

证券代码：833427

证券简称：华维设计

公告编号：2025-102



HWSJJT

华维设计

833427

华维设计集团股份有限公司

Huawei Design Group Co., Ltd.



半年度报告

2025

公司半年度大事记

2025 年 1 月 22 日，公司召开 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》。公司以 6,300 万元收购九江正启微电子有限公司（现已更名为九江华维芯微电子有限公司）51%股权。已于 2025 年 1 月 23 日办理工商变更登记手续。

2025 年 5 月 13 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过了《2024 年年度权益分派预案》。以公司总股本 103,095,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税）。该方案已于 2025 年 5 月 27 日实施完毕。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华维设计、股份公司	指	江西同济设计集团股份有限公司、华维设计集团股份有限公司
同济工程、有限公司、同济有限	指	江西同济工程设计有限公司
华维城建	指	江西华维城建设计院有限公司
华维工程	指	江西华维工程管理有限公司
华维勘察	指	江西华维勘察设计院有限公司
华维数据	指	江西华维数据服务有限公司
湖北易运通	指	湖北省易运通新材料有限公司
九江华维芯	指	九江华维芯微电子有限公司（曾用名“九江正启微电子有限公司”）
武汉乐芯	指	武汉乐芯科技有限公司
共青城宽德立	指	共青城宽德立投资管理中心(有限合伙)
共青城正道	指	共青城正道投资管理合伙企业(有限合伙)
新余道勤	指	新余道勤投资管理中心(有限合伙)
中大监理	指	长沙中大监理科技股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	华维设计集团股份有限公司章程
股东会	指	华维设计集团股份有限公司股东会
董事会	指	华维设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	华维设计集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
客户、业主	指	工程建设项目的投资人或投资人专门为工程建设项目设立的单位
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、2024 年半年度
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、2025 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（ www.cs.com.cn ）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	M748 工程技术与设计服务
主要产品与服务项目	工程设计及咨询
普通股总股本（股）	103,095,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（廖宜勤）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖宜勤、廖宜强），一致行动人为（新余道勤、共青城宽德立、共青城正道）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

注：公司持续督导期为 2021 年 2 月 5 日至 2024 年 12 月 31 日，由于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金截至 2025 年 6 月 30 日尚未使用完毕，东北证券股份有限公司将继续履行募集资金相关的持续督导职责。

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,389,841.62	31,948,675.20	7.64%
毛利率%	10.41%	27.19%	-
归属于上市公司股东的净利润	1,313,655.94	3,248,134.09	-59.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	953,975.18	1,404,074.30	-32.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.39%	0.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.28%	0.40%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	532,282,954.65	457,790,025.60	16.27%
负债总计	153,239,183.39	117,898,691.31	29.98%
归属于上市公司股东的净资产	326,256,215.24	339,891,334.29	-4.01%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.16	3.30	-4.24%
资产负债率%（母公司）	34.78%	32.54%	-
资产负债率%（合并）	28.79%	25.75%	-
流动比率	2.00	2.94	-
利息保障倍数	-3.41	10.10	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,860,389.08	12,751,501.31	-161.64%
应收账款周转率	0.26	0.21	-
存货周转率	8.36	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.27%	-5.90%	-
营业收入增长率%	7.64%	-41.33%	-
净利润增长率%	-178.29%	-82.66%	-

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	401,069.46
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	31,204.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,430.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	425,842.97
减：所得税影响数	62,785.14
少数股东权益影响额（税后）	3,377.07
非经常性损益净额	359,680.76

三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是处于工程勘察设计行业的专业技术服务提供商，自成立以来，致力于工程设计及其延伸业务，包括勘察设计、规划咨询及其他。目前拥有涵盖工程勘察、设计、规划、咨询业务在内的 6 项甲级资质、5 项乙级资质、1 项甲级资信证书，另有建筑业企业领域的承包壹级资质 1 项、贰级资质 2 项。凭借专业的技术及优质的服务，公司在市政设计、建筑设计等工程项目建设全过程中的各个阶段为客户提供完整解决方案，为交通管理部门、城乡规划管理部门、国土资源管理部门、医院、学校等各级地方政府及企事业单位提供一站式的专业服务，最终实现客户投资和建设目标。公司主要通过独立投标、联合投标和业主直接委托的模式开拓业务，收入来源主要是勘察设计、规划咨询等技术服务收费以及工程总承包收入。

为延伸拓宽产业链，增加盈利来源，公司以砂石建材贸易为切入口来开展自然资源开发供应业务，报告期，砂石贸易实现营业收入 104.30 万元，占公司总营业收入的 3.03%；贡献净利润 22.05 万元。报告期，公司通过购买九江华维芯 51% 股权，进入集成电路封测设计业务领域，集成电路业务实现营业收入 719.66 万元，占公司总营业收入的 20.93%，尚处于亏损状态。

公司主营业务及主要产品未发生重大变化，公司核心竞争力未发生不利变化，未有核心管理团队或

关键技术人员离职、技术升级换代等导致公司核心竞争力受到严重影响的变化情况。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	南昌市智慧医疗建筑设计工程技术研究中心 - 南昌市科学技术局
其他相关的认定情况	江西省企业技术中心 - 江西省发展和改革委员会
其他相关的认定情况	南昌市博士科研创新中心 - 南昌市人力资源和社会保障局

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期，公司继续秉承“精品、高效、共赢、发展”的核心价值观，凭借“国际视野，本土操作，创造价值，分享价值”的经营理念，依靠强有力的专业技术支持和高素质的人才优势，在基础设施投资增速放缓、房地产调控、政府资金紧张等情况下，积极应对市场竞争压力。

报告期，公司在手订单项目开工不足，部分项目实施延后进度未达预期，勘察设计业务收入下滑，由于九江华维芯集成电路封测设计业务纳入合并范围，公司整体业务收入同比增加；但因九江华维芯报告期产能利用率不足而亏损较大，造成盈利下滑。大致如下：报告期实现营业收入3,438.98万元，较上期增长7.64%；实现利润总额-255.44万元，较上期减少184.47%；实现归属于上市公司股东的净利润131.37万元，较上期减少59.56%。

公司将继续通过加大品牌推广力度、提升服务附加值、优化人才结构、降本增效、强化经营性回款管理等措施，持续提升设计团队生产力和经营团队战斗力，巩固老客户、吸引新客户，维持健康现金流，为公司未来发展积蓄力量。在开发主业市场的同时，公司坚持实施“差异化”经营，加强对子公司业务支持力度，力争培育成为公司新的利润增长点。

（二）行业情况

近几年，传统交通基础建设领域投资放缓，行业下行压力较大，工程项目建设出现推进放缓或项目停工、缩减规模、延长审批流程或延期付款等情况，勘察设计企业面临营收下滑、资金回笼承压、市场竞争加剧的困难局面，短期内给企业带来了较大的经营压力和挑战。但受益于国民经济的健康发展以及城镇化进程的稳步推进，固定资产投资和存量工程项目改造等仍给勘察设计企业带来了发展空间。

勘察设计、规划咨询等工程技术服务行业位于工程建设业务链条的起始阶段，是固定资产投资转化为现实生产力的先期工作。目前，我国几乎所有的工程建设项目均需由工程设计、咨询企业提供包括可行性研究、工程勘察设计、城市规划、建筑设计、景观设计以及装饰设计等在内的工程技术与设计服务。

存量工程项目的改造以及新建工程项目的增加构成了工程技术服务的主要市场需求，固定资产投资是工程技术服务行业的主要驱动力。作为与社会固定资产投资相关性较强的行业，下游各领域固定资产投资规模的稳步增加将迅速向产业链前端的工程技术服务行业传导，带动行业市场容量的持续释放。

2025年是“十四五”规划收官之年。中央经济工作会议提出，2025年要坚持稳中求进、以进促稳，守正创新、先立后破，系统集成、协同配合，充实完善政策工具箱，提高宏观调控的前瞻性、针对性、有效性。要实施更加积极的财政政策。增加发行超长期特别国债，持续支持“两重”项目和“两新”政策实施。增加地方政府专项债券发行使用，扩大投向领域和用作项目资本金范围。加强财政与金融的配合，以政府投资有效带动社会投资。及早谋划“十五五”重大项目。大力实施城市更新。持续用力推动房地产市场止跌回稳，加力实施城中村和危旧房改造。2025年政府工作报告指出，加快实施一批重点项目，推动“十四五”规划重大工程顺利收官。深入实施新型城镇化战略行动。持续推进城市更新和城镇老旧小区改造，加快健全城市防洪排涝体系，加强燃气、给排水、热力、地下管廊等建设和协同管理。拟安排地方政府专项债券4.4万亿元，重点用于投资建设、土地收储、消化地方政府拖欠企业账款等；拟发行超长期特别国债1.3万亿元。要加快各项资金下达拨付，尽快形成实际支出。

依据《江西省实施项目带动战略“十百千万”工程行动计划（2024-2026年）》，2025年江西省级层面重点推进大中型建设项目4,605个(均为投资亿元以上项目)，总投资3.37万亿元，年度计划完成投资1.2万亿元。

预计在加强财政和金融配合、构建房地产发展新模式、深入实施新型城镇化等背景下，实施更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策、推动房地产市场止跌回稳、推进城市更新和老旧小区改造、推动重大项目建设，将持续为工程技术服务行业发展提供重要支撑。

（三） 新增重要非主营业务情况

√适用 □不适用

为提升公司资产质量，改善经营情况，公司以6,300万元价格收购九江华维芯51%股权。该公司主要为集成电路设计企业提供集成电路封装与测试服务，并收取封装和测试服务加工费，并通过其子公司武汉乐芯开展集成电路设计、研发与销售业务。近年来，受到基础设施投资增速放缓、房地产行业不景气等影响，公司经营业绩有所下滑。公司在推动主营业务发展、改善经营情况的同时，积极寻求新的业务增长点。集成电路是国家高度重视的战略性新兴产业，随着我国集成电路产业规模的不断扩大，预计对集成电路设计、封装测试的需求也将不断扩大，未来市场需求上升空间较大。公司决定通过购买股权的方式进入集成电路领域。前述事项已经公司2025年第一次临时股东大会审议通过。自2025年2月起九江华维芯纳入合并范围，该公司实现营业收入719.97万元，净利润-753.34万元。

九江华维芯拥有独栋标准化厂房及1万多平方米的无尘车间，积累有一定的封装测试加工经验，拥有较为先进的集成电路封装测试设备；其子公司核心技术人员在音频、射频芯片研发方面具有多年的从业经验和技术积累，并累积有稳定的客户资源。近年来，国家高度重视集成电路产业发展，从政策和资金上对国内集成电路产业给予了大力扶持。公司新增集成电路的生产经营具有可持续性。

由于公司本身缺少集成电路行业的人才和管理经验，存在一定的并购整合风险；该公司尚处于成长期，现阶段固定资产折旧摊销金额较大，面临优化生产工艺、提升产能利用率的压力；受全球宏观经济的波动、国内外政策和行业景气度等因素影响，集成电路行业存在一定的周期性波动风险；报告期，该公司尚处于亏损状态，尽管公司与交易对象就业绩补偿事项进行了明确约定，但若业绩承诺人未来未能及时履行补偿义务或未按补偿协议约定进行足额补偿，则可能出现业绩补偿承诺无法及时执行或补偿不足的风险。

详见2025年1月7日公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《开展新业务的公告》（公告编号：2025-004）。

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	95,176,696.79	17.88%	139,770,129.22	30.53%	-31.90%
交易性金融资产	-	-	3,013,595.63	0.66%	-100.00%
应收票据	2,638,753.39	0.50%	-	-	-
应收账款	100,881,281.61	18.95%	105,212,372.86	22.98%	-4.12%
存货	7,373,056.15	1.39%	-	-	-
其他流动资产	4,794,883.45	0.90%	-	-	-
投资性房地产	10,027,320.89	1.88%	10,321,331.81	2.25%	-2.85%
长期股权投资	47,589,461.12	8.94%	49,069,260.78	10.72%	-3.02%
固定资产	137,903,679.09	25.91%	53,791,092.38	11.75%	156.37%
在建工程	63,925.89	0.01%	-	-	-
无形资产	2,061,955.49	0.39%	1,044,900.14	0.23%	97.34%
商誉	4,043,658.33	0.76%	-	-	-

长期待摊费用	17,013,368.12	3.20%	2,127,361.55	0.46%	699.74%
其他非流动资产	11,470,245.60	2.15%	-	-	-
短期借款	37,917,000.00	7.12%	34,034,925.00	7.43%	11.41%
应付职工薪酬	7,271,337.27	1.37%	17,958,738.84	3.92%	-59.51%
应交税费	691,397.76	0.13%	3,092,500.74	0.68%	-77.64%
其他应付款	44,395,105.55	8.34%	1,214,706.53	0.27%	3,554.80%
其他流动负债	486,322.35	0.09%	2,665,766.51	0.58%	-81.76%
预计负债	1,164,703.61	0.22%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
少数股东权益	52,787,556.02	9.92%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额 9,517.67 万元，较上年期末减少 31.90%，主要系报告期现金分红及支付九江华维芯投资款所致。
2、交易性金融资产本期期末无，较上年期末减少 100%，主要系上年期末理财产品已在报告期出售所致。
3、应收票据本期期末金额 263.88 万元，上年期末无，主要系报告期接收客户以银行承兑汇票进行结算所致。
4、存货本期期末金额 737.31 万元，上年期末无，主要系报告期收购九江华维芯 51%股权，该公司存货纳入合并范围所致。
5、其他流动资产本期期末金额 479.49 万元，上年期末无，主要系报告期收购九江华维芯 51%股权，该公司待抵扣进项税纳入合并范围所致。
6、固定资产本期期末金额 13,790.37 万元，较上年期末增加 156.37%，主要系报告期收购九江华维芯 51%股权，该公司固定资产纳入合并范围所致。
7、无形资产本期期末金额 206.20 万元，较上年期末增加 97.34%，主要系报告期收购九江华维芯 51%股权，该公司无形资产纳入合并范围所致。
8、商誉本期期末金额 404.37 万元，上年期末无，系报告期收购九江华维芯 51%股权所致。
9、长期待摊费用本期期末金额 1,701.34 万元，较上年期末增加 699.74%，主要系报告期收购九江华维芯 51%股权，该公司长期待摊费用纳入合并范围所致。
10、其他非流动资产本期期末金额 1,147.02 万元，上年期末无，系报告期内并入九江华维芯预付设备采购款余额所致。
11、应付职工薪酬本期期末金额 727.13 万元，较上年期末减少 59.51%，主要系报告期发放 2024 年度年终奖金所致。
12、应交税费本期期末金额 69.14 万元，较上年期末减少 77.64%，主要系报告期勘察设计业务收入下降，利润总额减少，相应的应交税费减少所致。
13、其他应付款本期期末金额 4,439.51 万元，较上年期末增加 3,554.80%，主要系报告期收购九江华维芯 51%股权，剩余 4,300 万元收购款按约定应分期支付所致。
14、其他流动负债本期期末金额 48.63 万元，较上年期末减少 81.76%，系报告期湖北易运通及时开票，待转销项税额减少所致。
15、预计负债本期期末金额 116.47 万元，上年期末无，系报告期末应确认的对联营公司志豪链云科技有限公司的长期股权投资亏损余额大于初始投资成本所致。
16、少数股东权益本期期末金额 5,278.76 万元，上年期末无，系报告期收购九江华维芯 51%股权，上期无此项。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	

营业收入	34,389,841.62	-	31,948,675.20	-	7.64%
营业成本	30,808,158.98	89.59%	23,263,279.31	72.81%	32.43%
毛利率	10.41%	-	27.19%	-	-
销售费用	1,433,954.36	4.17%	1,744,659.44	5.46%	-17.81%
管理费用	6,314,629.86	18.36%	4,436,760.49	13.89%	42.33%
研发费用	3,110,904.64	9.05%	2,007,753.02	6.28%	54.94%
财务费用	-51,231.73	-0.15%	200,692.39	0.63%	-125.53%
信用减值损失	2,071,246.52	6.02%	-629,344.47	-1.97%	429.11%
资产减值损失	198,108.07	0.58%	452,579.75	1.42%	-56.23%
其他收益	439,316.93	1.28%	873,865.37	2.74%	-49.73%
投资收益	2,391,701.11	6.95%	1,296,437.27	4.06%	84.48%
公允价值变动收益	-13,595.63	-0.04%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,547,977.57	-7.41%	1,729,256.70	5.41%	-247.35%
营业外收入	10,164.51	0.03%	1,295,418.02	4.05%	-99.22%
营业外支出	16,595.38	0.05%	570.05	0.00%	2,811.21%
利润总额	-2,554,408.44	-7.43%	3,024,104.67	9.47%	-184.47%
所得税费用	-11,292.12	-0.03%	-224,029.42	-0.70%	94.96%
净利润	-2,543,116.32	-	3,248,134.09	-	-178.29%
少数股东损益	-3,856,772.26	-11.21%	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	1,313,655.94	3.82%	3,248,134.09	10.17%	-59.56%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本本期金额3,080.82万元，较上年同期增加32.43%，主要系报告期收购九江华维芯51%股权，该公司营业成本纳入合并范围所致。
- 2、管理费用本期金额631.46万元，较上年同期增加42.33%，主要系报告期收购九江华维芯51%股权，该公司管理费用纳入合并范围所致。
- 3、研发费用本期金额311.09万元，较上年同期增加54.94%，主要系报告期收购九江华维芯51%股权，该公司研发费用纳入合并范围所致。
- 4、信用减值损失本期金额207.12万元，较上年同期增加429.11%，主要系报告期收回长期账龄应收账款所致。
- 5、投资收益本期金额239.17万元，较上年同期增加84.48%，主要系报告期联营公司中大监理利润增长，确认投资收益404.10万元所致。
- 6、营业利润本期金额-254.80万元，较上年同期减少247.35%，主要系报告期收购九江华维芯51%股权，该公司亏损所致。
- 7、营业外收入本期金额1.02万元，较上年同期减少99.22%，主要系上年同期收到上市奖励所致。
- 8、利润总额本期金额-255.44万元，较上年同期减少184.47%；净利润本期金额-254.31万元，较上年同期减少178.29%，归属于母公司所有者的净利润本期金额131.37万元，较上年同期减少59.56%，主要系报告期收购九江华维芯51%股权，该公司亏损所致。
- 9、少数股东损益本期金额-385.68万元，上年同期无，系报告期收购的九江华维芯亏损而确认的少数股东损益。

(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	34,315,486.02	31,137,005.90	10.21%
其他业务收入	74,355.60	811,669.30	-90.84%
主营业务成本	30,464,778.38	22,779,649.65	33.74%

其他业务成本	343,380.60	483,629.66	-29.00%
--------	------------	------------	---------

按产品分类分析:

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
勘察设计	23,958,993.99	15,350,844.96	35.93%	-9.36%	-17.43%	增加 6.27 个百分点
规划咨询	2,070,043.50	1,862,268.13	10.04%	-51.49%	-53.56%	增加 4.02 个百分点
工程总承包及其他业务	121,141.68	626,729.25	-417.35%	-86.62%	-5.26%	减少 444.30 个百分点
砂石贸易	1,043,021.29	-	100.00%	203.40%		
集成电路封测设计	7,196,641.16	12,968,316.64	-80.20%			
合计	34,389,841.62	30,808,158.98	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
江西省内	26,503,909.26	24,704,915.05	6.79%	17.85%	64.83%	减少 26.57 个百分点
江西省外	7,885,932.36	6,103,243.93	22.61%	-16.63%	-26.25%	增加 10.10 个百分点
合计	34,389,841.62	30,808,158.98	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

- 1、报告期,规划咨询业务收入较上年同期减少 51.49%,营业成本较上年同期减少 53.56%,主要系规划咨询业务主要来源于省外,报告期省外市场竞争加剧,业务拓展不达预期所致。
- 2、报告期,工程总承包及其他业务收入较上年同期减少 86.62%,主要系报告期工程总承包项目少,确认收入减少;以及拟出租房产尚处于空租期,租金收入减少共同影响所致。
- 3、报告期,砂石贸易业务收入较上年同期增加 203.40%,主要系湖北易运通库砂采销开展进度有所加快所致。
- 4、报告期,集成电路封测设计业务收入 719.66 万元,成本 1,296.83 万元,上年同期无,系报告期收购九江华维芯 51%股权拓展新业务,自 2025 年 2 月纳入合并范围所致。
- 5、江西省内营业成本较上年同期增加 64.83%,主要系报告期收购九江华维芯 51%股权,该公司营业成本纳入合并范围所致。

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,860,389.08	12,751,501.31	-161.64%
投资活动产生的现金流量净额	-12,370,362.32	4,338,264.85	-385.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,662,488.97	-30,951,504.17	20.32%

现金流量分析:

1、报告期经营活动产生的现金流量净额-786.04万元，较上年同期减少161.64%，主要系受宏观环境影响，客户资金较为紧张，支付相对滞后，业务回款减少所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-1,237.04万元，较上年同期减少385.15%，主要系报告期收购九江华维芯51%股权，支付2,000万元投资款所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	闲置募集资金	23,000,000	69,000,000	0	不存在
合计	-	23,000,000	69,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西华维勘察设计院有限公司	控股子公司	工程勘察	2,000,000	12,986,031.13	12,947,136.62	1,007,960.53	317,425.19
江西华维城建设计院有限公司	控股子公司	市政设计及咨询	3,000,000	14,913,470.25	14,862,269.56	393,734.75	111,941.18
江西华维工程管理有限公司	控股子公司	工程管理及咨询	2,000,000	7,282,925.83	7,248,468.63	331,993.36	128,030.31
江西华维数据服务有限公司	控股子公司	工程数据技术服务	2,000,000	5,582,576.88	5,562,911.60	208,324.31	40,033.07
湖北省易运通新材料有限公司	控股子公司	建材销售	10,000,000	66,350,852.32	821,433.15	1,043,021.29	220,459.29
九江华维芯微电子有限公司	控股子公司	集成电路封测设计业务	20,000,000	142,466,093.70	102,836,868.53	7,199,705.83	-7,533,401.14
长沙中大监理科技	参股公司	工程监理	65,000,000	145,024,593.37	89,550,962.92	60,049,483.32	11,545,597.99

股份有限公司							
志豪链云科技股份有限公司	参股公司	互联网信息服务	80,000,000	4,830,700.63	-566,110.16	268,774.52	-6,721,850.30

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
长沙中大监理科技股份有限公司	勘察设计、规划咨询、监理等均是全过程咨询产业链重要环节。	丰富产品结构，构建全过程咨询产业链，提升整体盈利能力。
志豪链云科技有限公司	砂石是重要的建筑材料，对实现工程设计的最终成果及项目质量具有重要影响。	建立与砂石建材原材料生产商、贸易商、施工单位的深度联系，加强产业链业务合作，提升对业主单位的工程设计服务质量与满意度。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
九江华维芯微电子有限公司	购买 51%股权	本次并购九江华维芯是公司切入集成电路领域、提升公司资产质量、寻求新的利润增长点的重要举措。
华维芯（北京）科技有限公司	注销	该公司尚处于起步阶段，实施注销无重大影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于购买九江正启微电子有限公司 51%股权的议案》，公司以 6,300 万元收购九江正启微电子有限公司（已更名为九江华维芯）51%股权，自 2025 年 2 月起将九江华维芯纳入合并范围。 2025 年 6 月 17 日，原子公司华维芯（北京）科技有限公司办理完成工商注销手续。报告期末，该公司不再纳入合并范围。

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

(1) 注重保障员工合法权益

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

(2) 诚信经营

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

(3) 公司积极承担社会责任

吸纳与公司业务相匹配的各专业大学应届毕业生，助力缓解应届毕业生就业压力。

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1. 宏观经济形势波动风险	重大风险事项描述：公司从事的业务属于工程技术与设计服务领域，与宏观经济形势密切相关。宏观经济形势的变化将影响国家固定资产投资规划，进而影响规划设计等工程技术与设计服务企业的发展。近年来，我国经济发展的动力虽然比较强劲，但经济发展速度已经有放缓的趋势，逐渐进入“新常态”，因此国家加大了宏观经济调控的力度。如果我国社会固定资产投资增速、基础建设开发增速持续减缓甚至负增长，将对公司未来的业绩增长造成一定的影响。 应对措施：公司在巩固现有优势业务的同时，将积极开拓新的业务类型，主动涉及国家大力推广的地下综合管廊、海绵城市、绿色建筑等领域，以进一步降低宏观经济形势波动对公司产生的不利影响。
2. 人力资源管理风险	重大风险事项描述：工程技术与设计服务行业属于技术密集型行业，是典型的轻资产、重人才、高附加值的服务类行业。因此，优秀的人才队伍既是公司核心竞争力的重要体现，也是公司拓展业务的重要保障。公司已建立相对完善的人力资源管理制度和人才激励制度，对公司发展有突出贡献的员工亦采取股权激励等措施，报告期内，公司高端人才团队稳定。随着未来行业竞争加剧，如果后续公司高端人才培养和引进不能满足发展需求，或者出现高端人才流失，将可能会影响公司的经营业绩。 应对措施：公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。
3. 业务的区域集中风险	重大风险事项描述：公司的主营业务收入主要来源于江西省内，具有较为明显的区域集中特征。如果未来江西省内的市场环境、城镇化建设等发生重大不利变化或江西省外业务开拓不达预期，将对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司在保持江西地区竞争优势的基础上，推动省外分公司积极拓展省外业务。
4. 市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述：公司所处行业的从业机构众多，竞争激烈，市场集中度较低，主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。凭借二十多年的项目运营和技术沉淀，公司在工程技术与设计服务行业形成了良好的品牌效应，并逐步

	形成“立足江西、辐射全国”的业务格局。随着公司业务覆盖区域的不断扩张以及新企业的不断涌入，如公司不能采取有效措施保持较强的竞争优势，可能会面临利润率降低和业务拓展不顺利的风险。 应对措施：公司正拓展客户资源，扩大公司业务市场领域，形成分公司与总公司联动的营销及服务网络。继续在绿色、节能、环保领域，海绵城市规划建设领域，城市地下综合管廊领域等，加大研发投入和人才培养，同时提升现有设计服务的速度和质量，提高市场竞争力。
5. 服务质量管控风险	重大风险事项描述：规划、设计、咨询等服务质量将影响项目施工能否顺利实施，对整个工程的施工成本、投资规模、功能效率、环境保护以及节能降耗等方面产生较大影响。此外，如果服务质量管控不佳，造成安全事故等也会影响公司的口碑和后续业务的开拓。在为客户提供规划、设计、咨询等服务过程中，如果公司不能及时完善与业务相匹配的质量控制体系，则公司可能存在因质量控制问题影响经营业绩的风险。 应对措施：公司建立了科学的项目管理制度，制订了严格的工程设计质量控制流程避免因设计质量问题对公司造成重大不利影响。
6. 项目外协管理风险	重大风险事项描述：广义的设计不仅包含可行性和工程设计中核心的方案创作、全过程质量控制等，而且包含前期勘察、资料收集等诸多基础性工作。这些基础性工作花费时间长、经济效益不高，同时要求熟悉当地地理环境。因为行业市场竞争日趋激烈，且公司承接不同项目的地理条件差别巨大，所以出于成本管控、服务效率等考虑，公司对部分非核心、非关键的基础性工作采取外协合作方式，将所承接项目的辅助设计或者辅助咨询等外协给其他合作单位。如果外协合作单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使未能准确把控项目实施进度和质量，则可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险，进而给公司经营带来不利影响。 应对措施：公司建立了科学的采购（含劳务分包）管理制度，按照“保证质量、优质客服优先、总额控制”的原则，经内部严格审查程序，择优选择外协合作伙伴，并加大对外协工作的监督审查力度，确保外协工作质量满足项目整体的工程设计质量要求。
7. 技术秘密泄露风险	重大风险事项描述：公司在工程技术与设计服务行业深度耕耘二十多年，拥有诸多专利技术，这既体现了公司的核心竞争力，也为公司的持续经营提供了保障。公司已制定完善的研发管理制度，对技术产权的管理亦提出细致的要求。如果与公司签订保密协议的技术人员及接触信息的第三方未能有效遵守保密协议条款的约定，将造成公司技术秘密的泄露，从而对公司的正常运营造成不利影响。 应对措施：公司建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，且严格按照各项规章制度的规定执行。重要技术和管理岗位人员均签订了《保密协议》及《竞业协议》。
8. 应收账款回收的风险	重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面净额为 10,088.13 万元，占当期公司流动资产总额的比重为 34.54%，占比较高；从账龄结构来看，一年以内的应收账款账面余额为 4,040.75 万元，占比为 31.24%。公司的应收账款收款对象主要是各地政府部门或国有企业，信誉较好，发生坏账的可能性较小。但若宏观经济形势或者固定资产投资政策发生重大不利变化，可能影响应收账款的正常回收，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。 应对措施：公司自成立以来，一直致力于工程设计领域，凭借专业的技术和优质的服务满足客户在各类工程建设领域的多元化、个性化要求，与各地政府部门或国有企业均有一定的合作基础。首先通过提供优质高效的服务，确保合同正常履约，不产生收款障碍；其次，签订合同时，综合评估业主方及项目的具体情况，有针对性地制定合同支付条款，最大程度规避坏账风险。
9. 毛利率下降的风险	重大风险事项描述：公司毛利率受行业波动、客户类型、管理效率等方面的影响，如果未来公司的经营规模、客户资源、成本管控等方面发生重大变化，或者行业竞争加剧，导致工程咨询、设计收费下降或者成本上升等，公司将面临毛利率下降的风险。 应对措施：为确保稳定的毛利率水平，公司将继续走差异化经营路线，继续在医院、学校、综合管廊、绿色建筑、装配式建筑等领域加强技术研发，同时加强企业内部管理，运用扁平化、信息化的管理方式，提高生产效率，持续提升项目含金量。

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
-----------------	---------------

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(九)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,859,655.88	2,497,705.00	7,357,360.88	2.26%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

九江华维芯	否	否	4,900,000	4,900,000	0	2025年4月25日	2026年4月24日	保证	连带	已事前及时履行
九江华维芯	否	否	5,000,000	5,000,000	0	2025年6月20日	2026年6月19日	保证	连带	已事前及时履行
九江华维芯	否	否	13,000,000	5,000,000	0	2025年6月19日	2028年6月19日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	22,900,000	14,900,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	22,900,000	14,900,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期，未发生清偿和违规担保情形。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☐是 ☒否

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			

廖宜勤、廖宜强 (注1)	公司向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过5,000万元(含)综合授信额度	65,000,000	5,000,000	0	2023年3月29日	2026年2月17日	保证	连带	2023年3月24日
廖宜强、廖宜勤及其配偶 操旻 (注2)	公司向中信银行洪都北大道支行申请总额不超过6,000万元(含敞口额度3,000万元)的综合授信额度	30,000,000	15,000,000	0	2024年9月18日	2027年9月19日	保证	连带	2024年8月23日
廖宜勤、廖宜强 (注3)	公司向招商银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过人民币2,000万元(含)的综合授信额度	20,000,000	0	0	2025年4月24日	2026年4月6日	保证	连带	2025年4月23日

注1：经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过人民币5,000万元(含5,000万元)的综合授信额度。截至报告期末，本授信额度下的贷款余额为500万元。

注2：经公司第四届董事会第二次会议审议通过，公司向中信银行洪都北大道支行申请总额不超过人民币6,000万元(含敞口额度3,000万元)的综合授信额度。截至报告期末，本授信额度下的贷款余额为1,500万元。

注3：经公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司向招商银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过人民币2,000万元(含)的综合授信额度，截至报告期末，本授信额度尚未使用；公司向北京银行股份有限公司南昌分行申请总额不超过人民币2,000万元(含)的综合授信额度，截至报告期末，具体手续尚在办理中。

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2025 年 1 月 7 日	廖红伟	九江华维芯 51%股权	现金	63,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 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》，公司以 6,300 万元收购廖红伟持有的九江正启微电子有限公司（现名九江华维芯）51%股权。工商变更登记手续已办理完毕，公司自 2025 年 2 月起将九江华维芯纳入合并范围。本次收购资产事项，有利于公司布局集成电路领域，降低公司经营风险，提高资产质量，符合全体股东的利益。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

经公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过《江西同济设计集团股份有限公司第一期股权激励计划的议案》，公司激励对象通过向廖宜勤及一致行动人廖宜强出资购买并持有持股平台合伙份额，间接持有激励股份的形式对员工进行股权激励，激励股份锁定期为 72 个月，自合伙份额转让完成工商变更登记之日（2017 年 12 月 29 日）起计算。本次激励所涉及股份自愿限售期限已于 2023 年 12 月 28 日届满。详见 2024 年 4 月 30 日公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2024-035）。

(七) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

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

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证	2,211,997.00	0.42%	保函保证金
房产	固定资产	抵押	33,998,903.48	6.39%	抵押借款
总计	-	-	36,210,900.48	6.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产，为公司保函保证金和抵押借款实际需要，不会对公司经营造成重大影响。

（九） 调查处罚事项

因公司披露的 2024 年半年度报告中，应收账款坏账计提比例不准确，导致 2024 年半年度财务报表数据披露不准确，中国证券监督管理委员会江西监管局出具了《行政监管措施决定书》（〔2025〕4 号）、北交所出具了《纪律处分决定书》（〔2025〕6 号）。公司对造成信息披露不准确的原因进行了认真分析总结，并召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计差错更正及定期报告更正的议案》，对已披露的《2024 年半年度报告》中相关内容进行更正。公司将充分吸取教训，深刻反思，严格按照法律法规和业务规则履行信息披露义务，强化信息披露质量，切实维护公司和股东的利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,620,164	49.10%		50,620,164	49.10%
	其中：控股股东、实际控制人	10,123,798	9.82%		10,123,798	9.82%
	董事、监事及高管	90,625	0.09%		90,625	0.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	52,474,836	50.90%		52,474,836	50.90%
	其中：控股股东、实际控制人	30,371,397	29.46%		30,371,397	29.46%
	董事、监事及高管	271,875	0.26%		271,875	0.26%
	核心员工					
总股本		103,095,000	—	0	103,095,000	—
普通股股东人数		5,459				

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

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	廖宜勤	境内自然人	32,393,809	0	32,393,809	31.42%	24,295,357	8,098,452
2	共青城宽德立投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	12,687,500	-1,030,950	11,656,550	11.31%	6,756,095	4,900,455
3	新余道勤投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	10,875,000	0	10,875,000	10.55%	8,156,250	2,718,750
4	共青城正道投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10,875,000	-1,030,950	9,844,050	9.55%	6,919,219	2,924,831
5	廖宜强	境内自然人	8,101,386	0	8,101,386	7.86%	6,076,040	2,025,346
6	廖宜勇	境内自然人	1,631,250	0	1,631,250	1.58%	0	1,631,250
7	昌建建设集团有限公司	境内非国有法人	1,391,701	-529,670	862,031	0.84%	0	862,031
8	张宝玉	境内自然人	0	807,205	807,205	0.78%	0	807,205
9	何树新	境内自然人	0	398,000	398,000	0.39%	0	398,000
10	万长城	境内自然人	0	369,645	369,645	0.36%	0	369,645
合计		-	77,955,646	-1,016,720	76,938,926	74.63%	52,202,961	24,735,965

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

廖宜勤、廖宜强、廖宜勇系兄弟关系；廖宜勤、廖宜强合计持有新余道勤投资管理中心（有限合伙）100%的份额、合计持有共青城宽德立投资管理中心（有限合伙）75.26%的份额、合计持有共青城正道投资管理合伙企业（有限合伙）93.72%的份额，廖宜勤系新余道勤投资管理中心（有限合伙）、共青城宽德立投资管理中心（有限合伙）、共青城正道投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☒适用 ☐不适用

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

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	72,870,795
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	70.68%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《上市公司募集资金监管规则》《北京证券交易所股票上市规则》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等有关法律、法规和规范性文件的规定，未发生变更募集资金用途的情形，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

具体募集资金使用情况，详见公司于 2025 年 8 月 28 日在北交所信息披露平台(<http://www.bse.cn>)披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-104）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
廖宜勤	董事长	男	1967 年 3 月	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日
廖宜强	董事、总经理	男	1972 年 5 月	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日
张云林	董事、副总经理	男	1980 年 7 月	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日
熊建新	独立董事	男	1969 年 1 月	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日
王洋洋	独立董事	男	1991 年 6 月	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日
陈玉凤	原监事会主席	女	1986 年 3 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 14 日
杜巧明	原监事	女	1972 年 9 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 14 日
胡雪青	原职工代表监事	女	1984 年 11 月	2024 年 5 月 9 日	2025 年 7 月 14 日
侯昌星	财务总监、董事会秘书	男	1980 年 9 月	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					3

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
廖宜勤	董事长	32,393,809	0	32,393,809	31.42%	0	0	8,098,452
廖宜强	董事、总经理	8,101,386	0	8,101,386	7.86%	0	0	2,025,346
侯昌星	财务总监、董事会秘书	362,500	0	362,500	0.35%	0	0	90,625
合计	-	40,857,695	-	40,857,695	39.63%	0	0	10,214,423

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
侯昌星	财 务 总 监、董事 会秘书	90,625	271,875	0	0	0	16.20
合计	-	90,625	271,875	0	0	-	-
备注（如有）	经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于对张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星实施股权激励的议案》，通过以 2.3 元/股的价格向包括以上 4 人在内的共计 6 名自然人定向发行 1,266 万股普通股股票的形式，对时任董事高管张云林、王剑、廖宜勇、侯昌星等四人进行股权激励。截至报告期末，公司现任董事高管中仅侯昌星持有激励股份 362,500 股。						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	13	2	45
生产人员	0	60	0	60
销售人员	20	4	1	23
技术人员	164	34	14	184
财务人员	5	4	1	8
员工总计	223	115	18	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	16	16
本科	157	175
专科	26	44
专科以下	23	83
员工总计	223	320

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 7 月 14 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。公司原监事陈玉凤、杜巧明、胡雪青，已自当日股东会决议生效后离任。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）、1	95,176,696.79	139,770,129.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、（一）、2		3,013,595.63
衍生金融资产			
应收票据	附注五、（一）、3	2,638,753.39	
应收账款	附注五、（一）、4	100,881,281.61	105,212,372.86
应收款项融资			
预付款项	附注五、（一）、5	64,276,908.84	66,064,606.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、（一）、6	10,840,988.97	11,346,120.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（一）、7	7,373,056.15	
其中：数据资源			
合同资产	附注五、（一）、8	6,084,571.70	6,105,633.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、（一）、9	4,794,883.45	
流动资产合计		292,067,140.90	331,512,457.37
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	附注五、（一）、10	47,589,461.12	49,069,260.78
其他权益工具投资	附注五、（一）、11	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、（一）、12	10,027,320.89	10,321,331.81
固定资产	附注五、（一）、13	137,903,679.09	53,791,092.38
在建工程	附注五、（一）、14	63,925.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、（一）、15	1,275,677.50	1,331,141.74

无形资产	附注五、（一）、16	2,061,955.49	1,044,900.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注五、（一）、17	4,043,658.33	
长期待摊费用	附注五、（一）、18	17,013,368.12	2,127,361.55
递延所得税资产	附注五、（一）、19	7,766,521.72	7,592,479.83
其他非流动资产	附注五、（一）、20	11,470,245.60	
非流动资产合计		240,215,813.75	126,277,568.23
资产总计		532,282,954.65	457,790,025.60
流动负债：			
短期借款	附注五、（一）、22	37,917,000.00	34,034,925.00
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	附注五、（一）、23	40,362,809.85	38,906,027.95
预收款项			
合同负债	附注五、（一）、24	15,180,778.19	14,898,802.63
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	附注五、（一）、25	7,271,337.27	17,958,738.84
应交税费	附注五、（一）、26	691,397.76	3,092,500.74
其他应付款	附注五、（一）、27	44,395,105.55	1,214,706.53
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	附注五、（一）、28	92,841.86	90,701.14
其他流动负债	附注五、（一）、29	486,322.35	2,665,766.51
流动负债合计		146,397,592.83	112,862,169.34
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	附注五、（一）、30	1,248,466.14	1,334,428.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、（一）、31	1,164,703.61	
递延收益	附注五、（一）、32	3,564,978.88	3,702,093.46
递延所得税负债	附注五、（一）、19	863,441.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,841,590.56	5,036,521.97

负债合计		153,239,183.39	117,898,691.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（一）、33	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	附注五、（一）、34	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	附注五、（一）、35	28,014,925.87	28,014,925.87
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）、36	63,319,003.18	76,954,122.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		326,256,215.24	339,891,334.29
少数股东权益		52,787,556.02	
所有者权益（或股东权益）合计		379,043,771.26	339,891,334.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		532,282,954.65	457,790,025.60

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		87,515,796.12	133,070,974.46
交易性金融资产			3,013,595.63
衍生金融资产			
应收票据		2,403,200.00	
应收账款	附注十五、（一）、1	92,521,378.74	105,212,372.86
应收款项融资			
预付款项		802,148.81	1,009,841.94
其他应收款	附注十五、（一）、2	72,280,229.85	71,753,924.82
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		6,084,571.70	6,105,633.02
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		261,607,325.22	320,166,342.73
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	附注十五、（一）、 3	116,154,123.17	54,633,922.83
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,027,320.89	10,321,331.81
固定资产		51,448,344.59	53,791,092.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,275,677.50	1,331,141.74
无形资产		890,295.50	1,044,900.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,909,354.37	2,127,361.55
递延所得税资产		7,073,280.45	7,482,938.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		189,778,396.47	131,732,689.17
资产总计		451,385,721.69	451,899,031.90
流动负债：			
短期借款		20,017,000.00	34,034,925.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,462,028.01	47,712,537.48
预收款项			
合同负债		8,287,196.47	7,468,778.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,414,478.65	16,641,845.93
应交税费		519,555.92	2,916,349.73
其他应付款		73,221,622.89	33,165,706.13
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		92,841.86	90,701.14
其他流动负债			
流动负债合计		151,014,723.80	142,030,844.11
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		1,248,466.14	1,334,428.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,164,703.61	

递延收益		3,564,978.88	3,702,093.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,978,148.63	5,036,521.97
负债合计		156,992,872.43	147,067,366.08
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	28,014,925.87
一般风险准备			
未分配利润		31,455,637.20	41,894,453.76
所有者权益（或股东权益）合计		294,392,849.26	304,831,665.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		451,385,721.69	451,899,031.90

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		34,389,841.62	31,948,675.20
其中：营业收入	附注五、（二）、1	34,389,841.62	31,948,675.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,024,596.19	32,212,956.42
其中：营业成本	附注五、（二）、1	30,808,158.98	23,263,279.31
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	附注五、（二）、2	408,180.08	559,811.77
销售费用	附注五、（二）、3	1,433,954.36	1,744,659.44
管理费用	附注五、（二）、4	6,314,629.86	4,436,760.49
研发费用	附注五、（二）、5	3,110,904.64	2,007,753.02
财务费用	附注五、（二）、6	-51,231.73	200,692.39
其中：利息费用		578,788.98	1,034,550.00
利息收入		684,507.67	889,764.95
加：其他收益	附注五、（二）、7	439,316.93	873,865.37

投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（二）、8	2,391,701.11	1,296,437.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,360,496.73	1,296,435.66
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）	附注五、（二）、9	-13,595.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（二）、10	2,071,246.52	-629,344.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（二）、11	198,108.07	452,579.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,547,977.57	1,729,256.70
加：营业外收入	附注五、（二）、12	10,164.51	1,295,418.02
减：营业外支出	附注五、（二）、13	16,595.38	570.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,554,408.44	3,024,104.67
减：所得税费用	附注五、（二）、14	-11,292.12	-224,029.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,543,116.32	3,248,134.09
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）		-2,543,116.32	3,248,134.09
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		-3,856,772.26	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,313,655.94	3,248,134.09
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		-2,543,116.32	3,248,134.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,313,655.94	3,248,134.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,856,772.26	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	附注十五、（二）、1	26,167,630.11	31,621,894.76
减：营业成本	附注十五、（二）、1	18,534,756.73	23,903,186.53
税金及附加		384,090.24	370,672.25
销售费用		1,141,042.03	1,390,252.85
管理费用		5,206,725.15	4,251,583.09
研发费用		1,627,438.60	2,007,753.02
财务费用		-290,893.34	208,011.57
其中：利息费用		340,208.33	1,034,550.00
利息收入		680,584.62	880,605.65
加：其他收益		426,048.36	867,329.44
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、（二）、2	2,391,701.11	1,296,437.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,360,496.73	1,296,435.66
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）		-13,595.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,564,474.72	-629,438.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,108.49	452,579.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,934,207.75	1,477,343.53
加：营业外收入		2,000.58	1,295,403.00
减：营业外支出		16,591.63	570.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,919,616.70	2,772,176.53
减：所得税费用		409,658.27	-120,185.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,509,958.43	2,892,361.80
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,509,958.43	2,892,361.80
(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		4,509,958.43	2,892,361.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		67,244,519.93	57,654,185.86
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	附注五、（三）、1	2,701,262.68	4,178,699.57
经营活动现金流入小计		69,945,782.61	61,832,885.43
购买商品、接受劳务支付的现金		41,050,164.25	13,957,875.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,792,797.72	26,625,636.86
支付的各项税费		4,004,356.94	6,061,690.26
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（三）、1	4,958,852.78	2,436,181.88
经营活动现金流出小计		77,806,171.69	49,081,384.12
经营活动产生的现金流量净额		-7,860,389.08	12,751,501.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,036,204.38	4,550,000.00
取得投资收益收到的现金			1.61
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		8,036,204.38	4,550,001.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,566.70	211,736.76
投资支付的现金		20,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		20,406,566.70	211,736.76
投资活动产生的现金流量净额		-12,370,362.32	4,338,264.85
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		10,000,000.00	19,000,000.00
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		10,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,055,366.49	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,490,122.48	29,873,504.17
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	附注五、（三）、1	117,000.00	78,000.00
筹资活动现金流出小计		34,662,488.97	49,951,504.17
筹资活动产生的现金流量净额		-24,662,488.97	-30,951,504.17
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		-44,893,240.37	-13,861,738.01
加：期初现金及现金等价物余额		68,447,181.83	43,649,269.60
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、（三）、3	23,553,941.46	29,787,531.59

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		41,882,847.69	34,672,716.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,560,088.38	36,789,927.91
经营活动现金流入小计		53,442,936.07	71,462,644.78
购买商品、接受劳务支付的现金		15,399,600.10	14,691,967.49
支付给职工以及为职工支付的现金		21,569,015.50	23,905,623.07
支付的各项税费		3,662,916.88	5,859,740.78
支付其他与经营活动有关的现金		15,415,109.26	4,945,095.21
经营活动现金流出小计		56,046,641.74	49,402,426.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,603,705.67	22,060,218.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,036,204.38	4,550,000.00
取得投资收益收到的现金			1.61
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		8,036,204.38	4,550,001.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,924.00	211,736.76
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		20,228,924.00	211,736.76
投资活动产生的现金流量净额		-12,192,719.62	4,338,264.85
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		5,000,000.00	19,000,000.00
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		5,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,306,908.32	29,873,504.17
支付其他与筹资活动有关的现金		117,000.00	78,000.00
筹资活动现金流出小计		34,423,908.32	49,951,504.17
筹资活动产生的现金流量净额		-29,423,908.32	-30,951,504.17
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		-44,220,333.61	-4,553,021.09
加：期初现金及现金等价物余额		60,113,374.40	32,496,103.49
六、期末现金及现金等价物余额		15,893,040.79	27,943,082.40

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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				28,014,925.87		76,954,122.23		339,891,334.29
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				28,014,925.87		76,954,122.23		339,891,334.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,635,119.05	52,787,556.02	39,152,436.97
（一）综合收益总额											1,313,655.94	-3,856,772.26	-2,543,116.32
（二）所有者投入和减少资本												56,644,328.28	56,644,328.28
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											56,644,328.28	56,644,328.28	
（三）利润分配										-14,948,774.99		-14,948,774.99	
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										-14,948,774.99		-14,948,774.99	
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、本期期末 余额	103,095,000.00			131,827,286.19			28,014,925.87		63,319,003.18	52,787,556.02	379,043,771.26	

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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）											-25,618,465.91		-25,618,465.91
（一）综合收益总额											3,248,134.09		3,248,134.09
（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											-28,866,600.00		-28,866,600.00
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										-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、本期期末余额	103,095,000.00				131,827,286.19				26,685,801.70		66,137,016.89	327,745,104.78

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	103,095,000.00				131,827,286.19				28,014,925.87		41,894,453.76	304,831,665.82
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				28,014,925.87		41,894,453.76	304,831,665.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,438,816.56	-10,438,816.56
（一）综合收益总额											4,509,958.43	4,509,958.43
（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											-14,948,774.99	-14,948,774.99
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-14,948,774.99	-14,948,774.99
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、本期期末余额	103,095,000.00				131,827,286.19				28,014,925.87		31,455,637.20	294,392,849.26

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,095,000.00				131,827,286.19				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）											-25,974,238.20	-25,974,238.20
（一）综合收益总额											2,892,361.80	2,892,361.80
（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											-28,866,600.00	-28,866,600.00
1. 提取盈余公积												
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、本期期末余额	103,095,000.00				131,827,286.19				26,685,801.70		32,824,698.01	294,432,785.90

法定代表人：廖宜强

主管会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：陈文华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	附注五、（二）、1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、（一）、36
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	附注十四
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、企业经营是否存在季节性或者周期性特征

由于工程勘察设计项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排，受气候、节假日和工作规划等因素影响，通常情况下，下半年的营业收入高于上半年，故勘察设计业务存在一定的季节性特征。

2、合并财务报表的合并范围是否发生变化

(1) 公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过《关于购买九江正启微电子有限公司 51%股权的议案》，公司以 6,300 万元收购九江正启微电子有限公司（已更名为九江华维芯）51%股权，自 2025 年 2 月起将九江华维芯纳入合并范围。

(2) 2025 年 6 月 17 日，原子公司华维芯（北京）科技有限公司办理完成工商注销手续。报告期末，该公司不再纳入合并范围。

3、是否存在向所有者分配利润的情况

2025 年 5 月 27 日，公司实施了 2024 年年度权益分派方案：以公司总股本 103,095,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税）。

4、是否根据会计准则的相关规定披露分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对工程设计及咨询业务和集成电路业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 财务报表附注

华维设计集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 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 8 月 28 日第四届董事会第十五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%以上且金额大于 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%以上且金额大于 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内列示的账面价值；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
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
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

（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
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，以及砂石贸易和集成电路封测设计。

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：

勘察设计公司

公司与客户之间的勘察设计公司，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。公司勘察设计公司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。

规划咨询公司

公司与客户之间的规划咨询公司，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。

工程总承包公司

公司与客户之间的工程总承包公司，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。

砂石销售公司

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。

集成电路封测设计公司

根据与客户之间签订的集成电路封装测试合同，对于封装及测试可单独区分及单独交付的履约义务，本公司将其分别作为单项履约义务，按照上述单项履约义务履行完毕并取得收款权利时确认收入；对于

不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，本公司将相关服务的组合构成单项履约义务，根据与客户签订的合同(订单)约定将相关产品交付客户，经由客户签收或验收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

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，以购建或以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

本报告期内，本公司无企业会计准则变化引起的会计政策变更。

(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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
九江华维芯微电子有限公司	15%
武汉乐芯科技有限公司	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2024年享受所得税税率为15%的税收优惠政策，公司报告期内减按15%的税率计缴企业所得税。

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，本公司子公司九江华维芯微电子有限公司被认定为高新技术企业，并于2023年11月取得了编号为GR202336001437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，该公司2023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、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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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	32,981.08	62,919.08
银行存款	92,931,718.71	136,037,203.14
其他货币资金	2,211,997.00	3,670,007.00
存放财务公司款项		
合 计	95,176,696.79	139,770,129.22
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	2,211,997.00	3,299,507.00
募集资金定期存款	69,410,758.33	69,287,593.06
合 计	71,622,755.33	72,957,600.06

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	0	3,013,595.63
合 计	0	3,013,595.63

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,638,753.39	
商业承兑汇票		

项 目	期末数	期初数
减：应收票据坏账准备	0	
合 计	2,638,753.39	0

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4. 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	129,336,546.22	100.00	28,455,264.61	22.00	100,881,281.61
其中：账龄组合	129,336,546.22	100.00	28,455,264.61	22.00	100,881,281.61
合 计	129,336,546.22	100.00	28,455,264.61		100,881,281.61

(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	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

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	40,407,515.54	2,020,375.81	5
1-2 年	29,308,066.09	2,930,806.61	10
2-3 年	36,411,946.88	7,282,389.38	20

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	12,157,945.37	6,078,972.70	50
4-5 年	4,541,761.16	3,633,408.93	80
5 年以上	6,509,311.18	6,509,311.18	100
小 计	129,336,546.22	28,455,264.61	-

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	40,407,515.54	41,811,255.10
1-2 年	29,308,066.09	28,976,737.17
2-3 年	36,411,946.88	40,362,293.16
3-4 年	12,157,945.37	11,328,877.32
4-5 年	4,541,761.16	7,291,719.54
5 年以上	6,509,311.18	6,060,597.92
合 计	129,336,546.22	135,831,480.21

(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	30,619,107.35		751,167.70	2,915,010.44			28,455,264.61
合 计	30,619,107.35		751,167.70	2,915,010.44			28,455,264.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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	14,555,642.99	11.25	2,832,588.60
宜春市教体新区道路建设项目管理办公室	6,420,750.00	4.96	1,288,070.68
宜春市创业投资有限公司	4,472,614.60	3.46	409,025.43
苏州晖日电子科技有限公司湖口分公司	4,101,546.22	3.17	410,154.62

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
墨玉县住房和城乡建设局	4,094,034.00	3.17	449,406.80
小 计	33,644,587.81	26.01	5,389,246.13

期末余额前 5 名的应收账款为 33,644,587.81 元，占应收账款期末余额的比例为 26.01%，相应计提的坏账准备合计数为 5,389,246.13 元。

5. 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	5,208,100.52	8.10		5,208,100.52	405,427.23	0.61		405,427.23
1-2 年	58,667,343.99	91.27		58,667,343.99	65,081,617.13	98.51		65,081,617.13
2-3 年	91,514.55	0.14		91,514.55	95,950.65	0.15		95,950.65
3 年以上	309,949.78	0.48		309,949.78	481,611.06	0.73		481,611.06
合 计	64,276,908.84	100.00	-	64,276,908.84	66,064,606.07	100.00	-	66,064,606.07

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	56,529,343.99	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	56,529,343.99	87.95
北京聚芯力捷科技有限公司	1,811,501.66	2.82
武汉虹识技术有限公司	1,500,000.00	2.33
广东台进半导体科技有限公司	1,372,000.00	2.13
珠海矽联微电子有限公司	471,698.11	0.73
合 计	61,684,543.76	95.97

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 61,684,543.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.97%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,840,988.97	11,346,120.57
合 计	10,840,988.97	11,346,120.57

(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	15,889,102.21	100	5,048,113.24	31.77	10,840,988.97
其中：账龄组合	15,889,102.21	100	5,048,113.24	31.77	10,840,988.97
合 计	15,889,102.21	100	5,048,113.24		10,840,988.97

(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	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

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	944,481.59	47,224.09	5.00
1-2 年	9,094,699.18	909,469.91	10.00
2-3 年	182,345.00	36,469.00	20.00
3-4 年	2,841,981.07	1,420,990.54	50.00
4-5 年	958,178.37	766,542.70	80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,867,417.00	1,867,417.00	100.00
合 计	15,889,102.21	5,048,113.24	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	944,481.59	9,800,882.40
1-2 年	9,094,699.18	366,975.79
2-3 年	182,345.00	650,316.00
3-4 年	2,841,981.07	2,288,366.90
4-5 年	958,178.37	202,839.17
5 年以上	1,867,417.00	1,824,160.00
合 计	15,889,102.21	15,133,540.26

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	3,787,419.69			3,787,419.69
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	919,315.12			919,315.12
本期收回或转回	64,801.20			64,801.20
本期核销				
其他变动	406,179.63			406,179.63
期末数	5,048,113.24			5,048,113.24

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	15,428,713.60	14,589,631.57
押金、备用金	301,301.50	377,470.50
代垫费用	119,173.51	123,927.40
出口退税	21,168.14	21,168.14
其他	18,745.46	21,342.65
合 计	15,889,102.21	15,133,540.26

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	1-2 年	55.08	875,240.00
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	5.29	840,000.00
赣州中恒商业发展有限公司	保证金	600,000.00	4-5 年 300,000.00 元 5 年以上 300,000.00 元	3.78	540,000.00
贵溪工控产业园运营管理有限公司	保证金	487,800.00	3-4 年	3.07	243,900.00
江西航空职业技术学院	保证金	311,836.00	3-4 年	1.96	155,918.00
合 计		10,992,036.00		69.18	2,655,058.00

7. 存货

(1) 存货分类

类别	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,231,248.90		1,231,248.90			
在产品	1,288,620.53	642,317.05	646,303.48			
库存商品	6,746,633.46	1,251,129.69	5,495,503.77			
合 计	9,266,502.89	1,893,446.74	7,373,056.15	0	0	0

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	
原材料							

类别	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	
在产品		642,317.05					642,317.05
库存商品			2,090,446.32			839,316.63	1,251,129.69
合 计		642,317.05	2,090,446.32			839,316.63	1,893,446.74

8. 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	6,370,511.75	1,208,709.72	5,161,802.03
应收质保金	1,132,740.85	209,971.18	922,769.67
合 计	7,503,252.60	1,418,680.90	6,084,571.70

(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	6,392,681.56	1,209,818.21	5,182,863.35
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

(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	7,503,252.60	100.00	1,418,680.90	18.91	6,084,571.70
其中：账龄组合	7,503,252.60	100.00	1,418,680.90	18.91	6,084,571.70
合 计	7,503,252.60	100.00	1,418,680.90	18.91	6,084,571.70

(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 (%)	

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	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	18.87	6,105,633.02

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	6,370,511.75	1,208,709.72	18.97
应收质保金	1,132,740.85	209,971.18	18.54
小 计	7,503,252.60	1,418,680.90	

(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	1,419,789.39			1,108.49			1,418,680.90
合 计	1,419,789.39			1,108.49			1,418,680.90

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,794,883.45	
预付物业费		
合计	<u>4,794,883.45</u>	<u>0</u>

10. 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	58,291,621.98	10,702,160.86	47,589,461.12
合 计	58,291,621.98	10,702,160.86	47,589,461.12

(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	59,771,421.64	10,702,160.86	49,069,260.78
合 计	59,771,421.64	10,702,160.86	49,069,260.78

(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	48,553,501.82			4,040,959.30	
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	515,758.96			-515,758.96	
小 计	59,771,421.64	-	-	3,525,200.34	-
合 计	59,771,421.64	-	-	3,525,200.34	-

(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		-5,005,000.00			47,589,461.12	
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					0.00	
小 计	-	-5,005,000.00	-	-	58,291,621.98	10,702,160.86
合 计	-	-5,005,000.00	-	-	58,291,621.98	10,702,160.86

11. 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	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	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
深圳云海之端技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

12. 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	2,058,076.53	2,058,076.53
本期增加金额	294,010.92	294,010.92
1) 计提或摊销	294,010.92	294,010.92
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,352,087.45	2,352,087.45
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	10,027,320.89	10,027,320.89

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	10,321,331.81	10,321,331.81

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	137,903,679.09	53,791,092.38
合 计	137,903,679.09	53,791,092.38

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	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	13,964,584.43	104,068,058.60
2. 本期增加金额		143,227,490.54	838,270.39	690,625.42	144,756,386.35
(1) 购置				17,730.74	17,730.74
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加		143,227,490.54	838,270.39	672,894.68	144,738,655.61
3. 本期减少金额	0		0.00	313,255.38	313,255.38
(1) 处置或报废				313,255.38	313,255.38
4. 期末余额	80,393,637.28	143,227,490.54	10,548,107.28	14,341,954.47	248,511,189.57
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	28,686,008.21		8,838,153.68	12,752,804.33	50,276,966.22
2. 本期增加金额	2,112,235.88	57,881,609.23	470,228.90	164,062.86	60,628,136.87
(1) 其他		51,986,278.78	297,306.80	51,762.94	52,335,348.52
(2) 计提	2,112,235.88	5,895,330.45	172,922.10	112,299.92	8,292,788.35
3. 本期减少金额	0		0.00	297,592.61	297,592.61
(1) 处置或报废				297,592.61	297,592.61
4. 期末余额	30,798,244.09	57,881,609.23	9,308,382.58	12,619,274.58	110,607,510.48
三、减值准备					0.00
1. 期初余额					0.00

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额					0.00
（1）计提					0.00
3. 本期减少金额					0.00
（1）处置或报废					0.00
4. 期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	49,595,393.19	85,345,881.31	1,239,724.70	1,722,679.89	137,903,679.09
2. 期初账面价值	51,707,629.07		871,683.21	1,211,780.10	53,791,092.38

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 1,414,201.63 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。

14. 在建工程

（1）在建工程及工程物资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	63,925.89		63,925.89			
合 计	63,925.89		63,925.89	0	0	0

（2）在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电镀生产线	63,925.89		63,925.89			
合 计	63,925.89		63,925.89	0	0	0

（3）重要的在建工程项目本期变动情况：不适用

15. 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	1,673,171.22	1,673,171.22
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	0.00	
1) 处置	0.00	
期末数	1,673,171.22	1,673,171.22
累计折旧		
期初数	342,029.48	342,029.48
本期增加金额	55,464.24	55,464.24
1) 计提	55,464.24	55,464.24
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	397,493.72	397,493.72
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	1,275,677.50	1,275,677.50
期初账面价值	1,331,141.74	1,331,141.74

16. 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				

项 目	专利权	软件	特许资质	合 计
期初数	33,383.15	1,506,628.21	950,000.00	2,490,011.36
本期增加金额		4,113,064.77	-	4,113,064.77
1) 购置		4,113,064.77		4,113,064.77
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	33,383.15	5,619,692.98	950,000.00	6,603,076.13
累计摊销				
期初数	2,984.09	878,567.92	563,559.21	1,445,111.22
本期增加金额	1,139.04	2,998,260.24	96,610.14	3,096,009.42
1) 计提	1,139.04	2,998,260.24	96,610.14	3,096,009.42
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	4,123.13	3,876,828.16	660,169.35	4,541,120.64
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	29,260.02	1,742,864.82	289,830.65	2,061,955.49
期初账面价值	30,399.06	628,060.29	386,440.79	1,044,900.14

(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。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		企业合并形成	处置	
九江华维芯微电子有限公司		4,043,658.33		4,043,658.33

合 计	0	4,043,658.33	4,043,658.33
-----	---	--------------	--------------

(2) 商誉减值准备

报告期末未发现商誉减值迹象，未计提减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

九江华维芯微电子有限公司成立于2018年8月，注册资本人民币2,000.00万元，公司持股51.00%。该公司主要从事集成电路封装与测试服务，并通过其子公司武汉乐芯科技有限公司开展集成电路设计、研发与销售业务，拥有完整的产供销系统，能够独立开展业务，本公司将九江华维芯微电子有限公司的整体股东权益（即企业价值）作为一项资产组。

18、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	2,122,127.32		303,161.10		1,818,966.22
厂房装修		16,555,543.15	1,451,529.40		15,104,013.75
租赁及物业管理费	5,234.23	211,193.26	126,039.34		90,388.15
合 计	2,127,361.55	16,766,736.41	1,880,729.84	-	17,013,368.12

19. 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	33,503,377.85	5,119,787.03	34,406,527.04	5,204,775.09
合同资产减值准备	1,418,680.90	212,802.14	1,419,789.39	212,968.41
存货跌价准备	1,251,129.69	284,017.01		
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	1,341,308.00	201,196.20	1,425,129.65	213,769.45
递延收益	3,564,978.88	534,746.83	3,702,093.46	555,314.01
合 计	51,781,636.18	7,957,873.34	51,655,700.40	7,792,151.09

(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	1,275,677.50	191,351.62	1,331,141.74	199,671.26

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
固定资产	5,094,674.63	764,201.19		
无形资产	1,058,737.46	158,810.62		
固定资产累计折旧	-387,144.48	-58,071.67		
无形资产累计摊销	-9,988.05	-1,498.21		
合 计	7,031,957.06	1,054,793.55	1,331,141.74	199,671.26

(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	191,351.62	7,766,521.72	199,671.26	7,592,479.83
递延所得税负债	191,351.62	863,441.93	199,671.26	0
合 计	382,703.24	8,629,963.65	399,342.52	7,592,479.83

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备采购款	11,470,245.60	
合 计	11,470,245.60	-

21. 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	2,211,997.00	2,211,997.00	保证金
货币资金	69,410,758.33	69,410,758.33	募集资金账户定期存款
固定资产	50,934,686.96	33,998,903.48	借款抵押
合 计	122,557,442.29	105,621,658.81	

22. 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	5,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	32,900,000.00	27,000,000.00

项 目	期末数	期初数
应计利息	17,000.00	34,925.00
合 计	37,917,000.00	34,034,925.00

(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	5,000,000.00	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抵押担保
江西湖口农村商业银行股份有限公司迎宾支行	九江华维芯微电子有限公司	9,900,000.00	华维设计集团股份有限公司、廖红伟、廖立凯提供保证担保
上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行	九江华维芯微电子有限公司	5,000,000.00	华维设计集团股份有限公司、廖红伟提供保证担保
中国银行股份有限公司湖北省分行	武汉乐芯科技有限公司	3,000,000.00	廖红伟提供保证担保
合 计		37,900,000.00	

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	40,362,809.85	38,906,027.95
合 计	40,362,809.85	38,906,027.95

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款；

24. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收合同款项	15,180,778.19	14,898,802.63
合 计	15,180,778.19	14,898,802.63

(2) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动；

25. 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	17,958,738.84	16,018,081.61	26,705,483.18	7,271,337.27
离职后福利—设定提存计划	0	1,087,314.54	1,087,314.54	0
合 计	17,958,738.84	17,105,396.15	27,792,797.72	7,271,337.27

(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	17,958,738.84	14,568,432.35	25,255,833.92	7,271,337.27
职工福利费		729,372.00	729,372.00	
社会保险费		549,134.32	549,134.32	
其中：医疗保险费		526,319.40	526,319.40	
工伤保险费		22,814.92	22,814.92	
住房公积金		164,611.60	164,611.60	
工会经费和职工教育经费		6,531.34	6,531.34	
小 计	17,958,738.84	16,018,081.61	26,705,483.18	7,271,337.27

(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		1,053,945.98	1,053,945.98	
失业保险费		33,368.56	33,368.56	
小 计		1,087,314.54	1,087,314.54	

26. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	465,755.74	1,848,116.69
企业所得税	31,280.95	837,329.05
印花税	9,594.20	12,367.78
代扣代缴个人所得税	36,979.99	44,260.33
城市维护建设税	5,375.45	123,643.63
教育费附加	2,240.38	52,863.47
地方教育附加	1,493.59	35,242.33
房产税	135,369.40	135,369.40
土地使用税	3,308.06	3,308.06
合 计	691,397.76	3,092,500.74

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	44,395,105.55	1,214,706.53
合 计	44,395,105.55	1,214,706.53

1)——明细情况

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	988,952.47	798,345.00
代垫款	83,607.47	83,607.47
其他	43,322,545.61	332,754.06
合 计	44,395,105.55	1,214,706.53

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

28. 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	92,841.86	90,701.14
合 计	92,841.86	90,701.14

29. 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	486,322.35	2,665,766.51
合 计	486,322.35	2,665,766.51

30. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,755,000.00	1,872,000.00
减：未确认融资费用	413,692.00	446,870.35
一年到期的非流动负债	92,841.86	90,701.14
合 计	1,248,466.14	1,334,428.51

31. 预计负债

(1) 分类列示

项 目	期末数	期初数	形成原因
-----	-----	-----	------

志豪链云亏损	1,164,703.61		被投资单位发生亏损，长期股权投资减至 0，超出部分计入预计负债
合 计	1,164,703.61		

32. 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	3,702,093.46		137,114.58	3,564,978.88	政府拨入购办公楼补助款
合 计	3,702,093.46		137,114.58	3,564,978.88	

(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	3,702,093.46		137,114.58	
合 计	3,702,093.46		137,114.58	

(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				3,564,978.88
合 计				3,564,978.88

33. 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

34. 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

35. 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
-----	-----	------	------	-----

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

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上年期末未分配利润	76,954,122.23	91,755,482.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	76,954,122.23	91,755,482.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,313,655.94	15,394,363.60
减：提取法定盈余公积		1,329,124.17
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,948,774.99	28,866,600.00
其他		
期末未分配利润	63,319,003.18	76,954,122.23

(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	34,315,486.02	30,464,778.38	31,137,005.90	22,779,649.65
其他业务收入	74,355.60	343,380.60	811,669.30	483,629.66
合 计	34,389,841.62	30,808,158.98	31,948,675.20	23,263,279.31

(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	23,958,993.99	15,350,844.96

项 目	本期数	
	收入	成本
规划咨询	2,070,043.50	1,862,268.13
工程总承包	46,786.08	283,348.65
砂石贸易	1,043,021.29	
集成电路封测设计	7,196,641.16	12,968,316.64
其他	74,355.60	343,380.60
小 计	34,389,841.62	30,808,158.98

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	26,503,909.26	24,704,915.05
江西省外	7,885,932.36	6,103,243.93
小 计	34,389,841.62	30,808,158.98

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	8,239,662.45
在某一时段内确认收入	26,150,179.17
小 计	34,389,841.62

(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。

公司集成电路封测设计业务：根据与客户之间签订的集成电路封装测试合同，对于封装及测试可单独区分及单独交付的履约义务，本公司将其分别作为单项履约义务，按照上述单项履约义务履行完毕并取得收款权利时确认收入；对于不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，本公司将相关服务的组合构成单项履约义务，根据与客户签订的合同(订单)约定将相关产品交付客户，经由客户签收或验收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 其他说明

由于工程勘察设计项目的进展取决于客户对项目的总体规划和进度安排，受气候、节假日和工作规划等因素影响，通常情况下，下半年的营业收入高于上半年，故勘察设计业务存在一定的季节性特征。

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	39,155.85	152,153.35
教育费附加	17,516.32	62,651.00
地方教育费附加	11,677.55	41,767.34
印花税	62,475.44	21,810.33
房产税	270,738.80	270,073.63
土地使用税	6,616.12	6,616.12
车船税	0.00	4,740.00
合 计	408,180.08	559,811.77

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	984,757.41	1,096,512.73
差旅招待费	290,516.34	373,388.32
投标费用	54,586.09	167,921.86
折旧与摊销	90,565.74	90,832.02
办公费及其他	13,528.78	16,004.51
合 计	1,433,954.36	1,744,659.44

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	2,748,311.97	2,180,452.76
折旧与摊销	1,462,608.84	1,203,588.68
差旅招待费	368,179.80	305,734.02
中介服务费	1,234,624.97	300,795.46
办公费及其他	500,904.28	446,189.57
合 计	6,314,629.86	4,436,760.49

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	196,619.99	
职工薪酬支出	2,418,428.05	1,667,286.47
折旧与摊销	393,375.21	242,189.51
其他	102,481.39	98,277.04
合 计	3,110,904.64	2,007,753.02

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	578,788.98	1,034,550.00
减：利息收入	684,507.67	889,764.95
汇兑损益		
银行手续费	54,486.96	55,907.34
合 计	-51,231.73	200,692.39

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	137,114.58		137,114.58
与收益相关的政府补助	263,954.88	834,158.38	263,954.88
代扣个人所得税手续费返还	36,916.78	36,908.16	
增值税加计抵减		2,798.83	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税款			
增值税减免税款	1,330.69		
附加税退税			
合 计	439,316.93	873,865.37	401,069.46

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	2,360,496.73	1,296,435.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财收益	31,204.38	1.61
合 计	2,391,701.11	1,296,437.27

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（损失以“-”号填列）

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	2,915,010.44	-263,192.73
其他应收款信用减值损失	-854,513.92	-366,151.74
应收票据信用减值损失	10,750.00	
合 计	2,071,246.52	-629,344.47

11. 资产减值损失

(1) 明细情况（损失以“-”号填列）

项 目	本期数	上年同期数
合同资产信用减值损失	1,108.49	452,579.75
存货跌价准备	196,999.58	
合 计	198,108.07	452,579.75

12. 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	0.00	1,295,400.00	0.00
违约金收入			
其他	10,164.51	18.02	10,164.51
合 计	10,164.51	1,295,418.02	10,164.51

13. 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			
非流动资产毁损报废损失	15,662.77		15,662.77
滞纳金、罚款	910.00	570	910.00
违约金支出			
其他	22.61	0.05	22.61
合 计	16,595.38	570.05	16,595.38

14. 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		-218,039.71
上年度所得税汇算清缴		
递延所得税费用	-11,292.12	-5,989.71
合 计	-11,292.12	-224,029.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-2,554,408.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,156.28

项 目	本期数
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	-354,074.51
研发费用加计扣除	-495,373.89
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	-11,292.12

（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	303,974.34	685,927.02
政府补助及奖励	263,954.88	2,032,150.79
往来及其他	2,133,333.46	1,460,621.76
合 计	2,701,262.68	4,178,699.57

（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	2,823,846.34	1,511,966.87
营业外支出	932.61	
往来款及其他	2,134,073.83	924,215.01
合 计	4,958,852.78	2,436,181.88

（3）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	117,000.00	78,000.00
合 计	117,000.00	78,000.00

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	-2,543,116.32	3,248,134.09

补充资料	本期数	上年同期数
加：信用减值损失	-2,071,246.52	629,344.47
资产减值准备	-198,108.07	-452,579.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,531,335.03	2,869,951.53
使用权资产折旧	55,464.24	110,766.30
无形资产摊销	290,058.73	156,163.58
长期待摊费用摊销	1,880,729.84	720,946.24
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）	15,662.77	
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）	578,788.98	1,034,550.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,391,701.11	-1,296,437.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-166,053.91	-16,508.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-59,569.88	
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	22,169.81	-265,038.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,339,725.13	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,710,672.17	8,348,565.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,175,749.71	-2,336,356.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,860,389.08	12,751,501.31
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	23,553,941.46	29,787,531.59
减：现金的期初余额	68,447,181.83	43,649,269.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-44,893,240.37	-13,861,738.01

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	23,553,941.46	66,812,529.16
其中：库存现金	32,981.08	62,919.08
可随时用于支付的银行存款	23,520,960.38	66,749,610.08
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	23,553,941.46	66,812,529.16
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	69,410,758.33	69,287,593.06	募集资金账户定期存款
其他货币资金	2,211,997.00	3,670,007.00	保证金
小 计	71,622,755.33	72,957,600.06	

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	196,619.99	
职工薪酬支出	2,418,428.05	1,667,286.47
折旧与摊销	393,375.21	242,189.51
其他	102,481.39	98,277.04
合 计	3,110,904.64	2,007,753.02

项 目	本期数	上年同期数
其中：费用化研发支出	3,110,904.64	2,007,753.02
合 计	3,110,904.64	2,007,753.02

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
九江华维芯微电子有限公司	2025年1月23日	6,300	51.00	股权受让	2025年1月23日	取得控制权	719.97	-7,533,401.14	3,645,821.79

2. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	九江华维芯微电子有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	138,697,885.09	132,544,473.00
货币资金	1,634,652.67	1,634,652.67
预付款项	13,516,367.31	13,516,367.31
其他应收款	514,576.92	514,576.92
递延所得税资产	7,987.98	7,987.98
负债：	23,097,215.14	22,174,203.33
预收款项	0	0
其他应付款	2,108,818.11	2,108,818.11
净资产	115,600,669.95	110,370,269.67
减：少数股东权益	56,644,328.27	54,081,432.14
取得的净资产	58,956,341.68	56,288,837.53

3. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易：无。

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

（二）同一控制下企业合并：无。

（三）反向购买：无。

（四）处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项：无
2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：无。

（五）其他原因的合并范围变动

2025 年 6 月 17 日，原子公司华维芯（北京）科技有限公司办理完成工商注销手续。报告期末，该公司不再纳入合并范围。

（六）其他：无。

八、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	
九江华维芯微电子有限公司	九江市	九江市	集成电路封测设计	51%		非同一控制下企业合并	

注：九江华维芯微电子有限公司持有武汉乐芯科技有限公司 100%股权，武汉乐芯为公司孙公司。

（二） 在合营企业或者联营企业中的权益

1、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	
志豪链云科技有限公司	黄冈市	黄冈市	互联网信息服务	25.00		权益法	
江西林碳林业有限公司	南昌市	南昌市	林产品经营与投资	35.00		权益法	尚处于发展初期

2、重要联营企业的主要财务信息

(1) 长沙中大监理科技股份有限公司

项 目	期末余额/本期数	期初余额/上年同期数
流动资产	110,267,144.74	121,942,149.17
非流动资产	34,757,448.63	29,835,588.86
资产总计	145,024,593.37	151,777,738.03
流动负债	49,054,470.45	52,797,039.55
非流动负债	6,419,160.00	6,675,333.55
负债总计	55,473,630.45	59,472,373.10
净资产	89,550,962.92	92,305,364.93
按持股比例计算的净资产份额	31,342,837.02	32,306,877.73
营业收入	60,049,483.32	47,756,900.44
净利润	11,545,597.99	4,764,537.70
综合收益总额	11,545,597.99	4,764,537.70
本年度收到的来自联营企业的股利	5,005,000.00	—

(2) 志豪链云科技有限公司

项 目	期末余额/本期数	期初余额/上年同期数
流动资产	882,127.29	857,718.17
非流动资产	3,948,573.34	3,870,738.05
资产总计	4,830,700.63	4,728,456.22
流动负债	2,226,485.11	2,124,024.05
非流动负债	3,170,325.68	2,859,692.03
负债总计	5,396,810.79	4,983,716.08
净资产	-566,110.16	-255,259.86
按持股比例计算的净资产份额	-141,527.54	-63,814.96
营业收入	268,774.52	268,774.52
净利润	-6,721,850.30	-6,721,850.30
综合收益总额	-6,721,850.30	-6,721,850.30
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

九、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	11,354.88	
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	152,600.00	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		5,043.80
公司股票上市奖励		1,295,400.00
南昌高新区 2023 年纳税重大贡献奖励	100,000.00	
递延收益分摊	137,114.58	137,114.58
合 计	401,069.46	2,129,558.38

十、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、五（一）5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	37,917,000.00	37,917,000.00	37,917,000.00		
应付账款	40,362,809.85	40,362,809.85	20,769,194.18	15,347,538.50	4,246,077.17
其他应付款	44,395,105.55	44,395,105.55	43,270,472.24	241,144.99	883,488.32
一年内到期的非流动负债	92,841.86	92,841.86	92,841.86		
租赁负债	1,248,466.14	1,248,466.14		160,198.20	1,088,267.94
小 计	124,016,223.40	124,016,223.40	102,049,508.28	15,748,881.69	6,217,833.43

（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	7.1586	1.36

十一、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八、（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八、（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	4,992.66	4,844.04
江西同济投资有限公司	房屋租赁	6,297.24	4,417.43
合 计		11,289.90	9,261.47

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	贷款起始日	保证期限	担保是否已经履行完毕
廖宜强、廖宜勤、操旻	15,000,000.00	2024 年 9 月 30 日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
廖宜强、廖宜勤	5,000,000.00	2025 年 5 月 23 日	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否
合计	20,000,000.00			

(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	80.22	99.87

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
合 计	80.22	99.87

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、其他重要事项

（一）经营分部

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对工程设计及咨询业务和集成电路业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

报告分部的财务信息如下：

单位：元

项目	工程设计及咨询	集成电路	分部间抵销	合计
主营业务收入	26,075,823.58	7,196,641.16		33,272,464.74
主营业务成本	17,496,461.74	12,638,739.37		30,135,201.11
资产总额	450,221,018.08	143,001,313.20	10,000,000.00	583,222,331.28
负债总额	155,828,168.82	39,629,225.17	10,000,000.00	185,457,393.99

（二）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。

十五、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	120,157,909.87	100.00	27,636,531.13	23.00	92,521,378.74
其中：账龄组合	120,157,909.87	100.00	27,636,531.13	23.00	92,521,378.74
合 计	120,157,909.87	100.00	27,636,531.13	23.00	92,521,378.74

(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	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	22.54	105,212,372.86

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	36,076,181.12	1,803,809.09	5.00
1-2 年	24,889,196.55	2,488,919.66	10.00
2-3 年	36,232,158.26	7,246,431.66	20.00
3-4 年	11,909,302.00	5,954,651.01	50.00
4-5 年	4,541,761.16	3,633,408.93	80.00
5 年以上	6,509,310.78	6,509,310.78	100.00
小 计	120,157,909.87	27,636,531.13	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	36,076,181.12	41,811,255.10
1-2 年	24,889,196.55	28,976,737.17
2-3 年	36,232,158.26	40,362,293.16
3-4 年	11,909,302.00	11,328,877.32

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	4,541,761.16	7,291,719.54
5 年以上	6,509,310.78	6,060,597.92
合 计	120,157,909.87	135,831,480.21

(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	30,619,107.35			2,982,576.22			27,636,531.13
合 计	30,619,107.35			2,982,576.22			27,636,531.13

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：无

(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	14,555,642.99	12.11	2,832,588.60
宜春市教体新区道路建设项目管理办公室	6,420,750.00	5.34	1,288,070.68
宜春市创业投资有限公司	4,472,614.60	3.72	409,025.43
墨玉县住房和城乡建设局	4,094,034.00	3.41	449,406.80
岳阳市公路建设投资有限公司	3,990,450.00	3.32	1,697,455.50
小 计	33,533,491.59	27.9	6,676,547.01

期末余额前 5 名的应收账款为 33,533,491.59 元，占应收账款期末余额的比例为 27.90%，相应计提的坏账准备合计数为 6,676,547.01 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	72,280,229.85	71,753,924.82
合 计	72,280,229.85	71,753,924.82

(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	76,047,450.47	100	3,767,220.62	4.95	72,280,229.85
其中：账龄组合	6,226,486.01	8.19	3,767,220.62	60.50	2,459,265.39
关联方组合	69,820,964.46	91.81		-	69,820,964.46
合 计	76,047,450.47	100	3,767,220.62		72,280,229.85

(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	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

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	69,820,964.46		
账龄组合			
其中：1 年以内	837,101.43	41,855.07	5.00
1-2 年	339,463.14	33,946.31	10.00
2-3 年	182,345.00	36,469.00	20.00
3-4 年	2,041,981.07	1,020,990.54	50.00
4-5 年	958,178.37	766,542.70	80.00
5 年以上	1,867,417.00	1,867,417.00	100.00
小 计	76,047,450.47	3,767,220.62	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,969,787.88	1,034,871.15
1-2 年	60,027,741.15	69,102,490.72
2-3 年	182,345.00	650,316.00
3-4 年	2,041,981.07	2,288,366.90
4-5 年	958,178.37	202,839.17
5 年以上	1,867,417.00	1,824,160.00
合 计	76,047,450.47	75,103,043.94

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	3,349,119.12			3,349,119.12
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	418,101.50			418,101.50
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,767,220.62			3,767,220.62

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	5,392,878.37	5,837,231.57
押金、备用金	264,301.50	377,470.50
代垫费用	70,369,102.46	68,845,831.08

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	21,168.14	21,168.14
其他		21,342.65
合 计	76,047,450.47	75,103,043.94

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	59,820,964.46	1 年以内 132,686.45 元, 1-2 年 59,688,278.01 元	78.66	-
九江华维芯微电子有限公司	代垫费用	5,000,000.00	1 年以内	6.57	-
武汉乐芯科技有限公司	代垫费用	5,000,000.00	1 年以内	6.57	-
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	1.10	840,000.00
赣州中恒商业发展有限公司	保证金	600,000.00	4-5 年 300,000.00 元 5 年以上 300,000.00 元	0.79	540,000.00
合计		71,260,964.46		93.71	1,380,000.00

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	70,150,000.00		70,150,000.00
对联营、合营企业投资	56,706,284.03	10,702,160.86	46,004,123.17
合 计	126,856,284.03	10,702,160.86	116,154,123.17

(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	58,186,083.69	10,702,160.86	47,483,922.83
合 计	65,336,083.69	10,702,160.86	54,633,922.83

(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	-	-
九江华维芯微电子有限公司		63,000,000.00		63,000,000.00		
小 计	7,150,000.00	63,000,000.00	-	70,150,000.00	-	-

(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	48,553,501.82			4,040,959.30	
上海多信宝网络科技有限公司	10,702,160.86				
志豪链云科技有限公司	-1,069,578.99			-515,758.96	
江西林碳林业有限公司	-				
小 计	58,186,083.69	-	-	3,525,200.34	-
合 计	58,186,083.69	-	-	3,525,200.34	-

(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		-5,005,000.00			47,589,461.12	
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					-1,585,337.95	
江西林碳林业有限公司					-	
小 计	-	-5,005,000.00	-	-	56,706,284.03	10,702,160.86
合 计	-	-5,005,000.00	-	-	56,706,284.03	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	26,075,823.58	18,191,376.13	30,793,224.54	23,402,555.95
其他业务收入	91,806.53	343,380.60	828,670.22	500,630.58

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	26,167,630.11	18,534,756.73	31,621,894.76	23,903,186.53

(2) 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。

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	2,360,496.73	1,296,435.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财收益	31,204.38	1.61
合 计	2,391,701.11	1,296,437.27

十六、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		
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	401,069.46	
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	31,204.38	
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	-6,430.87	
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	62,785.14	
减：少数股东权益影响额	3,377.07	
合计	359,680.76	

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	0.39	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.01	0.01

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室
