



华信设计

NEEQ: 873070

广西华信工程设计股份有限公司

Guangxi Huaxin Engineering Design Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人叶成东、主管会计工作负责人陈述及会计机构负责人（会计主管人员）陈述保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、安礼华粤（广东）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。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	111

备查文件目录	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
	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） 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	公司办公室

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、华信设计	指	广西华信工程设计股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、本报告期、年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日
董事会	指	广西华信工程设计股份有限公司董事会
股东会	指	广西华信工程设计股份有限公司股东会
监事会	指	广西华信工程设计股份有限公司监事会
华峻信	指	南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）
华嵘信	指	南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广西华信工程设计股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西华信工程设计股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Huaxin Engineering Design Co., Ltd.		
	Huaxin Engineering Design		
法定代表人	叶成东	成立时间	2008年7月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(叶成东、叶成海)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术(M748)--工程勘察设计(M7482)		
主要产品与服务项目	建筑工程设计、市政工程设计、园林景观设计、岩土工程勘察设计、地基基础工程施工、装修设计、工程造价咨询业务、工程咨询、建设工程监理、房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包等相关服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华信设计	证券代码	873070
挂牌时间	2018年12月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	10,800,000
主办券商(报告期内)	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈述	联系地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道143号
电话	0771-3196983	电子邮箱	Huaxinjianzhu@163.com
传真	0771-3196983		
公司办公地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道143号	邮政编码	530022
公司网址	www.ghx2008.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450103677721184L		
注册地址	广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道143号		
注册资本(元)	10,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、采购模式

公司采购主要分为项目类采购和非项目类采购，项目类采购主要包括劳务采购、业务分包、图文制作和材料采购等方面的采购。非项目类采购主要包括公司的日常办公用品、固定资产等。

2、生产模式

公司基于客户的需求提供工程设计、工程勘察、工程施工等各专业服务，公司获取有意向的项目后组织项目组进行现场调研评估，通过评估后正式接受客户的委托，与客户签订业务合同。

3、销售模式

公司主要通过招投标和客户直接委托等方式获取项目并提供服务，主要销售流程为：

(1) 公司通过参与招投标取得项目的方式为参与公开招标和邀请招标，其中公开招标信息来源于各种公开信息渠道；邀请招标信息来源于公司已建立的其他信息渠道、客户关系及品牌优势、知名度，公司接受招标邀请，参加投标。

(2) 客户直接委托方式是基于公司区域竞争优势、品牌知名度以及市场拓展获取业务，业主直接委托公司进行工程勘察、设计、施工业务。

4、盈利模式

公司主要通过定价和成本控制的方式实现盈利。公司根据销售模式不同采取不同定价模式，公司承接的业务由业务部门编制项目收支预算，并确定项目的利润率，按照项目预算严格把控生产环节的支出，以达到控制成本的目的，从而实现项目预算利润率。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 28 日获得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局认证的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202345000891，资质有效期限三年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,484,077.12	79,469,413.85	-33.96%
毛利率%	29.61%	29.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,349,934.69	604,094.12	-1,151.15%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,766,837.25	363,596.04	-1,961.09%
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）	-36.88%	3.01%	-
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）	-39.30%	2.07%	-
基本每股收益	-0.59	0.06	-1,083.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,204,512.15	68,210,160.58	14.65%
负债总计	64,167,368.69	47,823,082.43	34.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,037,143.46	20,392,409.53	-31.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.89	-31.22%
资产负债率%（母公司）	81.79%	69.85%	-
资产负债率%（合并）	82.05%	70.12%	-
流动比率	1.15	1.36	-
利息保障倍数	-4.55	1.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,764,278.95	1,993,636.53	38.66%
应收账款周转率	1.06	1.24	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.65%	-7.84%	-
营业收入增长率%	-33.96%	0.78%	-
净利润增长率%	-1,151.86%	21.95%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	3,796,314.08	4.85%	3,006,064.58	4.41%	26.29%
应收票据					
应收账款	47,836,265.81	61.17%	51,124,443.28	74.95%	-6.43%
交易性金融资产	0.00	0.00%	100,000.00	0.15%	-100.00%
预付款项	5,012,844.59	6.41%	6,813,532.42	9.99%	-26.43%
其他应收款	9,508,031.18	12.16%	2,677,703.55	3.93%	255.08%
固定资产	523,178.02	0.67%	649,905.17	0.95%	-19.50%

在建工程	8,700,000.00	11.13%	0.00	0.00%	100%
无形资产	94,359.40	0.12%	172,535.68	0.25%	-45.31%
使用权资产	575,715.24	0.74%	1,491,505.39	2.19%	-61.40%
递延所得税资产	2,142,526.08	2.74%	2,142,526.08	3.14%	0.00%
短期借款	14,190,000.00	18.14%	11,514,166.75	16.88%	23.24%
应付账款	8,700,839.70	11.13%	7,060,692.01	10.35%	23.23%
合同负债	3,951,978.97	5.05%	5,047,786.09	7.40%	-21.71%
应付职工薪酬	8,241,028.51	10.54%	6,787,119.28	9.95%	21.42%
应交税费	3,329,441.96	4.26%	2,916,139.23	4.28%	14.17%
其他应付款	16,323,276.05	20.87%	10,562,976.45	15.49%	54.53%
长期借款	6,354,225.97	8.13%	514,285.83	0.75%	1,135.54%
其他流动负债	237,118.74	0.30%	302,867.17	0.44%	-21.71%
一年内到期的非流动负债	2,705,223.11	3.46%	2,357,832.60	3.46%	14.73%
租赁负债	134,235.68	0.17%	759,217.02	1.11%	-82.32%
资产总计	78,204,512.15	100.00%	68,210,160.58	100.00%	14.65%

项目重大变动原因

- 1、本期其他应收款较上年增加 255.08%，主要是因业务开展，根据合同预支付项目分包款，但因后续业务有调整，款项会退回，所以从预付账款调整到其他应收款，故其他应收款增加。
- 2、本期在建工程增加，主要原因是公司购买办公楼，尚未交付，故在建工程增加。
- 3、本期其他应付款较上年增加 54.53%，主要原因公司报告期内公司资金较为紧张，公司员工及供应商为支持公司发展，无偿为公司提供财务资助，导致其他应付款余额增加较大。
- 4、本期长期借款较上年增加 1135.54%。主要原因是报告期内新增柳州银行贷款 665 万元，故贷款金额增加。

(二) 经营情况分析

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	52,484,077.12	-	79,469,413.85	-	-33.96%
营业成本	36,940,978.45	70.39%	56,347,382.21	70.90%	-34.44%
毛利率%	29.61%	-	29.10%	-	-
税金及附加	291,998.78	0.56%	328,567.16	0.41%	-11.13%
销售费用	851,646.72	1.62%	1,878,435.61	2.36%	-54.66%
管理费用	9,888,527.63	18.84%	12,572,570.38	15.82%	-21.35%
研发费用	3,528,518.74	6.72%	3,440,186.94	4.33%	2.57%
财务费用	1,178,330.74	2.25%	1,347,093.19	1.70%	-12.53%

其他收益	172,015.88	0.33%	260,647.77	0.33%	-34.00%
投资收益	8.16	0.00%	0.00	0.00%	100%
信用减值损失	-6,564,906.78	-12.51%	-3,609,865.70	-4.54%	81.86%
资产处置收益	277,143.34	0.53%	0.00	0.00%	100%
营业利润	-6,311,663.34	-12.03%	205,960.43	0.26%	-3,164.50%
营业外收入	46,807.24	0.09%	53,258.38	0.07%	-12.11%
营业外支出	79,072.06	0.15%	26,322.15	0.03%	200.40%
所得税费用	6,006.53	0.01%	-370,791.26	-0.47%	-101.62%
净利润	-6,349,934.69	-12.10%	603,687.92	0.76%	-1,151.86%

项目重大变动原因

1、本期营业收入较上年同期减少 33.96%，主要原因是市场的不景气行业下行导致建筑设计行业发展增速明显降低，加上项目推进速度普遍放缓，实施周期不断拉长，造成收入下滑。

2、本期营业成本较上年同期减少 34.44%，主要因为营业收入减少，导致营业成本相对应减少。

3、本期销售费用较上年同期减少 54.66%，主要原因是业务减少销售人员提成减少，导致销售费用减少。

4、本期信用减值损失较上年同期增加 81.86%，主要原因是应收账款回款缓慢，公司按照规定账龄为4-5年的应收账款按100%计提坏账，导致信用减值损失大幅上升。

5、营业利润和净利润比上年同期下降是由于（1）本年度收入下降；（2）计提的坏账准备增加，造成信用减值损失增加。

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	52,453,968.26	79,469,413.85	-33.99%
其他业务收入	30,108.86	0.00	100%
主营业务成本	36,940,978.45	56,347,382.21	-34.44%
其他业务成本	0	0	0%

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百分比
设计	39,501,851.45	27,824,861.01	29.56%	-35.27%	-34.54%	-0.78%
勘察	11,475,882.29	7,598,647.35	33.79%	-36.73%	-43.29%	7.66%
监理	339,057.08	702,908.82	-107.31%	10.13%	60.07%	-64.69%
施工	1,167,286.30	814,561.27	30.22%	100.00%	100.00%	0.00%
合计	52,484,077.12	36,940,978.45	29.61%	-33.96%	-34.44%	0.52%

按地区分类分析

√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百分比
广西壮族自治区内	48,539,778.49	33,843,973.13	30.28%	-33.90%	-34.84%	1.00%
广西壮族自治区外	3,944,298.63	3,097,005.32	21.48%	-34.67%	-29.79%	-5.46%

收入构成变动的原因

- 1、本期设计、勘察收入较上年分别减少 35.27%、36.73%，主要原因是市场的不景气行业下行导致建筑设计、勘察行业发展明显降低，造成公司设计收入下滑。
- 2、本期广西区内外收入成本减少，主要原因本期营业收入减少，营业成本减少，所以广西区内外收入成本都相应减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	平果金通投资集团有限公司	4,013,900.00	7.65%	否
2	西林县工业和信息化局	2,726,900.00	5.20%	否
3	广西来宾工业投资集团有限公司	2,665,355.00	5.08%	否
4	国药集团广西医疗器械有限公司	2,617,978.00	4.99%	否
5	西林县城市服务中心	2,291,100.00	4.37%	否
合计		14,315,233.00	27.28%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西商许工程咨询服务有限公司	4,000,000.00	10.83%	否
2	广西卓朋建筑劳务有限公司南宁分公司	3,389,889.00	9.18%	否
3	南宁市江南区邕信专业设计服务中心	1,013,915.00	2.74%	否
4	南宁市西乡塘区标展信息咨询工作室	771,122.00	2.09%	否
5	广西鑫创机械租赁有限公司	741,050.00	2.01%	否
合计		9,915,976.00	26.84%	-

(三) 现金流量分析

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	2,764,278.95	1,993,636.53	38.66%
投资活动产生的现金流量净额	-8,656,760.52	-291,620.60	-2,868.50%
筹资活动产生的现金流量净额	6,682,731.07	-4,248,190.99	257.31%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年上升 38.66%，主要原因是受房地产政策等因素影响，为开展项目需要合作方垫付资金增加，导致经营活动产生的现金流量净额上升。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年上升 2868.50%，主要原因是报告期内新增购买在建工程，用于公司办公场所。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年上升 257.31%，主要原因是本年度向银行贷款金额较去年增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西华信海辉机电设备有限公司	控股子公司	销售机电设备（除国家专控产品）、电梯、建筑材料、发电机组、钻探工具、电动工具、轴承、地质机电设备；照明设备、供配电设备的安装、维修（除国家有专项规定外）。	5,000,000	1,119.07	-143,153.38	0	-1,133.76
广西华轼物业管理有限公司	控股子公司	一般项目：物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	5,000,000	13,228.89	-1,771.11	0	-547.50
广西华轼工程科技有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统集成服	5,000,000	8,794.44	-1,205.56	0	-254.51

		务；物联网技术研发；软件开发；新材料技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；新材料技术推广服务；地质灾害治理服务；物联网设备销售；导航终端销售；软件销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；机械电气设备销售；液气密元件及系统销售；电子产品销售；建筑材料销售；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；普通机械设备安装服务；通用设备修理；电气设备修理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)					
广西华轼工程项目管理有限公司	控股子公司	一般项目：工程项目管理	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
房地产住宅市场调控引致的风险	2010 年以来，政府陆续出台了政策措施，逐步加大了对房地产住宅市场的调控力度，未来，如果政府进一步加大对房地产住宅市场的政策调控，并进而影响到房地产住宅市场的投资规模，则建筑设计行业的经营业绩将会受到一定的负面影响。
市场竞争风险	随着国家对建筑设计企业资质管理的不断强化，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。如果建筑设计企业不能采取有效措施应对激烈的市场竞争、不能加强科技创新和提高服务态度，有可能会对业务拓展和市场地位造成不利影响。
人才流失风险	公司属于技术密集型行业，所拥有的专业人才数量和素质对公司的发展很关键。如果公司不出台一些有效的人力资源考核体系，对核心员工和技术骨干进行改革的绩效考核，一旦核心技术人员及优秀管理人才一旦流失，仍会给公司带来不利的影响。
分公司管理风险	目前公司处于急速（有序）的扩张阶段，分公司的增长，不仅需要派驻优秀的管理人员推动分公司的运转，而且对总公司的经营水平和管理能力提出了更高的要求。若总公司不能完全有效的管控分公司，分公司相关流程与制度不能有效执行，一旦经营中出现重大违法行为，将有可能对整个公司资质产生影响，进而对公司的持续经营能力会产生不利影响。
公司治理风险	股份公司“三会一层”架构建立时间较短，而公司管理层对相关制度完全理解和全面执行将有个过程，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
应收账款风险	随着业务规模的扩大，公司应收账款规模可能仍将保持在较高水平，若下游客户出现违约，导致大额应收账款无法收回，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
业务区域较为集中的风险	报告期内，公司营业收入主要来自于广西壮族自治区，客户分布较为集中。如果上述区域环境发生不利变化，对公司的需求量下降，且公司不能进一步开拓新的区域市场，将可能对公司持续快速发展产生不利影响。
短期偿债风险	流动资产中应收账款占比较大，而货币资金金额较小。如果未来经济形势恶化，出现银行和供应商集中要求公司偿付资金的极端情况，公司经营将可能面临风险短期偿债风险。
高新技术企业认定风险	公司目前拥有的高新技术企业认定有效期为三年，有效期内内可享受所得税率为 15%的税收优惠。如果未来公司的研发投入占比仍较低，公司未能继续取得高新技术企业认定资格，将无法继续享受所得税率为 15%的税收优惠，公司经营业绩将会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	414,912.00	277,029.43
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	30,000,000	21,676,369.08
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期发生的关联交易为租赁办公场所和接受关联方担保。公司向关联方租赁办公场以及关联方为公司向银行借款提供担保为满足公司业务发展和生产经营所需要，是合理的、必要的，关联交易具有持续性，有利于促进公司发展。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2018年7月26日		挂牌	财务资助	实际控制人叶成东、叶成海已多次为公司提供财务资助，并出具承诺，将在后续发展中继续为公司资金需求提供相应资助，助力公司实现其快速发展的战略目标。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		挂牌	招聘人员	公司因人员流动和业务不断上升，业务需求资质等级标准也不断提高，业务的需求、资质等级和人员职称等级的阶段性的瓶颈，造成临时性的不满足，会产生对业务的冲击和监管部门提出责令限	正在履行中

					期整改或资质降级的风险。公司及实际控制人叶成东、叶成海已出具相关承诺,将会积极督促公司招聘到相关人员,以便能够满足各项资质的条件要求。	
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		挂牌	消防办理	公司实际控制人叶成东、叶成海已出具承诺:如因未及时办理消防手续导致公司受消防主管部门处罚的,本人承诺将无条件承担该部分补缴费用或支付公司收到的处罚款项,保证公司不因此受到任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		挂牌	社保缴纳	公司实际控制人叶成东、叶成海出具《承诺函》,承诺若公司将来因未按规定缴纳员工社会保险、住房公积金而被有权政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的,实际控制人叶成东和叶成海将全额承担因此产生的一切实际支出(包括但不限于补缴、滞纳金、罚款),保证公司不会因此受到任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		挂牌	劳务派遣	公司实际控制人叶成东、叶成海已签署相关承诺:“广西华信及其控股子公司未来采取劳务派遣方式用工的,将严格遵守法律规定,采用劳务派遣方式用工的,劳务派遣员工的数量将控制在用工总数的10%以内。如广西华信因劳务派遣方式用工违法问题被有权政府部门要求缴纳罚款或承担其他经济赔偿责任的,本	正在履行中

					人自愿无偿代广西华信支付因此产生的一切实际支出（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款）。”	
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		挂牌	招投标手续	公司实际控制人叶成东、叶成海出具承诺，如因未履行招投标手续而使公司受到行政处罚，或给公司造成损失，将为此承担全部责任，保证公司不因此而受到任何损失，不给公司造成任何不利影响。	正在履行中
董监高	2018年7月26日		挂牌	无违法违规等行为	公司、公司子公司及管理层面近两年内不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	避免出现同业竞争行为	正在履行中
其他股东	2018年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	避免出现同业竞争行为	正在履行中
董监高	2018年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	避免出现同业竞争行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	4,853,700	44.94%	0	4,853,700	44.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,139,508	10.55%	0	1,139,508	10.55%	
	董事、监事、高管	268,272	2.48%	0	268,272	2.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,946,300	55.06%	0	5,946,300	55.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,418,524	31.65%	0	3,418,524	31.65%	
	董事、监事、高管	804,816	7.45%	0	804,816	7.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,800,000	-	0	10,800,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）	3,494,880	0	3,494,880	32.3600%	1,164,960	2,329,920	0	0
2	叶成东	3,008,016	0	3,008,016	27.8520%	2,256,012	752,004	0	0
3	南宁市华嵘信企业	1,674,000	0	1,674,000	15.5000%	558,000	1,116,000	0	0

	管理中心 (有限合伙)								
4	叶成海	1,550,016	0	1,550,016	14.3520%	1,162,512	387,504	0	0
5	王谦	1,073,088	0	1,073,088	9.9360%	804,816	268,272	0	0
	合计	10,800,000	0	10,800,000	100.0000%	5,946,300	4,853,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东叶成东和叶成海为兄弟关系；股东南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，其委派代表为叶成东；南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，其委派代表为叶成东。除此之外，股东之间不存在关联关系。

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

报告期内，公司未认定控股股东，原因如下：根据《公司法》第二百一十六条第二项的定义，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。根据华信设计现在股权结构，股份公司股份较为分散，尚无持股 50%以上股东，每位股东所持股份所享有的表决权也不足以对股东大会的决议产生重大影响，故公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化，为叶成东、叶成海。

叶成东、叶成海为公司共同实际控制人。认定其为公司实际控制人的理由如下：

叶成东和叶成海作为公司重要的创办人之一，且为兄弟关系，自有限公司设立至2009年12月，叶成东一直担任公司董事长，叶成海担任公司经理兼董事，为公司法定代表人；2009年12月至2017年10月，叶成东担任公司董事长兼总经理，为公司法定代表人，叶成海担任公司董事；股份公司成立至今，叶成东担任公司董事长，为公司法定代表人，叶成海担任公司总经理，两人能够对公司的经营管理、财务决策、管理层人事任免等产生重大影响。

截至期末，叶成东直接持有广西华信股份3,008,016股，占广西华信股本总额的27.8520%，叶成海直接持有广西华信股份1,550,016股，占广西华信股本总额的14.3520%，叶成海、叶成东共同通过峻华熔信及华峻信、华嵘信间接控制公司5,168,800股股份，占广西华信股本总额的47.8593%。因此，叶成东、叶成海直接和间接控制公司9,726,832股股份，占广西华信股本总额的90.0633%，且二人系兄弟关

系，故此认定叶成东、叶成海为公司的共同实际控制人。

叶成东，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于广西大学岩土工程专业，研究生学历。1993年7月至2007年3月，就职于广西建筑综合设计研究院勘察分院，历任岩土室主任、检测室主任、土木工程测试中心主任；2007年3月至2008年5月，就职于广西建设厅勘察设计管理处，任副处长；2008年6月至2009年12月，任有限公司董事长兼总工程师；2009年12月至2017年10月，任有限公司董事长兼总经理；2010年4月至今，就职于东兴市金鼎房地产开发有限公司，任经理；2017年4月至今，就职于南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，任执行董事兼总经理；2015年11月至今，就职于广西华信海辉机电设备有限公司，任董事长；2010年9月至今，就职于广西银海审图有限公司，任董事；2017年10月至今，任股份公司董事长。

叶成海，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2003年毕业于安徽财贸学校金融学专业，本科学历。1993年7月至1996年6月，就职于中国银行防城支行，任秘书；1996年7月至1997年8月，就职于中国银行防城港分行，任办公室主任；1997年9月至1998年5月，就职于中国银行防城港分行营业部，任柜员；1998年6月至2004年2月，就职于中国银行防城支行，历任副行长、行长兼党支部书记；2004年2月至2005年10月，就职于中国银行东兴支行，任行长兼党支部书记；2005年10月至2006年6月，就职于中国银行防城港分行，任信用卡部经理；2006年6月至2010年4月，就职于南宁市海辉装饰有限公司，任董事长；2008年6月至2009年12月，任有限公司总经理兼董事；2009年12月至2017年10月，任有限公司董事；2014年2月至今，就职于东兴市鑫鼎投资有限公司，任监事；2017年4月至今，就职于南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，任监事；2014年11月至今，就职于广西极目鹰商贸有限公司，任监事；2017年10月至今，任股份公司总经理兼董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
叶成东	董事长	男	1971年12月	2024年1月26日	2027年1月25日	3,008,016	0	3,008,016	27.8520%
叶成海	董事、总经理	男	1973年8月	2024年1月26日	2027年1月25日	1,550,016	0	1,550,016	14.3520%
王谦	董事、副总经理	男	1971年1月	2024年1月26日	2027年1月25日	1,073,088	0	1,073,088	9.9360%
李隆财	董事、副总经理	男	1982年8月	2024年1月26日	2027年1月25日	0	0	0	0%
陈述	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1972年9月	2024年1月26日	2027年1月25日	0	0	0	0%
庞家成	监事会主席	男	1958年12月	2024年1月26日	2027年1月25日	0	0	0	0%
冯明跃	监事	男	1990年2月	2024年1月26日	2027年1月25日	0	0	0	0%
朱鹏宇	职工代表监事	男	1986年12月	2024年1月26日	2027年1月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东叶成东、叶成海、王谦为董事；公司股东叶成海、王谦为高级管理人员；叶成东和叶成海为兄弟关系；股东南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，其委派代表为叶成东；南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人为南宁市峻华熔信投资咨询有限公司，其委派代表为叶成东。除此之外，不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈彦	公司监事、办公室主任	离任	离职	退休
冯明跃	投资咨询部部长	新任	公司监事	前任监事退休

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

冯明跃先生，2009年7月12日至2020年8月23日在广西华信工程设计股份有限公司综合行政部任职；2020年8月24日至今在广西华信工程设计股份有限公司投资咨询部任职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	5	0	0	5
生产人员	0	0	0	0
销售人员	18	0	10	8
技术人员	250	0	177	73
财务人员	16	0	10	6
行政人员	43	0	37	6
员工总计	332	0	234	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	253	74

专科	66	15
专科以下	6	2
员工总计	332	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：为充分发挥薪酬的激励作用，结合公司、行业特点，研究制定《设计人员薪酬标准》，按（基本工资+绩效工资+效益奖励+注册津贴+岗位津贴）模式发放。公司根据下达的年度经营计划任务，对“完成产值”及“营业收入”两大指标进行考评，考评结果作为设计人员绩效薪酬发放的依据，精细化管理与量化考核提高了生产人员工作积极性和主动性，促进公司可持续发展。

培训计划：为提高公司整体技术水平，公司制定了完善的内部培训机制及外部培训方式。报告期内，公司组织了新员工入职培训，让新员工了解公司架构、管理模式及规章制度；在内部技术培训方面，不定期组织各工种质量剖析会，外部技术培训方面，积极参加主管部门举办的各类技术规范宣贯培训，有效提升综合技术水平。

公司承担费用的离退休职工：无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司遵守《公司法》各项规定，合理界定股东大会、董事会、管理层和监事会的职责范围，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》，能够各司其职，协调一致的开展工作。公司已设立专职董事会秘书，公司三会人员组成依据《公司法》、《公司章程》和有关规定设置并确定，均能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉，诚信地履行职责。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承

担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、软件著作权等无形资产。

4、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安礼会审字(2025)第 021400002 号			
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1			
审计报告日期	2025 年 6 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄良杰 1 年	李梓娴 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

审 计 报 告

安礼会审字(2025)第 021400002 号

广西华信工程设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西华信工程设计股份有限公司（以下简称“贵公司”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

四、 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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

安礼华粤（广东）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄良杰

中国注册会计师：李梓娴

中国·广州

二〇二五年六月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,796,314.08	3,006,064.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	47,836,265.81	51,124,443.28
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,012,844.59	6,813,532.42
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、5	9,508,031.18	2,677,703.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		66,153,455.66	63,721,743.83
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			
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、6	523,178.02	649,905.17
在建工程	六、7	8,700,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、8	575,715.24	1,491,505.39
无形资产	六、9	94,359.40	172,535.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、10	15,277.75	31,944.43
递延所得税资产	六、11	2,142,526.08	2,142,526.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,051,056.49	4,488,416.75
资产总计		78,204,512.15	68,210,160.58
流动负债：			
短期借款	六、12	14,190,000.00	11,514,166.75
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、13	8,700,839.70	7,060,692.01
预收款项			
合同负债	六、14	3,951,978.97	5,047,786.09
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、15	8,241,028.51	6,787,119.28
应交税费	六、16	3,329,441.96	2,916,139.23
其他应付款	六、17	16,323,276.05	10,562,976.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	2,705,223.11	2,357,832.60
其他流动负债	六、19	237,118.74	302,867.17
流动负债合计		57,678,907.04	46,549,579.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	6,354,225.97	514,285.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	134,235.68	759,217.02

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,488,461.65	1,273,502.85
负债合计		64,167,368.69	47,823,082.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	3,736,800.78	3,742,132.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,465,276.12	1,465,276.12
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-1,964,933.44	4,385,001.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,037,143.46	20,392,409.53
少数股东权益			-5,331.38
所有者权益（或股东权益）合计		14,037,143.46	20,387,078.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,204,512.15	68,210,160.58

法定代表人：叶成东

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈述

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,773,171.68	2,980,986.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	47,836,265.81	51,124,443.28
应收款项融资			
预付款项		5,012,844.59	6,813,532.42
其他应收款	十六、2	9,554,031.18	2,814,353.55

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		66,176,313.26	63,733,315.66
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	十六、3	70,000.00	70,000.00
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		523,178.02	649,905.17
在建工程		8,700,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		575,715.24	1,491,505.39
无形资产		94,359.40	172,535.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		15,277.75	31,944.43
递延所得税资产		2,143,928.58	2,143,928.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,122,458.99	4,559,819.25
资产总计		78,298,772.25	68,293,134.91
流动负债：			
短期借款		14,190,000.00	11,514,166.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,700,839.70	7,060,692.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,238,528.51	6,784,619.28
应交税费		3,329,441.96	2,916,139.23

其他应付款		16,202,503.60	10,442,204.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,951,978.97	5,047,786.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,705,223.11	2,357,832.60
其他流动负债		237,118.74	302,867.17
流动负债合计		57,555,634.59	46,426,307.13
非流动负债：			
长期借款		6,354,225.97	514,285.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		134,235.68	759,217.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,488,461.65	1,273,502.85
负债合计		64,044,096.24	47,699,809.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,742,132.16	3,742,132.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,465,276.12	1,465,276.12
一般风险准备			
未分配利润		-1,752,732.27	4,585,916.65
所有者权益（或股东权益）合计		14,254,676.01	20,593,324.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		78,298,772.25	68,293,134.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		52,484,077.12	79,469,413.85
其中：营业收入	六、26	52,484,077.12	79,469,413.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,680,001.06	75,914,235.49
其中：营业成本	六、26	36,940,978.45	56,347,382.21
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、27	291,998.78	328,567.16
销售费用	六、28	851,646.72	1,878,435.61
管理费用	六、29	9,888,527.63	12,572,570.38
研发费用	六、30	3,528,518.74	3,440,186.94
财务费用	六、31	1,178,330.74	1,347,093.19
其中：利息费用		1,143,042.32	1,078,827.49
利息收入		5,554.36	12,016.54
加：其他收益	六、32	172,015.88	260,647.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	8.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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、34	-6,564,906.78	-3,609,865.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	277,143.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,311,663.34	205,960.43
加：营业外收入	六、36	46,807.24	53,258.38
减：营业外支出	六、37	79,072.06	26,322.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,343,928.16	232,896.66
减：所得税费用	六、38	6,006.53	-370,791.26

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,349,934.69	603,687.92
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）		-6,349,934.69	603,687.92
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）			-406.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,349,934.69	604,094.12
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			
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			
七、综合收益总额		-6,349,934.69	603,687.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,349,934.69	604,094.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-406.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.59	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.59	0.06

法定代表人：叶成东

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈述

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十六、4	52,484,077.12	79,469,413.85
减：营业成本	十六、4	36,940,978.45	56,347,382.21
税金及附加		291,998.78	328,567.16
销售费用		851,646.72	1,878,435.61
管理费用		9,888,527.63	12,572,570.38
研发费用		3,528,518.74	3,440,186.94
财务费用		1,176,386.81	1,344,619.17
其中：利息费用		1,141,055.32	1,078,827.49
利息收入		5,511.29	11,964.24
加：其他收益		172,015.88	260,647.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,555,556.78	-3,617,194.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		277,143.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,300,377.57	201,105.60
加：营业外收入		46,807.24	53,258.38
减：营业外支出		79,072.06	26,322.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,332,642.39	228,041.83
减：所得税费用		6,006.53	-371,886.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,338,648.92	599,928.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,338,648.92	599,928.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,338,648.92	599,928.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		52,103,105.88	82,179,302.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	24,894,622.86	3,470,836.30
经营活动现金流入小计		76,997,728.74	85,650,138.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,759,642.77	50,234,509.80
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		17,541,938.49	24,536,752.94

支付的各项税费		1,940,003.40	3,121,003.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	31,991,865.13	5,764,236.25
经营活动现金流出小计		74,233,449.79	83,656,502.06
经营活动产生的现金流量净额		2,764,278.95	1,993,636.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金		8.16	
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		100,008.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,756,768.68	191,620.60
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,756,768.68	291,620.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,656,760.52	-291,620.60
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		26,530,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,114,700.00
筹资活动现金流入小计		26,530,000.00	21,814,700.00
偿还债务支付的现金		18,014,226.61	20,632,427.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,143,042.32	1,315,763.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	690,000.00	4,114,700.00
筹资活动现金流出小计		19,847,268.93	26,062,890.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,682,731.07	-4,248,190.99
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		790,249.50	-2,546,175.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,006,064.58	5,552,239.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,796,314.08	3,006,064.58

法定代表人：叶成东

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈述

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：		52,103,105.88	82,179,302.29
销售商品、提供劳务收到的现金		52,103,105.88	82,179,302.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,994,579.79	3,470,207.00
经营活动现金流入小计		77,097,685.67	85,649,509.29
购买商品、接受劳务支付的现金		22,759,642.77	50,234,509.80
支付给职工以及为职工支付的现金		17,541,938.49	24,531,752.94
支付的各项税费		1,940,003.40	3,121,003.07
支付其他与经营活动有关的现金		31,989,878.13	5,866,709.93
经营活动现金流出小计		74,231,462.79	83,753,975.74
经营活动产生的现金流量净额		2,866,222.88	1,895,533.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,756,768.68	191,620.60
投资支付的现金			
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		8,756,768.68	191,620.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,756,768.68	-191,620.60
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		26,530,000.00	17,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,114,700.00
筹资活动现金流入小计		26,530,000.00	21,814,700.00
偿还债务支付的现金		18,014,226.61	20,632,427.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,143,042.32	1,315,763.13
支付其他与筹资活动有关的现金		690,000.00	4,114,700.00
筹资活动现金流出小计		19,847,268.93	26,062,890.99
筹资活动产生的现金流量净额		6,682,731.07	-4,248,190.99
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		792,185.27	-2,544,278.04

加：期初现金及现金等价物余额		2,980,986.41	5,525,264.45
六、期末现金及现金等价物余额		3,773,171.68	2,980,986.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,465,276.12		4,385,001.25	-5,331.38	20,387,078.15
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	10,800,000.00				3,742,132.16				1,465,276.12		4,385,001.25	-5,331.38	20,387,078.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,331.38						-6,349,934.69	5,331.38	-6,349,934.69
（一）综合收益总额											-6,349,934.69		-6,349,934.69
（二）所有者投入和减少资本					-5,331.38							5,331.38	
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				-5,331.38								5,331.38	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,800,000.00	-	-	-	3,736,800.78				1,465,276.12	-1,964,933.44			14,037,143.46

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,405,283.31		3,840,899.94	-4,925.18	19,783,390.23
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	10,800,000.00				3,742,132.16				1,405,283.31		3,840,899.94	-4,925.18	19,783,390.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								59,992.81		544,101.31	-406.20	603,687.92	
（一）综合收益总额										604,094.12	-406.20	603,687.92	
（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								59,992.81	-59,992.81				
1. 提取盈余公积								59,992.81	-59,992.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,800,000.00	-	-	-	3,742,132.16			1,465,276.12	4,385,001.25	-5,331.38	20,387,078.15		

法定代表人：叶成东

主管会计工作负责人：陈述

会计机构负责人：陈述

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,465,276.12		4,585,916.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,465,276.12		4,585,916.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,338,648.92	
（一）综合收益总额											-6,338,648.92	
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,465,276.12		-1,752,732.27	

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,405,283.31		4,045,981.37	19,993,396.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,405,283.31		4,045,981.37	19,993,396.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								59,992.81			539,935.28	599,928.09
（一）综合收益总额											599,928.09	599,928.09
（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								59,992.81			-59,992.81	
1. 提取盈余公积								59,992.81			-59,992.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,800,000.00				3,742,132.16				1,465,276.12		4,585,916.65	20,593,324.93

广西华信工程设计股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广西华信工程设计股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是在广西省南宁市注册成立的股份有限公司，本公司前身“广西华信建筑勘察设计有限公司”，2017年10月31日在该公司基础上改组为股份有限公司，并取得由南宁市工商行政管理局核发的91450103677721184L号企业法人营业执照。

公司注册地址：南宁市民族大道143号德瑞大厦10楼1011号房；

法定代表人：叶成东；

注册资本人民币10,800,000.00元；

经营期限：长期。

2018年10月30日，公司取得“关于同意广西华信工程设计股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2018]3619号，证券简称华信设计，证券代码：873070。

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；工程造价咨询业务；建设工程监理；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工业与民用建筑设计（凭资质证经营）；岩土工程勘察、设计与施工（凭资质证经营）；地基基础检测（凭资质证经营）；工程技术咨询；招投标代理（凭资质证经营）；房地产营销及策划；城市规划编制（凭资质证经营）；市政工程（凭资质证经营）；环保工程（凭资质证经营）；园林绿化（凭资质证经营）；装修设计（凭资质证经营）；模型制作；土工及材料试验（凭资质证经营）；工程测量（凭资质证经营）；水文地质勘察（凭资质证经营）；地质灾害评估、设计、治理（凭资质证经营）；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2025年6月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

(1) 财务报表项目的重要性

公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东

分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表

折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融

资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	参考历史信用损失经验补计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存

续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	100.00

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类

根据信用风险特征组合确定的计提方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00

2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	100.00

11、 存货

（1） 存货的分类

存货是指资产负债表日，为本公司的已完工未结算工程。

（2） 存货取得和发出的计价方法

根据业务性质，本公司的存货采用个别计价法核算。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末对于施工成本，超过合同预计总收入时将预计损失计入当期费用，同时计提存货跌价准备，符合完工时结转预计损失。对于低值易耗品则按照存货类别计提存货跌价

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

（1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组

应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。

对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按

照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损

益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、 无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时

计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5	预计可使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其

中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司

将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）收入确认的具体原则

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

公司的具体收入确认原则如下：

1) 工程设计

工程设计工作流程一般分为业务承接、方案设计、施工图设计、竣工验收四个阶段：

①业务承接阶段

该阶段公司与委托方签订设计合同之后，一般会收取合同首期款，该款项属于预收款性质，公司收到时作为项目预收款，不确认收入。

②方案设计阶段

该阶段主要工作是设计部门根据合同要求进行方案设计，当公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的条款，达到约定的条款后确认该阶段的设计费收入。

③施工图设计阶段

该阶段主要工作是设计部门根据初步设计成果进行详细的施工图设计，公司向委托方提交阶段项目成果之后，根据合同约定的条款，满足该合同条款后，确认为该阶段的设计费收入。

④竣工验收阶段

工程竣工验收合格，达到合同约定的条件，结清设计费，确认该阶段收入。

2) 工程勘察

①勘察阶段

公司根据勘察业务合同的约定，在完成相关勘察业务后，向客户提交勘察技术成果资料及勘察报告，并满足双方约定的合同条件，办理合同结算后确认收入。

②竣工验收阶段

工程竣工验收合格，并满足合同约定的条件后结清勘察收入。

上述各阶段收入的确认均建立在合同对应阶段的工作要求，并满足双方约定的合同条款，已完成和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支

付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》的规定。执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》的相关规定对本公司报告期内财

务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广西华信工程设计股份有限公司	15%
广西华信海辉机电设备有限公司	25%
广西华轶工程科技有限公司	25%
广西华轶物业管理有限公司	25%
广西华轶工程项目管理有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2023年12月经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR202345000891，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2023年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	31,822.01	35,136.05
银行存款	3,764,492.07	2,970,928.53
其他货币资金		
合 计	3,796,314.08	3,006,064.58
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、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		
其中：银行理财产品投资		100,000.00
合 计		
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		100,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	23,213,313.99	28,650,180.23
1-2年（含2年）	12,474,105.88	15,346,717.91
2-3年（含3年）	12,542,159.13	13,018,537.26
3-4年（含4年）	11,554,821.67	1,963,499.75
4年以上	7,422,530.74	5,556,668.78
小 计	67,206,931.41	64,535,603.93
减：坏账准备	19,370,665.60	13,411,160.65
合 计	47,836,265.81	51,124,443.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,206,931.41	100.00	19,370,665.60	28.82	47,836,265.81
其中：账龄组合	67,206,931.41	100.00	19,370,665.60	28.82	47,836,265.81
合 计	67,206,931.41	100.00	19,370,665.60	28.82	47,836,265.81

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,535,603.93	100.00	13,411,160.65	20.78	51,124,443.28
其中：账龄组合	64,535,603.93	100.00	13,411,160.65	20.78	51,124,443.28
合 计	64,535,603.93	100.00	13,411,160.65	20.78	51,124,443.28

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	23,213,313.99	1,160,665.70	5.00
1-2年 (含2年)	12,474,105.88	1,247,410.58	10.00
2-3年 (含3年)	12,542,159.13	3,762,647.74	30.00
3-4年 (含4年)	11,554,821.67	5,777,410.84	50.00
4年以上	7,422,530.74	7,422,530.74	100.00
合 计	67,206,931.41	19,370,665.60	28.82

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	13,411,160.65	5,959,504.95	-	-	-	19,370,665.60
合计	13,411,160.65	5,959,504.95	-	-	-	19,370,665.60

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西林县工业和信息化局	9,565,700.00	-	9,565,700.00	14.23	2,187,985.00
广西防城港德城实业集团有限公司	3,804,810.31	-	3,804,810.31	5.66	3,730,824.31
广西来宾工业投资集团有限公司	3,421,897.82	-	3,421,897.82	5.09	360,230.60
广西上思县农旅发展集团有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	4.46	300,000.00
南宁纵横时代建设投资有限公司	1,916,848.30	-	1,916,848.30	2.85	165,624.14
合计	21,709,256.43	-	21,709,256.43	32.29	6,744,664.05

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,288,273.52	85.54	6,616,184.00	97.10
1-2年(含2年)	679,362.65	13.55	129,952.99	1.91
2-3年(含3年)	22,812.99	0.46	-	-
3年以上	22,395.43	0.45	67,395.43	0.99
合计	5,012,844.59	100.00	6,813,532.42	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
南宁市高新区迁达建筑设计咨询工作室	803,394.22	16.03
南宁良庆区中诚工程设计咨询工作室	605,000.00	12.07

广西博祥印务有限公司	394,829.15	7.88
南宁市合一空间设计咨询工作室	357,895.00	7.14
南宁良庆区双行工程设计咨询工作室	300,000.00	5.98
合 计	2,461,118.37	49.10

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,954,282.56	3,518,553.10
小 计	10,954,282.56	3,518,553.10
减：坏账准备	1,446,251.38	840,849.55
合 计	9,508,031.18	2,677,703.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,244,714.81	1,583,037.41
1-2年（含2年）	1,037,889.52	889,351.62
2-3年（含3年）	857,752.47	429,425.75
3-4年（含4年）	282,049.63	145,607.05
4年以上	531,876.13	471,131.27
小 计	10,954,282.56	3,518,553.10
减：坏账准备	1,446,251.38	840,849.55
合 计	9,508,031.18	2,677,703.55

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金、往来款	10,732,601.01	2,386,011.72
备用金	134,000.00	672,953.20
代扣代缴	87,681.55	459,588.18
小计	10,954,282.56	3,518,553.10

减：坏账准备	1,446,251.38	840,849.55
合 计	9,508,031.18	2,677,703.55

③按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,954,282.56	100.00	1,446,251.38	13.20	9,508,031.18
其中：账龄组合	10,954,282.56	100.00	1,446,251.38	13.20	9,508,031.18
合 计	10,954,282.56	100.00	1,446,251.38	13.20	9,508,031.18

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,518,553.10	100.00	840,849.55	23.90	2,677,703.55
其中：账龄组合	3,518,553.10	100.00	840,849.55	23.90	2,677,703.55
合 计	3,518,553.10	100.00	840,849.55	23.90	2,677,703.55

A. 期末无单项计提坏账准备的其他应收款

B. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,244,714.81	412,235.74	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,037,889.52	103,788.95	10.00
2-3 年 (含 3 年)	857,752.47	257,325.74	30.00
3-4 年 (含 4 年)	282,049.63	141,024.82	50.00
4 年以上	531,876.13	531,876.13	100.00
合 计	10,954,282.56	1,446,251.38	13.20

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	840,849.55	-	-	840,849.55
2024 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	605,401.83			605,401.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,446,251.38			1,446,251.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	840,849.55	605,401.83				1,446,251.38
合 计	840,849.55	605,401.83				1,446,251.38

⑤按欠款方归集的年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 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南宁市晟煜建筑设计咨询有限 公司	往来款	4,182,988.89	1 年以 内	38.19	209,149.44
广西商许工程咨询服务有限公 司	往来款	2,671,311.37	1 年以 内	24.39	133,565.57
广西中港兴融资担保有限责任 公司	保证金	690,000.00	1 年以 内	6.30	34,500.00

南宁市南方融资担保有限公司	保证金	250,000.00	4年以上	2.28	250,000.00
广西南宁达妙农林科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	1.83	60,000.00
合 计		7,994,300.26		72.99	687,215.01

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	523,178.02	649,905.17
固定资产清理		
合 计	523,178.02	649,905.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一. 账面原值				
1. 期初余额	907,598.54	310,421.86	2,309,262.45	3,527,282.85
2. 本期增加金额			56,921.68	56,921.68
购置			56,921.68	56,921.68
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	907,598.54	310,421.86	2,366,184.13	3,584,204.53
二. 累计折旧				
1. 期初余额	849,139.25	147,238.10	1,881,000.33	2,877,377.68
2. 本期增加金额		41,578.08	142,070.75	183,648.83
计提		41,578.08	142,070.75	183,648.83
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	849,139.25	188,816.18	2,023,071.08	3,061,026.51
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期初余额	58,459.29	163,183.76	428,262.12	649,905.17
2. 期末余额	58,459.29	121,605.68	343,113.05	523,178.02

- ② 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况
- ③ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

7、在建工程

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
新办公楼	8,700,000.00		8,700,000.00			
合 计	8,700,000.00		8,700,000.00			

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,762,484.86	2,762,484.86
2. 本期增加金额	336,021.52	336,021.52
3. 本期减少金额	1,931,396.53	1,931,396.53
4. 期末余额	1,167,109.85	1,167,109.85
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,270,979.47	1,270,979.47
2. 本期增加金额	1,035,191.12	1,035,191.12
计提	1,035,191.12	1,035,191.12
3. 本期减少金额	1,714,775.98	1,714,775.98
终止租赁	1,714,775.98	1,714,775.98
4. 期末余额	591,394.61	591,394.61

三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期初余额	1,491,505.39	1,491,505.39
2. 期末余额	575,715.24	575,715.24

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,674,067.87	1,674,067.87
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
终止租赁		
4. 期末余额	1,674,067.87	1,674,067.87
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,501,532.19	1,501,532.19
2. 本期增加金额	78,176.28	78,176.28
计提	78,176.28	78,176.28
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,579,708.47	1,579,708.47
三. 减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期初余额	172,535.68	172,535.68
2. 期末余额	94,359.40	94,359.40

注：本年无通过内部研究开发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	31,944.43		16,666.68		15,277.75
合计	31,944.43		16,666.68		15,277.75

11、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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,252,010.20	2,137,801.55	14,252,010.20	2,137,801.55
使用权资产/租赁负债	31,496.87	4,724.53	31,496.87	4,724.53
合计	14,283,507.07	2,142,526.08	14,283,507.07	2,142,526.08

12、短期借款

(1) 短期借款列示

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	14,190,000.00	11,514,166.75
合计	14,190,000.00	11,514,166.75

(2) 本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

(3) 说明:

公司于 2024 年 1 月与中国光大银行股份有限公司南宁科园科技支行签订借款合同, 取得借款 4,000,000.00 元人民币, 借款期限自 2024/01/15 至 2025/01/14, 由叶成东,叶成海, 南宁市南方融资担保有限公司,王谦提供保证;截至 2024 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 4,000,000.00 元人民币;

公司于 2024 年 6 月与柳州银行股份有限公司南宁凤岭支行签订借款合同, 取得借款 3,900,000.00 元人民币, 借款期限自 2024/06/11 至 2025/06/11, 由南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙),南宁市华嵘信企业管理中心(有限合伙),叶成东,叶成海,覃洁梅,卢冬梅,王谦,覃娴提供保证;截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 3,900,000.00 元人民币;

公司于 2024 年 12 月与桂林银行股份有限公司南宁中泰路支行签订借款合同, 取得借款 3,600,000.00 元人民币, 借款期限自 2024/12/25 至 2025/12/24, 由叶成东、叶成海、南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙)提供保证;由南宁市良庆区那黄大道 108 号光明城市 3 号楼 2 单元二十八层 2802 号房, 南宁市青秀区民族大道 143 号德瑞花园 6 号楼 1001 号、1002 号、1003 号、1005 号、1006 号房产作为抵押;截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 3,600,000.00 元人民币;

公司于 2024 年 2 月与中国邮政储蓄银行股份有限公司南宁市科园大道科技支行签订借款合同, 取得借款 2,000,000.00 元人民币, 借款期限自 2024/02/07 至 2025/02/06, 由叶成东、覃洁梅供保证;截至 2024 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 2,000,000.00 元人民币。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	8,700,839.70	7,060,692.01
合 计	8,700,839.70	7,060,692.01

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项-预收服务费	3,951,978.97	5,047,786.09
合 计	3,951,978.97	5,047,786.09

(2) 本报告期无账龄超过1年且重要合同负债

15、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	6,686,312.06	17,182,355.87	15,771,796.44	8,096,871.49
二、离职后福利-设定提存计划	100,807.22	1,863,586.75	1,820,236.95	144,157.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,787,119.28	19,045,942.62	17,592,033.39	8,241,028.51

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,573,504.92	15,743,677.81	14,323,002.95	7,994,179.78
2、职工福利费	21,892.56	540,181.43	540,181.43	21,892.56
3、社会保险费	46,714.58	846,163.63	856,279.06	36,599.15
其中：基本医疗保险费	42,533.56	786,646.13	797,552.20	31,627.49
工伤保险费	4,181.02	59,517.50	58,726.86	4,971.66
其他				
4、住房公积金	44,200.00	52,333.00	52,333.00	44,200.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	6,686,312.06	17,182,355.87	15,771,796.44	8,096,871.49

(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	97,656.70	1,782,777.48	1,741,576.49	138,857.69
2、失业保险费	3,150.52	80,809.27	78,660.46	5,299.33
3、企业年金缴费				
合 计	100,807.22	1,863,586.75	1,820,236.95	144,157.02

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,307,782.72	1,330,639.75

增值税	1,802,890.26	1,488,496.07
城市维护建设税	115,149.02	86,307.57
教育费附加	49,420.16	24,352.72
地方教育附加	33,022.73	15,697.03
个人所得税	20,525.72	-29,569.18
其他	651.35	215.27
合 计	3,329,441.96	2,916,139.23

17、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,323,276.05	10,562,976.45
合 计	16,323,276.05	10,562,976.45

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、往来款	12,183,126.51	10,547,555.91
代扣代缴费用	140,149.54	15,420.54
个人借款	4,000,000.00	
合 计	16,323,276.05	10,562,976.45

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、20）	1,822,143.11	1,594,047.34
一年内到期的租赁负债（附注六、21）	883,080.00	763,785.26
合 计	2,705,223.11	2,357,832.60

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税额	237,118.74	302,867.17
合 计	237,118.74	302,867.17

20、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	8,176,369.08	2,108,333.17
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	1,822,143.11	1,594,047.34
合 计	6,354,225.97	514,285.83

长期借款说明：

公司于 2024 年 6 月与广西北部湾银行股份有限公司南宁市国凯大道支行签订借款合同，取得借款 6,900,000.00 元人民币，借款期限自 2024/06/24 至 2027/06/25，由南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙),南宁市华嵘信企业管理中心(有限合伙),叶成东,叶成海,覃洁梅,卢冬梅,王谦,覃娴提供保证，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额 6,650,000.00 元。

长期借款的其他款项为企业从深圳前海微众银行股份有限公司取得的长期借款，截至 2024 年 12 月 31 日，微众银行长期借款余额 1,526,369.08 元人民币。

21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,082,880.00	1,708,771.42
减：未确认融资费用	65,564.32	185,769.14
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	883,080.00	763,785.26
合 计	134,235.68	759,217.02

22、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,800,000.00						10,800,000.00
合 计	10,800,000.00						10,800,000.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

资本溢价	3,742,132.16		5,331.38	3,736,800.78
合 计	3,742,132.16		5,331.38	3,736,800.78

说明：资本公积减少系本期收购少数股东权益导致。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,465,276.12			1,465,276.12
任意盈余公积				
合 计	1,465,276.12			1,465,276.12

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	4,385,001.25	3,840,899.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,385,001.25	3,840,899.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,349,934.69	604,094.12
减：提取法定盈余公积		59,992.81
其他		
期末未分配利润	-1,964,933.44	4,385,001.25

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,453,968.26	36,940,978.45	79,469,413.85	56,347,382.21
其他业务	30,108.86			

合 计	52,484,077.12	36,940,978.45	79,469,413.85	56,347,382.21
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	140,844.31	177,701.10
教育费附加	72,068.30	75,448.36
地方教育附加	48,659.58	50,578.72
印花税	29,331.55	23,505.44
车船使用税		720.00
水利建设基金	1,095.04	613.54
合 计	291,998.78	328,567.16

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	724,881.08	1,092,138.35
投标服务费	75,964.28	500,648.62
业务招待费	7,259.50	44,223.14
差旅费	416.00	12,881.33
销售服务费		134,796.28
办公费	9,677.85	20,668.40
汽车费		4,492.84
其他	33,448.01	68,586.65
合 计	851,646.72	1,878,435.61

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,965,126.73	8,305,124.04
咨询服务费	691,397.09	1,071,519.55
无形资产摊销	55,876.32	116,333.75
房租及物管水电费	780,192.13	888,021.77

业务招待费	148,022.66	307,043.90
差旅交通费	239,144.79	303,408.61
办公费	145,287.03	981,040.47
汽车费用	184,474.51	368,026.96
修理维护费	26,463.38	12,706.37
折旧	150,910.24	167,147.59
其他费用	501,632.75	52,197.37
合 计	9,888,527.63	12,572,570.38

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,799,888.79	2,943,994.27
折旧摊销	34,906.35	53,394.09
技术开发费	650,225.72	440,373.04
其他	43,497.88	2,425.54
合 计	3,528,518.74	3,440,186.94

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,143,042.32	1,078,827.49
减：利息收入	5,554.36	12,016.54
手续费及其他	40,842.78	280,282.24
合 计	1,178,330.74	1,347,093.19

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	155,532.04	260,647.77
其他	16,483.84	
合 计	172,015.88	260,647.77

政府补助的具体情况：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/

			与收益相关
进项税加计抵扣		61,635.68	与收益相关
社会保险基金稳岗补贴	10,313.64	39,101.57	与收益相关
个税手续费返还	543.66		与收益相关
减免税费	17,166.29	23,252.20	与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心就业补贴	21,077.70		与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心吸纳脱贫力就业补助	17,544.44	14,247.68	与收益相关
残保金退税		31,203.51	与收益相关
南宁市科学技术局 2021 年度激励企业加大研发投入普惠补助		12,900.00	与收益相关
南宁市社会保险事业管理中心社会保险基金一次性扩岗补助	23,354.60	1,500.00	与收益相关
南宁市劳动就业服务管理中心吸纳脱贫就业补助	15,531.71	62,066.23	与收益相关
促进重点群体创业就业有关税收政策减免		12,937.70	与收益相关
南宁市青秀区南湖街道办事处两新组织党费返回款		1,803.20	与收益相关
南宁市科学技术局 南科发(2024) 6 号 2023 年度高新技术企业认定后补助	50,000.00		与收益相关
合 计	155,532.04	260,647.77	

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	8.16	
合 计	8.16	

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-5,959,504.95	-3,503,483.74
其他应收款减值损失	-605,401.83	-106,381.96
合 计	-6,564,906.78	-3,609,865.70

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额
减少使用权资产的租赁	277,143.34	
合 计	277,143.34	

36、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
违约金收入		52,483.92	
其他	46,807.24	774.46	46,807.24
合 计	46,807.24	53,258.38	46,807.24

37、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
捐赠支出		20,000.00	
滞纳金支出	21,140.97	6,009.44	21,140.97
非流动资产毁损报废损失		213.70	
其他	57,931.09	99.01	57,931.09
合 计	79,072.06	26,322.15	79,072.06

38、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	6,006.53	20,024.06
递延所得税费用		-390,815.32
合 计	6,006.53	-370,791.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,343,928.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-951,589.22
子公司适用不同税率的影响	-1,128.58

调整以前期间所得税的影响	6,006.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	996,990.34
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	485,005.27
研发费用加计扣除	-529,277.81
其他	
所得税费用	6,006.53

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	24,073,380.78	2,551,750.33
保证金	596,864.60	593,163.28
银行利息收入	5,554.36	12,016.54
营业外收入及其他收益	218,823.12	313,906.15
合 计	24,894,622.86	3,470,836.30

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	27,915,570.68	
保证金	425,379.20	470,589.59
期间费用	3,537,103.58	5,224,394.59
银行手续费支出	34,739.61	42,929.93
营业外支出	79,072.06	26,322.15
合 计	31,991,865.13	5,764,236.26

③收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
叶成东		4,114,700.00
南宁市至城小额贷款有限公司		

合 计		4,114,700.00
-----	--	--------------

④支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
叶成东		4,114,700.00
广西中港兴融资担保有限责任公司	690,000.00	
合 计	690,000.00	4,114,700.00

40、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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,349,934.69	603,687.92
加：信用减值损失	6,564,906.78	3,609,865.70
资产减值准备		
固定资产折旧	183,648.83	226,589.44
使用权资产折旧	1,035,191.12	1,270,979.47
无形资产摊销	78,176.28	91,924.68
长期待摊费用摊销	16,666.68	53,749.56
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）	1,143,042.32	1,316,179.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-8.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-390,815.32
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）	-10,284,874.52	-1,312,820.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,377,617.31	-3,475,704.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,764,278.95	1,993,636.53

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,796,314.08	3,006,064.58
减：现金的期初余额	3,006,064.58	5,552,239.64
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	790,249.50	-2,546,175.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	3,796,314.08	3,006,064.58
其中：库存现金	31,822.01	35,136.05
可随时用于支付的银行存款	3,764,492.07	2,970,928.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,796,314.08	3,006,064.58

41、所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、合并范围的变更

- 1、本报告期末发生非同一控制下企业合并的情况；
- 2、本报告期末发生同一控制在企业合并的情况；
- 3、本报告期末发生反向购买的情况；
- 4、本期无处置子公司得情况发生；

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西华信海辉机电设备有限公司	南宁	南宁	机电设备销售与维护	100.00	-	投资设立
广西华轼物业管理有限公司	南宁	南宁	物业管理	100.00	-	投资设立
广西华轼工程科技有限公司	南宁	南宁	技术服务	100.00	-	投资设立
广西华轼工程项目管理有限公司	南宁	南宁	工程管理服务	100.00		投资设立

九、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	155,532.04	260,647.77
合计	155,532.04	260,647.77

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
叶成东、叶成海	/	自然人	/	42.20	42.20

注：本公司实际控制人为叶成东与叶成海，叶成东与叶成海为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
南宁市华峻信企业管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
南宁市华嵘信企业管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
东兴市金鼎房地产开发有限公司	实际控制人叶成东参股公司

东兴市鑫鼎投资有限公司	实际控制人参股公司
广西云科岩土工程有限公司	实际控制人叶成东曾参股公司
云南德科经贸有限公司	副总经理兼董事、持股 5% 以上股东王谦参股公司
南宁市峻华熔信投资咨询有限公司	实际控制人控制的公司
广西极目鹰商贸有限公司	实际控制人叶成海与其配偶共同控制的企业
广西银海审图有限公司	实际控制人参股公司
广西华信海辉机电设备有限公司	全资子公司
王谦	副总经理兼董事、持股 5% 以上股东
陈述	财务负责人、董事会秘书兼董事
李隆财	副总经理兼董事
庞家成	监事会主席
朱鹏宇	职工代表监事
冯明跃	监事
卢冬梅	实际控制人叶成海之配偶
杨秋颜	庞家成之配偶
王芳	王谦的妹妹
莫真求	间接持股 5% 以上股东
覃洁梅	实际控制人叶成东之配偶

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况：

报告期内，关联方与企业租赁情况，具体如下：

序号	出租人	承租人	坐落位置	租赁面积	租赁价格	租赁期限
1	王谦	股份公司	南宁市民族大道 143 号德瑞花园 6 栋 1008 号房	49.89 m ²	3243 元/月	2023-1-1 至 2025-12-31
2	叶成东	股份公司	南宁市民族大道 143 号德瑞花园 6 栋 1011 号房	75.83 m ²	4929 元/月	2023-1-1 至 2025-12-31
3	叶成海	股份公司	南宁市民族大道 143 号德瑞大厦 10 楼 1001、1002、1003、1005、1006 号房	255.44 m ²	16604 元/月	2023-1-1 至 2025-12-31

续：

序号	出租方人	2024 年度租赁费（元）	2023 年度租赁费（元）
1	王谦	33,775.03	33,775.03
2	叶成东	55,954.39	55,954.39
3	叶成海	187,300.01	187,300.01
4	合 计	277,029.43	277,029.43

(2) 关联担保情况：

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
叶成东	999,999.90	2022/07/27	2024/07/27	是
叶成东	208,,333.27	2022/05/09	2024/05/09	是
叶成东,覃洁梅,叶成海,南宁市华嵘信企业管理中心(有限合伙)、南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙)	2,500,000.00	2023/12/04	2024/12/04	是
南宁市南方融资担保有限公司、叶成东、叶成海、王谦	4,500,000.00	2023/01/12	2024/01/11	是
叶成东,王谦,叶成海,南宁市华嵘信企业管理中心(有限合伙)、南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙)	4,000,000.00	2023/06/15	2024/06/15	是
叶成东	110,,833.40	2023/01/09	2024/01/22	是
叶成东	361,666.68	2023/02/14	2024/02/22	是
叶成东	41,666.65	2023/05/18	2024/5/22	是
南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙),南宁市华嵘信企业管理中心(有限合伙),叶成东,叶成海,覃洁梅,卢冬梅,王谦,覃娴	6,650,000.00	2024/06/24	2027/06/25	否
叶成东,叶成海,南宁市南方融资担保有限公司,王谦	4,000,000.00	2024/01/15	2025/01/14	否
南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙),南宁市华嵘信企业管理中心(有限合伙),叶成东,叶成海,覃洁梅,卢冬梅,王谦,覃娴	3,900,000.00	2024/06/11	2025/06/11	否

叶成东、叶成海、南宁市华峻信企业管理中心(有限合伙)	3,600,000.00	2024/12/25	2025/12/24	否
叶成东、覃洁梅	2,000,000.00	2024/02/07	2025/02/06	否
叶成东	171,428.61	2023/12/21	2025/12/27	否
叶成东	171,428.61	2023/12/21	2025/12/27	否
叶成东	171,428.61	2023/12/21	2025/12/27	否
叶成东	148,750.00	2024/06/05	2026/05/27	否
叶成东	99,999.98	2024/04/01	2026/03/27	否
叶成东	197,142.86	2024/07/01	2026/06/27	否
叶成东	144,761.90	2024/04/28	2026/04/27	否
叶成东	241,428.56	2024/01/26	2026/01/27	否
叶成东	93,333.31	2024/03/12	2026/02/27	否
叶成东	86,666.64	2024/01/29	2026/01/27	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	944,496.00	961,996.00

(4) 其他关联交易：无

(5) 本公司本报告期内关联方资金拆借

项目	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
叶成东	2,000,000.00			2,000,000.00

(6) 本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 本公司本报告期内无其他关联交易。

6、期末关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
叶成东	2,162,231.00	2,147,870.00
叶成海	355,100.00	265,664.00
王谦	126,477.00	97,290.00
合 计	2,643,808.00	2,510,824.00

十一、公司本报告期内无股份支付

十二、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,213,313.99	28,650,180.23
1-2 年（含 2 年）	12,474,105.88	15,346,717.91
2-3 年（含 3 年）	12,542,159.13	13,018,537.26
3-4 年（含 4 年）	11,554,821.67	1,963,499.75
4 年以上	7,422,530.74	5,556,668.78
小 计	67,206,931.41	64,535,603.93
减：坏账准备	19,370,665.60	13,411,160.65
合 计	47,836,265.81	51,124,443.28

(2)按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,206,931.41	100.00	19,370,665.60	28.82	47,836,265.81
其中：账龄组合	67,206,931.41	100.00	19,370,665.60	28.82	47,836,265.81
合计	67,206,931.41	100.00	19,370,665.60	28.82	47,836,265.81

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,535,603.93	100.00	13,411,160.65	20.78	51,124,443.28
其中：账龄组合	64,535,603.93	100.00	13,411,160.65	20.78	51,124,443.28
合计	64,535,603.93	100.00	13,411,160.65	20.78	51,124,443.28

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	23,213,313.99	1,160,665.70	5.00
1-2年 (含2年)	12,474,105.88	1,247,410.59	10.00
2-3年 (含3年)	12,542,159.13	3,762,647.74	30.00
3-4年 (含4年)	11,554,821.67	5,777,410.84	50.00
4年以上	7,422,530.74	7,422,530.74	100.00
合计	67,206,931.41	19,370,665.60	28.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	13,411,160.65	5,959,504.95				19,370,665.60

合 计	13,411,160.65	5,959,504.95				19,370,665.60
-----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
西林县工业和信息化局	9,565,700.00		9,565,700.00	14.23	2,187,985.00
广西防城港德城实业集团有限公司	3,804,810.31		3,804,810.31	5.66	3,730,824.31
广西来宾工业投资集团有限公司	3,421,897.82		3,421,897.82	5.09	360,230.60
广西上思县农旅发展集团有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	4.46	300,000.00
南宁纵横时代建设投资有限公司	1,916,848.30		1,916,848.30	2.85	165,624.14
合 计	21,709,256.43		21,709,256.43	32.29	6,744,664.05

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,000,282.56	3,664,553.10
小 计	11,000,282.56	3,664,553.10
减：坏账准备	1,446,251.38	850,199.55
合 计	9,554,031.18	2,814,353.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,290,714.81	1,688,037.41
1-2年(含2年)	1,037,889.52	930,351.62
2-3年(含3年)	857,752.47	429,425.75
3-4年(含4年)	282,049.63	145,607.05
4年以上	531,876.13	471,131.27

小 计	11,000,282.56	3,664,553.10
减：坏账准备	1,446,251.38	850,199.55
合 计	9,554,031.18	2,814,353.55

②按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金、往来款	10,778,601.01	2,532,011.72
备用金	134,000.00	672,953.20
代扣代缴	87,681.55	459,588.18
小 计	11,000,282.56	3,664,553.10
减：坏账准备	1,446,251.38	850,199.55
合 计	9,554,031.18	2,814,353.55

③按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	46,000.00	0.42			46,000.00
按组合计提坏账准备	10,954,282.56	99.58	1,446,251.38	13.20	9,508,031.18
其中：账龄组合	10,954,282.56	99.58	1,446,251.38	13.20	9,508,031.18
合 计	11,000,282.56	100.00	1,446,251.38	13.14	9,554,031.18

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,664,553.10	100.00	850,199.55	23.20	2,814,353.55
其中：账龄组合	3,664,553.10	100.00	850,199.55	23.20	2,814,353.55
合计	3,664,553.10	100.00	850,199.55	23.20	2,814,353.55

A. 期末无单项计提坏账准备的应收款情况

B. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,244,714.81	412,235.74	5.00
1-2年 (含2年)	1,037,889.52	103,788.95	10.00
2-3年 (含3年)	857,752.47	257,325.74	30.00
3-4年 (含4年)	282,049.63	141,024.82	50.00
4年以上	531,876.13	531,876.13	100.00
合计	10,954,282.56	1,446,251.38	13.20

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	850,199.55			850,199.55
2024年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	596,051.83			596,051.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,446,251.38			1,446,251.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	850,199.55	596,051.83				1,446,251.38
合 计	850,199.55	596,051.83				1,446,251.38

⑤本年无实际核销的其他应收款情况：

⑥按欠款方归集的年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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市晟煜建筑设计咨询有限公司	往来款	4,182,988.89	1年以内	38.03	209,149.44
广西商许工程咨询服务有限公 司	往来款	2,671,311.37	1年以内	24.28	133,565.57
广西中港兴融资担保有限责任 公司	保证金	690,000.00	1年以内	6.27	34,500.00
南宁市南方融资担保有限公司	保证金	250,000.00	4年以上	2.27	250,000.00
广西南宁达妙农林科技有限公 司	保证金	200,000.00	2-3年	1.82	60,000.00
合 计		7,994,300.26		72.67	687,215.01

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	70,000.00		70,000.00	70,000.00		70,000.00
合 计	70,000.00		70,000.00	70,000.00		70,000.00

(2) 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
广西华信海辉机电设备有限公司	70,000.00			70,000.00		
合 计	70,000.00			70,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	52,453,968.26	36,940,978.45	79,469,413.85	56,347,382.21
其他业务	30,108.86			
合 计	52,484,077.12	36,940,978.45	79,469,413.85	56,347,382.21

十七、补充资料

1、本年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	277,143.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	155,532.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8.16	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,780.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	416,902.56	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

合 计	416,902.56
-----	------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-36.88	-0.59	-0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-39.30	-0.63	-0.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广西华信工程设计股份有限公司（公章）

二〇二五年六月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

(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

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》,规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》的规定。执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	277,143.34
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	155,532.04
委托他人投资或管理资产的损益	8.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,780.98
非经常性损益合计	
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	416,902.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用