华维设计集团股份有限公司

审计报告

鹏盛A审字[2025]00058号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤25NS4LSY32

华维设计集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-5

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

三、　财务报表附注　1-74

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
Pengsheng Certified Public Accountants（Special General Partnership）

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101室
邮政编码：518000
电话： 0755-82949959 传真：0755-82926578

审 计 报 告

鹏盛A审字[2025]00058号

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”）的财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华维设计公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华维设计公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

华维设计公司的营业收入主要来源于市政及建筑工程勘察设计服务，勘察设计服务根据履约进度在一段时间内确认收入，以设计成果提交并经客户签收或第三方审核通过后作为履约进度的确认依据，根据合同约定的相应阶段的结算金额确认收入。2024 年度华维设计公司的营业收入为 8,007.44 万元，较上年减少 4,483.40 万元，降幅为 35.89%。由于营业收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在华维设计公司管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（二十六）；关于营业收入的披露详见财务报表附注五、（二）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(2）检查华维设计公司与相关客户签订的合同的主要条款，评价华维设计公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，如检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否符合华维设计公司的收入确认政策；

(4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性；

(5）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，华维设计公司应收账款账面余额为 13,583.15 万元，

已计提的坏账准备金额为 3,061.91 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到华维设计公司管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）了解华维设计公司信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2)分析检查了华维设计公司应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确；

(3)通过分析华维设计公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4)评估华维设计公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

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。其他信息包括华维设计公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华维设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华维设计公司、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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华维设计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。

（五）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。

（六）就华维设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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。

（本报告须盖骑缝章方为有效）

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·深圳　　中国注册会计师：

2025 年 4 月 22 日

合并资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注五、（一）	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	139,770,129.22	115,687,523.49
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	2	3,013,595.63	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	105,212,372.86	119,687,412.77
应收款项融资			
预付款项	4	66,064,606.07	105,329,710.37
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	5	11,346,120.57	12,911,908.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货			
合同资产	6	6,105,633.02	7,926,722.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		331,512,457.37	361,543,277.12
非流动资产：			
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	7	49,069,260.78	49,079,698.26
其他权益工具投资	8	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9	10,321,331.81	10,909,353.65
固定资产	10	53,791,092.38	58,796,221.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11	1,331,141.74	1,571,108.44
无形资产	12	1,044,900.14	1,330,100.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	2,127,361.55	3,313,962.47
递延所得税资产	14	7,592,479.83	7,101,102.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,277,568.23	132,101,547.63
资产总计		457,790,025.60	493,644,824.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注五、（一）	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	16	34,034,925.00	55,061,493.06
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	17	38,906,027.95	34,929,718.47
预收款项			-
合同负债	18	14,898,802.63	14,385,116.80
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	19	17,958,738.84	23,200,375.88
应交税费	20	3,092,500.74	5,514,918.08
其他应付款	21	1,214,706.53	1,519,048.17
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	22	90,701.14	202,241.72
其他流动负债	23	2,665,766.51	66,889.61
流动负债合计		112,862,169.34	134,879,801.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	24	1,334,428.51	1,425,129.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25	3,702,093.46	3,976,322.62
递延所得税负债	14	-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,036,521.97	5,401,452.27
负债合计		117,898,691.31	140,281,254.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	26	103,095,000.00	103,095,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	131,827,286.19	131,827,286.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	28,014,925.87	26,685,801.70
一般风险准备		-	
未分配利润	29	76,954,122.23	91,755,482.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		339,891,334.29	353,363,570.69
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		339,891,334.29	353,363,570.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		457,790,025.60	493,644,824.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注五、（二）	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,074,355.59	124,908,323.54
其中：营业收入	1	80,074,355.59	124,908,323.54
二、营业总成本		72,571,212.20	92,830,604.79
其中：营业成本	1	52,192,275.59	64,721,085.69
税金及附加	2	1,365,725.33	1,773,504.75
销售费用	3	3,705,678.24	4,427,295.86
管理费用	4	10,215,255.56	15,766,749.67
研发费用	5	4,861,196.03	7,821,768.06
财务费用	6	231,081.45	-1,679,799.24
其中：利息费用		1,875,500.38	1,804,256.93
利息收入		1,677,730.89	3,547,310.31
加：其他收益	7	1,102,487.70	1,516,465.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,539,564.13	4,549,533.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,539,562.52	6,049,339.62
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）*			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	13,595.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-7,468,271.85	-8,716,090.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-88,620.54	-882,206.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	15,417.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,617,315.87	28,545,421.56
加：营业外收入	13	11,546,063.10	4,144,367.11
减：营业外支出	14	101,955.78	346,805.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,061,423.19	32,342,983.66
减：所得税费用	15	1,667,059.59	2,845,940.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,394,363.60	29,497,042.99
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）		15,394,363.60	29,497,042.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	293,321.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,394,363.60	29,203,721.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,394,363.60	29,497,042.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,394,363.60	29,203,721.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			293,321.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　目	附注五、（三）	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,176,681.87	347,917,679.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	39,722,439.31	41,883,113.44
经营活动现金流入小计		162,899,121.18	389,800,792.44
购买商品、接受劳务支付的现金		30,421,646.61	258,341,630.22
支付给职工以及为职工支付的现金		38,680,847.39	50,716,705.25
支付的各项税费		11,347,968.59	15,261,016.95
支付其他与经营活动有关的现金	1	10,745,985.14	124,710,691.29
经营活动现金流出小计		91,196,447.73	449,030,043.71
经营活动产生的现金流量净额		71,702,673.45	-59,229,251.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,550,000.00	64,953,463.89
取得投资收益收到的现金		1.61	194.32
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	1		916.00
投资活动现金流入小计		4,550,001.61	64,954,574.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,309.94	743,178.39
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1		140,850.14
投资活动现金流出小计		1,235,309.94	1,884,028.53
投资活动产生的现金流量净额		3,314,691.67	63,070,545.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,698,105.56	37,259,365.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1	156,000.00	724,411.46
筹资活动现金流出小计		85,854,105.56	61,983,776.70
筹资活动产生的现金流量净额		-51,854,105.56	-6,983,776.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,163,259.56	-3,142,482.29
加：期初现金及现金等价物余额	3	43,649,269.60	46,791,751.89
六、期末现金及现金等价物余额		66,812,529.16	43,649,269.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		103,095,000.00				131,827,286.19				26,685,801.70		91,755,482.80	-	353,363,570.69
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	26,685,801.70	-	91,755,482.80	-	353,363,570.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,329,124.17	-	-14,801,360.57	-	-13,472,236.40
（一）综合收益总额												15,394,363.60	-	15,394,363.60
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-	-
2.其他权益工具持有者投入资本														-
3.股份支付计入所有者权益的金额														-
4.其他														-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,329,124.17	-	-30,195,724.17	-	-28,866,600.00
1.提取盈余公积										1,329,124.17		-1,329,124.17		-
2.提取一般风险准备*														-
3.对所有者（或股东）的分配												-28,866,600.00		-28,866,600.00
4.其他														-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	28,014,925.87	-	76,954,122.23	-	339,891,334.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	上年金额												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		103,095,000.00				131,827,286.19				24,309,845.01		99,495,877.59	-448,152.47	358,279,856.32
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并						-						-		-
其他														-
二、本年期初余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	24,309,845.01	-	99,495,877.59	-448,152.47	358,279,856.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	2,375,956.69	-	-7,740,394.79	448,152.47	-4,916,285.63
（一）综合收益总额												29,203,721.87	293,321.12	29,497,042.99
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,831.35	154,831.35
1.股东投入的普通股													-	-
2.其他权益工具持有者投入资本														-
3.股份支付计入所有者权益的金额														-
4.其他													154,831.35	154,831.35
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,375,956.69	-	-36,944,116.66	-	-34,568,159.97
1.提取盈余公积										2,375,956.69		-2,375,956.69		-
2.提取一般风险准备*														-
3.对所有者（或股东）的分配												-36,083,250.00		-36,083,250.00
4.其他												1,515,090.03		1,515,090.03
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）														-
2.盈余公积转增资本（或股本）														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取														-
2.本期使用														-
（六）其他														
四、本年期末余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	26,685,801.70	-	91,755,482.80	-	353,363,570.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注十四、（一）	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		133,070,974.46	104,534,357.38
交易性金融资产		3,013,595.63	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	105,212,372.86	119,687,412.77
应收款项融资			
预付款项		1,009,841.94	1,344,416.30
其他应收款	2	71,753,924.82	120,541,882.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产		6,105,633.02	7,926,722.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		320,166,342.73	354,034,791.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	54,633,922.83	54,644,360.31
其他权益工具投资		1,000,000.00	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,321,331.81	10,909,353.65
固定资产		53,791,092.38	58,796,221.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,331,141.74	1,571,108.44
无形资产		1,044,900.14	1,330,100.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,127,361.55	3,313,962.47
递延所得税资产		7,482,938.72	6,991,660.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,732,689.17	137,556,767.21
资产总计		451,899,031.90	491,591,558.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		34,034,925.00	55,061,493.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,712,537.48	38,989,405.54
预收款项			-
合同负债		7,468,778.70	7,785,255.36
应付职工薪酬		16,641,845.93	21,606,144.22
应交税费		2,916,349.73	5,155,671.77
其他应付款		33,165,706.13	36,982,870.77
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		90,701.14	202,241.72
其他流动负债		-	-
流动负债合计		142,030,844.11	165,783,082.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,334,428.51	1,425,129.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,702,093.46	3,976,322.62
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,036,521.97	5,401,452.27
负债合计		147,067,366.08	171,184,534.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,095,000.00	103,095,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,827,286.19	131,827,286.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,014,925.87	26,685,801.70
未分配利润		41,894,453.76	58,798,936.21
所有者权益（或股东权益）合计		304,831,665.82	320,407,024.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		451,899,031.90	491,591,558.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注十四、（二）	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	78,778,720.40	119,042,848.44
减：营业成本	1	54,205,231.12	68,783,045.79
税金及附加		1,277,177.43	1,697,156.32
销售费用		2,983,016.94	3,688,036.85
管理费用		9,819,057.63	11,567,124.28
研发费用		4,861,196.03	7,821,768.06
财务费用		245,054.26	-2,242,085.96
其中：利息费用		1,875,500.38	1,286,656.42
利息收入		1,660,486.63	3,579,378.48
加：其他收益		1,059,362.95	1,494,067.42
投资收益（损失以“一”号填列）	2	4,539,564.13	2,921,044.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,539,562.52	4,420,850.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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“一”号填列）		13,595.63	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,468,340.64	-8,752,972.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-88,620.54	-882,206.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,417.41	-
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		3,458,965.93	22,507,735.43
加：营业外收入		11,545,664.56	3,711,620.04
减：营业外支出		101,955.73	18,590.01
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		14,902,674.76	26,200,765.46
减：所得税费用		1,611,433.04	2,441,198.60
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		13,291,241.72	23,759,566.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,291,241.72	23,759,566.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		13,291,241.72	23,759,566.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,776,681.87	126,731,980.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		65,367,145.32	7,985,327.53
经营活动现金流入小计		157,143,827.19	134,717,308.01
购买商品、接受劳务支付的现金		22,607,789.23	28,409,309.90
支付给职工以及为职工支付的现金		34,651,448.11	44,058,669.61
支付的各项税费		9,529,833.16	13,199,708.07
支付其他与经营活动有关的现金		14,198,071.89	130,026,914.93
经营活动现金流出小计		80,987,142.39	215,694,602.51
经营活动产生的现金流量净额		76,156,684.80	-80,977,294.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,550,000.00	64,953,463.89
取得投资收益收到的现金		1.61	194.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,550,001.61	64,953,658.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,309.94	237,287.67
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,235,309.94	1,237,287.67
投资活动产生的现金流量净额		3,314,691.67	63,716,370.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,390,701.75
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	65,390,701.75
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,698,105.56	37,259,365.24
支付其他与筹资活动有关的现金		156,000.00	267,268.58
筹资活动现金流出小计		85,854,105.56	61,526,633.82
筹资活动产生的现金流量净额		-51,854,105.56	3,864,067.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,617,270.91	-13,396,856.03
加：期初现金及现金等价物余额		32,496,103.49	45,892,959.52
六、期末现金及现金等价物余额		60,113,374.40	32,496,103.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		103,095,000.00				131,827,286.19				26,685,801.70	58,798,936.21	320,407,024.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	26,685,801.70	58,798,936.21	320,407,024.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,329,124.17	-16,904,482.45	-15,575,358.28
（一）综合收益总额											13,291,241.72	13,291,241.72
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股						-						-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	1,329,124.17	-30,195,724.17	-28,866,600.00
1.提取盈余公积										1,329,124.17	-1,329,124.17	-
2.对所有者（或股东）的分配											-28,866,600.00	-28,866,600.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	28,014,925.87	41,894,453.76	304,831,665.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：华维设计集团股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	上年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		103,095,000.00				131,827,286.19				24,309,845.01	74,068,823.96	333,300,955.16
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他						-						-
二、本年期初余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	24,309,845.01	74,068,823.96	333,300,955.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	2,375,956.69	-15,269,887.75	-12,893,931.06
（一）综合收益总额											23,759,566.86	23,759,566.86
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	2,375,956.69	-39,029,454.61	-36,653,497.92
1.提取盈余公积										2,375,956.69	-2,375,956.69	-
2.对所有者（或股东）的分配											-36,083,250.00	-36,083,250.00
3.其他											-570,247.92	-570,247.92
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额		103,095,000.00	-	-	-	131,827,286.19	-	-	-	26,685,801.70	58,798,936.21	320,407,024.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华维设计集团股份有限公司
财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

华维设计集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江西同济设计集团股份有限公司，是由江西同济工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司，公司于 2000 年 10 月 12 日在南昌市工商行政管理局登记注册，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 万元，改制后公司注册资本 3,000.00 万元。公司于 2015 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 833427。2017 年 11 月 15 日公司向董事高管定向发行股票 1,266.00 万股，注册资本变更为 4,266.00 万元。2019 年 5 月 23 日公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4.5 股进行权益分派，注册资本变更为 6,185.70 万元。2021 年 2 月 5 日公司全国股转系统精选层挂牌（2021 年 11 月 15 日平移北交所），向不特定合格投资者公开发行股票 2,061.90 万股，注册资本变更为 8,247.60 万元。2022 年 5 月 25 日公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2.5 股进行权益分派。公司注册资本变更为 10,309.50 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司无限售条件的流通股 5,062.0164 万股，有限售条件流通股 5,247.4836 万股。

本公司属科学研究、工业与专业设计及其他专业技术服务行业。主要经营活动为许可项目: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；数字内容制作服务（不含出版发行）；电力设施器材销售（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）。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 22 日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 15%以上且金额大额 1,000.00 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额 15%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 15%以上且金额大于 1,000.00 万元
合同资产、合同负债账面价值发生重大变动	合同资产、合同负债账面价值变动金额占当期变动总金额的 30%以上且变动金额的绝对值大于 50.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300.00 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款或其他应付款占应付账款或其他应付款总额的 10%以上且金额大约 300.00 万元

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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》（2023 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

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以

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

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1） 以摊余成本计量的金融资产；（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3） 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4） 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1） 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3） 金融负债的后续计量方法

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4） 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4） 金融资产和金融负债的终止确认

1） 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2） 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1） 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2） 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1） 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2） 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3） 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2） 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收票据

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

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

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

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

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

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三） 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十四） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1） 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2） 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

（3） 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2） 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投

资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1） 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2） 不属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2） 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧

失控制权时转为当期投资收益。

（3） 属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2） 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十六） 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。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	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
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十八）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。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1） 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1） 资产支出已经发生；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3） 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（二十） 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限	摊销方法
软件	3	直线法

项　目	摊销年限	摊销方法
专利权	8-20	直线法
特许资质	9-10	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，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。

3. 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。

（二十一） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1） 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2） 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3） 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1） 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2） 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五） 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. 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，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，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，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，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。

（二十六） 收入

1. 收入确认原则

本公司的收入主要包括勘察设计、规划咨询和工程总承包。

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

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

(1)本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

勘察设计合同

公司与客户之间的勘察设计合同，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。公司勘察设计业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入。

规划咨询合同

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

工程总承包合同

公司与客户之间的工程总承包合同，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品。公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

砂石销售合同

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

3. 收入计量原则

（1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4） 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（二十七） 成本核算方法

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

人工成本核算的具体方法：

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

（二十八）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 合同资产、合同负债

1.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。公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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。

（三十） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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，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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1） 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2） 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十二） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

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

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

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1） 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2） 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十三） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”。公司根据财政部上述文件规定的起始日，自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司根据财政部上述文件规定的起始日，自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2） 其他会计政策变更

本报告期内，本公司无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

（二） 税收优惠

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

本公司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和江西华维数据服务有限公司符合小微企业条件，根据财政部、税务总局公告（2023 年第 12 号）《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策》的公告：“对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。”

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

五、合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	62,919.08	50,008.68
银行存款	136,037,203.14	113,047,424.81
其他货币资金	3,670,007.00	2,590,090.00
存放财务公司款项		
合 计	139,770,129.22	115,687,523.49

项　目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额		

（2） 其他说明

1） 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

类　　别	期末余额	期初余额
履约保证金	370,500.00	
保函保证金	3,299,507.00	2,590,090.00
募集资金定期存款	69,287,593.06	69,448,163.89
合计	72,957,600.06	72,038,253.89

注：本公司在编制现金流量表时已将上述资金扣除。

2. 交易性金融资产

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
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		
其中：理财产品	3,013,595.63	
合　计	3,013,595.63	

3. 应收账款

（1） 明细情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,831,480.21	100.00	30,619,107.35	22.54	105,212,372.86
其中：账龄组合	135,831,480.21	100.00	30,619,107.35	22.54	105,212,372.86
合　计	135,831,480.21	100.00	30,619,107.35		105,212,372.86

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13	18.85	119,687,412.77
其中：账龄组合	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13	18.85	119,687,412.77
合　计	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13		119,687,412.77

2） 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,811,255.10	2,090,562.76	5.00
1-2 年	28,976,737.17	2,897,673.72	10.00
2-3 年	40,362,293.16	8,072,458.64	20.00
3-4 年	11,328,877.32	5,664,438.67	50.00
4-5 年	7,291,719.54	5,833,375.64	80.00
5 年以上	6,060,597.92	6,060,597.92	100.00
小　计	135,831,480.21	30,619,107.35	-

（2） 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	41,811,255.10	64,589,117.58
1-2 年	28,976,737.17	45,581,594.56
2-3 年	40,362,293.16	15,607,170.84
3-4 年	11,328,877.32	9,237,071.08
4-5 年	7,291,719.54	7,472,686.93
5 年以上	6,060,597.92	4,995,809.91
合　计	135,831,480.21	147,483,450.90

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	27,796,038.13	6,868,337.32			4,045,268.10		30,619,107.35
合　计	27,796,038.13	6,868,337.32			4,045,268.10		30,619,107.35

（4） 本期实际核销的应收账款情况；

1） 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	4,045,268.10

2） 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鄱阳县重点项目建设管理办公室	项目设计款	1,023,348.84	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
上饶市高铁农都投资有限公司	项目设计款	700,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
宁都县城市管理局	项目设计款	450,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
景德镇市国信资产管理有限公司	项目设计款	202,090.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
赣县义源投资发展有限公司	项目设计款	150,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
江西乐农投资有限公司	项目设计款	125,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
小　计		2,650,438.84			

（5） 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
宜春交通投资集团有限公司	15,845,002.99	11.66	2,741,882.24
宜春市教体新区道路建设项目管理办公室	6,420,750.00	4.73	1,646,345.66
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	5,306,612.08	3.91	1,419,402.42
墨玉县住房和城乡建设局	4,611,700.00	3.39	584,528.68
岳阳市公路建设投资有限公司	3,990,450.00	2.94	698,833.50

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
小　计	36,174,515.07	26.63	7,090,992.50

期末余额前 5 名的应收账款为 36,174,515.07 元，占应收账款期末余额的比例为 26.63%，相应计提的坏账准备合计数为 7,090,992.50 元。

4. 预付款项

（1） 账龄分析

1） 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	405,427.23	0.61		405,427.23	104,752,148.66	99.45		104,752,148.66
1-2 年	65,081,617.13	98.51		65,081,617.13	95,950.65	0.09		95,950.65
2-3 年	95,950.65	0.15		95,950.65	415,096.40	0.40		415,096.40
3 年以上	481,611.06	0.73		481,611.06	66,514.66	0.06		66,514.66
合　计	66,064,606.07	100.00	-	66,064,606.07	105,329,710.37	100.00	-	105,329,710.37

2） 期末账龄 1 年以上重要的预付款项；

单位名称	账面余额	长期挂账原因
团风县景升实业有限公司	65,054,764.13	砂石贸易预付款，业务尚未完结

（2） 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
团风县景升实业有限公司	65,054,764.13	98.47
云南城感科技有限公司	261,191.53	0.40
抚州市临川区聚道工程管理服务工作室（个体工商户）	120,981.00	0.18
南京来益工程设计有限公司	87,436.48	0.13
中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司	79,317.17	0.12
小　计	65,603,690.31	99.30

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 65,603,690.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.30%。

5. 其他应收款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	11,346,120.57	12,911,908.03
合　计	11,346,120.57	12,911,908.03

（2） 其他应收款

1） 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,133,540.26	100.00	3,787,419.69	25.03	11,346,120.57
其中：账龄组合	15,133,540.26	100.00	3,787,419.69	25.03	11,346,120.57
合　计	15,133,540.26	100.00	3,787,419.69		11,346,120.57

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,099,393.19	100.00	3,187,485.16	19.80	12,911,908.03
其中：账龄组合	16,099,393.19	100.00	3,187,485.16	19.80	12,911,908.03
合　计	16,099,393.19	100.00	3,187,485.16		12,911,908.03

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	9,800,882.40	490,044.12	5.00
1-2 年	366,975.79	36,697.58	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	650,316.00	130,063.20	20.00
3-4 年	2,288,366.90	1,144,183.45	50.00
4-5 年	202,839.17	162,271.34	80.00
5 年以上	1,824,160.00	1,824,160.00	100.00
合　计	15,133,540.26	3,787,419.69	

2） 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,800,882.40	9,970,970.96
1-2 年	366,975.79	1,362,718.60
2-3 年	650,316.00	2,465,366.90
3-4 年	2,288,366.90	351,726.73
4-5 年	202,839.17	324,410.00
5 年以上	1,824,160.00	1,624,200.00
合　计	15,133,540.26	16,099,393.19

3） 坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	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）	
期初数	3,187,485.16			3,187,485.16
期初数在本期	——	——	——	——
--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	1,329,718.42			1,329,718.42
本期收回或转回	729,783.89			729,783.89
本期核销				

项　目	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）	
其他变动				
期末数	3,787,419.69			3,787,419.69

4） 本期无实际核销的其他应收款情况；

5） 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,589,631.57	15,543,444.73
押金、备用金	377,470.50	370,628.32
代垫费用	123,927.40	139,704.92
出口退税	21,168.14	21,168.14
其他	21,342.65	24,447.08
合　计	15,133,540.26	16,099,393.19

6） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
团风县景升实业有限公司	保证金	8,752,400.00	1 年以内	57.83	437,620.00
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	保证金	840,000.00	5 年以上	5.55	840,000.00
赣州中恒商业发展有限公司	保证金	600,000.00	3-4 年 300,000.00 元 5 年以上 300,000.00 元	3.97	450,000.00
贵溪工控产业园运营管理有限公司	保证金	487,800.00	3-4 年	3.22	243,900.00
江西航空职业技术学院	保证金	311,836.00	2-3 年	2.06	62,367.20
合　计		10,992,036.00		72.63	2,033,887.20

6. 合同资产

（1） 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	6,392,681.56	1,209,818.21	5,182,863.35

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,132,740.85	209,971.18	922,769.67
合　计	7,525,422.41	1,419,789.39	6,105,633.02

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	7,977,820.10	1,148,215.75	6,829,604.35
应收质保金	1,280,071.21	182,953.10	1,097,118.11
合　计	9,257,891.31	1,331,168.85	7,926,722.46

（2） 减值准备计提情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	7,525,422.41	100.00	1,419,789.39	18.87	6,105,633.02
其中：账龄组合	7,525,422.41	100.00	1,419,789.39	18.87	6,105,633.02
合　计	7,525,422.41	100.00	1,419,789.39		6,105,633.02

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	9,257,891.31	100.00	1,331,168.85	14.38	7,926,722.46
其中：账龄组合	9,257,891.31	100.00	1,331,168.85	14.38	7,926,722.46
合　计	9,257,891.31	100.00	1,331,168.85		7,926,722.46

2） 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
已完工未结算	6,392,681.56	1,209,818.21	18.93
应收质保金	1,132,740.85	209,971.18	18.54
小　计	7,525,422.41	1,419,789.39	

（3） 减值准备变化情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	1,331,168.85	88,620.54					1,419,789.39
合　计	1,331,168.85	88,620.54					1,419,789.39

7. 长期股权投资

（1） 分类情况

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			-
对联营企业投资	59,771,421.64	10,702,160.86	49,069,260.78
合　计	59,771,421.64	10,702,160.86	49,069,260.78

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			-
对联营企业投资	59,781,859.12	10,702,160.86	49,079,698.26
合　计	59,781,859.12	10,702,160.86	49,079,698.26

（2） 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
长沙中大监理科技股份有限公司	46,733,663.90			6,369,837.92	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海多信宝网络科技有限公司	10,702,160.86				
志豪链云科技有限公司	2,346,034.36			-1,830,275.40	
小　计	59,781,859.12	-	-	4,539,562.52	-
合　计	59,781,859.12	-	-	4,539,562.52	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
长沙中大监理科技股份有限公司		-4,550,000.00			48,553,501.82	
上海多信宝网络科技有限公司					10,702,160.86	10,702,160.86
志豪链云科技有限公司					515,758.96	
小　计	-	-4,550,000.00	-	-	59,771,421.64	10,702,160.86
合　计	-	-4,550,000.00	-	-	59,771,421.64	10,702,160.86

8. 其他权益工具投资

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
非交易性权益工具投资	1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00	-

（2） 期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
深圳云端无人机有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

9. 投资性房地产

（1） 明细情况

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	12,379,408.34	12,379,408.34
本期增加金额		
1） 外购		
本期减少金额		
1） 处置		
期末数	12,379,408.34	12,379,408.34
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,470,054.69	1,470,054.69
本期增加金额	588,021.84	588,021.84
1） 计提或摊销	588,021.84	588,021.84
本期减少金额		
1） 处置		
期末数	2,058,076.53	2,058,076.53
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1） 计提		
本期减少金额		
1） 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	10,321,331.81	10,321,331.81
期初账面价值	10,909,353.65	10,909,353.65

10. 固定资产

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	53,791,092.38	58,796,221.15
合　计	53,791,092.38	58,796,221.15

（2） 固定资产

1） 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	80,393,637.28	9,709,836.89	14,143,708.87	104,247,183.04
2.本期增加金额	-	-	46,890.62	46,890.62
（1）购置			46,890.62	46,890.62
（2）在建工程转入				-
（3）企业合并增加				-
3.本期减少金额	-	-	226,015.06	226,015.06
（1）处置或报废			226,015.06	226,015.06
4.期末余额	80,393,637.28	9,709,836.89	13,964,584.43	104,068,058.60
二、累计折旧				
1.期初余额	24,461,536.32	8,407,530.31	12,581,895.26	45,450,961.89
2.本期增加金额	4,224,471.89	430,623.37	385,212.96	5,040,308.22
（1）计提	4,224,471.89	430,623.37	385,212.96	5,040,308.22
3.本期减少金额	-	-	214,303.89	214,303.89
（1）处置或报废			214,303.89	214,303.89
4.期末余额	28,686,008.21	8,838,153.68	12,752,804.33	50,276,966.22
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
（1）计提				-
3.本期减少金额				-
（1）处置或报废				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
1.期末账面价值	51,707,629.07	871,683.21	1,211,780.10	53,791,092.38
2.期初账面价值	55,932,100.96	1,302,306.58	1,561,813.61	58,796,221.15

2） 暂时闲置固定资产

期末无暂时闲置的固定资产情况；

3） 经营租出固定资产

期末通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 209,372.56 元；

4） 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

5）通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

11. 使用权资产

（1） 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,258,773.33	2,258,773.33
本期增加金额		
1） 租入		
本期减少金额	585,602.11	585,602.11
1） 处置	585,602.11	585,602.11
期末数	1,673,171.22	1,673,171.22
累计折旧		
期初数	687,664.89	687,664.89
本期增加金额	138,579.51	138,579.51
1） 计提	138,579.51	138,579.51
本期减少金额	484,214.92	484,214.92
1） 处置	484,214.92	484,214.92
期末数	342,029.48	342,029.48
减值准备		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期初数		
本期增加金额		
1） 计提		
本期减少金额		
1） 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,331,141.74	1,331,141.74
期初账面价值	1,571,108.44	1,571,108.44

12. 无形资产

（1） 明细情况

项　目	专利权	软件	特许资质	合　计
账面原值				
期初数	5,660.38	1,506,628.21	950,000.00	2,462,288.59
本期增加金额	27,722.77	-	-	27,722.77
1） 购置	27,722.77			27,722.77
本期减少金额				
1） 处置				
期末数	33,383.15	1,506,628.21	950,000.00	2,490,011.36
累计摊销				
期初数	1,263.25	760,585.60	370,338.93	1,132,187.78
本期增加金额	1,720.84	117,982.32	193,220.28	312,923.44
1） 计提	1,720.84	117,982.32	193,220.28	312,923.44
本期减少金额				
1） 处置				
期末数	2,984.09	878,567.92	563,559.21	1,445,111.22
减值准备				
期初数				

项　目	专利权	软件	特许资质	合　计
本期增加金额				
1） 计提				
本期减少金额				
1） 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	30,399.06	628,060.29	386,440.79	1,044,900.14
期初账面价值	4,397.13	746,042.61	579,661.07	1,330,100.81

（2） 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼广场建设	2,728,449.52		606,322.20		2,122,127.32
深圳写字楼	585,512.95		585,512.95		-
租赁及物业管理费		155,387.28	150,153.05		5,234.23
合　计	3,313,962.47	155,387.28	1,341,988.20	-	2,127,361.55

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	34,406,527.04	5,204,775.09	30,983,523.29	4,691,215.56
合同资产减值准备	1,419,789.39	212,968.41	1,331,168.85	199,675.33
投资减值准备	10,702,160.86	1,605,324.13	10,702,160.86	1,605,324.13
租赁负债	1,425,129.65	213,769.45	1,627,371.37	244,105.71
递延收益	3,702,093.46	555,314.01	3,976,322.62	596,448.39
合　计	51,655,700.40	7,792,151.09	48,620,546.99	7,336,769.12

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,331,141.74	199,671.26	1,571,108.44	235,666.27
合　计	1,331,141.74	199,671.26	1,571,108.44	235,666.27

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	199,671.26	7,592,479.83	235,666.27	7,101,102.85
递延所得税负债	199,671.26	-	235,666.27	-
合　计	399,342.52	7,592,479.83	471,332.54	7,101,102.85

15. 所有权或使用权受到限制的资产

（1） 明细情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,670,007.00	3,670,007.00	保证金
货币资金	69,287,593.06	69,287,593.06	募集资金账户定期存款
固定资产	50,934,686.96	35,208,602.30	借款抵押
合　计	123,892,287.02	108,166,202.36	

16. 短期借款

（1） 短期借款分类

项　目	期末数	期初数
抵押+保证借款	7,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	35,000,000.00
应计利息	34,925.00	61,493.06
合　计	34,034,925.00	55,061,493.06

（2） 期末短期借款明细情况

贷款单位	借款单位	借款金额	抵押质押担保情况
中信银行股份有限公司南昌分行	华维设计集团股份有限公司	15,000,000.00	廖宜强、廖宜勤、操旻提供保证担保
上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	华维设计集团股份有限公司	7,000,000.00	廖宜强、廖宜勤提供保证担保，华维设计集团股份有限公司房屋所有权提供

贷款单位	借款单位	借款金额	抵押质押担保情况
			抵押担保
上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	华维设计集团股份有限公司	12,000,000.00	廖宜强、廖宜勤提供保证担保
合　计		34,000,000.00	

（3） 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付货款	38,906,027.95	34,929,718.47
合　计	38,906,027.95	34,929,718.47

（2） 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款；

18. 合同负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收合同款项	14,898,802.63	14,385,116.80
合　计	14,898,802.63	14,385,116.80

（2） 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动；

19. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,196,789.72	31,760,286.51	36,998,337.39	17,958,738.84
离职后福利—设定提存计划	3,586.16	1,678,923.84	1,682,510.00	-
合　计	23,200,375.88	33,439,210.35	38,680,847.39	17,958,738.84

（2） 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,194,450.32	28,693,759.82	33,929,471.30	17,958,738.84
职工福利费		1,848,721.59	1,848,721.59	
社会保险费	1,739.40	915,722.09	917,461.49	
其中：医疗保险费	1,621.29	881,665.67	883,286.96	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	118.11	34,056.42	34,174.53	
生育保险费				
住房公积金	600.00	259,536.00	260,136.00	
工会经费和职工教育经费		42,547.01	42,547.01	
小　计	23,196,789.72	31,760,286.51	36,998,337.39	17,958,738.84

（3） 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,435.84	1,626,225.30	1,629,661.14	
失业保险费	150.32	52,698.54	52,848.86	
小　计	3,586.16	1,678,923.84	1,682,510.00	

20. 应交税费

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
增值税	1,848,116.69	3,014,884.59
企业所得税	837,329.05	1,949,162.78
印花税	12,367.78	13,199.07
代扣代缴个人所得税	44,260.33	50,865.65
城市维护建设税	123,643.63	202,813.83
教育费附加	52,863.47	87,452.77
地方教育附加	35,242.33	58,301.85
房产税	135,369.40	134,929.48
土地使用税	3,308.06	3,308.06
合　计	3,092,500.74	5,514,918.08

21. 其他应付款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	1,214,706.53	1,519,048.17
合　计	1,214,706.53	1,519,048.17

1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金、保证金	798,345.00	1,071,111.00
代垫款	83,607.47	135,327.10
其他	332,754.06	312,610.07
合　计	1,214,706.53	1,519,048.17

2） 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	90,701.14	202,241.72
合　计	90,701.14	202,241.72

23. 其他流动负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	2,665,766.51	66,889.61
合　计	2,665,766.51	66,889.61

24. 租赁负债

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	1,872,000.00	2,145,944.68
减：未确认融资费用	446,870.35	518,573.31
一年到期的非流动负债	90,701.14	202,241.72
合　计	1,334,428.51	1,425,129.65

25. 递延收益

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,976,322.62		274,229.16	3,702,093.46	政府拨入购办公楼补助款
合　计	3,976,322.62		274,229.16	3,702,093.46	

（2） 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
购房补助	3,976,322.62		274,229.16	
合　计	3,976,322.62		274,229.16	

（续上表）

项　目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
购房补助				3,702,093.46
合　计				3,702,093.46

26. 股本

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,095,000.00						103,095,000.00

27. 资本公积

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	131,827,286.19			131,827,286.19
其他资本公积				
合　计	131,827,286.19			131,827,286.19

28. 盈余公积

（1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,685,801.70	1,329,124.17		28,014,925.87
任意盈余公积				
合　计	26,685,801.70	1,329,124.17		28,014,925.87

29. 未分配利润

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	91,755,482.80	99,495,947.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-70.38
调整后期初未分配利润	91,755,482.80	99,495,877.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,394,363.60	29,203,721.87
减：提取法定盈余公积	1,329,124.17	2,375,956.69
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	28,866,600.00	36,083,250.00
其他		-1,515,090.03
期末未分配利润	76,954,122.23	91,755,482.80

（二） 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	78,441,933.24	51,254,561.23	123,289,797.95	63,351,051.28
其他业务收入	1,632,422.35	937,714.36	1,618,525.59	1,370,034.41
合　计	80,074,355.59	52,192,275.59	124,908,323.54	64,721,085.69

（2） 收入分解信息

1） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数	
	收入	成本
勘察设计	66,981,869.57	41,832,252.14
规划咨询	10,062,537.79	9,023,876.43
工程总承包	64,374.17	398,432.66
砂石贸易	1,333,151.71	
其他	1,632,422.35	937,714.36
小　计	80,074,355.59	52,192,275.59

2） 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	
	收入	成本
江西省内	62,730,350.66	35,874,060.83
江西省外	17,344,004.93	16,318,214.76
小 计	80,074,355.59	52,192,275.59

3） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数
在某一时点确认收入	1,333,151.71
在某一时段内确认收入	78,741,203.88
小 计	80,074,355.59

（3） 履约义务的说明

本公司主要专注于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及工程总承包。

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

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

公司工程总承包业务按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（4）分摊至剩余履约义务的说明

截至到 2024 年 12 月 31 日本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 238,780,308.03 元，其中 105,191,878.89 元预计于 2025 年度确认收入，133,588,429.14 元预计于 2026 年至 2029 年度确认收入。

2. 税金及附加

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	316,555.05	513,925.75
教育费附加	139,134.78	228,687.96
地方教育费附加	92,756.51	152,458.64
印花税	40,833.48	103,081.40
房产税	748,786.48	747,691.97
土地使用税	14,099.03	14,099.03
车船税	13,560.00	13,560.00
合　计	1,365,725.33	1,773,504.75

3. 销售费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	2,534,321.06	2,867,876.56
差旅招待费	677,758.92	925,852.55
投标费用	279,674.78	391,415.06
折旧与摊销	181,397.76	209,763.53
办公费及其他	32,525.72	32,388.16
合　计	3,705,678.24	4,427,295.86

4. 管理费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	5,601,434.06	8,244,253.76
折旧与摊销	2,406,451.72	3,185,926.21
差旅招待费	738,894.61	1,465,015.04
中介服务费	591,233.68	1,511,315.65
办公费及其他	877,241.49	1,360,239.01
合　计	10,215,255.56	15,766,749.67

5. 研发费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	4,068,774.09	6,899,929.75
折旧与摊销	551,718.67	623,629.74
其他	240,703.27	298,208.57
合　计	4,861,196.03	7,821,768.06

6. 财务费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,875,500.38	1,804,256.93
减：利息收入	1,677,730.89	3,547,310.31
汇兑损益		12,621.71
银行手续费	33,311.96	50,632.43
合　计	231,081.45	-1,679,799.24

7. 其他收益

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	274,229.16	274,229.16	274,229.16
与收益相关的政府补助	788,551.55	1,083,158.40	788,551.55
代扣个人所得税手续费返还	36,908.16	38,509.57	
增值税加计抵减	2,798.83		
增值税退税款		114,750.00	
增值税减免税款		5,631.19	
附加税退税		187.51	
合　计	1,102,487.70	1,516,465.83	1,062,780.71

8. 投资收益

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,539,562.52	6,049,339.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,500,000.00

项　目	本期数	上年同期数
理财收益	1.61	194.32
合　计	4,539,564.13	4,549,533.94

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,595.63	
合　计	13,595.63	

10. 信用减值损失

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-6,868,337.32	-8,553,985.87
其他应收款信用减值损失	-599,934.53	-162,104.33
合　计	-7,468,271.85	-8,716,090.20

11. 资产减值损失

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
合同资产信用减值损失	-88,620.54	-882,206.76
合　计	-88,620.54	-882,206.76

12. 资产处置收益

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
使用权资产处置收益	15,417.41	
合　计	15,417.41	

13. 营业外收入

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,295,400.00	4,137,327.00	11,295,400.00
违约金收入	250,244.04	7,000.00	250,244.04
其他	419.06	40.11	419.06

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合　计	11,546,063.10	4,144,367.11	11,546,063.10

14. 营业外支出

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,452.00		31,452.00
非流动资产毁损报废损失	11,711.17		11,711.17
滞纳金、罚款	58,792.61	4,730.00	58,792.61
违约金支出		13,860.00	
其他	-	328,215.01	-
合　计	101,955.78	346,805.01	101,955.78

15. 所得税费用

（1） 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,939,195.98	4,333,901.03
上年度所得税汇算清缴	219,240.59	-79,025.90
递延所得税费用	-491,376.98	-1,408,934.46
合　计	1,667,059.59	2,845,940.67

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	17,061,423.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,559,213.48
子公司适用不同税率的影响	-138,171.96
调整以前期间所得税的影响	219,240.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,133.46
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	
对合营企业和联营企业的投资收益	-680,934.38

项　目	本期数
研发费用加计扣除	-646,421.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,667,059.59

（三） 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
活期存款利息收入	132,804.53	779,588.15
营业外收入	11,546,063.10	4,144,367.11
往来及补助款	28,043,571.68	36,959,158.18
合　计	39,722,439.31	41,883,113.44

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
经营费用	3,471,344.43	6,674,054.96
营业外支出	90,244.61	512,200.90
往来款等	7,184,396.10	117,524,435.43
合　计	10,745,985.14	124,710,691.29

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买日子公司持有的现金及现金等价物		916.00
合　计		916.00

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
处置日子公司持有的现金及现金等价物		140,850.14
合　计		140,850.14

（5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付房租费用	156,000.00	724,411.46

项　目	本期数	上年同期数
合　计	156,000.00	724,411.46

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1） 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,394,363.60	29,497,042.99
加：信用减值损失	7,468,271.85	8,716,090.20
资产减值准备	88,620.54	882,206.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,414,026.17	6,584,489.47
使用权资产折旧	138,579.51	642,516.37
无形资产摊销	312,923.44	323,699.66
长期待摊费用摊销	1,341,988.20	2,011,553.04
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）	-15,417.41	
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）	-13,595.63	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,875,500.38	-963,465.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,539,564.13	-4,549,533.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-491,376.98	-1,144,944.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-78.20
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	1,732,468.90	
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）	51,882,927.92	-70,271,371.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,887,042.91	-30,957,456.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,702,673.45	-59,229,251.27
2） 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期数	上年同期数
3） 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,812,529.16	43,649,269.60
减：现金的期初余额	43,649,269.60	46,791,751.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,163,259.56	-3,142,482.29

3. 现金和现金等价物的构成

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
1） 现金	66,812,529.16	43,649,269.60
其中：库存现金	62,919.08	50,008.68
可随时用于支付的银行存款	66,749,610.08	43,599,260.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2） 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3） 期末现金及现金等价物余额	66,812,529.16	43,649,269.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（2）不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	69,287,593.06	69,448,163.89	募集资金账户定期存款
其他货币资金	3,670,007.00	2,590,090.00	保证金
小 计	72,957,600.06	72,038,253.89	

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	4,068,774.09	6,899,929.75
折旧与摊销	551,718.67	623,629.74
其他	240,703.27	298,208.57
合　计	4,861,196.03	7,821,768.06
其中：费用化研发支出	4,861,196.03	7,821,768.06
合　计	4,861,196.03	7,821,768.06

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 公司将 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				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		投资设立	
江西华维城建设计院有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		投资设立	
江西华维勘察设计院有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		投资设立	
江西华维数据服务有限公司	南昌市	南昌市	专业技术服务业	100.00		投资设立	
湖北省易运通新材料有限公司	黄冈市	黄冈市	非金属矿物制品业	100.00		非同一控制下企业合并	
华维芯（北京）科技有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	51.00		投资设立	尚未开展业务

（二） 在合营企业或者联营企业中的权益

1、重要合营企业或者联营企业

联营企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法	备注
				直接	间接		
长沙中大监理科技股份有限公司	长沙市	长沙市	专业技术服务业	35.00		权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期数	期初余额/上年同期数
流动资产	121,942,149.17	112,190,528.14
非流动资产	29,835,588.86	26,814,670.51
资产总计	151,777,738.03	139,005,198.65
流动负债	52,797,039.55	44,417,836.25
非流动负债	6,675,333.55	7,481,534.38
负债总计	59,472,373.10	51,899,370.63
净资产	92,305,364.93	87,105,828.02
按持股比例计算的净资产份额	32,306,877.73	30,487,039.81
营业收入	116,199,974.03	104,809,063.25
净利润	18,199,536.91	14,048,768.39
综合收益总额	18,199,536.91	14,048,768.39
本年度收到的来自联营企业的股利	4,550,000.00	-

八、政府补助

（一）报告期末无应收金额确认的政府补助

（二）报告期无涉及政府补助的负债项目

（三）计入当期损益的政府补助

项　目	本期数	上年同期数
高校毕业生社会保险补贴	32,254.16	
2022 年南昌高新区经济工作大会奖励资金	100,000.00	
2023 年南昌市商务发展专项资金（服务外包产业发展资金）兑现奖励	292,000.00	
第二批南昌市 2023 年高企双提升	150,000.00	
南昌高新区 2023 年企业家峰会 2022 年新认定的高新技术企业奖励资金（第一批）	150,000.00	
稳岗补贴	62,797.39	69,548.11
一次性扩岗补贴	1,500.00	7,500.00
公司股票上市奖励	11,295,400.00	3,704,600.00
2021 年南昌市企业科研创新平台（发改口）奖补资金		500,000.00

项　目	本期数	上年同期数
弋阳县圭峰镇人民政府扶持资金		432,707.00
2022 年度南昌市企业研发费用后补助项目（第一批）		168,500.00
市财政局 2023 年第一批促进科技成果转移转化		167,000.00
生产生活性服务业企业增值税加计抵减		104,710.29
2022 年南昌市促进成果转移转化补助项目资金		55,400.00
南昌市就业创业服务中心供岗补贴		10,500.00
第五次经济普查补贴		20.00
合　计	12,083,951.55	5,220,485.40

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1） 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1） 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比

例；

2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2） 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1） 债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1） 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2） 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二） 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	34,034,925.00	34,034,925.00	34,034,925.00		
应付账款	38,906,027.95	38,906,027.95	23,438,921.92	11,221,028.86	4,246,077.17
其他应付款	1,214,706.53	1,214,706.53	313,937.22	17,280.99	883,488.32
一年内到期的非流动负债	90,701.14	90,701.14	90,701.14		
租赁负债	1,334,428.51	1,334,428.51		194,605.12	1,139,823.39
小 计	75,580,789.13	75,580,789.13	57,878,485.28	11,432,914.97	6,269,388.88

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.19	7.1884	1.36

十、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1） 本公司的母公司

本公司无母公司。

（2） 本公司的实际控制人为廖宜勤、廖宜强。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、（一）、2 之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七、（二）之说明；

4. 本公司的其他关联方情况

（1） 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西同济健康咨询有限公司	董事长廖宜勤岳父担任执行董事、总经理的企业
江西同济投资有限公司	董事长廖宜勤岳父控股的企业
廖宜勤	董事长、实际控制人
廖宜强	法定代表人、董事、实际控制人
侯昌星	董事会秘书、财务总监

（二）关联交易情况

1.关联租赁情况

本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西同济健康咨询有限公司	房屋租赁	11,141.28	9,688.08
江西同济投资有限公司	房屋租赁	9,410.09	7,684.40
合　　计		20,551.37	17,372.48

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行完毕
廖宜强、廖宜勤、操旻	15,000,000.00	2025 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日	否
廖宜强、廖宜勤	7,000,000.00	2025 年 2 月 19 日	2028 年 2 月 18 日	否
廖宜强、廖宜勤	12,000,000.00	2025 年 2 月 19 日	2028 年 2 月 18 日	否
合计	34,000,000.00			

（三） 关键管理人员薪酬

项　　目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员薪酬	249.93	306.31
合　　计	249.93	306.31

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、华维设计集团股份有限公司于 2025 年 1 月 3 日召开第四届董事会第七次会议、于 2025 年 1 月 22 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于购买九江正启微电子有限公司 51%股权的议案》。为进一步拓展业务板块，改善经营情况，公司拟以 6,300 万元收购廖红伟持有的九江正启微电子有限公司 51%股权。2025 年 1 月 23 日九江正启微电子有限公司完成工商变更，成为本公司控股子公司；2025 年 2 月 12 日，九江正启微电子有限公司变更名称为九江华维芯微电子有限公司。

2、根据本公司 2025 年 4 月 22 日第四届董事会第十次会议，2024 年年度权益分派预案为：公司目前总股本为 103,095,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税）。

十三、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 明细情况

1） 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,831,480.21	100.00	30,619,107.35	22.54	105,212,372.86
其中：账龄组合	135,831,480.21	100.00	30,619,107.35	22.54	105,212,372.86
合　计	135,831,480.21	100.00	30,619,107.35		105,212,372.86

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13	18.85	119,687,412.77
其中：账龄组合	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13	18.85	119,687,412.77
合　计	147,483,450.90	100.00	27,796,038.13		119,687,412.77

2） 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3） 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,811,255.10	2,090,562.76	5.00
1-2 年	28,976,737.17	2,897,673.72	10.00
2-3 年	40,362,293.16	8,072,458.64	20.00
3-4 年	11,328,877.32	5,664,438.67	50.00
4-5 年	7,291,719.54	5,833,375.64	80.00
5 年以上	6,060,597.92	6,060,597.92	100.00

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小　计	135,831,480.21	30,619,107.35	

（2） 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	41,811,255.10	64,589,117.58
1-2 年	28,976,737.17	45,581,594.56
2-3 年	40,362,293.16	15,607,170.84
3-4 年	11,328,877.32	9,237,071.08
4-5 年	7,291,719.54	7,472,686.93
5 年以上	6,060,597.92	4,995,809.91
合　计	135,831,480.21	147,483,450.90

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	27,796,038.13	6,868,337.32			4,045,268.10		30,619,107.35
合　计	27,796,038.13	6,868,337.32			4,045,268.10		30,619,107.35

2） 本期无重要的坏账准备收回或转回情况；

（4） 本期实际核销的应收账款情况；

1） 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	4,045,268.10

2） 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鄱阳县重点项目建设管理办公室	项目设计款	1,023,348.84	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
上饶市高铁农都投资有限公司	项目设计款	700,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
宁都县城市管理局	项目设计款	450,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
景德镇市国信资产管理有限公司	项目设计款	202,090.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
赣县义源投资发展有限公司	项目设计款	150,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
江西乐农投资有限公司	项目设计款	125,000.00	长期挂账，经多次沟通，无法收回	总经理会议纪要	否
小　计		2,650,438.84			

（5） 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
宜春交通投资集团有限公司	15,845,002.99	11.66	2,741,882.24
宜春市教体新区道路建设项目管理办公室	6,420,750.00	4.73	1,646,345.66
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	5,306,612.08	3.91	1,419,402.42
墨玉县住房和城乡建设局	4,611,700.00	3.39	584,528.68
岳阳市公路建设投资有限公司	3,990,450.00	2.94	698,833.50
小　计	36,174,515.07	26.63	7,090,992.50

期末余额前 5 名的应收账款为 36,174,515.07 元，占应收账款期末余额的比例为 26.63%，相应计提的坏账准备合计数为 7,090,992.50 元。

2. 其他应收款

（1） 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	71,753,924.82	120,541,882.69
合　计	71,753,924.82	120,541,882.69

（2） 其他应收款

1） 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,103,043.94	100.00	3,349,119.12	4.46	71,753,924.82
其中：账龄组合	6,367,529.01	8.48	3,349,119.12	52.60	3,018,409.89
关联方组合	68,735,514.93	91.52		-	68,735,514.93
合　计	75,103,043.94	100.00	3,349,119.12		71,753,924.82

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,290,998.49	100.00	2,749,115.80	2.23	120,541,882.69
其中：账龄组合	7,332,006.03	5.95	2,749,115.80	37.49	4,582,890.23
关联方组合	115,958,992.46	94.05		-	115,958,992.46
合　计	123,290,998.49	100.00	2,749,115.80		120,541,882.69

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	68,735,514.93		
账龄组合			
其中：1 年以内	1,034,871.15	51,743.56	5.00
1-2 年	366,975.79	36,697.58	10.00
2-3 年	650,316.00	130,063.20	20.00
3-4 年	2,288,366.90	1,144,183.44	50.00
4-5 年	202,839.17	162,271.34	80.00
5 年以上	1,824,160.00	1,824,160.00	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小　计	75,103,043.94	3,349,119.12	

2） 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,034,871.15	117,162,576.26
1-2 年	69,102,490.72	1,362,718.60
2-3 年	650,316.00	2,465,366.90
3-4 年	2,288,366.90	351,726.73
4-5 年	202,839.17	324,410.00
5 年以上	1,824,160.00	1,624,200.00
合　计	75,103,043.94	123,290,998.49

3） 坏账准备变动情况

① 明细情况

项　目	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）	
期初数	2,749,115.80			2,749,115.80
期初数在本期	——	——	——	
--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	892,071.96			892,071.96
本期收回或转回	292,068.64			292,068.64
本期核销				
其他变动				
期末数	3,349,119.12			3,349,119.12

4） 本期无实际核销的其他应收款情况；

5） 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,837,231.57	6,791,044.73
押金、备用金	377,470.50	370,628.32
代垫费用	68,845,831.08	116,083,710.22
出口退税	21,168.14	21,168.14
其他	21,342.65	24,447.08
合　计	75,103,043.94	123,290,998.49

6） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
湖北省易运通新材料有限公司	代垫费用	68,735,514.93	1-2 年	91.52	-
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	1.12	840,000.00
赣州中恒商业发展有限公司	保证金	600,000.00	3-4 年 300,000.00 元 5 年以上 300,000.00 元	0.80	450,000.00
贵溪工控产业园运营管理有限公司	保证金	487,800.00	3-4 年	0.65	243,900.00
江西航空职业技术学院	保证金	311,836.00	2-3 年	0.41	62,367.20
小　计		70,975,150.93		94.50	1,596,267.20

3. 长期股权投资

（1） 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,150,000.00		7,150,000.00
对联营、合营企业投资	58,186,083.69	10,702,160.86	47,483,922.83
合　计	65,336,083.69	10,702,160.86	54,633,922.83

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,150,000.00		7,150,000.00
对联营、合营企业投资	58,196,521.17	10,702,160.86	47,494,360.31
合 计	65,346,521.17	10,702,160.86	54,644,360.31

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西华维勘察设计院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
江西华维工程管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
江西华维城建设计院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	-	-
江西华维数据服务有限公司	150,000.00			150,000.00	-	-
小 计	7,150,000.00	-	-	7,150,000.00	-	-

（3）对联营企业、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
长沙中大监理科技股份有限公司	46,733,663.90			6,369,837.92	
上海多信宝网络科技有限公司	10,702,160.86				
志豪链云科技有限公司	760,696.41			-1,830,275.40	
小 计	58,196,521.17	-	-	4,539,562.52	-
合 计	58,196,521.17	-	-	4,539,562.52	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
长沙中大监理科技股份有限公司		-4,550,000.00			48,553,501.82	
上海多信宝网络科技有限公司					10,702,160.86	10,702,160.86
志豪链云科技有限公司					-1,069,578.99	
小 计	-	-4,550,000.00	-	-	58,186,083.69	10,702,160.86

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计	-	-4,550,000.00	-	-	58,186,083.69	10,702,160.86

（二） 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1） 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	77,108,781.53	53,245,402.35	117,379,286.14	67,403,582.48
其他业务收入	1,669,938.87	959,828.77	1,663,562.30	1,379,463.31
合　计	78,778,720.40	54,205,231.12	119,042,848.44	68,783,045.79

（2） 收入分解信息

1） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数	
	收入	成本
勘察设计	66,981,869.57	43,146,134.80
规划咨询	10,062,537.79	9,703,492.51
工程总承包	64,374.17	395,775.04
其他	1,669,938.87	959,828.77
小　计	78,778,720.40	54,205,231.12

2） 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	
	收入	成本
江西省内	61,434,715.47	37,535,858.42
江西省外	17,344,004.93	16,669,372.70
小 计	78,778,720.40	54,205,231.12

3） 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数
在某一时点确认收入	

项　目	本期数
在某一时段内确认收入	78,778,720.40
小　计	78,778,720.40

（3） 履约义务的说明

本公司主要专注于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及工程总承包。

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

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

公司工程总承包业务按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）分摊至剩余履约义务的说明

截至 2024 年 12 月 31 日本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 238,780,308.03 元，其中 105,191,878.89 元预计于 2025 年度确认收入，133,588,429.14 元预计于 2026 年至 2029 年度确认收入。

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,539,562.52	4,420,850.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,500,000.00
理财收益	1.61	194.32
合　计	4,539,564.13	2,921,044.60

十五、 其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,706.24	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,358,180.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,597.24	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,418.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税影响数	1,876,411.99	
减：少数股东权益影响额		
合计	10,659,490.69	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.47	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.05	0.05

华维设计集团股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

统一社会信用代码

91440300770329160G

营业执照

（副 本）

名　　称　鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙

执行事务合伙人　杨步湘

成立日期　2005年01月11日

主要经营场所　深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2023 年 05 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate
11000026100079

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
江西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2019 年 02 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

编号：110002670079

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	杨亮
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1983-08-28
工作单位 Working unit	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所
身份证号码 Identity card No.	130727198308281691

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
4403041653571

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	胡山竹
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974 年 3 月 23 日
工作单位 Working unit	九江龙城会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	360430197403230016

会计师事务所（特殊普通合伙）

4403041653571

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章 2013.3.25

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章 2011.3.2

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章 2019.3.29

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2008 年 3 月 25 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章 2014.3.25

江西省注册会计师协会 CPA 2010.3.18

胡山竹 360300130007

2020.6.26

江西省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2009 年 3 月 23 日