	47,327,768.60
营业收入	190,711,159.19	-502,845.88	190,208,313.31
营业成本	102,319,865.17	-1,116,538.88	101,203,326.29
税金及附加	1,589,330.10	-3,620.49	1,585,709.61
管理费用	15,695,452.06	-30,914.94	15,664,537.12
信用减值损失(损失以 “-”号填列)	-3,993,247.39	-30,710.25	-4,023,957.64
所得税费用	6,942,072.59	232,312.35	7,174,384.94
净利润	49,378,053.25	385,205.83	49,763,259.08

## (2) 对 2019 年度母公司财务报表的影响

财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度 差错更正前	差错更正金额	2019 年 12 月 31 日/2019 年 度差错更正后
应收账款	89,171,462.10	2,701,897.65	91,873,359.75
预付款项	759,648.41	222,287.44	981,935.85
其他应收款	5,005,306.66	43,200.00	5,048,506.66
无形资产	768,963.85	-575,192.44	193,771.41
递延所得税资产	2,123,043.49	22,208.64	2,145,252.13
应付账款	44,040,649.71	508,055.03	44,548,704.74
预收款项	11,487,521.11	1,071,865.69	12,559,386.80
应交税费	8,977,579.41	367,918.33	9,345,497.74
资本公积	785,474.06	782,800.25	1,568,274.31
盈余公积	12,572,404.73	-31,623.80	12,540,780.93
未分配利润	40,598,361.55	-284,614.21	40,313,747.34
营业收入	187,488,279.24	-502,845.88	186,985,433.36
营业成本	106,411,559.38	-1,116,538.88	105,295,020.50
税金及附加	1,572,936.83	-3,620.49	1,569,316.34
管理费用	15,250,216.31	-30,914.94	15,219,301.37

信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,881,693.55	-30,710.25	-3,912,403.80
所得税费用	6,442,317.01	232,312.35	6,674,629.36
净利润	43,007,876.14	385,205.83	43,393,081.97

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策参见本附注三、（三十一）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）。

修订后的准则规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，公司仅对在首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

公司自成立以来，一直专注于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及其他。公司目前具有涵盖工程勘察、设计、咨询业务在内的 3 项甲级资质、6 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二级资质 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、学校等各级地方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。公司通过扩大市场布局、加大品牌宣传、积极参与投标等方式，开拓业务获取客户，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，并获取收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## 七、 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，为中华崛起创多维精品”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，业务规模保持持续增长。受疫情影响，部分项目的实施相应延后，但公司待执行项目充足，报告期内设计业务保持正常运行，经营业绩未产生较大波动，各项工作均按年初制定的经营目标有序推进。

经过公司全体员工的共同努力，报告期内在受疫情影响的情况下，公司总体经营业绩较上年同期略有下降，大致如下：报告期实现营业收入 7,899.11 万元，较上期 9,561.36 万元下降 17.39%；报告期实现利润总额 2,333.16 万元，较上期 3,069.31 万元下降 23.98%；报告期实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,028.65 万元，较上期 2,664.02 万元下降 23.85%；建筑设计业务收入较上年同期增长 34%，市政设计业务收入受疫情期间各政府部门集中精力抗疫导致相关项目业务节点确认及项目开工延后影响，较上年同期下降 39.24%。

### (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。

从我国勘察设计行业来看，其营业收入由 2014 年 27,152 亿元增加到 2018 年的 51,915 亿元，年均复合增长率达 17.59%。其中，工程勘察收入和其他工程咨询业务收入分别自 2014 年的 735 亿元和 361 亿元增长到 2018 年的 915 亿元和 657 亿元，工程设计收入自 2015 年触底回升后继续保持高速增长态势，总体呈回暖趋势。

对于我国而言，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。我国全社会固定资产投资增速虽然持续放缓，但投资规模仍然维持在高位，2019 年全社会固定资产投资规模虽较 2018 年有所降低，但投资规模仍达到了 56 万亿元。未来，随着全社会固定资产投资的持续高位运行，工程技术服务行业仍将拥有巨大的市场容量。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	48,279,204.01	21.78%	31,994,102.72	14.88%	50.90%
应收票据					
应收账款	91,275,602.75	41.18%	93,963,359.75	43.69%	-2.86%
应付账款	39,326,165.28	17.74%	37,150,782.64	17.28%	5.86%
预收款项	-	0.00%	12,559,386.80	5.84%	
合同负债	4,404,010.86	1.99%	-	0.00%	
应付职工薪酬	23,363,546.46	10.54%	26,010,493.87	12.09%	-10.18%
股本	61,857,000.00	27.91%	61,857,000.00	28.76%	0.00%
未分配利润	67,614,299.86	30.50%	47,327,768.60	22.01%	42.86%
所有者权益合计	143,580,355.10	64.78%	123,293,823.84	57.33%	16.45%
资产总计	221,656,809.80	100.00%	215,052,236.77	100.00%	3.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额 4,827.92 万元较上年期末增长 50.90%，原因为：2019 年 5 月，公司分派现金股利 7,252.2 万元

2、本期期末合同负债金额 440.4 万元较上年期末预收账款（根据新收入准则本期列示为“合同负债”）1,255.94 万元下降 64.93%，原因为：随着项目的实施进度，前期预收款项目逐步达到确认条件，而受疫情情况，项目付款流程延长，新签项目的预收款减少所致。

3、未分配利润本期期末金额 6,761.43 万元较上年期末增长 42.86%，原因为：2019 年 5 月，公司分派现金股利 7,252.2 万元。

#### 2、 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,991,067.45	-	95,613,573.10	-	-17.39%
营业成本	42,459,987.46	53.75%	54,078,855.92	56.56%	-21.49%
毛利率	46.25%	-	43.44%	-	-
税金及附加	732,452.18	0.93%	515,113.25	0.54%	42.19%

销售费用	1,934,095.93	2.45%	1,553,026.99	1.62%	24.54%
管理费用	6,682,915.05	8.46%	5,612,685.09	5.87%	19.07%
研发费用	4,094,703.04	5.18%	3,310,600.39	3.46%	23.68%
财务费用	-115,927.95	-0.15%	-221,371.53	-0.23%	-47.63%
其他收益	508,179.60	0.64%	786,253.28	0.82%	-35.37%
投资收益	269,091.53	0.34%	388,912.95	0.41%	-30.81%
信用减值损失	-725,208.27	-0.92%	-1,246,751.00	-1.30%	-41.83%
营业利润	23,254,904.60	29.44%	30,693,078.22	32.10%	-24.23%
营业外收入	77,984.00	0.10%		0.00%	
营业外支出	1,240.00	0.00%		0.00%	
利润总额	23,331,648.60	29.54%	30,693,078.22	32.10%	-23.98%
净利润	20,286,531.26	25.68%	26,640,245.35	27.86%	-23.85%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期税金及附加 73.25 万元，较上期 51.51 万增长 42.19%，原因为：上年同期公司办公楼装修产生 26 万的可抵扣进项税额，导致上期应交增值税额比报告期减少。

2、报告期财务费用-11.59 万元，较上期-22.14 增加 47.63%，原因为：公司 2019 年 5 月进行了现金分红，导致报告期内账面流动资金同比减少，产生的存款利息减少。

3、报告期内其他收益 50.82 万元，较上期减少 35.37%，原因为：上期公司收到服务外包补助资金 50 万元。

4、报告期投资收益 26.91 万元，较上期减少 30.81%，原因为：公司 2019 年 5 月进行了现金分红，导致报告期内账面流动资金同比减少，可用于够买银行理财的资金减少。

5、报告期公司信用减值损失 72.52 万元，较上期 124.68 万减少 41.83%，原因为：上期应收账款增加 925 万，本期应收账款减少 242 万，导致本期计提的应收账款坏账准备金额减少。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,958,457.04	95,584,948.01	-17.39%
其他业务收入	32,610.41	28,625.09	13.92%
主营业务成本	42,433,980.67	54,078,855.92	-21.53%
其他业务成本	26,006.79		

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
市政勘察设计	38,329,175.97	18,289,066.94	52.28%	-39.24%	-47.23%	16.05%



建筑勘察设计	24,679,066.70	11,504,663.04	53.38%	34.00%	33.16%	0.56%
规划咨询	14,650,250.53	11,475,336.21	21.67%	55.96%	45.07%	37.23%
工程总承包	1,299,963.84	1,164,914.48	10.39%	-72.31%	-59.40%	-73.28%
合计	78,958,457.04	42,433,980.67	46.26%	-17.39%	-21.53%	6.53%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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	62,442,627.00	28,650,260.11	54.12%	-12.51%	-17.18%	5.02%
江西省外收入	16,515,830.04	13,783,720.56	16.54%	-31.80%	-29.27%	-15.30%
合计	78,958,457.04	42,433,980.67	46.26%	-17.39%	-21.53%	6.53%

#### 收入构成变动的的原因：

1、报告期公司市政勘察设计业务收入较上期下降 39.24%，主要系疫情期间各政府部门集中精力抗疫导致市政设计项目进度延缓所致；市政勘察设计业务营业成本较上期下降 47.23%，主要系随业务收入下降而下降。

2、报告期公司建筑勘察设计业务收入较上期增长 34.00%，主要系大额项目宜春职业技术学院新校区建设项目、宜春幼儿师范高等专科学校宜春新校区建设项目于报告期内达到确认条件，实现收入近 1,400 万元；建筑勘察设计业务营业成本较上期增长 33.16%，主要系随业务收入增长而增长。

3、报告期公司规划咨询业务收入较上期增长 55.96%，主要系上年度结转至报告期的规划咨询业务合同较多，规划咨询业务周期较短，受疫情影响较小；规划咨询业务成本较上期增长 45.07%，主要系随业务收入增长而增长。

4、报告期公司工程总承包业务收入较上期下降 72.31%，主要系报告期新签工程总承包合同减少及疫情影响在执行项目延期开工影响；成本较上期下降 59.40%主要系随业务收入下降而下降；工程总承包项目毛利率较上期下降 73.28%，主要系毛利率较高的中共弋阳县委党校泛光照明项目在上期已竣工验收所致。

5、报告期内，公司在江西省外的营业收入较上期下降 31.8%，主要系疫情期间限制人员流动，影响江西省外项目的执行。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,359,558.97	4,354,018.16	206.83%

投资活动产生的现金流量净额	3,171,810.80	4,474,019.60	-29.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-377,358.48	-72,522,000.00	99.48%

### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额本期金额 1,335.96 万元较上期增加 206.83%，原因为：报告期受疫情影响部分项目进展放缓，公司减少外协业务，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 1,599.48 万。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-37.74 万，较上年同期-7,252.20 万元增加 99.48%，原因为：2019 年 5 月，公司分派现金股利 7,252.20 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西华维工程管理有限公司	子公司	工程管理及咨询	延伸业务	扩大产业链	2,000,000.00	3,214,731.27	3,153,230.57	453,711.27	132,052.53
江西华维城建设计院有限公司	子公司	市政设计及咨询	延伸业务	扩大产业链	3,000,000.00	6,335,621.84	6,222,545.29	1,176,491.24	402,709.02
江西华维勘察设计院有	子公司	工程勘察	延伸业务	扩大产业链	2,000,000.00	5,044,631.56	4,894,719.87	1,368,993.14	428,954.04

限公司									
江西同济数据服务有限公司	子公司	工程数据技术服务	延伸业务	扩大产业链	2,000,000.00	1,192,125.25	1,066,296.19	577,536.69	209,055.07

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

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>华维设计公司收入主要来源于提供市政及建筑工程勘察设计服务，2020年1-6月，华维设计公司营业收入为7,899.11万元。</p> <p>公司与客户之间的勘察设计合同主要为市政及建筑工程勘察等履约义务，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，</p>	<p>针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业惯例；</p> <p>(3) 选取设计项目，检查分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、中标通知书、设计业务交付签收单、</p>

<p>公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。由于收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</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、(三十一)、六、(二十二)所述。</p>	<p>政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书等，是否与合同约定的结算条件相符，并根据复核后的履约进度重新计算收入确认金额是否准确；</p> <p>(4) 选取设计项目样本，就合同名称、合同金额、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证；</p> <p>(5) 对主要客户进行走访，了解并确认交易的真实性。</p>
<p><b>应收账款坏账准备的计提</b></p>	
<p>截至 2020 年 6 月 30 日华维设计公司应收账款原值为 9,952.26 万元，坏账准备余额为 824.70 万元，账面价值为 9,127.56 万元，账面价值占资产总额的比例为 41.18%。</p> <p>华维设计公司根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性进行估计予以调整，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，且上述事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，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>针对应收账款坏账准备的计提，我们主要实施了以下审计程序：</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) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(3) 将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内公司项目储备充足，受疫情影响部分项目延缓开工，营业收入较上期减少 17.39%，毛利率 46.25%，保持稳定。公司的资产负债率（合并）35.22%，流动比例速动比率等指标优良，资产负债结构良好。公司应收账款周转良好，流动资金充裕，不存在影响持续经营能力的重大风险，公司具备持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济形势波动风险

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。

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。

### 2、人力资源管理风险

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。

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。

### 3、业务的区域集中风险

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。

应对措施：公司在保持江西地区竞争优势的基础上，积极拓展省外业务，为大力拓展粤港澳大湾区业务，2018 年设立了深圳中心，目前正筹备设立新疆分公司。

### 4、市场竞争加剧的风险

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。

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。

### 5、服务质量管控风险

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。

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设计质量问题对公司造成重大不利影响。

#### 6、项目外协管理风险

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、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。

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设计质量问题对公司造成重大不利影响。

#### 7、技术秘密泄露风险

公司在工程技术与设计服务行业深度耕耘二十年，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。

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》。

#### 8、应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 9,952.26 万元，占当期公司流动资产总额的比重为 68.18%，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 8,096.85 万元，占比为 81.36%。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。

应对措施：公司自成立以来，一直专注于工程设计领域，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，有针对性的制定合同支付条款，最大程度规避坏账风险。

#### 9. 毛利率下降的风险

报告期，公司综合毛利率为 46.25%，处于较高水平。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。

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、综合管理、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。

#### 10. 新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作随即在全国范围内持续进行。各地政府相继出台并严格执行了关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控措施。尽管公司在严格执行各级政府关于疫情防控措施的前提下，于 2020 年一季度开始逐渐复工复产，但新冠病毒疫情的爆发仍对公司一季度生产经营产生了一定的影响。截至本公开发行说明书签署之日，公司已经全面复工复产，但若新冠病毒疫情进一步在全国范围内大规模爆发，对于公司的未来生产经营可能产生

---

较大影响。

应对措施：公司通过扩大市场布局、加大品牌宣传、积极参与投标等方式，开拓业务获取客户。在内部管理上要继续规范运作，推行流程管理和绩效考核，通过机制创新，实现分工明确、责任到人，赋予员工使命感和责任感，最大限度地调动全员的积极性，通过主营业务发展增强企业的竞争力，将新型冠状病毒肺炎疫情影响降到最低。

## 第四节 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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	500,000	342,823.00
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	20,000	8,686.24

报告期内，公司员工出差至宜春市，在关联企业“袁州区城北名珠商务宾馆”住宿，共计发生住宿费 342,823.00 元。住宿费根据市场价格结算，累计发生金额较小，无需经过董事会审议。此关联交易的产生，能给公司员工出差提供便利，有利于公司业务拓展。

报告期内，公司向关联方企业江西同济投资有限公司、江西同济健康咨询有限公司出租办公场所，租金按市场价结算，共计产生租金 8,686.24 元，发生金额较小，无需经过董事会审议。



## (二) 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》，公司以 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尚在锁定期内。

经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《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起计算。报告期内，因 3 名股权激励对象离职，退出该股权激励计划，报告期末至本报告披露前，因 1 名股权激励对象离职，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。本次股权激励所涉及股份尚在锁定期内。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/20	-	挂牌	限售承诺	根据相关规定对所持股份进行限售	正在履行中
其他股东	2015/5/20	-	挂牌	限售承诺	根据相关规定对所持股份进行限售	正在履行中
董监高	2015/5/20	-	挂牌	限售承诺	根据相关规定对所持股份进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/20	-	挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/27	2021/8/26	挂牌	一致行动承诺	承诺遵守一致行动人协议	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司全体股东、公司董事、监事、高级管理人员，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- (1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- (2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- (3) 与公司不存在利益冲突情况的声明；

(4) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；

(5) 公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；

(6) 公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

(7) 公司董事、监事、高级管理人员不存在对申请挂牌公司持续经营有其他不利影响的情形的承诺。

(8) 对于防范控股股东、实际控制人关于资金占用、规范关联交易出具了相关的承诺

2、2015年5月20日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。该承诺处于正常履行过程中，未出现违反上述承诺的情况。

3、公司股东的对外投资公司江西建投实业发展有限公司与公司经营范围有一定重合，为消除潜在同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员承诺将注销江西建投实业发展有限公司。其后，江西建投实业发展有限公司一直着手办理注销清算事宜，但由于已开发房地产项目需要进行后续管理和服务，暂时不能注销。为履行本承诺，江西建投实业发展有限公司已于2017年4月11日完成经营范围变更，变更后的经营范围为：投资与资产管理；物业管理；房屋租赁。变更后的经营范围与公司经营范围不相关，已消除潜在同业竞争的可能，未出现违反上述承诺的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	35,474,250	57.35%		35,474,250	57.35%
	其中：控股股东、实际控制人	7,924,250	12.81%	-42,600	7,881,650	12.74%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,382,750	42.65%	0	26,382,750	42.65%
	其中：控股股东、实际控制人	23,772,750	38.43%	0	23,772,750	38.43%
	董事、监事、高管	1,740,000	2.81%	0	1,740,000	2.81%
	核心员工					
总股本		61,857,000	-	0	61,857,000	-
普通股股东人数		86				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	廖宜勤	25,357,600	-42,600	25,315,000	40.93%	19,018,200	6,296,800	0
2	廖宜强	6,339,400		6,339,400	10.25%	4,754,550	1,584,850	0
3	新余道勤投资管理 中心（有限合伙）	8,700,000		8,700,000	14.06%		8,700,000	0
4	共青城宽 德立投资	10,150,000		10,150,000	16.41%		10,150,000	0

	管理中心 (有限合伙)							
5	共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙)	8,700,000		8,700,000	14.06%		8,700,000	0
6	廖宜勇	1,305,000		1,305,000	2.11%	1,305,000		0
7	张云林	870,000		870,000	1.41%	870,000		0
8	侯昌星	290,000		290,000	0.47%	290,000		0
9	王剑	145,000		145,000	0.23%	145,000		0
10	邹彤		4,500	4,500	0.01%		4,500	0
	<b>合计</b>	61,857,000	-	61,818,900	99.94%	26,382,750	35,436,150	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司自然人股东中,廖宜勤、廖宜勇、廖宜强系兄弟关系;自然人股东廖宜勤、廖宜强合计持有法人股东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)84.17%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。

## 二、 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,持有公司股份 25,315,000 股,占公司总股本的 40.93%,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 月任江西同济工程设计有限公司董事长;2015 年 5 月起任公司第一届董事会董事长,2018 年 5 月起任公司第二届董事会董事长,任期三年。

报告期内,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,持有公司股份 25,315,000 股,占公司总股本的 40.93%,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 29.89% 的股份,合计持有公司 70.82% 的股份,是公司的实际控制人之一。廖宜强目前直接持有公司股份 6,339,400 股,持股比例为 10.25%,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 7.36% 的股份,合计持有公司 17.61% 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。2015 年 3 月 20 日,廖宜勤、廖宜强签署《一致行动协议》,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。公司实际控制人情况：廖宜勤，详见上表控股股东情况；

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月任江西同济工程设计有限公司总经理；2015年5月起任公司总经理，2018年5月起续聘为公司总经理，任期三年。

报告期内实际控制人无变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	
				起始日期	终止日期
廖宜勤	董事长	男	1967年3月	2018年5月30日	2021年5月29日
廖宜强	董事、总经理	男	1972年5月	2018年5月30日	2021年5月29日
王剑	董事、副总经理	男	1968年11月	2018年5月30日	2021年5月29日
廖义刚	独立董事	男	1977年6月	2019年9月9日	2021年5月29日
廖宜勇	副总经理	男	1968年12月	2018年5月30日	2021年5月29日
罗奇	独立董事	男	1964年9月	2019年9月9日	2021年5月29日
熊翔	监事会主席	男	1985年10月	2018年5月30日	2021年5月29日
侯昌星	财务总监、董事会秘书	男	1980年9月	2018年5月30日	2021年5月29日
杜巧明	监事	女	1972年9月	2018年5月30日	2021年5月29日
胡雪青	监事	女	1984年11月	2018年5月30日	2021年5月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事廖宜勤与廖宜强、廖宜勇系兄弟关系,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
廖宜勤	董事长	25,357,600	-42,600	25,315,000	40.93%	0	0
廖宜强	董事、总经理	6,339,400		6,339,400	10.25%	0	0
王剑	董事、副总经理	145,000		145,000	0.23%	0	0
廖宜勇	董事、副总经理	1,305,000		1,305,000	2.11%	0	0
侯昌星	财务总监、董事会秘书	290,000		290,000	0.47%	0	0
合计	-	33,437,000	-	33,394,400	53.99%	0	0

#### (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

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

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

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

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》，公司以 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尚在锁定期内。

经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《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起计算。报告期内，因 3 名股权激励对象离职，退出该股权激励计划，报告期末至本报告披露前，因 1 名股权激励对象离职，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。本次股权激励所涉及股份尚在锁定期内。

## 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	52	7	5	54
生产人员	250	31	32	249
销售人员	15	1	0	16
财务人员	6	1	2	5
员工总计	323	40	39	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	20
本科	214	224
专科	44	43
专科以下	42	36
员工总计	323	324

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020] 33483 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	2020 年 8 月 19 日
注册会计师姓名	覃继伟、谢永昌、罗佩

审计报告正文：

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“华维设计公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，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公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月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公司，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，认为对本报告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>	
华维设计公司收入主要来源于提供市政及建筑工程勘察设计服务，2020 年 1-6 月，华维设计公司营业收入为 7,899.11 万元。  公司与客户之间的勘察设计合同主要为市政及建筑工程勘察设计等履约义务，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	针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序：  （1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；  （2）检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业



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。由于收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(三十一)、六、(二十二)所述。

惯例；

(3) 选取设计项目，检查分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、中标通知书、设计业务交付签收单、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书等，是否与合同约定的结算条件相符，并根据复核后的履约进度重新计算收入确认金额是否准确；

(4) 选取设计项目样本，就合同名称、合同金额、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证；

(5) 对主要客户进行走访，了解并确认交易的真实性。

#### 应收账款坏账准备的计提

截至 2020 年 6 月 30 日华维设计公司应收账款原值为 9,952.26 万元，坏账准备余额为 824.70 万元，账面价值为 9,127.56 万元，账面价值占资产总额的比例为 41.18%。

华维设计公司根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性进行估计予以调整，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，且上述事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准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。

针对应收账款坏账准备的计提，我们主要实施了以下主要审计程序：

(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；

(2) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(3) 将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性；

(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

华维设计公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年半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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

## 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，我们运用了职业判断，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，就可能对导致对华维设计公司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公司不能持续经营。

（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）就华维设计公司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。

中国注册会计师：

覃继伟

(项目合伙人)

中国·北京  
二〇二〇年八月十九日

中国注册会计师：

谢永昌

中国注册会计师：

罗佩

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	48,279,204.01	31,994,102.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	0.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	91,275,602.75	93,963,359.75
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	175,170.47	981,935.85
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)	5,804,574.41	5,064,045.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	429,016.78	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>145,963,568.42</b>	<b>135,003,444.18</b>
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	68,414,880.52	72,479,466.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(八)	141,067.17	193,771.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	4,898,147.06	5,219,146.82
递延所得税资产	六、(十)	2,239,146.63	2,156,407.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,693,241.38</b>	<b>80,048,792.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,656,809.80</b>	<b>215,052,236.77</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十一)	39,326,165.28	37,150,782.64
预收款项	六、(十二)	0.00	12,559,386.80
合同负债	六、(十三)	4,404,010.86	0.00
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、(十四)	23,363,546.46	26,010,493.87
应交税费	六、(十五)	4,677,156.72	9,869,682.56
其他应付款	六、(十六)	1,369,450.70	1,094,827.80
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		73,140,330.02	86,685,173.67
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十七)	4,936,124.68	5,073,239.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,936,124.68	5,073,239.26
<b>负债合计</b>		78,076,454.70	91,758,412.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,857,000.00	61,857,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	1,568,274.31	1,568,274.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	12,540,780.93	12,540,780.93
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	67,614,299.86	47,327,768.60
归属于母公司所有者权益合计		143,580,355.10	123,293,823.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		143,580,355.10	123,293,823.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		221,656,809.80	215,052,236.77

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：况建魁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,012,512.59	29,101,678.47
交易性金融资产		0.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	89,295,602.75	91,873,359.75
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		175,170.47	981,935.85

其他应收款	十七、(二)	5,798,576.64	5,048,506.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		428,536.78	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>141,710,399.23</b>	<b>130,005,480.73</b>
<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)	7,150,000.00	7,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		68,414,880.52	72,479,466.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		141,067.17	193,771.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,898,147.06	5,219,146.82
递延所得税资产		2,217,041.35	2,145,252.13
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,821,136.10</b>	<b>87,187,637.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>224,531,535.33</b>	<b>217,193,117.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,700,104.10	44,548,704.74
预收款项		0.00	12,559,386.80
合同负债		4,404,010.86	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,019,647.98	24,186,074.32
应交税费		4,620,499.99	9,345,497.74
其他应付款		5,457,584.54	5,200,412.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>84,201,847.47</b>	<b>95,840,076.10</b>

<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,936,124.68	5,073,239.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,936,124.68	5,073,239.26
<b>负债合计</b>		89,137,972.15	100,913,315.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,857,000.00	61,857,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,568,274.31	1,568,274.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,540,780.93	12,540,780.93
一般风险准备			
未分配利润		59,427,507.94	40,313,747.34
<b>所有者权益合计</b>		135,393,563.18	116,279,802.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		224,531,535.33	217,193,117.94

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：况建魁

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		78,991,067.45	95,613,573.10
其中：营业收入	六、(二十二)	78,991,067.45	95,613,573.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,788,225.71	64,848,910.11
其中：营业成本	六、(二十二)	42,459,987.46	54,078,855.92
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、(二十三)	732,452.18	515,113.25

销售费用	六、(二十四)	1,934,095.93	1,553,026.99
管理费用	六、(二十五)	6,682,915.05	5,612,685.09
研发费用	六、(二十六)	4,094,703.04	3,310,600.39
财务费用	六、(二十七)	-115,927.95	-221,371.53
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十七)	137,874.67	239,159.98
加：其他收益	六、(二十八)	508,179.60	786,253.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	269,091.53	388,912.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)	-725,208.27	-1,246,751.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		23,254,904.60	30,693,078.22
加：营业外收入	六、(三十一)	77,984.00	
减：营业外支出	六、(三十二)	1,240.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,331,648.60	30,693,078.22
减：所得税费用	六、(三十三)	3,045,117.34	4,052,832.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,286,531.26	26,640,245.35
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）		20,286,531.26	26,640,245.35
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		20,286,531.26	26,640,245.35
<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>		20,286,531.26	26,640,245.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,286,531.26	26,640,245.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.43

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：况建魁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	79,006,854.60	92,705,003.09
减：营业成本	十七、(四)	43,972,479.86	53,959,425.62
税金及附加		721,124.31	507,592.47
销售费用		1,934,095.93	1,553,026.99
管理费用		6,510,714.53	5,455,670.54
研发费用		4,094,703.04	3,310,600.39
财务费用		-110,166.21	-219,309.37
其中：利息费用			
利息收入		127,494.03	235,647.15
加：其他收益		501,145.49	786,253.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	256,833.00	289,805.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-615,709.35	-1,095,499.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		22,026,172.28	28,118,555.57
加：营业外收入		77,984.00	
减：营业外支出		1,240.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,102,916.28	28,118,555.57
减：所得税费用		2,989,155.68	3,903,665.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,113,760.60	24,214,890.52
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,113,760.60	24,214,890.52
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		19,113,760.60	24,214,890.52
<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）			

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：况建魁

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		77,964,312.19	74,938,152.68
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			
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、(三十四)	2,120,627.65	4,036,393.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,084,939.84	78,974,545.79
购买商品、接受劳务支付的现金		21,017,634.42	37,012,395.82
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		27,334,044.84	26,366,453.03
支付的各项税费		12,714,868.38	8,034,797.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	5,658,833.23	3,206,881.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,725,380.87	74,620,527.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十五)	13,359,558.97	4,354,018.16

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,269,091.53	43,088,912.95
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,269,091.53	43,088,912.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,280.73	2,414,893.35
投资支付的现金		22,000,000.00	36,200,000.00
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		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,097,280.73	38,614,893.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,171,810.80	4,474,019.60
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	72,522,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)	377,358.48	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		377,358.48	72,522,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-377,358.48	-72,522,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十五)	16,154,011.29	-63,693,962.24
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	31,538,102.72	68,309,394.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十五)	47,692,114.01	4,615,432.31

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：况建魁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		77,985,075.40	74,938,152.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,093,191.19	9,016,149.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,078,266.59	83,954,301.92
购买商品、接受劳务支付的现金		24,673,127.74	37,021,454.03
支付给职工以及为职工支付的现金		23,619,622.39	25,416,111.20
支付的各项税费		12,122,046.14	7,980,202.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,665,919.99	3,180,954.74

<b>经营活动现金流出小计</b>		66,080,716.26	73,598,722.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,997,550.33	10,355,579.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,256,833.00	29,289,805.39
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,256,833.00	29,289,805.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,280.73	2,414,893.35
投资支付的现金		18,000,000.00	24,150,000.00
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>		18,097,280.73	26,564,893.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,159,552.27	2,724,912.04
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	72,522,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		377,358.48	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		377,358.48	72,522,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-377,358.48	-72,522,000.00
<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>		16,779,744.12	-59,441,508.46
加：期初现金及现金等价物余额		28,645,678.47	63,838,854.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,425,422.59	4,397,346.02

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：况建魁

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注五、1.
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	附注五、3.
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	

5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## （二） 报表项目注释

# 华维设计集团股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

（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. 历史沿革

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。

2017 年度第四次临时股东大会决议，公司向廖宜勤、廖宜强、王剑、廖宜勇、张云林、侯昌星定向增发股份 1,266.00 万股，发行价 2.30 元/股，本次股票发行后，注册资本增至人民币 4,266.00 万元。

2018 年年度股东大会决议，本公司以 2019 年 5 月 22 日股本 4,266.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4.5 股，共计转增 1,919.70 万股，并于 2019 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 6,185.70 万元。

### 2. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：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：南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#。

### 3. 公司经营范围

公司经营范围：市政公用、建筑、路桥、风景园林、室内装饰、公路、水利、环保、铁路等工程设计及总承包；城乡规划编制；工程勘察；工程咨询；市政公用工程监理服务；工程项目管理；市政工程、房屋建筑工程、公路工程、钢结构工程、建筑装饰装修工程、建筑智能化工程、建筑幕墙工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、消防工程、环保工程、人防工程、供电工程、水利工程、园林绿化工程施工；环保设备、环境监测仪器的研发、销售及运营服务；教育咨询；以服务外包的形式从事工程设计咨询、软件开发服务；互联网信息服务；建筑信息模型技术咨询服务；图文制作；建材销售；机械设备租赁、自有房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 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 2020 年 8 月 19 日批准报出。

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“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 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

---

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### （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）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。

(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。

(六) 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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 合营安排的会计处理



共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （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）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。

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。
应收票据-商业承兑汇票		

## (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,包括以单项或组合的方式对应收款项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。
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。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00
1-2年	10.00

账龄	预期信用损失率 (%)
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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。

#### (1) 单项金额重大并单项计提损失准备的应收款项

单项金额重大的判断依据和金额标准      本公司将期末余额 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法      如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由      有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法      根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (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）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。

#### （十八）持有待售资产

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。

## （十九）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) 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。

#### (二十一) 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(%)
-----	------	---------	---------	---------

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
运输设备	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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

## （二十四）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

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，报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

## （二十五）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。

#### （二十六）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。

#### （二十七）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。

#### （二十八）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。

#### （二十九）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）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。

## （三十一）收入

### 1. 收入的确认

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主要为市政及建筑工程勘察设计及履约义务，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。

#### 规划咨询合同

公司与客户之间的规划咨询合同，一般在提交工作成果经委托方签收或取得相关部门会审通过后控制权转移，在控制权转移后公司根据合同约定的金额一次性确认收入。

#### 工程总承包合同

公司与客户之间的工程总承包合同通常包含基础设施建设履约义务，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。公司按照产出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。

### 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。

#### （三十二）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. 公司将与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；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 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公司提供贷款的，本公司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。

#### （三十三）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。

#### （三十四）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 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%
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%

注：执行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%
江西同济数据服务有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1、增值税

①根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

②本公司的各子公司根据财税〔2019〕13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税等。对于教育费附加、地方教育附加等减征 50%。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

③本公司的各子公司根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号），自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。以及根据财政部税务总局公告 2020 年第 24 号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

### 2、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2019年9月取得了编号为GR201936001030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2019年至2021年按15%所得税率计缴企业所得税。

②根据财税〔2019〕13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对 2019 年度应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的部分，减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 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、江西同济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、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加

计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%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 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策参见本附注三、（三十一）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）。

修订后的准则规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司合并及母公司资产负债表各项目的影响分析：

#### （1）合并资产负债表

报表项目	金额			2020 年 1 月 1 日账面金额 (调整后)
	2019 年 12 月 31 日账面金额 (调整前)	新收入准则重分类 影响	新收入准则重新 计量影响	
预收账款	12,559,386.80	-12,559,386.80		
合同负债		12,559,386.80		12,559,386.80

#### （2）母公司资产负债表

报表项目	金额			2020 年 1 月 1 日账面金额 (调整后)
	2019 年 12 月 31 日账面金额 (调整前)	新收入准则重分类 影响	新收入准则重新 计量影响	
预收账款	12,559,386.80	-12,559,386.80		
合同负债		12,559,386.80		12,559,386.80

### 2. 会计估计的变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，本公司对个别项目收入确认和成本核算存在跨期、内部研发形成的无形资产不符合资本化条件、应付账款负值未重分类、会计科目核算错误等事项按会计差错予以更正。本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

#### （1）对前期合并财务报表的影响

财务报表项目	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度差错更正前	差错更正金额	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度差错更正后
--------	-----------------------------------	--------	-----------------------------------

财务报表项目	2019年12月31日	差错更正金额	2019年12月31日
	/2019年度差错更正前		/2019年度差错更正后
应收账款	91,261,462.10	2,701,897.65	93,963,359.75
预付款项	759,648.41	222,287.44	981,935.85
其他应收款	5,020,845.86	43,200.00	5,064,045.86
无形资产	768,963.85	-575,192.44	193,771.41
递延所得税资产	2,134,198.87	22,208.64	2,156,407.51
应付账款	36,642,727.61	508,055.03	37,150,782.64
预收款项	11,487,521.11	1,071,865.69	12,559,386.80
应交税费	9,501,764.23	367,918.33	9,869,682.56
资本公积	785,474.06	782,800.25	1,568,274.31
盈余公积	12,572,404.73	-31,623.80	12,540,780.93
未分配利润	47,612,382.81	-284,614.21	47,327,768.60
营业收入	190,711,159.19	-502,845.88	190,208,313.31
营业成本	102,319,865.17	-1,116,538.88	101,203,326.29
税金及附加	1,589,330.10	-3,620.49	1,585,709.61
管理费用	15,695,452.06	-30,914.94	15,664,537.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,993,247.39	-30,710.25	-4,023,957.64
所得税费用	6,942,072.59	232,312.35	7,174,384.94
净利润	49,378,053.25	385,205.83	49,763,259.08

(2) 对前期母公司财务报表的影响

财务报表项目	2019年12月31日/2019	差错更正金额	2019年12月31日/2019
	年度差错更正前		年度差错更正后
应收账款	89,171,462.10	2,701,897.65	91,873,359.75
预付款项	759,648.41	222,287.44	981,935.85
其他应收款	5,005,306.66	43,200.00	5,048,506.66
无形资产	768,963.85	-575,192.44	193,771.41
递延所得税资产	2,123,043.49	22,208.64	2,145,252.13
应付账款	44,040,649.71	508,055.03	44,548,704.74
预收款项	11,487,521.11	1,071,865.69	12,559,386.80
应交税费	8,977,579.41	367,918.33	9,345,497.74
资本公积	785,474.06	782,800.25	1,568,274.31
盈余公积	12,572,404.73	-31,623.80	12,540,780.93
未分配利润	40,598,361.55	-284,614.21	40,313,747.34

财务报表项目	2019年12月31日/2019	差错更正金额	2019年12月31日/2019
	年度差错更正前		年度差错更正后
营业收入	187,488,279.24	-502,845.88	186,985,433.36
营业成本	106,411,559.38	-1,116,538.88	105,295,020.50
税金及附加	1,572,936.83	-3,620.49	1,569,316.34
管理费用	15,250,216.31	-30,914.94	15,219,301.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,881,693.55	-30,710.25	-3,912,403.80
所得税费用	6,442,317.01	232,312.35	6,674,629.36
净利润	43,007,876.14	385,205.83	43,393,081.97

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年6月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	86,009.57	54,721.32
银行存款	47,606,104.44	31,483,381.40
其他货币资金	587,090.00	456,000.00
合计	<u>48,279,204.01</u>	<u>31,994,102.72</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况如下表：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	587,090.00	456,000.00

### （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>3,000,000.00</u>
其中：银行理财产品		3,000,000.00
合计		<u>3,000,000.00</u>

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	80,968,539.21
1-2年（含2年）	10,816,772.64

账龄	期末余额
2-3年(含3年)	3,727,285.48
3-4年(含4年)	3,037,949.90
4-5年(含5年)	597,959.00
5年以上	374,119.20
合计	<u>99,522,625.43</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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>99,522,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>8,247,022.68</u>	<u>8.29</u>	<u>91,275,602.75</u>
其中：账龄分析组合	99,522,625.43	100.00	8,247,022.68	8.29	91,275,602.75
合计	<u>99,522,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>8,247,022.68</u>		<u>91,275,602.75</u>

(续上表)

类别	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	<u>101,943,581.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,980,221.95</u>	<u>7.83</u>	<u>93,963,359.75</u>
其中：账龄分析组合	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95	7.83	93,963,359.75
合计	<u>101,943,581.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,980,221.95</u>		<u>93,963,359.75</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	80,968,539.21	4,048,426.97	5.00
1-2年(含2年)	10,816,772.64	1,081,677.26	10.00
2-3年(含3年)	3,727,285.48	745,457.10	20.00
3-4年(含4年)	3,037,949.90	1,518,974.95	50.00
4-5年(含5年)	597,959.00	478,367.20	80.00
5年以上	374,119.20	374,119.20	100.00
合计	<u>99,522,625.43</u>	<u>8,247,022.68</u>	

### 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	
本期计提应收账款坏账准备	7,980,221.95	266,800.73				8,247,022.68
合计	<u>7,980,221.95</u>	<u>266,800.73</u>				<u>8,247,022.68</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应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宜春交通投资集团有限公司	9,392,165.99	9.44	469,608.30
江西建工第一建筑有限责任公司	5,300,000.00	5.33	265,000.00
宜春市教体投资管理有限公司	4,578,151.67	4.60	228,907.58
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,391,600.00	3.41	478,600.00
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	2,799,256.60	2.81	139,962.83
合计	<u>25,461,174.26</u>	<u>25.59</u>	<u>1,582,078.71</u>

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

### 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	165,306.20	94.37	972,071.58	99.00
1-2年(含2年)			9,864.27	1.00
2-3年(含3年)	9,864.27	5.63		
合计	<u>175,170.47</u>	<u>100.00</u>	<u>981,935.85</u>	<u>100.00</u>



2. 期末账龄超过1年的重要预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额全部的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款总额 的比例 (%)
中国石化销售有限公司江西南昌石油分公司	非关联方	78,958.75	1年以内	45.08
深圳市云凌环保水务科技有限公司	非关联方	66,990.00	1年以内	38.24
深圳市北卡建筑设计有限公司	非关联方	19,357.45	1年以内	11.05
鄱阳县农村公路管理所	非关联方	9,864.27	2-3年	5.63
合计		<u>175,170.47</u>		<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,804,574.41	5,064,045.86
合计	<u>5,804,574.41</u>	<u>5,064,045.86</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,742,835.03
1-2年(含2年)	1,223,174.00
2-3年(含3年)	1,236,358.80
3-4年(含4年)	212,000.00
4-5年(含5年)	264,687.56
5年以上	943,700.00
合计	<u>7,622,755.39</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	6,965,831.49	5,405,519.96
押金、备用金	549,419.00	781,999.46
代垫费用	107,504.90	125,050.13

其他		111,249.75
合计	<u>7,622,755.39</u>	<u>6,423,819.30</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）	
2020年1月1日余额	1,359,773.44			1,359,773.44
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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	458,407.54			458,407.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	<u>1,818,180.98</u>			<u>1,818,180.98</u>

(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	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	1,359,773.44	458,407.54			<u>1,818,180.98</u>
合计	<u>1,359,773.44</u>	<u>458,407.54</u>			<u>1,818,180.98</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
------	------	------	----	----------------	----------

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	11.02	840,000.00
江西省南昌公共资源交易中心	保证金	710,000.00	1年以内	9.31	35,500.00
于都县长征源旅游投资开发有限公司	保证金	438,000.00	1年以内	5.75	21,900.00
赣州鑫盛置业有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	3.94	60,000.00
赣州城投工程管理有限公司	保证金	287,296.00	1年以内	3.77	14,364.80
合计		<u>2,575,296.00</u>		<u>33.79</u>	<u>971,764.80</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
股票发行融资费用	377,358.48	
待摊费用	51,178.30	
待抵扣/未认证的进项税	480.00	
合计	<u>429,016.78</u>	

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,414,880.52	72,479,466.85
固定资产清理		
合计	<u>68,414,880.52</u>	<u>72,479,466.85</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	69,052,322.33	8,574,686.45	12,688,267.72	90,315,276.50
2. 本期增加金额			<u>77,094.77</u>	<u>77,094.77</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 购置			77,094.77	77,094.77
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>69,052,322.33</u>	<u>8,574,686.45</u>	<u>12,765,362.49</u>	<u>90,392,371.27</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,018,020.79	6,232,925.78	5,584,863.08	17,835,809.65
2. 本期增加金额	<u>2,366,035.56</u>	<u>407,252.53</u>	<u>1,368,393.01</u>	<u>4,141,681.10</u>
(1) 计提	2,366,035.56	407,252.53	1,368,393.01	4,141,681.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>8,384,056.35</u>	<u>6,640,178.31</u>	<u>6,953,256.09</u>	<u>21,977,490.75</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>60,668,265.98</u>	<u>1,934,508.14</u>	<u>5,812,106.40</u>	<u>68,414,880.52</u>
2. 期初账面价值	<u>63,034,301.54</u>	<u>2,341,760.67</u>	<u>7,103,404.64</u>	<u>72,479,466.85</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 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	982,838.21

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	602,681.33	602,681.33
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>602,681.33</u>	<u>602,681.33</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	408,909.92	408,909.92
2. 本期增加金额	<u>52,704.24</u>	<u>52,704.24</u>
(1) 计提	52,704.24	52,704.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>461,614.16</u>	<u>461,614.16</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>141,067.17</u>	<u>141,067.17</u>
2. 期初账面价值	<u>193,771.41</u>	<u>193,771.41</u>

2. 本期末通过内部研发形成的无形资产  
无。

2. 本期末办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修改造支出	5,219,146.82		320,999.76		4,898,147.06
合计	<u>5,219,146.82</u>		<u>320,999.76</u>		<u>4,898,147.06</u>

#### (十) 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
信用减值准备	10,065,203.66	1,498,727.93	9,339,995.42	1,395,421.62
递延收益	4,936,124.67	740,418.70	5,073,239.26	760,985.89
合计	<u>15,001,328.33</u>	<u>2,239,146.63</u>	<u>14,413,234.68</u>	<u>2,156,407.51</u>

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	37,592,800.82	35,379,117.39
工程及设备款	1,157,549.39	1,197,438.96
其他	575,815.07	574,226.29
合计	<u>39,326,165.28</u>	<u>37,150,782.64</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西景瑞工程设计有限公司	4,488,490.55	未达到付款条件
江西立羽工程设计有限公司	2,924,663.67	未达到付款条件
合计	<u>7,413,154.22</u>	

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		11,018,995.02
1-2年(含2年)		1,063,263.48
2-3年(含3年)		477,128.30
合计		<u>12,559,386.80</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,454,466.51	
1-2年(含2年)	780,355.67	
2-3年(含3年)	169,188.68	
合计	<u>4,404,010.86</u>	

(十四) 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	26,010,493.87	24,476,173.70	27,123,121.11	23,363,546.46
二、离职后福利中-设定提存计划负债		140,134.18	140,134.18	
三、辞退福利		33,000.00	33,000.00	
合计	<u>26,010,493.87</u>	<u>24,649,307.88</u>	<u>27,296,255.29</u>	<u>23,363,546.46</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	26,010,493.87	23,188,841.65	25,835,789.06	23,363,546.46
二、职工福利费		774,999.75	774,999.75	
三、社会保险费		<u>289,164.30</u>	<u>289,164.30</u>	
其中：医疗保险费		267,262.97	267,262.97	
工伤保险费		985.88	985.88	
生育保险费		20,915.45	20,915.45	
四、住房公积金		182,047.00	182,047.00	
五、工会经费和职工教育经费		41,121.00	41,121.00	
合计	<u>26,010,493.87</u>	<u>24,476,173.70</u>	<u>27,123,121.11</u>	<u>23,363,546.46</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		135,827.28	135,827.28	
2. 失业保险费		4,306.90	4,306.90	
合计		<u>140,134.18</u>	<u>140,134.18</u>	

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	33,000.00	
合计	<u>33,000.00</u>	

## 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,828,372.94	4,005,428.10
2. 增值税	1,491,187.23	5,007,722.74
3. 土地使用税	3,308.06	3,308.06

税费项目	期末余额	期初余额
4. 房产税	133,158.72	133,158.72
5. 城市维护建设税	102,952.84	342,390.82
6. 教育费附加（含地方教育附加）	73,484.70	244,564.86
7. 个人所得税	43,983.54	63,093.58
8. 其他	708.69	70,015.68
合计	<u>4,677,156.72</u>	<u>9,869,682.56</u>

（十六）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,369,450.70	1,094,827.80
合计	<u>1,369,450.70</u>	<u>1,094,827.80</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	916,446.44	902,222.04
代垫费	431,000.00	150,000.00
预提费用	13,468.41	33,758.23
其他	8,535.85	8,847.53
合计	<u>1,369,450.70</u>	<u>1,094,827.80</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（十七）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	5,073,239.26		137,114.58	4,936,124.68	购办公楼补助
合计	<u>5,073,239.26</u>		<u>137,114.58</u>	<u>4,936,124.68</u>	

涉及政府补助的项目：



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	5,073,239.26			137,114.58		4,936,124.68	与资产相关
合计	<u>5,073,239.26</u>			<u>137,114.58</u>		<u>4,936,124.68</u>	

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其 他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 其他内资持股	<u>26,382,750.00</u>						<u>26,382,750.00</u>
其中：境内自然人持股	26,382,750.00						26,382,750.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股	35,474,250.00						35,474,250.00
<b>股份合计</b>	<u>61,857,000.00</u>						<u>61,857,000.00</u>

(十九) 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	1,568,274.31			1,568,274.31
合计	<u>1,568,274.31</u>			<u>1,568,274.31</u>

(二十) 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	12,540,780.93			12,540,780.93
合计	<u>12,540,780.93</u>			<u>12,540,780.93</u>

(二十一) 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	47,327,768.60	75,057,117.17
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-631,299.45
调整后期初未分配利润	<u>47,327,768.60</u>	<u>74,425,817.72</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,286,531.26	49,763,259.08
减：提取法定盈余公积		4,339,308.20
应付普通股股利		72,522,000.00
期末未分配利润	<u>67,614,299.86</u>	<u>47,327,768.60</u>

(二十二) 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	78,958,457.04	42,433,980.67	95,584,948.01	54,078,855.92
其他业务	32,610.41	26,006.79	28,625.09	
合计	<u>78,991,067.45</u>	<u>42,459,987.46</u>	<u>95,613,573.10</u>	<u>54,078,855.92</u>

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市政勘察设计	38,329,175.97	18,289,066.94	63,080,371.67	34,659,754.69
建筑勘察设计	24,679,066.70	11,504,663.04	18,416,558.68	8,639,597.55
规划咨询	14,650,250.53	11,475,336.21	9,393,760.38	7,910,332.60
工程总承包	1,299,963.84	1,164,914.48	4,694,257.28	2,869,171.08
合计	<u>78,958,457.04</u>	<u>42,433,980.67</u>	<u>95,584,948.01</u>	<u>54,078,855.92</u>

3. 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江西省内收入	62,442,627.00	28,650,260.11	71,369,030.71	34,592,167.28
江西省外收入	16,515,830.04	13,783,720.56	24,215,917.30	19,486,688.64
合计	<u>78,958,457.04</u>	<u>42,433,980.67</u>	<u>95,584,948.01</u>	<u>54,078,855.92</u>

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	251,652.66	107,900.42	详见四、税项
教育费附加(含地方教育附加)	179,698.85	77,051.34	详见四、税项
房产税	270,130.24	270,565.37	按房产余值的1.2%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	22,434.31	47,014.80	按合同种类适用税率或证件数量
土地使用税	6,616.12	6,616.12	按土地面积 5 元/m <sup>2</sup>
车船使用税	1,920.00	5,965.20	定额税率
合计	<u>732,452.18</u>	<u>515,113.25</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	1,101,209.47	674,740.19
差旅招待费	495,923.25	539,412.19
投标费用	157,513.72	156,765.13
折旧与摊销	119,149.86	137,772.31
办公费及其他	60,299.63	44,337.17
合计	<u>1,934,095.93</u>	<u>1,553,026.99</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,509,327.15	2,120,346.46
折旧与摊销	2,067,022.37	2,151,659.10
办公费及其他	827,639.32	617,478.65
中介服务费	788,557.70	188,251.33
差旅招待费	490,368.51	534,949.55
合计	<u>6,682,915.05</u>	<u>5,612,685.09</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	3,145,602.60	2,777,282.88
折旧与摊销	901,620.44	391,929.64
其他	47,480.00	141,387.87
合计	<u>4,094,703.04</u>	<u>3,310,600.39</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	137,874.67	239,159.98
手续费	21,946.72	17,788.45
合计	<u>-115,927.95</u>	<u>-221,371.53</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊	137,114.58	137,114.58
增值税进项加计抵减税额	107,451.98	27,262.70
技术合同登记奖励	100,000.00	
科研人员技术创新奖励	85,000.00	121,876.00
稳岗补贴	48,541.16	
代扣代缴个人所得税手续费	30,071.88	
服务外包专项资金		500,000.00
合计	<u>508,179.60</u>	<u>786,253.28</u>

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	269,091.53	388,912.95
合计	<u>269,091.53</u>	<u>388,912.95</u>

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-725,208.27	-1,246,751.00
合计	<u>-725,208.27</u>	<u>-1,246,751.00</u>

(三十一) 营业外收入

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
无需支付的应付款项	77,984.00		77,984.00
合计	<u>77,984.00</u>		<u>77,984.00</u>

(三十二) 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
罚没及滞纳金支出	1,240.00		1,240.00
合计	<u>1,240.00</u>		<u>1,240.00</u>

(三十三) 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	3,127,856.46	4,211,689.05
递延所得税费用	-82,739.12	-158,856.18
合计	<u>3,045,117.34</u>	<u>4,052,832.87</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,331,648.60	30,693,078.22
按适用税率（15%）计算的所得税费用	3,499,747.29	4,603,961.74
子公司适用不同税率的影响	55,961.67	8,213.31
小微企业应纳税所得额减免	-184,309.85	-245,223.89
调整以前期间所得税的影响		32,443.34
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,708.11	29,849.59
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		
研发费用加计扣除	-355,989.88	-376,411.22
其他		
所得税费用合计	<u>3,045,117.34</u>	<u>4,052,832.87</u>

## （三十四）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
存款利息收入	137,874.67	239,159.98
政府补助及奖励	371,065.02	621,876.00
收回保函保证金	74,000.00	
往来及其他	1,537,687.96	3,175,357.13
合计	<u>2,120,627.65</u>	<u>4,036,393.11</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	2,712,728.46	2,121,249.32
支付保函保证金	205,090.00	
往来款及其他	2,741,014.77	1,085,631.74
合计	<u>5,658,833.23</u>	<u>3,206,881.06</u>

### 3. 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
精选层挂牌中介费	377,358.48	
合计	<u>377,358.48</u>	

### (三十五) 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	20,286,531.26	26,640,245.35
加：信用减值损失	725,208.27	1,246,751.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,141,681.10	3,613,127.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	52,704.24	97,485.57
长期待摊费用摊销	320,999.76	320,999.76
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-269,091.53	-388,912.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-82,739.12	-158,856.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,846,037.26	-8,525,351.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,661,772.27	-18,491,470.22
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>13,359,558.97</u>	<u>4,354,018.16</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	47,692,114.01	4,615,432.31
减：现金的期初余额	31,538,102.72	68,309,394.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
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>16,154,011.29</u>	<u>-63,693,962.24</u>

## 2. 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>47,692,114.01</u>	<u>4,615,432.31</u>
其中：库存现金	86,009.57	47,386.73
可随时用于支付的银行存款	47,606,104.44	4,568,045.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>47,692,114.01</u>	<u>4,615,432.31</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		

## （三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	587,090.00	保函保证金
合计	<u>587,090.00</u>	

## （三十七）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术合同登记奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科研人员技术创新奖励	85,000.00	其他收益	85,000.00
稳岗补贴	48,541.16	其他收益	48,541.16
合计	<u>233,541.16</u>		<u>233,541.16</u>

### 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江西华维工程管理有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		100.00	设立
江西华维城建设设计院有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		100.00	设立
江西华维勘察设计院有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		100.00	设立
江西同济数据服务有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、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) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值



(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	48,279,204.01			<u>48,279,204.01</u>
应收账款	91,275,602.75			<u>91,275,602.75</u>
其他应收款	5,804,574.41			<u>5,804,574.41</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	31,994,102.72			<u>31,994,102.72</u>
交易性金融资产		3,000,000.00		<u>3,000,000.00</u>
应收账款	93,963,359.75			<u>93,963,359.75</u>
其他应收款	5,064,045.86			<u>5,064,045.86</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		39,326,165.28	<u>39,326,165.28</u>
其他应付款		1,369,450.70	<u>1,369,450.70</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		37,150,782.64	<u>37,150,782.64</u>
其他应付款		1,094,827.80	<u>1,094,827.80</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

## (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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。

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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### （三）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	2020年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	18,816,137.42	10,797,494.09	8,866,540.38	845,993.39	<u>39,326,165.28</u>
其他应付款	493,004.26	58,101.44	53,075.00	765,270.00	<u>1,369,450.70</u>

接上表：

项目	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	25,628,924.03	10,546,146.22	740,486.39	235,226.00	<u>37,150,782.64</u>
其他应付款	218,294.08	62,413.12	148,850.60	665,270.00	<u>1,094,827.80</u>

### （四）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。

#### 2. 汇率风险

截至资产负债表日，本公司无任何业务以外币结算的情况。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。2020年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、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。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）、在子公司中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （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	高管人员廖宜勇、廖立凯担任高管的企业
江西同济三川矿业有限公司	董事廖立凯担任执行董事的企业
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其他企业
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
廖立凯	董事（离任）
张云林	董事（离任）
罗奇	独立董事
廖义刚	独立董事
熊翔	监事会主席
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

采购商品/接受劳务情况表：

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
袁州区城北名珠商务宾馆	住宿服务	342,823.00	47,356.00

## 2. 关联租赁情况

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	4,844.04	
江西同济三川矿业有限公司	办公室	2019年2月	2019年9月	市场价		2,344.95
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	3,842.20	1,921.10
合计					<u>8,686.24</u>	<u>4,266.05</u>

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	166.37	120.39

## 十三、股份支付

无。

## 十四、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。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	80,968,539.21
1-2年（含2年）	8,616,772.64
2-3年（含3年）	3,727,285.48
3-4年（含4年）	3,037,949.90
4-5年（含5年）	597,959.00
5年以上	374,119.20
合计	<u>97,322,625.43</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	<u>97,322,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>8,027,022.68</u>	<u>8.25</u>	<u>89,295,602.75</u>
其中：账龄分析组合	97,322,625.43	100.00	8,027,022.68	8.25	<u>89,295,602.75</u>
合计	<u>97,322,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>8,027,022.68</u>		<u>89,295,602.75</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 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>99,743,581.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,870,221.95</u>	<u>7.89</u>	<u>91,873,359.75</u>
其中：账龄分析组合	99,743,581.70	100.00	7,870,221.95	7.89	91,873,359.75
合计	<u>99,743,581.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,870,221.95</u>		<u>91,873,359.75</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）	80,968,539.21	4,048,426.97	5.00
1-2年（含2年）	8,616,772.64	861,677.26	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年 (含3年)	3,727,285.48	745,457.10	20.00
3-4年 (含4年)	3,037,949.90	1,518,974.95	50.00
4-5年 (含5年)	597,959.00	478,367.20	80.00
5年以上	374,119.20	374,119.20	100.00
合计	<u>97,322,625.43</u>	<u>8,027,022.68</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	
本期计提应收账款坏账准备	7,870,221.95	156,800.73			8,027,022.68
合计	<u>7,870,221.95</u>	<u>156,800.73</u>			<u>8,027,022.68</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应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宜春交通投资集团有限公司	9,392,165.99	9.65	469,608.30
江西建工第一建筑有限责任公司	5,300,000.00	5.45	265,000.00
宜春市教体投资管理有限公司	4,578,151.67	4.70	228,907.58
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,391,600.00	3.48	478,600.00
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	2,799,256.60	2.88	139,962.83
合计	<u>25,461,174.26</u>	<u>26.16</u>	<u>1,582,078.71</u>

### 6. 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

### 7. 期末因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	5,798,576.64	5,048,506.66
合计	<u>5,798,576.64</u>	<u>5,048,506.66</u>

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,735,784.50
1-2年(含2年)	1,223,174.00
2-3年(含3年)	1,236,358.80
3-4年(含4年)	212,000.00
4-5年(含5年)	264,687.56
5年以上	943,700.00
合计	<u>7,615,704.86</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	6,965,831.49	5,405,519.96
押金、备用金	549,419.00	781,999.46
代垫费用	100,454.37	107,957.09
其他		111,249.75
合计	<u>7,615,704.86</u>	<u>6,406,726.26</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)	
2020年1月1日余额	1,358,219.60			<u>1,358,219.60</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				<u>0</u>
——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	458,908.62			458,908.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	<u>1,817,128.22</u>			<u>1,817,128.22</u>

(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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	1,358,219.60	458,908.62				<u>1,817,128.22</u>
合计	<u>1,358,219.60</u>	<u>458,908.62</u>				<u>1,817,128.22</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	11.03	840,000.00
江西省南昌公共资源交易中心	保证金	710,000.00	1年以内	9.32	35,500.00
于都县长征源旅游投资开发有限公司	保证金	438,000.00	1年以内	5.75	21,900.00
赣州鑫盛置业有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	3.94	60,000.00
赣州城投工程管理有限公司	保证金	287,296.00	1年以内	3.77	14,364.80
合计		<u>2,575,296.00</u>		<u>33.81</u>	<u>971,764.80</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。



(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(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		7,150,000	7,150,000		7,150,000
	.00		.00	.00		.00
合计	<u>7,150,000</u>		<u>7,150,000</u>	<u>7,150,000</u>		<u>7,150,000</u>
	<u>.00</u>		<u>.00</u>	<u>.00</u>		<u>.00</u>

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		
	0			0		
合计	<u>7,150,000</u>			<u>7,150,000</u>		
	<u>.00</u>			<u>.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,958,457.04	43,929,853.75	92,672,326.62	53,959,425.62
其他业务	48,397.56	42,626.11	32,676.47	
合计	<u>79,006,854.60</u>	<u>43,972,479.86</u>	<u>92,705,003.09</u>	<u>53,959,425.62</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	256,833.00	289,805.39
合计	<u>256,833.00</u>	<u>289,805.39</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

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）	370,655.74	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(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	269,091.53	
(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	76,744.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	137,523.86	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>854,015.13</u></b>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	126,531.37	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>727,483.76</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	727,483.76	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	15.20	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.66	0.32	0.32

华维设计集团股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

---

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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