

华维设计集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33479号



目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	7
2017 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020]33479 号

华维设计集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华维设计集团股份有限公司（以下简称“华维设计公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华维设计公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华维设计公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期财务报表审计最为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2020]33479 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
华维设计公司收入主要来源于提供市政及建筑工程勘察设计服务。2017 年度，华维设计公司营业收入为 13,507.62 万元。 市政及建筑工程勘察设计业务收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，具体业务流程分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等四个阶段，当华维设计公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单之后分阶段确认收入。 由于收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三(二十二)、六(二十四) 所述。	针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序： (1) 了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； (2) 检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业惯例； (3) 选取设计项目，检查分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、中标通知书、设计业务交付签收单、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书等，是否与合同约定的结算条件相符，并根据复核后的完工进度重新计算收入确认金额是否准确； (4) 选取设计项目样本，就合同名称、合同金额、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证； (5) 对主要客户进行走访，了解并确认交易的真实性。

应收账款的坏账准备计提	
截至 2017 年 12 月 31 日华维设计公司应收账款原值为 5,502.98 万元,坏账准备余额为 140.16 万元,账面价值为 5,362.82 万元,账面价值占资产总额的比例为 31.02 %。由于应收账款金额重大,且其预计可收回金额需要管理层运用重大会计估计和判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。 应收账款政策、数据披露分别详见财务报表附注三(十一)、六(三)所述。	针对应收账款坏账准备的计提,我们主要实施了以下审计程序: (1) 了解和评估并测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性; (2) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,结合信用风险特征、账龄分析以及函证情况,评价管理层坏账准备计提的合理性; (3) 将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较,复核坏账准备计提的合理性; (4) 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

华维设计公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华维设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华维设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华维设计公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华维设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华维设计公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]33479 号

（6）就华维设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告(续)

天职业字[2020]33479 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	27,032,341.76	9,344,262.20	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	800,000.00		六、（二）
应收账款	53,628,179.25	19,602,221.22	六、（三）
预付款项	2,031,838.61	65,443.28	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,521,846.82	4,529,610.09	六、（五）
△买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,626,000.47	4,731,463.73	六、（六）
流动资产合计	97,640,206.91	38,273,000.52	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4,512,688.39	4,399,580.55	六、（七）
在建工程	68,729,483.93	43,631,267.31	六、（八）
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	63,582.93	104,054.41	六、（九）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	32,255.68	80,638.96	六、（十）
递延所得税资产	740,660.23	333,356.31	六、（十一）
其他非流动资产	1,145,867.26	752,477.65	六、（十二）
非流动资产合计	75,224,538.42	49,201,375.19	
资产总计	172,864,745.33	87,474,375.71	

法定代表人：

廖强

廖强印

主管会计工作负责人：

侯昌

侯昌印

会计机构负责人：

况建

况建印

合并资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,948,509.38	11,896,211.37	六、(十三)
预收款项	8,749,475.51	1,510,116.24	六、(十四)
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,258,548.38	11,278,116.97	六、(十五)
应交税费	6,025,967.27	1,254,115.31	六、(十六)
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,671,990.14	1,553,014.64	六、(十七)
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	61,654,490.68	27,491,574.53	
非流动负债			
长期借款		12,300,000.00	六、(十八)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	2,984,583.00		六、(十九)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,984,583.00	12,300,000.00	
负 债 合 计	64,639,073.68	39,791,574.53	
所有者权益			
股本	42,660,000.00	30,000,000.00	六、(二十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,785,274.31	3,562,309.09	六、(二十一)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,445,704.15	1,405,924.85	六、(二十二)
△一般风险准备			
未分配利润	40,354,693.19	12,714,567.24	六、(二十三)
归属于母公司所有者权益合计	108,225,671.65	47,682,801.18	
少数股东权益			
所有者权益合计	108,225,671.65	47,682,801.18	
负债及所有者权益合计	172,864,745.33	87,474,375.71	

法定代表人：

侯品良



主管会计工作负责人：

侯品良



会计机构负责人：

侯品良



合并利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	135,076,167.65	84,386,294.16	
其中：营业收入	135,076,167.65	84,386,294.16	六、(二十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	101,310,200.14	72,232,315.22	
其中：营业成本	81,701,137.82	56,160,405.33	六、(二十四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	802,006.07	334,785.71	六、(二十五)
销售费用	3,328,153.83	3,249,625.90	六、(二十六)
管理费用	14,558,738.36	12,010,643.31	六、(二十七)
财务费用	-46,497.65	-11,636.36	六、(二十八)
资产减值损失	966,601.71	488,491.33	六、(二十九)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	291,393.30	368,866.83	六、(三十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-13,936.85	-48,138.19	六、(三十一)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	1,200,000.00		六、(三十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,243,423.96	12,474,707.58	
加：营业外收入	111,849.38	1,213,371.20	六、(三十三)
减：营业外支出	1,180.00		六、(三十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,354,093.34	13,688,078.78	
减：所得税费用	4,674,188.09	1,722,131.26	六、(三十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,679,905.25	11,965,947.52	
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）	30,679,905.25	11,965,947.52	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,679,905.25	11,965,947.52	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	30,679,905.25	11,965,947.52	
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,679,905.25	11,965,947.52	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.93	0.40	
(二) 稀释每股收益	0.93	0.40	

法定代表人：

侯建强

强印

管会计工作负责人：

侯建强

侯印

会计机构负责人：

侯建强

侯印

合并现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	115,003,513.77	74,616,672.53	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,820,316.45	2,740,127.28	六、(三十六)
经营活动现金流入小计	119,823,830.22	77,356,799.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	45,518,017.14	39,008,855.59	
△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			
△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	30,929,011.84	18,655,193.18	
支付的各项税费	6,515,067.94	4,109,941.14	
支付其他与经营活动有关的现金	6,988,737.74	5,980,982.52	六、(三十六)
经营活动现金流出小计	89,950,834.66	67,754,972.43	
经营活动产生的现金流量净额	29,872,995.56	9,601,827.38	六、(三十七)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	34,991,393.30	34,748,866.83	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,150.00	900.00	
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	35,001,543.30	34,749,766.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,652,257.59	24,924,415.38	
投资支付的现金	37,500,000.00	38,580,000.00	
△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	64,152,257.59	63,504,415.38	
投资活动产生的现金流量净额	-29,150,714.29	28,754,648.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	29,118,000.00		
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		12,300,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	887,669.00		六、(三十六)
筹资活动现金流入小计	30,005,669.00	12,300,000.00	
偿还债务支付的现金	12,300,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	597,166.93		
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	142,703.78		六、(三十六)
筹资活动现金流出小计	13,039,870.71		
筹资活动产生的现金流量净额	16,965,798.29	12,300,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	17,688,079.56	-6,852,821.17	六、(三十七)
加：期初现金及现金等价物的余额	9,344,262.20	16,197,083.37	六、(三十七)
六、期末现金及现金等价物余额	27,032,341.76	9,344,262.20	六、(三十七)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2017年度

上期金额													
项目	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、上年年末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				283,732.01		2,522,307.22	36,473,217.07	
加：会计政策变更													
前期差错更正					-104,868.75				-60,830.04		-381,684.62	-755,353.41	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00				3,562,309.09				213,901.97		1,940,642.60	35,716,853.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,192,022.88		10,773,924.64	11,965,947.52	
（一）综合收益总额											11,965,947.52	11,965,947.52	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,192,022.88		-1,192,022.88		
1. 提取盈余公积									1,192,022.88		-1,192,022.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 前期差错更正及追溯调整产生的影响													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年末余额	30,000,000.00				3,562,309.09				1,405,924.85		12,714,567.24	47,682,801.18	

法定代表人: 侯建林

主管会计工作负责人: 侯建林

法定代理人:

侯建林

侯建林

侯建林

资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	26,023,970.69	6,224,762.14	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	800,000.00		
应收账款	54,228,179.25	19,602,221.22	十七、（一）
预付款项	2,031,838.61	65,443.28	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,521,846.82	4,727,210.09	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	626,000.47	531,463.73	
流动资产合计	90,231,835.84	31,151,100.46	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,000,000.00	7,000,000.00	十七、（三）
投资性房地产			
固定资产	4,512,688.39	4,399,580.55	
在建工程	68,729,483.93	43,531,267.31	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	63,582.93	104,054.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	32,255.68	80,638.96	
递延所得税资产	740,660.23	333,356.31	
其他非流动资产	1,145,867.26	752,477.65	
非流动资产合计	82,224,538.42	56,201,375.19	
资产总计	172,456,374.26	87,352,475.65	

法定代表人：

廖强印

主管会计工作负责人：

侯昌印

会计机构负责人：

阮建印

资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	38,948,509.38	11,896,211.37	
预收款项	8,749,475.51	1,510,116.24	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,258,548.38	11,264,293.03	
应交税费	5,992,233.03	1,247,959.72	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,671,990.14	1,543,618.64	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	61,620,756.44	27,462,199.00	
非流动负债			
长期借款		12,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	2,984,583.00		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,984,583.00	12,300,000.00	
负 债 合 计	64,605,339.44	39,762,199.00	
所有者权益			
股本	42,660,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,765,274.31	3,562,309.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,445,704.15	1,405,924.85	
一般风险准备			
未分配利润	39,980,056.36	12,622,042.71	
所有者权益合计	107,851,034.82	47,590,276.65	
负债及所有者权益合计	172,456,374.26	87,352,475.65	

法定代表人：

廖宜强



主管会计工作负责人：

侯昌建



会计机构负责人：

阮建群



利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	134,671,331.61	84,095,032.02	
其中：营业收入	134,671,331.61	84,095,032.02	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	101,082,056.18	71,800,335.30	
其中：营业成本	81,667,175.56	55,952,919.39	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	797,522.38	334,785.71	
销售费用	3,328,153.83	3,246,869.90	
管理费用	14,359,631.49	11,784,063.31	
财务费用	-37,028.79	-6,794.34	
资产减值损失	966,601.71	488,491.33	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	152,238.84	178,466.90	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-13,936.85	-48,138.19	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	1,200,000.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,927,577.42	12,425,025.43	
加：营业外收入	111,849.38	1,213,371.20	
减：营业外支出	1,180.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,038,246.80	13,638,396.63	
减：所得税费用	4,640,453.85	1,718,167.86	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,397,792.95	11,920,228.77	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,397,792.95	11,920,228.77	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	30,397,792.95	11,920,228.77	

法定代表人：

廖宜强



主管会计工作负责人：

侯昌隆



会计机构负责人：

侯建群



现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	114,003,513.77	74,316,672.53	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,951,781.35	2,730,478.70	
经营活动现金流入小计	118,955,295.12	77,047,151.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	45,518,017.14	38,815,193.59	
△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			
△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	30,915,187.90	18,627,193.18	
支付的各项税费	6,475,242.44	4,095,759.05	
支付其他与经营活动有关的现金	6,723,568.63	5,976,175.96	
经营活动现金流出小计	89,632,016.11	67,514,321.78	
经营活动产生的现金流量净额	29,323,279.01	9,532,829.45	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	16,962,238.84	15,178,466.90	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,150.00	900.00	
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	16,972,388.84	15,179,366.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,652,257.59	24,924,415.38	
投资支付的现金	16,810,000.00	15,000,000.00	
△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	43,462,257.59	39,924,415.38	
投资活动产生的现金流量净额	-26,489,868.75	-24,745,048.48	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	29,118,000.00		
取得借款收到的现金		12,300,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	887,669.00		
筹资活动现金流入小计	30,005,669.00	12,300,000.00	
偿还债务支付的现金	12,300,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	597,166.93		
支付其他与筹资活动有关的现金	142,703.78		
筹资活动现金流出小计	13,039,870.71		
筹资活动产生的现金流量净额	16,965,798.29	12,300,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	19,799,208.55	-2,912,219.03	
加：期初现金及现金等价物的余额	6,224,762.14	9,136,981.17	
六、期末现金及现金等价物余额	26,023,970.69	6,224,762.14	

法定代表人：

廖强



主管会计工作负责人：

侯昌隆



会计机构负责人：

阮建



股东权益变动表

编制单位: 华佳设计集团股份有限公司 2017年度 金额单位: 元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				3,562,309.09				1,405,924.85		12,622,042.71	47,590,276.65
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				3,562,309.09				1,405,924.85		12,622,042.71	47,590,276.65
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,650,000.00				17,202,965.22				3,039,779.30		27,358,013.65	60,250,758.17
(一) 综合收益总额											20,347,792.95	30,397,792.95
(二) 股东投入和减少资本	12,650,000.00				17,202,965.22						29,832,955.22	29,832,955.22
1. 股东投入的普通股	12,650,000.00				16,315,296.22						28,975,296.22	28,975,296.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					887,669.00							887,669.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									3,039,779.30		-3,039,779.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									3,039,779.30		-3,039,779.30	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	42,650,000.00				20,765,274.31				4,445,704.15		39,980,056.36	107,851,034.82

法定代表人: 侯昌隆 主管会计工作负责人: 侯昌隆 会计机构负责人: 侯昌隆

17

股东权益变动表(续)

编制单位: 华建设计集团股份有限公司 2017年度 金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				279,051.44		2,480,182.01	36,426,411.29
加: 会计政策变更												
前期差错更正					-104,868.75				-55,149.47		-586,345.19	-756,363.41
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00				3,562,309.09				213,901.97		1,893,836.82	35,670,047.88
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额									1,192,022.88		10,728,205.83	11,920,228.77
(二) 股东投入和减少资本											11,920,228.77	11,920,228.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,192,022.88		-1,192,022.88	
2. 提取一般风险准备									1,192,022.88		-1,192,022.88	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				3,562,309.09				1,405,924.85		12,622,042.71	47,590,276.55

法定代表人:

强彦良 印

主管会计工作负责人: 侯昌俊

侯昌俊 印

会计机构负责人:

侯建建 印

华维设计集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

华维设计集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西同济设计集团股份有限公司, 是由江西同济工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司于 2000 年 10 月 12 在南昌市工商行政管理局注册, 初始设立时的注册资本为 110.00 万元。2015 年 5 月完成股份公司改制设立, 以 2015 年 2 月 28 日江西同济工程设计有限公司净资产折为股份公司股本总额 3,000.00 万股, 改制后公司注册资本 3,000.00 万元。本公司于 2015 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 833427。

2017 年第四次临时股东大会决议, 公司向廖宜勤、廖宜强、王剑、廖宜勇、张云林、侯昌星定向增发股份 1,266.00 万股, 发行价为 2.3 元/股, 本次股票发行后, 注册资本增至人民币 4,266.00 万元。

2. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

组织形式: 股份有限公司。

公司总部地址: 南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#。

3. 公司经营范围

公司经营范围: 市政公用、建筑、桥隧、公路、风景园林、室内装饰、照明、水利、环保、铁路等工程设计; 城乡规划编制; 工程勘察; 工程咨询; 工程项目管理; 市政、建筑、风景园林、公路等工程设计施工总承包; 地基基础工程、建筑装饰装修工程、建筑智能化工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、旧桥加固、园林绿化工程施工; 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; 实业投资、投资管理; 自有房屋租赁; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(以上项目依法需经批准的项目, 需经相关部门批准后方可开展经营活动)

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）。

（二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以

及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定
无信用风险组合	临时周转款项，若无客观证据表明其发生减值，作为无信用风险组合的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

无信用风险组合

不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	2.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产

减值准备。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）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。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司收入确认的具体政策：

（1）勘察设计业务

公司所从事的市政及建筑勘察设计服务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，按完工百分比法确认收入，并按已完成工作量分阶段确认收入。具体标准如下：

公司设计服务业务一般分为四个阶段：方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合阶段，即设计服务业务具有阶段性特征。具体为：A、每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；B、每个阶段的设计成果均由客户确认同意；C、每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，公司按设计服务业务分阶段确认收入。

在设计服务业务流程的每个阶段，公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单之后，表明公司已完成该设计阶段的设计工作；且根据合同约定的结算款项，该设计阶段的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；同时，在该设计阶段已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。因此，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单等相关外部证据时，有证据表明已满足收入确认条件，将其作为设计业务收入的确认时点。

对于资产负债表日处于尚未完工阶段的设计劳务，由于公司尚未向委托方提交该设计阶段的劳务成果，该未完工阶段的设计劳务是否会得到客户的认可存在较大的不确定性，且未完工阶段的工作进度及收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务，不确认设计劳务收入。

（2）规划咨询服务

规划咨询服务类业务通常周期较短，一般在向委托方提交工作成果并经委托方签收或取得相关部门会审通过后，根据合同约定的金额确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西华维城建设计院有限公司	20%
江西华维勘察设计院有限公司	20%
江西华维工程管理有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2016年11月取得了编号为GR201636000640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2017年至2019年按15%所得税率计缴企业所得税。

2. 根据财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》对2017年1月1日至2019年12月31日，符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额低于50万元（含50万元，下同）的，可以享受的其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

的政策。本公司之子公司均享受上述优惠政策。

3. 根据财税〔2017〕34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2017年6月12日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017 年度合并利及母公司利润表均增加其他收益 1,200,000.00 元。

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	2017 年度分别增加合并及母公司利润表持续经营净利润 30,679,905.25 元及 30,397,792.95 元。
	2016 年度分别增加合并及母公司利润表持续经营净利润 11,965,947.52 元及 11,920,228.77 元。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	合并利润表及利润表：2017 年度增加资产处置收益-13,936.85 元、减少营业外支出 13,936.85 元；2016 年度增加资产处置收益-48,138.19 元，减少营业外支出 48,138.19 元。

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，本公司对个别项目收入确认和成本核算存在跨期、内部研发形成的无形资产不符合资本化条件、

少计提费用等事项按会计差错予以更正。本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

(1) 对前期合并财务报表的影响

财务报表项目	2016 年 12 月 31 日/2016	差错更正金额	2016 年 12 月 31 日/2016
	年度差错更正前		年度差错更正后
应收账款	19,187,888.98	414,332.24	19,602,221.22
无形资产	996,741.28	-892,686.87	104,054.41
递延所得税资产	146,714.16	186,642.15	333,356.31
应付账款	11,760,597.41	135,613.96	11,896,211.37
预收款项	1,410,116.24	100,000.00	1,510,116.24
应付职工薪酬	11,008,116.97	270,000.00	11,278,116.97
应交税费	1,426,988.05	-172,872.74	1,254,115.31
其他应付款	1,235,345.64	317,669.00	1,553,014.64
资本公积	3,667,177.84	-104,868.75	3,562,309.09
盈余公积	1,489,650.25	-83,725.40	1,405,924.85
未分配利润	13,468,095.79	-753,528.55	12,714,567.24
营业收入	84,081,777.18	304,516.98	84,386,294.16
营业成本	56,130,622.85	29,782.48	56,160,405.33
税金及附加	332,593.19	2,192.52	334,785.71
销售费用	2,931,956.90	317,669.00	3,249,625.90
管理费用	11,740,643.31	270,000.00	12,010,643.31
财务费用	-190,103.26	178,466.90	-11,636.36
投资收益	190,399.93	178,466.90	368,866.83
资产减值损失	480,035.57	8,455.76	488,491.33
资产处置收益		-48,138.19	-48,138.19
所得税费用	1,859,954.75	-137,823.49	1,722,131.26
净利润	12,151,706.81	-185,759.29	11,965,947.52

(2) 对前期母公司财务报表的影响

财务报表项目	2016 年 12 月 31 日/2016	差错更正金额	2016 年 12 月 31 日
	年度差错更正前		/2016 年度差错更正后
应收账款	19,187,888.98	414,332.24	19,602,221.22
无形资产	996,741.28	-892,686.87	104,054.41
递延所得税资产	146,714.16	186,642.15	333,356.31
应付账款	11,760,597.41	135,613.96	11,896,211.37

财务报表项目	2016年12月31日/2016 年度差错更正前	差错更正金额	2016年12月31日 /2016年度差错更正后
预收款项	1,410,116.24	100,000.00	1,510,116.24
应付职工薪酬	10,994,293.03	270,000.00	11,264,293.03
应交税费	1,420,832.46	-172,872.74	1,247,959.72
其他应付款	1,225,949.64	317,669.00	1,543,618.64
资本公积	3,667,177.84	-104,868.75	3,562,309.09
盈余公积	1,489,650.25	-83,725.40	1,405,924.85
未分配利润	13,375,571.26	-753,528.55	12,622,042.71
营业收入	83,790,515.04	304,516.98	84,095,032.02
营业成本	55,923,136.91	29,782.48	55,952,919.39
税金及附加	332,593.19	2,192.52	334,785.71
销售费用	2,929,200.90	317,669.00	3,246,869.90
管理费用	11,514,063.31	270,000.00	11,784,063.31
财务费用	-185,261.24	178,466.90	-6,794.34
投资收益		178,466.90	178,466.90
资产减值损失	480,035.57	8,455.76	488,491.33
资产处置收益		-48,138.19	-48,138.19
所得税费用	1,855,991.35	-137,823.49	1,718,167.86
净利润	12,105,988.06	-185,759.29	11,920,228.77

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	45,823.37	59,138.31
银行存款	26,986,518.39	9,285,123.89
合计	<u>27,032,341.76</u>	<u>9,344,262.20</u>

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

无。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<u>800,000.00</u>	

2. 本年末公司已质押的应收票据

无。

3. 本年末已背书或贴现且在年末尚未到期的应收票据

无。

4. 本公司年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,029,804.88	100.00	1,401,625.63	2.55	53,628,179.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>55,029,804.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,401,625.63</u>		<u>53,628,179.25</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提	20,096,780.42	100.00	494,559.20	2.46	19,602,221.22
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					
合计	<u>20,096,780.42</u>	<u>100.00</u>	<u>494,559.20</u>		<u>19,602,221.22</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	48,310,846.79	966,216.94	2.00
1-2 年 (含 2 年)	6,222,695.89	311,134.79	5.00
2-3 年 (含 3 年)	372,143.00	37,214.30	10.00
3-4 年 (含 4 年)	74,119.20	37,059.60	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	<u>55,029,804.88</u>	<u>1,401,625.63</u>	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	907,066.43

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	14,926,967.25	27.13	298,539.34
岳阳市公路建设投资有限公司	6,614,000.00	12.02	132,280.00
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	5,991,600.00	10.89	119,832.00
中铁十六局集团路桥有限公司	1,500,000.00	2.73	75,000.00
岳阳城市道路发展建设有限公司	1,100,280.00	2.00	22,005.60
合计	<u>30,132,847.25</u>	<u>54.77</u>	<u>647,656.94</u>

4. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

5. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,031,838.61	100.00	65,443.28	100.00
合计	<u>2,031,838.61</u>	<u>100.00</u>	<u>65,443.28</u>	<u>100.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额的比例 (%)
南昌至尚工程设计咨询有限责任公司	非关联方	688,942.08	1 年以内	33.91
江西彭龙规划建筑设计有限公司	非关联方	387,568.34	1 年以内	19.07
北京大成 (南昌) 律师事务所	非关联方	283,018.87	1 年以内	13.93
南昌方凯工程设计有限公司	非关联方	225,873.80	1 年以内	11.12
杭州联正工程设计咨询有限公司	非关联方	121,650.49	1 年以内	5.99
合计		<u>1,707,053.58</u>		<u>84.02</u>

(五) 其他应收款

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>7,073,373.05</u>	<u>100.00</u>	<u>551,526.23</u>		<u>6,521,846.82</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,021,601.04	100.00	491,990.95	9.80	4,529,610.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>5,021,601.04</u>	<u>100.00</u>	<u>491,990.95</u>		<u>4,529,610.09</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		计提比例(%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内(含1年)	4,571,105.49	45,711.05	1.00
1-2年(含2年)	1,048,711.56	52,435.58	5.00
2-3年(含3年)	942,246.00	94,224.60	10.00
3-4年(含4年)	304,310.00	152,155.00	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上	207,000.00	207,000.00	100.00
合计	<u>7,073,373.05</u>	<u>551,526.23</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,323,676.06	3,673,627.56
押金、备用金	668,233.31	1,347,973.48
代垫费用	78,763.68	
其他	2,700.00	
合计	<u>7,073,373.05</u>	<u>5,021,601.04</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	59,535.28

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	履约保证金	840,000.00	2-3 年	11.88	84,000.00
全南县城市建设投资有限责任公司	履约保证金	405,600.00	1 年以内	5.73	4,056.00
安远县公共资源交易中心	履约保证金	281,000.00	1-2 年 28,000 元; 3-4 年 253,000 元	3.97	127,900.00
全南县教育科技体育局	履约保证金	280,000.00	1 年以内	3.96	2,800.00
赣州新能源汽车科技城建设开发有限公司	履约保证金	265,000.00	1 年以内	3.75	2,650.00
合计		<u>2,071,600.00</u>		<u>29.29</u>	<u>221,406.00</u>

(6) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 本期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金及预缴税金	626,000.47	531,463.73
理财产品	7,000,000.00	4,200,000.00
合计	<u>7,626,000.47</u>	<u>4,731,463.73</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,512,688.39	4,399,580.55
固定资产清理		
合计	<u>4,512,688.39</u>	<u>4,399,580.55</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
----	--------	------	---------	----

一、账面原值

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 期初余额	3,115,651.63	6,606,666.05	1,708,874.29	11,431,191.97
2. 本期增加金额		<u>637,364.10</u>	<u>479,070.54</u>	<u>1,116,434.64</u>
(1) 购置		637,364.10	479,070.54	1,116,434.64
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额		<u>392,940.00</u>	<u>47,684.00</u>	<u>440,624.00</u>
(1) 处置或报废		392,940.00	47,684.00	440,624.00
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>3,115,651.63</u>	<u>6,851,090.15</u>	<u>2,140,260.83</u>	<u>12,107,002.61</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	442,861.77	5,119,482.81	1,469,266.84	7,031,611.42
2. 本期增加金额	<u>147,993.48</u>	<u>670,899.14</u>	<u>162,403.06</u>	<u>981,295.68</u>
(1) 计提	147,993.48	670,899.14	162,403.06	981,295.68
3. 本期减少金额		<u>373,293.08</u>	<u>45,299.80</u>	<u>418,592.88</u>
(1) 处置或报废		373,293.08	45,299.80	418,592.88
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>590,855.25</u>	<u>5,417,088.87</u>	<u>1,586,370.10</u>	<u>7,594,314.22</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>2,524,796.38</u>	<u>1,434,001.28</u>	<u>553,890.73</u>	<u>4,512,688.39</u>
2. 期初账面价值	<u>2,672,789.86</u>	<u>1,487,183.24</u>	<u>239,607.45</u>	<u>4,399,580.55</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,729,483.93	43,531,267.31
合计	<u>68,729,483.93</u>	<u>43,531,267.31</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
南昌办公楼工程	68,729,483.93		43,531,267.31	
合计	<u>68,729,483.93</u>		<u>43,531,267.31</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
南昌办公楼工程	70,002,400.00	43,531,267.31	25,198,216.62			68,729,483.93
合计	<u>70,002,400.00</u>	<u>43,531,267.31</u>	<u>25,198,216.62</u>			<u>68,729,483.93</u>

(接上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
98.18	98.18%	597,166.93	597,166.93	5.70	募股资金及金融 机构贷款等
		<u>597,166.93</u>	<u>597,166.93</u>		

注：本期利息资本化金额为 597,166.93 元，系向招商银行南昌高新支行申请的购买办公楼专门借款所产生的利息支出。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	286,455.94	286,455.94
2. 本期增加金额	<u>16,666.67</u>	<u>16,666.67</u>
(1) 购置	16,666.67	16,666.67
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	<u>303,122.61</u>	<u>303,122.61</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	182,401.53	182,401.53
2. 本期增加金额	<u>57,138.15</u>	<u>57,138.15</u>
(1) 计提	57,138.15	57,138.15
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>239,539.68</u>	<u>239,539.68</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>63,582.93</u>	<u>63,582.93</u>
2. 期初账面价值	<u>104,054.41</u>	<u>104,054.41</u>

2. 本期末通过内部研发形成的无形资产

无。

3. 本期末办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	80,638.96		48,383.28		32,255.68
合计	<u>80,638.96</u>		<u>48,383.28</u>		<u>32,255.68</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,953,151.86	292,972.78	986,550.15	147,982.53
递延收益	2,984,583.00	447,687.45		
已计提未支付的职工薪酬			1,235,825.20	185,373.78
合计	<u>4,937,734.86</u>	<u>740,660.23</u>	<u>2,222,375.35</u>	<u>333,356.31</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,593.42	7,097.52
合计	<u>28,593.42</u>	<u>7,097.52</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	7,097.52	7,097.52	
2022	21,495.90		
合计	<u>28,593.42</u>	<u>7,097.52</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,145,867.26	752,477.65
合计	<u>1,145,867.26</u>	<u>752,477.65</u>

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
外协技术服务费	37,573,043.63	11,683,287.04
工程及设备款	1,279,901.50	
其他	95,564.25	212,924.33
合计	<u>38,948,509.38</u>	<u>11,896,211.37</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,164,966.08	1,510,116.24
1-2年(含2年)	584,509.43	
合计	<u>8,749,475.51</u>	<u>1,510,116.24</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

（十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,278,116.97	25,831,289.74	30,850,858.33	6,258,548.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,127,762.94	1,127,762.94	
合计	<u>11,278,116.97</u>	<u>26,959,052.68</u>	<u>31,978,621.27</u>	<u>6,258,548.38</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,278,116.97	23,565,096.48	28,584,665.07	6,258,548.38
二、职工福利费		1,597,683.68	1,597,683.68	
三、社会保险费		<u>455,932.62</u>	<u>455,932.62</u>	
其中：医疗保险费		413,516.64	413,516.64	
工伤保险费		12,755.78	12,755.78	
生育保险费		29,660.20	29,660.20	
四、住房公积金		141,288.50	141,288.50	
五、工会经费和职工教育经费		71,288.46	71,288.46	
合计	<u>11,278,116.97</u>	<u>25,831,289.74</u>	<u>30,850,858.33</u>	<u>6,258,548.38</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,099,238.28	1,099,238.28	
2. 失业保险费		28,524.66	28,524.66	
合计		<u>1,127,762.94</u>	<u>1,127,762.94</u>	

（十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,152,837.38	1,071,215.56
2. 增值税	1,765,819.46	107,975.08
3. 土地使用税	2,208.34	3.00
4. 房产税	67,847.46	5.00
5. 城市维护建设税	119,275.94	18,284.14
6. 教育费附加（含地方教育附加）	85,017.35	13,343.50
7. 代扣代缴个人所得税	796,715.41	43,273.43
8. 其他	36,245.93	15.60

税费项目	期末余额	期初余额
合计	6,025,967.27	1,254,115.31

(十七) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,197,120.60	985,345.64
往来款	223,500.00	250,000.00
代垫款	250,000.00	317,669.00
其他	1,369.54	
合计	1,671,990.14	1,553,014.64

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		12,300,000.00	4.35%-5.75%
合计		12,300,000.00	

(十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,984,583.00		2,984,583.00	购办公楼补助
合计		2,984,583.00		2,984,583.00	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
购房补助		2,984,583.00				2,984,583.00	与资产相关
合计		2,984,583.00				2,984,583.00	

注: 购房补助系本公司于 2017 年度收到南昌高新技术产业开发区管理委员会拨付的本公司购置位于天祥大道 2799 号 199#办公楼的购房补助款, 此补助款项根据相应房屋折旧年限结转转入其他收益。

（二十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	21,500,000.00	1,945,000.00			1,945,000.00	23,445,000.00
1. 其他内资持股	21,500,000.00	1,945,000.00			1,945,000.00	23,445,000.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	21,500,000.00	1,945,000.00			1,945,000.00	23,445,000.00
二、无限售条件流通股份	8,500,000.00	10,715,000.00			10,715,000.00	19,215,000.00
1. 人民币普通股	8,500,000.00	10,715,000.00			10,715,000.00	19,215,000.00
股份合计	30,000,000.00	12,660,000.00			12,660,000.00	42,660,000.00

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,562,309.09	17,202,965.22		20,765,274.31
合计	3,562,309.09	17,202,965.22		20,765,274.31

注：资本公积-股本溢价本期增加17,202,965.22元，其中：溢价发行股份增加资本公积16,315,296.22元，股东廖宜强个人无偿代公司支付部分业务费和奖金增加资本公积887,669.00元。

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,405,924.85	3,039,779.30		4,445,704.15
合计	1,405,924.85	3,039,779.30		4,445,704.15

注：本期增加盈余公积系按照当期母公司净利润的10%计提。

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	12,714,567.24	2,522,307.22
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-581,664.62
调整后期初未分配利润	12,714,567.24	1,940,642.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,679,905.25	11,965,947.52
减：提取法定盈余公积	3,039,779.30	1,192,022.88
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	40,354,693.19	12,714,567.24

（二十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,076,167.65	81,701,137.82	84,386,294.16	56,160,405.33
合计	<u>135,076,167.65</u>	<u>81,701,137.82</u>	<u>84,386,294.16</u>	<u>56,160,405.33</u>

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市政勘察设计	90,363,443.60	58,082,907.85	49,661,940.12	33,256,584.37
建筑勘察设计	29,222,156.68	12,647,682.29	18,443,081.17	11,003,734.58
规划咨询	15,490,567.37	10,970,547.68	16,281,272.87	11,900,086.38
合计	<u>135,076,167.65</u>	<u>81,701,137.82</u>	<u>84,386,294.16</u>	<u>56,160,405.33</u>

3. 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江西省内收入	102,197,358.08	56,343,261.86	64,155,747.87	39,728,551.81
江西省外收入	32,878,809.57	25,357,875.96	20,230,546.29	16,431,853.52
合计	<u>135,076,167.65</u>	<u>81,701,137.82</u>	<u>84,386,294.16</u>	<u>56,160,405.33</u>

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	312,683.65	206,247.82	详见四、税项
教育费附加（含地方教育附加）	223,345.41	128,537.89	详见四、税项
房产税	67,902.46		按房产余值的1.2%
土地使用税	2,250.34		按土地面积5元/m²
印花税	193,664.21		按合同种类适用税率或证件数量
车船使用税	2,220.00		定额税率
合计	<u>802,066.07</u>	<u>334,785.71</u>	

（二十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	1,919,477.10	1,812,735.99

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅招待费	725,793.45	1,066,350.86
投标费用	333,832.48	200,704.86
折旧与摊销	290,635.88	
办公费及其他	58,414.92	169,834.19
合计	<u>3,328,153.83</u>	<u>3,249,625.90</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,869,459.84	3,565,512.22
职工薪酬支出	4,837,404.85	5,882,747.77
差旅招待费	1,406,690.45	866,193.59
办公费及其他	875,403.19	726,062.45
中介服务费	571,929.91	365,493.25
租赁费	560,723.12	402,893.14
折旧与摊销	437,127.00	201,740.89
合计	<u>14,558,738.36</u>	<u>12,010,643.31</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	64,277.88	26,598.04
手续费	17,780.23	14,961.68
合计	<u>-46,497.65</u>	<u>-11,636.36</u>

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	966,601.71	488,491.33
合计	<u>966,601.71</u>	<u>488,491.33</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	291,393.30	368,866.83
合计	<u>291,393.30</u>	<u>368,866.83</u>

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-13,936.85	-48,138.19
合计	<u>-13,936.85</u>	<u>-48,138.19</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
租房补助款	1,200,000.00	
合计	<u>1,200,000.00</u>	

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	1,200,000.00	100,000.00
其他	11,849.38	13,371.20	11,849.38
合计	<u>111,849.38</u>	<u>1,213,371.20</u>	<u>111,849.38</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年科技创新大会奖励	50,000.00		与收益相关
服务外包专项资金	50,000.00		与收益相关
新三板挂牌企业专项补助资金		500,000.00	与收益相关
支持中小企业发展和管理补助款		600,000.00	与收益相关
民营企业建立现代企业制度试点补助款		100,000.00	与收益相关
合计	<u>100,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	=

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	1,180.00		1,180.00
合计	<u>1,180.00</u>		<u>1,180.00</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,081,492.01	1,930,972.86
递延所得税费用	-407,303.92	-208,841.60
合计	<u>4,674,188.09</u>	<u>1,722,131.26</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	35,354,093.34	13,688,078.78
按适用税率（15%）计算的所得税费用	5,303,114.00	2,053,211.82
子公司适用不同税率的影响	15,792.33	3,022.66
小微企业应纳税所得额减免	-31,584.66	-6,045.32
调整以前期间所得税的影响	-45,861.05	-55,549.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,150.40	110,469.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-185,373.78
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	2,149.59	4,129.28
研发费用加计扣除	-638,572.52	-251,538.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		49,805.89
所得税费用合计	<u>4,674,188.09</u>	<u>1,722,131.26</u>

（三十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	64,277.88	17,457.27
政府补助及奖励款	4,284,583.00	1,200,000.00
往来款及其他	471,455.57	1,522,670.01
合计	<u>4,820,316.45</u>	<u>2,740,127.28</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,451,785.26	3,246,382.31
往来款及其他	2,536,952.48	2,734,600.21
合计	<u>6,988,737.74</u>	<u>5,980,982.52</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东捐赠	887,669.00	
合计	<u>887,669.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	142,703.78	
合计	<u>142,703.78</u>	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,679,905.25	11,965,947.52
加：资产减值准备	966,601.71	488,491.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,295.68	1,242,503.17
无形资产摊销	57,138.15	43,785.70
长期待摊费用摊销	48,383.28	201,740.89
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）	13,936.85	48,138.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-291,393.30	-368,866.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-407,303.92	-22,199.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,496,563.08	-14,310,986.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,320,994.94	10,313,273.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,872,995.56</u>	<u>9,601,827.38</u>
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,032,341.76	9,344,262.20
减：现金的期初余额	9,344,262.20	16,197,083.37
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>17,688,079.56</u>	<u>-6,852,821.17</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>27,032,341.76</u>	<u>9,344,262.20</u>
其中：库存现金	45,823.37	59,138.31
可随时用于支付的银行存款	26,986,518.39	9,285,123.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>27,032,341.76</u>	<u>9,344,262.20</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（三十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
购房补助	2,984,583.00	递延收益	
租房补助款	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2017 年科技创新大会奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
服务外包专项资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	<u>4,284,583.00</u>		<u>1,300,000.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（三）重要的共同经营

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融	
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			27,032,341.76		27,032,341.76
应收账款			53,628,179.25		53,628,179.25
其他应收款			6,521,846.82		6,521,846.82

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	持有至到期 投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			9,344,262.20		9,344,262.20
应收账款			19,602,221.22		19,602,221.22
其他应收款			4,529,610.09		4,529,610.09

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
应付账款		38,948,509.38	<u>38,948,509.38</u>
其他应付款		1,671,990.14	<u>1,671,990.14</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
应付账款		11,896,211.37	<u>11,896,211.37</u>
其他应付款		1,553,014.64	<u>1,553,014.64</u>
长期借款		12,300,000.00	<u>12,300,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额、进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	38,525,735.28	148,278.10	212,496.00	62,000.00	<u>38,946,509.38</u>
其他应付款	620,666.50	516,500.00	334,823.64	200,000.00	<u>1,671,990.14</u>

接上表：

项目	2016年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	11,565,527.37	246,456.00	84,228.00		<u>11,896,211.37</u>
其他应付款	906,073.65	446,940.99	200,000.00		<u>1,553,014.64</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

2. 汇率风险

截至资产负债表日，本公司无任何业务以外币结算的情况。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

截至资产负债表日，本公司无需要按照公允价值披露的报表科目。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人廖宜勤。

（三）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
廖宜强	总经理
廖宜勇	副总经理
侯昌星	财务总监
张萍	董事会秘书
廖立凯	董事
张云林	董事
王剑	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
胡雪青	监事
熊翔	监事
杜巧明	监事

(六) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖宜勤、廖宜强	12,300,000.00	2016-12-27	2017-12-01	是

注：由于公司已将主合同项下的银行存款于2017年12月归还完毕，因此担保人的担保义务自动解除。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	296.87	148.40

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张萍			105,000.00	1,050.00
其他应收款	廖立凯	26,805.00	268.05		
其他应收款	张云林			53,517.48	535.17
其他应收款	王剑			10,000.00	500.00
其他应收款	胡雪青			2,764.00	27.64
合计		<u>26,805.00</u>	<u>268.05</u>	<u>171,281.48</u>	<u>2,112.81</u>

注：应收廖立凯余额为业务备用金。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	张云林		5,416.00
其他应付款	廖立凯		1,990.00
合计			<u>7,406.00</u>

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

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

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收账款	55,629,804.88	100.00	1,401,625.63	2.52	54,228,179.25
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					

合计	55,629,804.88	100.00	1,401,625.63	54,228,179.25
----	---------------	--------	--------------	---------------

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,096,780.42	100.00	494,559.20	2.46	19,602,221.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,096,780.42	100.00	494,559.20		19,602,221.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	48,310,846.79	966,216.94	2.00
1-2 年 (含 2 年)	6,222,695.89	311,134.79	5.00
2-3 年 (含 3 年)	372,143.00	37,214.30	10.00
3-4 年 (含 4 年)	74,119.20	37,059.60	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	55,029,804.88	1,401,625.63	

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账的应收账款：

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	600,000.00			预计可收回
合计	600,000.00			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	907,066.43

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----------------	------

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
		(%)	
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	14,926,967.25	26.83	298,539.34
岳阳市公路建设投资有限公司	6,614,000.00	11.89	132,280.00
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	5,991,600.00	10.77	119,832.00
中铁十六局集团路桥有限公司	1,500,000.00	2.70	75,000.00
岳阳城市道路发展建设有限公司	1,100,280.00	1.98	22,005.60
合计	<u>30,132,847.25</u>	<u>54.17</u>	<u>647,656.94</u>

(4) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(5) 期末因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>7,073,373.05</u>	<u>100.00</u>	<u>551,526.23</u>		<u>6,521,846.82</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	5,219,201.04	100.00	491,990.95	9.43	4,727,210.09

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	5,219,201.04	100.00	491,990.95		4,727,210.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,571,105.49	45,711.05	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,048,711.56	52,435.58	5.00
2-3 年 (含 3 年)	942,246.00	94,224.60	10.00
3-4 年 (含 4 年)	304,310.00	152,155.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	207,000.00	207,000.00	100.00
合计	7,073,373.05	551,526.23	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,323,676.06	3,673,627.56
押金、备用金	668,233.31	1,347,973.48
代垫费用	78,763.68	197,600.00
其他	2,700.00	
合计	7,073,373.05	5,219,201.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	59,535.28

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	履约保证金	840,000.00	2-3 年	11.88	84,000.00
全南县城市建设投资有限责任公司	履约保证金	405,600.00	1 年以内	5.73	4,056.00
安远县公共资源交易中心	履约保证金	281,000.00	1-2 年 28,000 元; 3-4 年 253,000 元	3.97	127,900.00
全南县教育科技体育局	履约保证金	280,000.00	1 年以内	3.96	2,800.00
赣州新能源汽车科技城建设开发有限公司	履约保证金	265,000.00	1 年以内	3.75	2,650.00
合计		<u>2,071,600.00</u>		<u>29.29</u>	<u>221,406.00</u>

(6) 本期应收政府补助情况

无。

(7) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 本期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	<u>7,000,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>

对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西华维城建设计院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江西华维工程管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西华维勘察设计院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	134,671,331.61	81,667,175.56	84,095,032.02	55,952,919.39
合计	<u>134,671,331.61</u>	<u>81,667,175.56</u>	<u>84,095,032.02</u>	<u>55,952,919.39</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	152,238.84	178,466.90
合计	<u>152,238.84</u>	<u>178,466.90</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-13,936.85	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,300,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	291,393.30	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,669.38	
(21) 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	1,588,125.83	
减：所得税影响金额	231,438.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,356,687.68	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,356,687.68	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.26	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.35	0.88	0.88





营业执照



统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)

与原件核对一致
(X18)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱继之

经营范围

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

2020年06月05日

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；计算机系统服务；软件销售；应用软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以下的云计算中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（不得开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

名称: 邱靖之
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



姓名: 谢立强
 Sex: 男
 出生日期: 1973.12.02
 工作单位: 立信会计师事务所
 身份证号: 36042419731202001X
 手机号码: 13907010000






年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2012



注册编号: 11041810213
 注册有效期: 2013.12.31
 注册地: 江西省
 注册类别: 注册会计师
 注册状态: 正常

注册会计师协会
 Institute of Certified Public Accountants of China




年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2013

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2013

本证书自2013年12月31日起有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
 Institute of Certified Public Accountants of China




年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2013

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2013

本证书自2013年12月31日起有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2013.7.20

本证书自2013年7月20日起有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2014

本证书自2014年7月20日起有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014



This certificate is valid for another year after this is void.

2020.7.20

2019. 3. 15

华维设计集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33481号



目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020]33481 号

华维设计集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华维设计集团股份有限公司（以下简称“华维设计公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华维设计公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华维设计公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期财务报表审计最为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2020]33481 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
华维设计公司收入主要来源于提供市政及建筑工程勘察服务。2018 年度，华维设计公司营业收入为 15,720.86 万元。 市政及建筑工程勘察业务收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，具体业务流程分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等四个阶段，当华维设计公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单之后按阶段确认收入。 由于收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三（二十二）、六（二十二）所述。	针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业惯例； （3）选取设计项目，检查分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、中标通知书、设计业务交付签收单、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书等，是否与合同约定的结算条件相符，并根据复核后的完工进度重新计算收入确认金额是否准确； （4）选取设计项目样本，就合同名称、合同金额、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证； （5）对主要客户进行走访，了解并确认交易的真实性。

应收账款坏账准备的计提	
截至 2018 年 12 月 31 日华维设计公司应收账款原值为 5,693.60 万元，坏账准备余额为 416.78 万元，账面价值为 5,276.81 万元，账面价值占资产总额的比例为 23.53%。由于应收账款金额重大，且其预计可收回金额需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。 应收账款政策、数据披露分别详见财务报表附注三（十一）、六（二）所述。	针对应收账款坏账准备的计提，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解和评估并测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性； （2）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析以及函证情况，评价管理层坏账准备计提的合理性； （3）将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性； （4）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

华维设计公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华维设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华维设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华维设计公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华维设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华维设计公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]33481 号

（6）就华维设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告(续)

天职业字[2020]33481 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年12月31日

金額單位：元

项	目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产				
货币资金		69,438,794.55	27,032,341.76	六、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款		52,768,147.98	54,428,179.25	六、(二)
其中：应收票据			800,000.00	六、(二)
应收账款		52,768,147.98	53,628,179.25	六、(二)
预付款项		2,285,441.21	2,031,838.61	六、(三)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款		6,734,157.11	6,521,846.82	六、(四)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,200,000.00	7,626,000.47	六、(五)
流动资产合计		139,426,540.85	97,640,206.91	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产		75,651,034.48	4,512,688.39	六、(六)
在建工程			68,729,483.93	六、(七)
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		162,488.73	63,582.93	六、(八)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,861,146.34	32,255.68	六、(九)
递延所得税资产		1,599,525.93	740,660.23	六、(十)
其他非流动资产		1,529,341.95	1,145,867.26	六、(十一)
非流动资产合计		84,803,537.43	75,224,538.42	
资 产 总 计		224,230,078.28	172,864,745.33	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	28,779,084.12	38,948,509.38	六、（十二）
预收款项	20,431,299.62	8,749,475.51	六、（十三）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,070,534.32	6,258,548.38	六、（十四）
应交税费	6,242,105.26	6,025,967.27	六、（十五）
其他应付款	2,307,021.78	1,671,990.14	六、（十六）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	72,830,045.10	61,654,490.68	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,347,468.42	2,984,583.00	六、（十七）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,347,468.42	2,984,583.00	
负 债 合 计	78,177,513.52	64,639,073.68	
所有者权益			
股本	42,660,000.00	42,660,000.00	六、（十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,765,274.31	20,765,274.31	六、（十九）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,201,472.73	4,445,704.15	六、（二十）
△一般风险准备			
未分配利润	74,425,817.72	40,354,693.19	六、（二十一）
归属于母公司所有者权益合计	146,052,564.76	108,225,671.65	
少数股东权益			
所有者权益合计	146,052,564.76	108,225,671.65	
负债及所有者权益合计	224,230,078.28	172,864,745.33	

法定代表人：

张富强

主管会计工作负责人：

侯品

会计机构负责人：

阮永辉



合并利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	157,208,609.36	135,076,167.65	
其中：营业收入	157,208,609.36	135,076,167.65	六、(二十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	117,132,182.34	101,310,200.14	
其中：营业成本	87,525,783.97	81,701,137.82	六、(二十二)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,189,761.70	802,000.07	六、(二十三)
销售费用	4,303,087.00	3,328,153.83	六、(二十四)
管理费用	13,858,434.97	8,689,278.52	六、(二十五)
研发费用	7,303,385.38	5,869,459.84	六、(二十六)
财务费用	-411,156.57	-46,497.65	六、(二十七)
其中：利息费用			
利息收入	435,483.61	64,277.88	六、(二十七)
资产减值损失	3,362,885.89	966,601.71	六、(二十八)
加：其他收益	596,297.80	1,200,000.00	六、(二十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	657,666.47	291,393.30	六、(三十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,174,417.46	-13,936.85	六、(三十一)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,504,808.75	35,243,423.96	
加：营业外收入	1,101,870.49	111,849.38	六、(三十二)
减：营业外支出		1,180.00	六、(三十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,606,679.24	35,354,093.34	
减：所得税费用	5,779,786.13	4,674,188.09	六、(三十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,826,893.11	30,679,905.25	
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）	37,826,893.11	30,679,905.25	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	37,826,893.11	30,679,905.25	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	37,826,893.11	30,679,905.25	
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,826,893.11	30,679,905.25	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.89	0.93	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.89	0.93	

法定代表人：

张富强



主管会计工作负责人：

侯昌星



会计机构负责人：

阮建



合并现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	178,337,892.89	115,003,513.77	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,088,842.30	4,820,316.45	六、(三十五)
经营活动现金流入小计	184,426,735.19	119,823,830.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	76,932,162.89	45,518,017.14	
△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			
△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	31,271,789.55	30,929,011.84	
支付的各项税费	11,396,744.97	6,515,067.94	
支付其他与经营活动有关的现金	8,192,488.09	6,988,737.74	六、(三十五)
经营活动现金流出小计	127,793,185.50	89,950,834.66	
经营活动产生的现金流量净额	56,633,549.69	29,872,995.56	六、(三十六)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	91,957,666.47	34,991,393.30	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,694,954.22	10,150.00	
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	95,652,620.69	35,001,543.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,509,117.59	26,652,257.59	
投资支付的现金	92,500,000.00	37,500,000.00	
△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	111,009,117.59	64,152,257.59	
投资活动产生的现金流量净额	-15,356,496.90	-29,150,714.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,118,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		887,669.00	六、(三十五)
筹资活动现金流入小计		30,005,669.00	
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,166.93	
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		142,703.78	六、(三十五)
筹资活动现金流出小计		13,039,870.71	
筹资活动产生的现金流量净额		16,965,798.29	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	41,277,052.79	17,688,079.56	六、(三十六)
加：期初现金及现金等价物的余额	27,032,341.76	9,344,262.20	六、(三十六)
六、期末现金及现金等价物余额	68,309,394.55	27,032,341.76	六、(三十六)

法定代表人：

廖宜

主管会计工作负责人：

侯昌

会计机构负责人：

侯建

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

本期金额

编制单位：李维设计集团股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益					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	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,660,000.00											40,354,693.19		108,225,671.65
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、本年年初余额	42,660,000.00									4,445,704.15		40,354,693.19		108,225,671.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,755,768.58		34,071,124.53		37,826,893.11
（一）综合收益总额												37,826,893.11		37,826,893.11
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积										3,755,768.58		-3,755,768.58		
2.提取一般风险准备										3,755,768.58		-3,755,768.58		
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	42,660,000.00									8,201,472.73		74,425,817.72		146,052,564.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度

上期金额

归属于母公司所有者权益

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,550.25		13,468,095.79		48,624,923.88
加:会计政策变更													
前期差错更正					-104,868.75				-83,725.40		-753,528.55		-942,122.70
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	30,000,000.00				3,562,309.09				1,405,824.85		12,714,567.24		47,682,801.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,550,000.00				17,302,965.22				3,039,779.30		27,640,125.95		80,542,876.47
(一)综合收益总额											30,679,905.25		30,679,905.25
(二)所有者投入和减少资本	12,550,000.00				17,302,965.22								29,882,965.22
1.所有者投入的普通股	12,550,000.00				15,315,296.22								28,875,296.22
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					887,669.00								887,669.00
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									3,039,779.30		-3,039,779.30		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分派									3,039,779.30		-3,039,779.30		
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													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	42,550,000.00				20,765,274.31				4,445,704.15		42,354,693.19		108,225,671.55

陈建科

会计机构负责人:

主管会计工作负责人: 侯志军

强彦

法定代表人:

资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	64,968,254.48	26,023,970.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	52,768,147.98	55,028,179.25	十七、（一）
其中：应收票据		800,000.00	十七、（一）
应收账款	52,768,147.98	54,228,179.25	十七、（一）
预付款项	2,285,441.21	2,031,838.61	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,734,157.11	6,521,846.82	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,000,000.00	626,000.47	
流动资产合计	131,756,000.78	90,231,835.84	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,000,000.00	7,000,000.00	十七、（三）
投资性房地产			
固定资产	75,651,034.48	4,512,688.39	
在建工程		68,729,483.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	162,488.73	63,582.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,861,146.34	32,255.68	
递延所得税资产	1,599,525.93	740,660.23	
其他非流动资产	1,529,341.95	1,145,867.26	
非流动资产合计	91,803,537.43	82,224,538.42	
资产总计	223,559,538.21	172,456,374.26	

法定代表人：

廖宜强
印

主管会计工作负责人：

侯品星
印

会计机构负责人：

况建魁
印

资产负债表（续）

编制单位：华建设计集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	28,779,084.12	38,948,509.38	
预收款项	20,431,299.62	8,749,475.51	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,070,534.32	6,258,548.38	
应交税费	6,215,409.34	5,992,233.03	
其他应付款	2,307,021.78	1,671,990.14	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	72,803,349.18	61,620,756.44	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,347,468.42	2,984,583.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,347,468.42	2,984,583.00	
负 债 合 计	78,150,817.60	64,605,339.44	
所有者权益			
股本	42,660,000.00	42,660,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,765,274.31	20,765,274.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,201,472.73	4,445,704.15	
△一般风险准备			
未分配利润	73,781,973.57	39,980,056.36	
所有者权益合计	145,408,720.61	107,851,034.82	
负债及所有者权益合计	223,559,538.21	172,456,374.26	

法定代表人：

强 廖 宜

主管会计工作负责人：

侯 昌 星

会计机构负责人：

侯 建 强

利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	157,208,609.36	134,671,331.61	
其中：营业收入	157,208,609.36	134,671,331.61	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	117,148,867.41	101,082,056.18	
其中：营业成本	87,525,783.97	81,667,175.56	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,189,261.70	797,522.38	
销售费用	4,303,087.00	3,328,153.83	
管理费用	13,857,734.97	8,490,171.65	
研发费用	7,303,385.38	5,869,459.84	
财务费用	-393,271.50	-37,028.79	
其中：利息费用			
利息收入	415,231.85	52,006.78	
资产减值损失	3,362,885.89	966,601.71	
加：其他收益	596,297.80	1,200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	378,815.67	152,238.84	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,174,417.46	-13,936.85	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,209,272.88	34,927,577.42	
加：营业外收入	1,101,870.49	111,849.38	
减：营业外支出		1,180.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,311,143.37	35,038,246.80	
减：所得税费用	5,753,457.58	4,640,453.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,557,685.79	30,397,792.95	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,557,685.79	30,397,792.95	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	37,557,685.79	30,397,792.95	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-2-91

现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	178,937,892.89	114,003,513.77	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,018,590.54	4,951,781.35	
经营活动现金流入小计	184,956,483.43	118,955,295.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	76,932,162.89	45,518,017.14	
△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			
△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	31,271,789.55	30,915,187.90	
支付的各项税费	11,362,878.10	6,475,242.44	
支付其他与经营活动有关的现金	8,139,421.40	6,723,568.63	
经营活动现金流出小计	127,706,251.94	89,632,016.11	
经营活动产生的现金流量净额	57,250,231.49	29,323,279.01	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	57,378,815.67	16,962,238.84	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,694,954.22	10,150.00	
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	61,073,769.89	16,972,388.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,509,117.59	26,652,257.59	
投资支付的现金	62,000,000.00	16,810,000.00	
△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	80,509,117.59	43,462,257.59	
投资活动产生的现金流量净额	-19,435,347.70	-26,489,868.75	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,118,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		887,669.00	
筹资活动现金流入小计		30,005,669.00	
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,166.93	
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		142,703.78	
筹资活动现金流出小计		13,039,870.71	
筹资活动产生的现金流量净额		16,965,798.29	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	37,814,883.79	19,799,208.55	
加：期初现金及现金等价物的余额	26,023,970.69	6,224,762.14	
六、期末现金及现金等价物余额	63,838,854.48	26,023,970.69	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2018年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,660,000.00				20,765,274.31				4,445,704.15		39,980,355.35	107,851,034.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,660,000.00				20,765,274.31				4,445,704.15		39,980,355.35	107,851,034.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									3,755,768.58		-3,755,768.58	
2.提取一般风险准备									3,755,768.58		-3,755,768.58	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,660,000.00				20,765,274.31				8,201,472.73		73,781,973.57	145,408,720.61

会计机构负责人：侯建

主管会计工作负责人：侯建

法定代表人：侯建

强廖印

侯建印

所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				3,667,177.84				1,489,650.25		13,375,571.26	48,532,399.35
加:会计政策变更												
前期差错更正					-104,868.75				-83,725.40		-753,528.55	-942,122.70
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				3,562,309.09				1,405,924.85		12,622,042.71	47,590,276.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,660,000.00				17,202,955.22				3,039,779.30		27,358,013.65	60,260,758.17
(一)综合收益总额											30,397,792.95	30,397,792.95
(二)所有者投入和减少资本	12,660,000.00				17,202,955.22							29,862,965.22
1.所有者投入的普通股	12,660,000.00				16,315,295.22							28,975,296.22
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					887,660.00							887,669.00
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									3,039,779.30		-3,039,779.30	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									3,039,779.30		-3,039,779.30	
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												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	42,660,000.00				20,765,274.31				4,445,704.15		39,983,056.36	107,851,034.82

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:

陈建松

华维设计集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

华维设计集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西同济设计集团股份有限公司, 是由江西同济工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司于 2000 年 10 月 12 在南昌市工商行政管理局注册, 初始设立时的注册资本为 110.00 万元。2015 年 5 月完成股份公司改制设立, 以 2015 年 2 月 28 日江西同济工程设计有限公司净资产折为股份公司股本总额 3,000.00 万股, 改制后公司注册资本 3,000.00 万元。本公司于 2015 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 833427。

2017 年第四次临时股东大会决议, 公司向廖宜勤、廖宜强、王剑、廖宜勇、张云林、侯昌星定向增发股份 1,266.00 万股, 每股发行价为 2.3 元, 本次股票发行后, 注册资本增至人民币 4,266.00 万元。

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

2. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

组织形式: 股份有限公司。

公司总部地址: 南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#。

3. 公司经营范围

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

展经营活动)

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作

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

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

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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

转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定
无信用风险组合	临时周转款项，若无客观证据表明其发生减值，作为无信用风险组合的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无信用风险组合	不予计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

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

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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）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。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合

同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 勘察设计业务

公司所从事的市政及建筑勘察设计服务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认遵循《企业会计准则第14号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，按完工百分比法确认收入，并按已完成工作量分阶段确认收入。具体标准如下：

公司设计服务业务一般分为四个阶段：方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合阶段，即设计服务业务具有阶段性特征。具体为：A、每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；B、每个阶段的设计成果均由客户确认同意；C、每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，公司按设计服务业务分阶段确认收入。

在设计服务业务流程的每个阶段，公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单之后，表明公司已完成该设计阶段的设计工作；且根据合同约定的结算款项，该设计阶段的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；同时，在该设计阶段已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。因此，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单等相关外部证据时，有证据表明已满足收入确认条件，将其作为设计业务收入的确认时点。

对于资产负债表日处于尚未完工阶段的设计劳务，由于公司尚未向委托方提交该设计阶段的劳务成果，该未完工阶段的设计劳务是否会得到客户的认可存在较大的不确定性，且未完工阶段的工作进度及收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务，不确认设计劳务收入。

(2) 规划咨询服务

规划咨询服务类业务通常周期较短，一般在向委托方提交工作成果并经委托方签收或取得相关部门会审通过后，根据合同约定的金额确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

（二十五）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西华维城建设计院有限公司	20%
江西华维勘察设计院有限公司	20%
江西华维工程管理有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2016年11月取得了编号为GR201636000640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2017年至2019年按15%所得税率计缴企业所得税。

2. 根据财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》对2017年1月1日至2019年12月31日，符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额低于50万元（含50万元，下同）的，可以享受的其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的政策。本公司之子公司均享受上述小型微利企业税收优惠政策。

3. 根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

将资产负债表中的“应收票据”、“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 52,768,147.98 元，应收票据及应收账款期初列示金额 54,428,179.25 元。 母公司资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额 52,768,147.98 元，应收票据及应收账款期初列示金额 55,028,179.25 元。
将资产负债表中的“应收利息”、“应收股利”、“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款期末列示金额 6,734,157.11 元，其他应收款期初列示 6,521,846.82 元。 母公司资产负债表：其他应收款期末列示金额 6,734,157.11 元，其他应收款期初列示金额 6,521,846.82 元。
将资产负债表中的“固定资产”及“固定资产清理”合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产期末列示金额 75,651,034.48 元，期初列示金额 4,512,688.39 元。 母公司资产负债表：固定资产期末列示金额 75,651,034.48 元，期初列示金额 4,512,688.39 元。
将资产负债表中的“应付票据”、“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额

款”合并为“应付票据及应付账款”列示	28,779,084.12 元，应付票据及应付账款期初列示金额 38,948,509.38 元。
	母公司资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额 28,779,084.12 元，应付票据及应付账款期初列示金额 38,948,509.38 元。
将资产负债表中的“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款期末列示金额 2,307,021.78 元，其他应付款期初列示金额 1,671,990.14 元。 母公司资产负债表：其他应付款期末列示金额 2,307,021.78 元，其他应付款期初列示金额 1,671,990.14 元。
在利润表中代扣个人所得税手续费返还重分类至“其他收益”列示	合并利润表：本期其他收益增加 24,483.22 元，营业外收入减少 24,483.22 元；上期其他收益增加 0.00 元。 母公司利润表：本期其他收益增加 24,483.22 元；上期其他收益增加 0.00 元。
在利润表中新设“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示	合并利润表：本期研发费用增加 7,303,385.38 元，管理费用减少 7,303,385.38 元；上期研发费用增加 5,869,459.84 元，管理费用减少 5,869,459.84 元。 母公司利润表：本期研发费用增加 7,303,385.38 元，管理费用减少 7,303,385.38 元；上期研发费用增加 5,869,459.84 元，管理费用减少 5,869,459.84 元。
利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：本期增加列示利息费用 0.00 元，利息收入 435,483.61 元，上期增加列示利息费用 0.00 元，利息收入 64,277.88 元。 母公司利润表：利息费用本期无影响，本期增加列示利息收入 415,231.85 元，上期增加列示利息费用 0.00 元，利息收入 52,006.78 元。

2. 会计估计的变更

为了更好地反映公司应收款项面临的风险，本公司第一届董事会第二十二次会议决定从 2018 年 1 月 1 日起对应收款项账龄组合坏账准备计提比例进行变更，具体如下：

账龄	变更前计提比例 (%)		变更后计提比例 (%)		受影响的报表项目名称	影响金额 (减少用“-”填列)
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款		
1 年以内	2.00	1.00	5.00	5.00	应收账款	-1,797,674.50
1-2 年	5.00	5.00	10.00	10.00	其他应收款	-329,504.40
2-3 年	10.00	10.00	20.00	20.00	递延所得税资产	319,076.84
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00	所得税费用	-319,076.84
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00	资产减值损失	2,127,178.90
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	净利润	-1,808,102.06

3. 前期会计差错更正

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

(1) 对前期合并财务报表的影响

财务报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度差错更正前	差错更正金额	2017 年 12 月 31 日/2017 年度差错更正后
应收账款	49,331,825.86	4,296,353.39	53,628,179.25
预付款项	1,825,852.19	205,986.42	2,031,838.61
无形资产	850,438.33	-786,855.40	63,582.93
递延所得税资产	726,406.08	14,254.15	740,660.23
应付账款	36,650,917.65	2,297,591.73	38,948,509.38
预收款项	6,683,861.29	2,065,614.22	8,749,475.51
应交税费	6,046,241.36	-20,274.09	6,025,967.27
资本公积	19,982,474.06	782,800.25	20,765,274.31
盈余公积	4,585,303.51	-139,599.36	4,445,704.15
未分配利润	41,611,087.38	-1,256,394.19	40,354,693.19
营业收入	133,186,565.02	1,889,602.63	135,076,167.65
营业成本	79,850,977.94	1,850,159.88	81,701,137.82
税金及附加	788,460.94	13,605.13	802,066.07
管理费用	8,389,278.52	300,000.00	8,689,278.52
资产减值损失	880,029.85	86,571.86	966,601.71
所得税费用	4,476,182.73	198,005.36	4,674,188.09
净利润	31,238,644.85	558,739.60	30,679,905.25

(2) 对前期母财务报表的影响

财务报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度差错更正前	差错更正金额	2017 年 12 月 31 日/2017 年度差错更正后
应收账款	49,931,825.86	4,296,353.39	54,228,179.25
预付款项	1,825,852.19	205,986.42	2,031,838.61
无形资产	850,438.33	-786,855.40	63,582.93
递延所得税资产	726,406.08	14,254.15	740,660.23
应付账款	36,650,917.65	2,297,591.73	38,948,509.38
预收款项	6,683,861.29	2,065,614.22	8,749,475.51

财务报表项目	2017年12月31日/2017	差错更正金额	2017年12月31日/2017
	年度差错更正前		年度差错更正后
应交税费	6,012,507.12	-20,274.09	5,992,233.03
资本公积	19,982,474.06	782,800.25	20,765,274.31
盈余公积	4,585,303.51	-139,599.36	4,445,704.15
未分配利润	41,236,450.55	-1,256,394.19	39,980,056.36
营业收入	132,781,728.98	1,889,602.63	134,671,331.61
营业成本	79,817,015.68	1,850,159.88	81,667,175.56
税金及附加	783,917.25	13,605.13	797,522.38
管理费用	8,190,171.65	300,000.00	8,490,171.65
资产减值损失	880,029.85	86,571.86	966,601.71
所得税费用	4,442,448.49	198,005.36	4,640,453.85
净利润	30,956,532.55	-558,739.60	30,397,792.95

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	75,762.38	45,823.37
银行存款	68,233,632.17	26,986,518.39
其他货币资金	1,129,400.00	
合计	<u>69,438,794.55</u>	<u>27,032,341.76</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,129,400.00	

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		800,000.00
应收账款	52,768,147.98	53,628,179.25
合计	<u>52,768,147.98</u>	<u>54,428,179.25</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		800,000.00
商业承兑汇票		
合计		<u>800,000.00</u>

(2) 本年末公司已质押的应收票据

无。

(3) 本年末已背书或贴现且在年末尚未到期的应收票据

无。

(4) 本公司年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70	7.32	52,768,147.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>56,935,977.68</u>	<u>100.00</u>	<u>4,167,829.70</u>		<u>52,768,147.98</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	55,029,804.88	100.00	1,401,625.63	2.55	53,628,179.25
坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					
合计	55,029,804.88	100.00	1,401,625.63		53,628,179.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	44,351,905.88	2,217,595.29	5.00
1-2年(含2年)	7,626,613.71	762,661.37	10.00
2-3年(含3年)	4,461,305.89	892,261.18	20.00
3-4年(含4年)	372,033.00	186,016.50	50.00
4-5年(含5年)	74,119.20	59,295.36	80.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	56,935,977.68	4,167,829.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,766,204.07

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	6,092,999.96	10.70	304,650.00
宜春交通投资集团有限公司	4,605,511.79	8.09	230,275.59
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,991,600.00	7.01	299,300.00
乐平市住房和城乡建设局	3,901,715.00	6.85	195,085.75
南昌青山湖投资发展有限公司	2,431,900.00	4.27	121,595.00
合计	21,023,726.75	36.92	1,150,906.34

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,041,261.42	89.32	2,031,838.61	100.00
1-2 年 (含 2 年)	244,179.79	10.68		
合计	<u>2,285,441.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,031,838.61</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额的比例 (%)
湖南欧尚工程设计有限公司	非关联方	964,877.19	1 年以内	42.22
深圳市华誉工程设计咨询有限公司	非关联方	297,000.00	1 年以内	13.00
乐清市正科工程设计咨询有限公司	非关联方	159,600.47	1 年以内	6.98
杭州联正工程设计咨询有限公司	非关联方	121,650.49	1-2 年	5.32
南昌市洲通工程设计咨询有限公司	非关联方	90,897.09	1 年以内	3.98
合计		<u>1,634,025.24</u>		<u>71.50</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,734,157.11	6,521,846.82
合计	<u>6,734,157.11</u>	<u>6,521,846.82</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,882,365.16	100.00	1,148,208.05	14.57	6,734,157.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,882,365.16	100.00	1,148,208.05		6,734,157.11

(续上表)

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征组合计 提坏账准 备的其他应收款	7, 073, 373. 05	100. 00	551, 526. 23	7. 80	6, 521, 846. 82
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合计	7, 073, 373. 05	100. 00	551, 526. 23		6, 521, 846. 82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,454,887.88	222,744.39	5.00
1-2年(含2年)	1,751,526.24	175,152.62	10.00
2-3年(含3年)	588,300.00	117,660.00	20.00
3-4年(含4年)	910,000.00	455,000.00	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上	177,651.04	177,651.04	100.00
合计	<u>7,882,365.16</u>	<u>1,148,208.05</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,609,830.06	6,323,676.06
押金、备用金	1,093,120.38	668,233.31
代垫费用	179,414.72	78,763.68
其他		2,700.00
合计	<u>7,882,365.16</u>	<u>7,073,373.05</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	596,681.82

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	履约保证金	840,000.00	3-4 年	10.66	420,000.00
赣州鑫盛置业有限公司	履约保证金	470,000.00	1 年以内	5.96	23,500.00
全南县城市建设投资有限责任公司	履约保证金	405,600.00	1-2 年	5.15	40,560.00
宜春市新城建设发展有限公司	履约保证金	327,650.00	1 年以内	4.16	16,382.50
赣州综合物流园开发有限公司	履约保证金	320,000.00	1 年以内	4.06	16,000.00
合计		<u>2,363,250.00</u>		<u>29.99</u>	<u>516,442.50</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

无。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	8,200,000.00	7,000,000.00
待抵扣税金及预缴税金		626,000.47
合计	<u>8,200,000.00</u>	<u>7,626,000.47</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,651,034.48	4,512,688.39
固定资产清理		
合计	<u>75,651,034.48</u>	<u>4,512,688.39</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,115,651.63	6,851,090.15	2,140,260.83	12,107,002.61
2. 本期增加金额	<u>66,061,315.09</u>	<u>1,891,895.95</u>	<u>10,014,513.22</u>	<u>77,967,724.26</u>
(1) 购置		1,891,895.95	1,837,811.53	3,729,707.48
(2) 在建工程转入	66,061,315.09		8,176,701.69	74,238,016.78
3. 本期减少金额	<u>3,115,651.63</u>	<u>929,257.00</u>	<u>203,295.64</u>	<u>4,248,204.27</u>
(1) 处置或报废	3,115,651.63	929,257.00	203,295.64	4,248,204.27
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>66,061,315.09</u>	<u>7,813,729.10</u>	<u>11,951,478.41</u>	<u>85,826,522.60</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	590,855.25	5,417,088.87	1,586,370.10	7,594,314.22
2. 本期增加金额	<u>1,929,198.36</u>	<u>872,109.37</u>	<u>1,508,310.38</u>	<u>4,309,618.11</u>
(1) 计提	1,929,198.36	872,109.37	1,508,310.38	4,309,618.11
3. 本期减少金额	<u>652,519.23</u>	<u>882,794.15</u>	<u>193,130.83</u>	<u>1,728,444.21</u>
(1) 处置或报废	652,519.23	882,794.15	193,130.83	1,728,444.21
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>1,867,534.38</u>	<u>5,406,404.09</u>	<u>2,901,549.65</u>	<u>10,175,488.12</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>64,193,780.71</u>	<u>2,407,325.01</u>	<u>9,049,928.76</u>	<u>75,651,034.48</u>
2. 期初账面价值	<u>2,524,796.38</u>	<u>1,434,001.28</u>	<u>553,890.73</u>	<u>4,512,688.39</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(七) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程		68,729,483.93
工程物资		
合计		<u>68,729,483.93</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
南昌办公楼工程				68,729,483.93	
合计				<u>68,729,483.93</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
南昌办公楼工程	70,002,400.00	68,729,483.93	11,037,098.50	74,238,016.78	5,528,565.65	
合计	<u>70,002,400.00</u>	<u>68,729,483.93</u>	<u>11,037,098.50</u>	<u>74,238,016.78</u>	<u>5,528,565.65</u>	

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
113.95	100.00%	597,166.93			募股资金及金融机构贷款等
		<u>597,166.93</u>			

（八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	303,122.61	303,122.61
2. 本期增加金额	177,887.92	177,887.92
(1) 购置	177,887.92	177,887.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>481,010.53</u>	<u>481,010.53</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	239,539.68	239,539.68
2. 本期增加金额	<u>78,982.12</u>	<u>78,982.12</u>
(1) 计提	78,982.12	78,982.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>318,521.80</u>	<u>318,521.80</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>162,488.73</u>	<u>162,488.73</u>
2. 期初账面价值	<u>63,582.93</u>	<u>63,582.93</u>

2. 本期通过内部研发形成的无形资产

无。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	32,255.68	6,170,253.66	341,363.00		5,861,146.34
<u>合计</u>	<u>32,255.68</u>	<u>6,170,253.66</u>	<u>341,363.00</u>		<u>5,861,146.34</u>

（十）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,316,037.75	797,405.67	1,953,151.86	292,972.78
递延收益	5,347,468.42	802,120.26	2,984,583.00	447,687.45
合计	<u>10,663,506.17</u>	<u>1,599,525.93</u>	<u>4,937,734.86</u>	<u>740,660.23</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		28,593.42
合计		<u>28,593.42</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		7,097.52	
2022		21,495.90	
合计		<u>28,593.42</u>	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		1,145,867.26
办公楼装修款	1,529,341.95	
合计	<u>1,529,341.95</u>	<u>1,145,867.26</u>

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	28,779,084.12	38,948,509.38
合计	<u>28,779,084.12</u>	<u>38,948,509.38</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
外协技术服务费	27,389,140.46	37,573,043.63

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,202,191.17	1,279,901.50
其他	187,752.49	95,564.25
合计	<u>28,779,084.12</u>	<u>38,948,509.38</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,463,399.28	8,164,966.08
1-2年(含2年)	1,826,390.91	584,509.43
2-3年(含3年)	141,509.43	
合计	<u>20,431,299.62</u>	<u>8,749,475.51</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,258,548.38	37,617,559.55	28,805,573.61	15,070,534.32
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,867,543.89	1,867,543.89	
合计	<u>6,258,548.38</u>	<u>39,485,103.44</u>	<u>30,673,117.50</u>	<u>15,070,534.32</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,258,548.38	34,152,312.83	25,340,326.89	15,070,534.32
二、职工福利费		2,450,478.21	2,450,478.21	
三、社会保险费		<u>691,254.80</u>	<u>691,254.80</u>	
其中：医疗保险费		627,193.59	627,193.59	
工伤保险费		13,795.53	13,795.53	
生育保险费		50,265.68	50,265.68	
四、住房公积金		198,575.00	198,575.00	
五、工会经费和职工教育经费		124,938.71	124,938.71	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,258,548.38	37,617,559.55	28,805,573.61	15,070,534.32

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,817,212.24	1,817,212.24	
2. 失业保险费		50,331.65	50,331.65	
合计		1,867,543.89	1,867,543.89	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,264,907.12	3,152,837.38
2. 增值税	2,455,240.09	1,765,819.46
3. 土地使用税	3,311.06	2,208.34
4. 房产税	135,384.32	67,847.46
5. 城市维护建设税	169,748.52	119,275.94
6. 教育费附加(含地方教育附加)	121,542.82	85,017.35
7. 代扣代缴个人所得税	64,485.03	796,715.41
8. 其他	27,486.30	36,245.93
合计	6,242,105.26	6,025,967.27

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,307,021.78	1,671,990.14
合计	2,307,021.78	1,671,990.14

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	897,495.39	1,197,120.60
往来款	223,900.00	223,500.00
代垫款	1,153,645.18	250,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	31,981.21	1,369.54
合计	<u>2,307,021.78</u>	<u>1,671,990.14</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,984,583.00	2,500,000.00	137,114.58	5,347,468.42	购房补助
合计	<u>2,984,583.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>137,114.58</u>	<u>5,347,468.42</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
购房补助	2,984,583.00	2,500,000.00		137,114.58		5,347,468.42	与资产相关
合计	<u>2,984,583.00</u>	<u>2,500,000.00</u>		<u>137,114.58</u>		<u>5,347,468.42</u>	

注: 购房补助系本公司于 2017 年度和 2018 年度收到南昌高新技术产业开发区管理委员会拨付的本公司购置位于天祥大道 2799 号 199#办公楼的购房补助款, 此补助款项根据相应房屋折旧年限结转转入其他收益。

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>23,445,000.00</u>				<u>-5,250,000.00</u>	<u>-5,250,000.00</u>	<u>18,195,000.00</u>
1. 其他内资持股	23,445,000.00				-5,250,000.00	-5,250,000.00	18,195,000.00
其中: 境内自然人持股	23,445,000.00				-5,250,000.00	-5,250,000.00	18,195,000.00
二、无限售条件流通股份	<u>19,215,000.00</u>				<u>5,250,000.00</u>	<u>5,250,000.00</u>	<u>24,465,000.00</u>
1. 人民币普通股	19,215,000.00				5,250,000.00	5,250,000.00	24,465,000.00
股份合计	<u>42,660,000.00</u>						<u>42,660,000.00</u>

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,765,274.31			20,765,274.31
合计	<u>20,765,274.31</u>			<u>20,765,274.31</u>

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,445,704.15	3,755,768.58		8,201,472.73
合计	<u>4,445,704.15</u>	<u>3,755,768.58</u>		<u>8,201,472.73</u>

注：本期增加盈余公积系按照当期母公司净利润的 10% 计提。

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	40,354,693.19	13,468,095.79
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-753,528.55
调整后期初未分配利润	<u>40,354,693.19</u>	<u>12,714,567.24</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,826,893.11	30,679,905.25
减：提取法定盈余公积	3,755,768.58	3,039,779.30
期末未分配利润	<u>74,425,817.72</u>	<u>40,354,693.19</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,208,609.36	87,525,783.97	135,076,167.65	81,701,137.82
合计	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>	<u>135,076,167.65</u>	<u>81,701,137.82</u>

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市政勘察设计	83,234,777.40	47,296,871.08	90,363,443.60	58,082,907.85
建筑勘察设计	50,823,421.00	22,058,042.92	29,222,156.68	12,647,682.29
规划咨询	23,150,410.96	18,170,869.97	15,490,567.37	10,970,547.68
合计	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>	<u>135,076,167.65</u>	<u>81,701,137.82</u>

3. 主营业务（分区域）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
江西省内收入	123,333,743.60	60,138,315.80	102,197,358.08	56,343,261.86
江西省外收入	33,874,865.76	27,387,468.17	32,878,809.57	25,357,875.96
合计	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>	<u>135,076,167.65</u>	<u>81,701,137.82</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	317,309.69	312,683.65	详见四、税项
教育费附加(含地方教育附加)	226,508.53	223,345.41	详见四、税项
房产税	507,961.67	67,902.46	按房产余值的1.2%
土地使用税	13,304.24	2,250.34	按土地面积5元/m ²
印花税	119,232.57	193,664.21	按合同种类适用税率或证件数量
车船使用税	5,445.00	2,220.00	定额税率
合计	<u>1,189,761.70</u>	<u>802,066.07</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,540,697.48	1,919,477.10
差旅招待费	828,958.69	725,793.45
投标费用	561,329.22	333,832.48
折旧与摊销	306,738.70	290,635.88
办公费及其他	65,362.91	58,414.92
合计	<u>4,303,087.00</u>	<u>3,328,153.83</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	6,893,595.79	4,837,404.85
折旧与摊销	2,242,264.52	437,127.00
差旅招待费	1,853,318.47	1,406,690.45
办公费及其他	1,886,413.03	875,403.19
中介服务费	880,537.71	571,929.91
租赁费	102,305.45	560,723.12
合计	<u>13,858,434.97</u>	<u>8,689,278.52</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	6,900,904.76	5,693,391.38
折旧与摊销	401,918.42	131,481.16
其他	562.20	44,587.30
合计	<u>7,303,385.38</u>	<u>5,869,459.84</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	435,483.61	64,277.88
手续费	24,327.04	17,780.23
合计	<u>-411,156.57</u>	<u>-46,497.65</u>

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,362,885.89	966,601.71
合计	<u>3,362,885.89</u>	<u>966,601.71</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
服务外包专项资金	334,700.00	
南昌市 2017 年科技项目兑现	100,000.00	
递延收益分摊	137,114.58	
代扣代缴个人所得税手续费	24,483.22	
南昌高新技术产业开发区管理委员会租房补助		1,200,000.00
合计	<u>596,297.80</u>	<u>1,200,000.00</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	657,666.47	291,393.30
合计	<u>657,666.47</u>	<u>291,393.30</u>

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	1,174,417.46	-13,936.85
合计	<u>1,174,417.46</u>	<u>-13,936.85</u>

(三十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,100,187.00	100,000.00	1,100,187.00
其他	1,683.49	11,849.38	1,683.49
合计	<u>1,101,870.49</u>	<u>111,849.38</u>	<u>1,101,870.49</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新开发区创新奖励	17,827.00		与收益相关
企业再融资奖励	582,360.00		与收益相关
高新开发区园区突出贡献奖	500,000.00		与收益相关
高新区服务外包专项资金		50,000.00	与收益相关
2017 年科技创新大会奖励		50,000.00	与收益相关
合计	<u>1,100,187.00</u>	<u>100,000.00</u>	-

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出		1,180.00	
合计		<u>1,180.00</u>	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,638,651.83	5,081,492.01
递延所得税费用	-858,865.70	-407,303.92
合计	<u>5,779,786.13</u>	<u>4,674,188.09</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	43,606,679.24	35,354,093.34
按适用税率（15%）计算的所得税费用	6,541,001.89	5,303,114.00
子公司适用不同税率的影响	11,550.07	15,792.33
小微企业应纳税所得额减免	-29,553.58	-31,584.66
调整以前期间所得税的影响		-45,861.05

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,093.09	69,150.40
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		2,149.59
研发费用加计扣除	-770,305.34	-638,572.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用合计	<u>5,779,786.13</u>	<u>4,674,188.09</u>

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	435,483.61	64,277.88
政府补助及奖励款	4,034,887.00	4,284,583.00
收回保函保证金	494,000.00	
往来款及其他	1,124,471.69	471,455.57
合计	<u>6,088,842.30</u>	<u>4,820,316.45</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,360,491.25	4,451,785.26
支付保函保证金	1,623,400.00	
往来款及其他	1,208,596.84	2,536,952.48
合计	<u>8,192,488.09</u>	<u>6,988,737.74</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东捐赠		887,669.00
合计		<u>887,669.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用		142,703.78
合计		<u>142,703.78</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,826,893.11	30,679,905.25
加：资产减值准备	3,362,885.89	966,601.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,309,618.11	981,295.68
无形资产摊销	78,982.12	57,138.15
长期待摊费用摊销	341,363.00	48,383.28
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)	-1,174,417.46	13,936.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-657,666.47	-291,393.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-858,865.70	-407,303.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,672,167.04	-39,496,563.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,076,924.13	37,320,994.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>56,633,549.69</u>	<u>29,872,995.56</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,309,394.55	27,032,341.76
减：现金的期初余额	27,032,341.76	9,344,262.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>41,277,052.79</u>	<u>17,688,079.56</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,309,394.55	27,032,341.76
其中：库存现金	75,762.38	45,823.37
可随时用于支付的银行存款	68,233,632.17	26,986,518.39
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		
二、现金等价物	68,309,394.55	27,032,341.76
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,309,394.55	27,032,341.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,129,400.00	保函保证金
合计	<u>1,129,400.00</u>	

（三十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务外包专项资金	334,700.00	其他收益	334,700.00
南昌市 2017 年科技项目兑现	100,000.00	其他收益	100,000.00
购房补助	2,500,000.00	递延收益、其他收益	137,114.58
高新开发区创新奖励	17,827.00	营业外收入	17,827.00
企业再融资奖励	582,360.00	营业外收入	582,360.00
高新开发区园区突出贡献奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	<u>4,034,887.00</u>		<u>1,672,001.58</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 公司的构成

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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详

细情况说明见本附注六相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其	持有至到期	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的 金融资产	投资		
货币资金			69,438,794.55	<u>69,438,794.55</u>
应收账款			52,768,147.98	<u>52,768,147.98</u>
其他应收款			6,734,157.11	<u>6,734,157.11</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的	资			
	金融资产				
货币资金			27,032,341.76		<u>27,032,341.76</u>
应收账款			53,628,179.25		<u>53,628,179.25</u>
应收票据			800,000.00		<u>800,000.00</u>
其他应收款			6,521,846.82		<u>6,521,846.82</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
应付账款		28,779,084.12	<u>28,779,084.12</u>
其他应付款		2,307,021.78	<u>2,307,021.78</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
应付账款		38,948,509.38	<u>38,948,509.38</u>
其他应付款		1,671,990.14	<u>1,671,990.14</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额、进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2018年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	27,261,546.04	1,258,912.08	20,130.00	238,496.00	<u>28,779,084.12</u>
其他应付款	1,219,401.18	163,350.60	516,500.00	407,770.00	<u>2,307,021.78</u>

接上表：

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	38,525,735.28	148,278.10	212,496.00	62,000.00	<u>38,948,509.38</u>
其他应付款	620,666.50	516,500.00	334,823.64	200,000.00	<u>1,671,990.14</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司报告期内未发生银行借款，无利率风险。

2. 汇率风险

本公司报告期内无以外币结算的交易，也无境外子公司，无汇率风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维

持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

截至资产负债表日，本公司无需要按照公允价值披露的报表科目。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人廖宜勤。

（三）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五）公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
袁州区城北名珠商务宾馆	副总经理廖宜勇控制的其他企业
廖宜强	总经理
廖宜勇	副总经理
侯昌星	财务总监
廖立凯	董事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张云林	董事
王剑	董事、副总经理
胡雪青	监事
熊翔	监事
杜巧明	监事
操旻	公司董事长之配偶

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
袁州区城北名珠商务宾馆	提供住宿服务	63,399.04	

2. 关联担保情况

本公司与招商银行签订了编号为0016180029号《授信协议》，授信总额为1,000.00万元，授信期间为2018年10月至2019年10月。2018年12月，公司董事长廖宜勤及其配偶操旻为本项授信提供了保证担保。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
廖宜勤	出售房产	资产转让	市场价	1,487,584.80	38.69		
廖宜强	出售房产	资产转让	市场价	869,871.60	22.62		
张云林	出售房产	资产转让	市场价	1,487,584.80	38.69		
合计				<u>3,845,041.20</u>	<u>100.00</u>		

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	340.24	296.87

(七) 关联方应收应付款项

应收项目:

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	廖立凯			26,805.00	268.05

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

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

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		800,000.00
应收账款	52,768,147.98	54,228,179.25
合计	<u>52,768,147.98</u>	<u>55,028,179.25</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		800,000.00
商业承兑汇票		
合计		<u>800,000.00</u>

(2) 本年末公司已质押的应收票据

无

(3) 本年末已背书或贴现且在年末尚未到期的应收票据

无。

(4) 本公司年末因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70	7.32	52,768,147.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>56,935,977.68</u>	<u>100.00</u>	<u>4,167,829.70</u>		<u>52,768,147.98</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,629,804.88	100.00	1,401,625.63	2.52	54,228,179.25
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的应收账款

合计	55,629,804.88	100.00	1,401,625.63	54,228,179.25
----	---------------	--------	--------------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,351,905.88	2,217,595.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,626,613.71	762,661.37	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,461,305.89	892,261.18	20.00
3-4 年 (含 4 年)	372,033.00	186,016.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	74,119.20	59,295.36	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	56,935,977.68	4,167,829.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,766,204.07

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	6,092,999.96	10.70	304,650.00
宜春交通投资集团有限公司	4,605,511.79	8.09	230,275.59
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,991,600.00	7.01	299,300.00
乐平市住房和城乡建设局	3,901,715.00	6.85	195,085.75
南昌青山湖投资发展有限公司	2,431,900.00	4.27	121,595.00
合计	21,023,726.75	36.92	1,150,906.34

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(5) 因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,734,157.11	6,521,846.82
合计	<u>6,734,157.11</u>	<u>6,521,846.82</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,882,365.16	100.00	1,148,208.05	14.57	6,734,157.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>7,882,365.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,148,208.05</u>		<u>6,734,157.11</u>

(续上表)

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,073,373.05	100.00	551,526.23	7.80	6,521,846.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>7,073,373.05</u>	<u>100.00</u>	<u>551,526.23</u>		<u>6,521,846.82</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,454,887.88	222,744.39	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,751,526.24	175,152.62	10.00
2-3 年 (含 3 年)	588,300.00	117,660.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	910,000.00	455,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	177,651.04	177,651.04	100.00
合计	<u>7,882,365.16</u>	<u>1,148,208.05</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,609,830.06	6,323,676.06
押金、备用金	1,093,120.38	668,233.31
代垫费用	179,414.72	78,763.68
其他		2,700.00
合计	<u>7,882,365.16</u>	<u>7,073,373.05</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	596,681.82

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	履约保证金	840,000.00	3-4 年	10.66	420,000.00
赣州鑫盛置业有限公司	履约保证金	470,000.00	1 年以内	5.96	23,500.00
全南县城市建设投资有限责任公司	履约保证金	405,600.00	1-2 年	5.15	40,560.00
宜春市新城建设发展有限公司	履约保证金	327,650.00	1 年以内	4.16	16,382.50
赣州综合物流园开发有限公司	履约保证金	320,000.00	1 年以内	4.06	16,000.00
合计		<u>2,363,250.00</u>		<u>29.99</u>	<u>516,442.50</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	
合计	<u>7,000,000.00</u>		<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西华维城建设计院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江西华维工程管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西华维勘察设计院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,208,609.36	87,525,783.97	134,671,331.61	81,667,175.56
合计	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>	<u>134,671,331.61</u>	<u>81,667,175.56</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	378,815.67	152,238.84
合计	<u>378,815.67</u>	<u>152,238.84</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	1,174,417.46	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,672,001.58	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	657,666.47	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,683.49	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,483.22	
非经常性损益合计	<u>3,530,252.22</u>	
减：所得税影响金额	515,595.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,014,656.93</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,014,656.93	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.75	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.38	0.82	0.82

华维设计集团股份有限公司

二〇二〇年八月十九日





照
执
业
者

(副本) (15-1)

臥坐既起，如欲起一息。

8955272658010116

名称 天原国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

米 刑 押 殊 普 通 合 伙 企 业

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

执行事务合伙人 邱明之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的预决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训、法律事务；经国务院批准的其他业务。技术开发、技术服务、软件服务、应用软件开发、软件开发、计算机系统服务；数据处理中心产品制造，基础软件服务；数据处理中心的银行、信息中心、CPU产值在1.4%以上的云计算数据中心业务），金融资产管理公司、销售计算机、软件及辅助设备。（下列出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后按许可经营范围开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2020年06月05日

國家企業信用信息公示系統網址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

一、市场主要区域：每年1月1日至6月30日通过
国家金融信用信息公示系统报送公示年度报告。

在相國公與李公相與也

证书序号:CU00175

说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

批准执业日期: 2011年11月14日

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 蒋俊杰
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1968-05-23
Date of birth
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号 320311680523127
Identity card No.

注册会计证书
Annual Registration Certificate
The certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 45003000004
No. of Certificate
批准使用协会: 中国注册会计师协会
Authorizing Number of CPA
发证日期: 2012年3月23日
Date of Issuance

2013 3.19
2013 3.19
2012 3.19
2012 3.19

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be taken out by the receiving firm

同意调入
Agree to be taken in by the transferring firm

2014.8.1
2014.8.1

2014.12.10
2014.12.10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.3.16
2016.3.16

2017.3.15
2017.3.15

2018.3.17
2018.3.17





姓 名 谢永昌
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1973-12-23
Date of birth
工作单位 北京利信会计师事务所
Working unit
身份证号 301021197312230338
Identity card no.



年度检验
Annual Renewal Registration
2012

注册号: 11000410021
Issued No.

会计师事务所名称: 北京利信会计师事务所
Accounting firm's name

发证日期: 2012年12月
Date of issue

注册会计师工作单位发生变更或变更姓名
Registration firm change or change of name

同意声明
Agree to change statement

会计师事务所名称: 北京利信会计师事务所
Accounting firm's name

同意日期: 2012年12月23日
Agree to change statement date

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013

2013年6月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014

2014年6月16日



姓名: 王...
性别: 男
出生日期: 1980-01-01
身份证号: 330101198001010001
工作单位: 浙江...
职位: 注册会计师



年度检验登记
Annual Recertification Registration

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

证书编号:
No. of Certificate: 110101550194

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

发证日期: 2010 05 09
Date of Issuance

与原件核对一致
(YB)



华维设计集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]33482号



目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	7
2019 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020] 33482 号

华维设计集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华维设计集团股份有限公司（以下简称“华维设计公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华维设计公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华维设计公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期财务报表审计最为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
华维设计公司收入主要来源于提供市政及建筑工程勘察设计服务。2019 年度，华维设计公司营业收入为 19,020.83 万元。 市政及建筑工程勘察设计业务收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，具体业务流程分为方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等四个阶段，当华维设计公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单之后确认收入。 由于收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(二十六)、六、(二十一)所述。	针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序： (1) 了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； (2) 检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业惯例； (3) 选取设计项目，检查分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、中标通知书、设计业务交付签收单、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书等，是否与合同约定的结算条件相符，并根据复核后的履约进度重新计算收入确认金额是否准确； (4) 选取设计项目样本，就合同名称、合同金额、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证； (5) 对主要客户进行走访，了解并确认交易的真实性。

应收账款坏账准备的计提	
事项描述： 截至 2019 年 12 月 31 日华维设计公司应收账款原值为 10,194.36 元，坏账准备余额为 798.02 万元，账面价值为 9,396.34 万元，账面价值占资产总额的比例为 43.69%。 华维设计公司根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性进行估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且上述事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。 应收账款政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（十二）、六、（三）所述。	针对应收账款坏账准备的计提，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解和评估并测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性； （2）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （3）将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较，复核坏账准备计提的合理性； （4）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

华维设计公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华维设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华维设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华维设计公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华维设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的

审计报告（续）

天职业字[2020] 33482 号

结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华维设计公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华维设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2020] 33482 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	31,994,102.72	69,438,794.55	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	3,000,000.00	8,200,000.00	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	93,963,359.75	52,768,147.98	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	981,935.85	2,285,441.21	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,064,045.86	6,734,157.11	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	135,003,444.18	139,426,540.85	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	72,479,466.85	75,651,034.48	六、（六）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	193,771.41	162,488.73	六、（七）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,219,146.82	5,861,146.34	六、（八）
递延所得税资产	2,156,407.51	1,599,525.93	六、（九）
其他非流动资产		1,529,341.95	六、（十）
非流动资产合计	80,048,792.59	84,803,537.43	
资产总计	215,052,236.77	224,230,078.28	

法定代表人：

张富强

强廖印宜

会计工作负责人：

侯昌星

侯昌星印

会计机构负责人：

侯建新 侯建新印

合并资产负债表（续）

编制单位：华伟设计集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,150,782.64	28,779,084.12	六、（十一）
预收款项	12,559,386.80	20,431,299.62	六、（十二）
合同负债			
△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	26,010,493.87	15,070,534.32	六、（十三）
应交税费	9,869,682.56	6,242,105.26	六、（十四）
其他应付款	1,094,827.80	2,307,021.78	六、（十五）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	86,685,173.67	72,830,045.10	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,073,239.26	5,347,468.42	六、（十六）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,073,239.26	5,347,468.42	
负债合计	91,758,412.93	78,177,513.52	
所有者权益			
股本	61,857,000.00	42,660,000.00	六、（十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,568,274.31	20,765,274.31	六、（十八）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,540,780.93	8,201,472.73	六、（十九）
△一般风险准备			
未分配利润	47,327,768.60	74,425,817.72	六、（二十）
归属于母公司所有者权益合计	123,293,823.84	146,052,564.76	
少数股东权益			
所有者权益合计	123,293,823.84	146,052,564.76	
负债及所有者权益合计	215,052,236.77	224,230,078.28	

法定代表人：张富强

会计工作负责人：侯昌星

会计机构负责人：阮建魁

合并利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	190,208,313.31	157,208,609.36	
其中：营业收入	190,208,313.31	157,208,609.36	六、（二十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	131,728,444.47	113,769,296.46	
其中：营业成本	101,203,326.29	87,525,783.97	六、（二十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,585,709.61	1,189,761.70	六、（二十二）
销售费用	4,358,012.01	4,303,087.00	六、（二十三）
管理费用	15,664,537.12	13,858,434.97	六、（二十四）
研发费用	9,155,288.10	7,303,385.38	六、（二十五）
财务费用	-230,428.66	-411,156.57	六、（二十六）
其中：利息费用			
利息收入	265,166.70	435,483.61	六、（二十六）
加：其他收益	1,539,423.78	596,297.80	六、（二十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	452,309.04	657,666.47	六、（二十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,023,957.64		六、（二十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,362,885.89	六、（三十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,174,417.46	六、（三十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,447,644.02	42,504,808.75	
加：营业外收入	490,000.00	1,101,870.49	六、（三十二）
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,937,644.02	43,606,679.24	
减：所得税费用	7,174,384.94	5,779,786.13	六、（三十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,763,259.08	37,826,893.11	
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）	49,763,259.08	37,826,893.11	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	49,763,259.08	37,826,893.11	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	49,763,259.08	37,826,893.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,763,259.08	37,826,893.11	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.80	0.61	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.80	0.61	

法定代表人：

廖宜强



主管会计工作负责人：

侯昌昆

会计机构负责人：

陈建群



合并现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	147,782,458.17	178,337,892.89	
△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	4,142,348.40	6,088,842.30	六、（三十四）
经营活动现金流入小计	151,924,806.57	184,426,735.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	54,574,328.50	76,932,162.89	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	43,460,428.26	31,271,789.55	
支付的各项税费	13,352,455.24	11,396,744.97	
支付其他与经营活动有关的现金	6,950,767.76	8,192,488.09	六、（三十四）
经营活动现金流出小计	118,337,979.76	127,793,185.50	
经营活动产生的现金流量净额	33,586,826.81	56,633,549.69	六、（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	58,452,309.04	91,957,666.47	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,694,954.22	
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	58,452,309.04	95,652,620.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,488,427.68	18,509,117.59	
投资支付的现金	52,800,000.00	92,500,000.00	
△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	56,288,427.68	111,009,117.59	
投资活动产生的现金流量净额	2,163,881.36	15,356,496.90	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,522,000.00		
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			
筹资活动现金流出小计	72,522,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-72,522,000.00		
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-36,771,291.83	41,277,052.79	六、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	68,309,394.55	27,032,341.76	六、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	31,538,102.72	68,309,394.55	六、（三十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

项目	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	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	42,660,000.00			20,765,274.31				8,201,472.73		74,425,817.73		146,052,564.76
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、本年初余额	42,660,000.00			20,765,274.31				8,201,472.73		74,425,817.73		146,052,564.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,197,000.00			-19,197,000.00				4,339,308.20		-27,098,049.12		-22,758,740.92
（一）综合收益总额										48,753,259.08		48,753,259.08
（二）股东投入和减少资本												
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								4,339,308.20		-76,851,308.20		-72,522,000.00
1. 提取盈余公积								4,339,308.20		-4,339,308.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-72,522,000.00		-72,522,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	19,197,000.00			-19,197,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,197,000.00			-19,197,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年末余额	61,857,000.00			1,568,274.31				12,540,780.93		47,327,768.60		123,923,823.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张彦海

侯品强

侯品强

侯品强

张彦海

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他
一、上年年末余额	42,660,000.00		19,382,474.06				4,585,303.31		61,611,087.38	108,838,864.95
加:会计政策变更										
前期差错更正			782,800.25				-139,599.36		-1,255,394.19	-613,192.30
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	42,660,000.00		20,165,274.31				4,445,704.13		40,354,593.19	108,225,671.65
三、本年年末余额							3,755,768.58		34,071,124.53	37,826,893.11
(一) 综合收益总额									37,826,893.11	37,826,893.11
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	42,660,000.00		20,165,274.31				8,201,472.73		74,425,817.72	146,052,564.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

 中国铁路集团有限公司
 设计集团有限公司
 项 目
 金

金额单位：元

[illegible]

资产总计 强印 廖宜

侯昌星

会计机构负责人：

199, 536, 21

阮建祥

资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	44,548,704.74	28,779,084.12	
预收款项	12,559,386.80	20,431,299.62	
合同负债			
△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	24,186,074.32	15,070,534.32	
应交税费	9,345,497.74	6,215,409.34	
其他应付款	5,200,412.50	2,307,021.78	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	95,840,076.10	72,803,349.18	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,073,239.26	5,347,468.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,073,239.26	5,347,468.42	
负 债 合 计	100,913,315.36	78,150,817.60	
所有者权益			
股本	61,857,000.00	42,680,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,568,274.31	20,765,274.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,540,780.93	8,201,472.73	
△一般风险准备			
未分配利润	40,313,747.34	73,781,973.57	
所有者权益合计	116,279,802.58	145,408,720.61	
负债及所有者权益合计	217,193,117.94	223,559,538.21	

法定代表人：

侯昌昆

主管会计工作负责人：

侯昌昆

会计机构负责人：

侯昌昆

利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	186,985,433.36	157,208,609.36	
其中：营业收入	186,985,433.36	157,208,609.36	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	135,361,783.78	113,785,981.52	
其中：营业成本	105,295,020.50	87,523,783.97	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,569,316.34	1,189,261.70	
销售费用	4,358,012.01	4,303,087.00	
管理费用	15,219,301.37	13,857,734.97	
研发费用	9,155,288.10	7,303,385.38	
财务费用	-235,154.54	-393,271.50	
其中：利息费用			
利息收入	258,966.55	415,231.85	
加：其他收益	1,539,423.78	596,297.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	327,041.77	378,815.67	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,912,403.80		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,362,885.89	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		1,174,417.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,577,711.33	42,209,272.88	
加：营业外收入	490,000.00	1,101,870.49	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,067,711.33	43,311,143.37	
减：所得税费用	6,674,629.36	5,753,457.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,393,081.97	37,557,685.79	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,393,081.97	37,557,685.79	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	43,393,081.97	37,557,685.79	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

强廖印

强廖印

主管会计工作负责人：

侯昌星

侯昌星

会计机构负责人：

陈建群

现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	146,664,082.15	178,937,892.89	
△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	8,292,748.68	6,018,590.54	
经营活动现金流入小计	154,956,830.83	184,956,483.43	
购买商品、接受劳务支付的现金	56,145,214.31	76,932,162.89	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	40,269,444.98	31,271,789.55	
支付的各项税费	12,961,089.30	11,362,878.10	
支付其他与经营活动有关的现金	6,940,872.34	8,139,421.40	
经营活动现金流出小计	116,316,620.93	127,706,251.94	
经营活动产生的现金流量净额	38,640,209.90	57,250,231.49	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	41,327,041.77	57,378,815.67	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,694,954.22	
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	41,327,041.77	61,073,769.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,488,427.68	18,509,117.59	
投资支付的现金	39,150,000.00	62,000,000.00	
△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	42,638,427.68	80,509,117.59	
投资活动产生的现金流量净额	-1,311,385.91	-19,435,347.70	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,522,000.00		
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			
筹资活动现金流出小计	72,522,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-72,522,000.00		
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-35,193,176.01	37,814,883.79	
加：期初现金及现金等价物的余额	63,838,854.48	26,023,970.69	
六、期末现金及现金等价物余额	28,645,678.47	63,838,854.48	

法定代表人：

廖强

主管会计工作负责人：

侯昌昆

会计机构负责人：

阮建翥

股东权益变动表

金额单位：元

2015年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,550,000.00				20,765,274.31				8,201,472.73		73,781,973.57	145,408,720.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,550,000.00				20,765,274.31				8,201,472.73		73,781,973.57	145,408,720.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,197,000.00				-19,197,000.00				4,339,308.20		-35,468,225.23	-29,128,918.03
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,339,308.20		-4,339,308.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,197,000.00				-19,197,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,197,000.00				-19,197,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,747,000.00				1,568,274.31				12,540,780.93		40,313,747.34	115,279,802.58

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：侯昌海

法定代表人：

股东权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,660,000.00				19,982,474.06				4,585,203.51		41,236,450.55	108,464,228.12
加:会计政策变更												
前期差错更正					782,800.25				-139,599.35		-1,256,394.19	-613,192.30
其他												
二、本年初余额	42,660,000.00				20,765,274.31				4,445,704.15		39,980,056.38	107,851,034.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,755,768.58		33,801,917.21	37,557,685.79
(一)综合收益总额											37,557,685.79	37,557,685.79
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									3,755,768.58		-3,755,768.58	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									3,755,768.58		-3,755,768.58	
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	42,660,000.00				20,765,274.31				8,201,472.73		73,781,973.57	145,408,720.61

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

王建设



王建设

华维设计集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

华维设计集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西同济设计集团股份有限公司, 是由江西同济工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司于 2000 年 10 月 12 在南昌市工商行政管理局注册, 初始设立时的注册资本为 110.00 万元。2015 年 5 月完成股份公司改制设立, 以 2015 年 2 月 28 日江西同济工程设计有限公司净资产折为股份公司股本总额 3,000.00 万股, 改制后公司注册资本 3,000.00 万元。本公司于 2015 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 833427。

2017 年第四次临时股东大会决议, 公司向廖宜勤、廖宜强、王剑、廖宜勇、张云林、侯昌星定向增发股份 1,266.00 万股, 发行价为 2.3 元/股, 本次股票发行后, 注册资本增至人民币 4,266.00 万元。

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

2. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

组织形式: 股份有限公司。

公司总部地址: 南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#。

3. 公司经营范围

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

展经营活动)

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出口

本公司财务报告经公司董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作

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

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

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现

金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

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

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1. 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
组合 1	账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。
组合 2	合并范围内的关联方款项	

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年，以下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项计提损失准备的应收款项

单项金额重大的判断依据和金额标准	本公司将期末余额 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款无论是否存在重大融资成分，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的一般模型详见【附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括周转材料（低值易耗品）等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-30	0-5	33.33-4.75
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产主要为软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司收入确认的具体政策：

1. 勘察设计业务

公司所从事的市政及建筑勘察设计服务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认遵循《企业会计准则第14号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，按完工百分比法确认收入，并按已完成工作量分阶段确认收入。具体标准如下：

公司设计服务业务一般分为四个阶段：方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合阶段，即设计服务业务具有阶段性特征。具体为：A、每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；B、每个阶段的设计成果均由客户确认同意；C、每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，公司按设计服务业务实行分阶段确认收入。

在设计服务业务流程的每个阶段，公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单之后，表明公

司已完成该设计阶段的设计工作；且根据合同约定的结算款项，该设计阶段的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；同时，在该设计阶段已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。因此，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或取得客户签署的设计产品交付签收单等相关外部证据时，有证据表明已满足收入确认条件，将其作为设计业务收入的确认时点。

对于资产负债表日处于尚未完工阶段的设计劳务，由于公司尚未向委托方提交该设计阶段的劳务成果，该未完工阶段的设计劳务是否会得到客户的认可存在较大的不确定性，且未完工阶段的工作进度及收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务，不确认设计劳务收入。

2. 规划咨询服务

规划咨询服务类业务通常周期较短，一般在向委托方提交工作成果并经委托方签收或取得相关部门会审通过后，根据合同约定的金额确认收入。

3. 总承包业务

总承包项目的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。总承包项目的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，该工作量经主单位确认。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%(10%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西华维城建设设计院有限公司	20%
江西华维勘察设计院有限公司	20%
江西华维工程管理有限公司	20%
江西同济数据服务有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

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

②根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月22日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用10%税率的，税率调整为9%。调整自2019年4月1日起执行。

③根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税等；对于教育费附

加、地方教育附加等减征50%。本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司之子公司均享受上述小型微利企业税收优惠政策。

2、企业所得税

①根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2019年9月取得了编号为GR201936001030的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司2019年至2021年按15%所得税率计缴企业所得税。

②根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对2019年度应纳税所得额低于100万元（含100万元）的部分，减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司享受上述优惠政策。

③根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额分别为0.00元及93,963,359.75元，应收票据及应收账款期初列示金额分别为0.00元及52,768,147.98元。 母公司资产负债表：应收票据及应收账款期末列示金额分别为0.00元及91,873,359.75元，应收票据及应收账款期初列示金额分别为0.00元及52,768,147.98元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额分别为0.00元及37,150,782.64元，应付票据及应付账款期初列示金额分别为0.00元及28,779,084.12元。 母公司资产负债表：应付票据及应付账款期末列示金额分别为0.00元及44,548,704.74元，应付票据及应付账款期初列示金额分别为0.00元及

28,779,084.12 元。

在利润表中新增“信用减值损失(损失以“-”号填列)”项目,比较数据不调整。

2019 年度合并及母公司利润表信用减值损失(损失以“-”号填列)列示金额分别为-4,023,957.64 元及-3,912,403.80 元。

减少 2019 年度合并及母公司利润表资产减值损失(损失以“-”号填列)分别为-4,023,957.64 元及-3,912,403.80 元

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对 2019 年 1 月 1 日报表影响如下:

①合并财务报表:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	8,200,000.00	-8,200,000.00	
交易性金融资产		8,200,000.00	8,200,000.00

②母公司财务报表

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	5,000,000.00	-5,000,000.00	
交易性金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00

2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下表:

①合并财务报表

2018 年 12 月 31 日(原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	8,200,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,200,000.00

②母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	5,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,000,000.00

2019 年 1 月 1 日，公司按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节对比如下表：

①合并财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他流动资产	8,200,000.00			
减：转出至交易性金融资产		8,200,000.00		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				8,200,000.00

②母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他流动资产	5,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产		5,000,000.00		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				5,000,000.00

2019 年 1 月 1 日，公司执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节情况如下表：

①合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	4,167,829.70			4,167,829.70
其他应收款减值准备	1,148,208.05			1,148,208.05

②母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	4,167,829.70			4,167,829.70
其他应收款减值准备	1,148,208.05			1,148,208.05

(3) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

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

(1) 对前期合并财务报表的影响

财务报表项目	2018年12月31/2018年度差错更正前	差错更正金额	2018年12月31/2018年度差错更正后
应收票据及应收账款	49,854,668.73	2,913,479.25	52,768,147.98
预付款项	3,266,117.95	-980,676.74	2,285,441.21
其他应收款	6,688,557.11	45,600.00	6,734,157.11
无形资产	843,512.65	-681,023.92	162,488.73
递延所得税资产	1,581,923.83	17,602.10	1,599,525.93
其他非流动资产	1,042,154.98	487,186.97	1,529,341.95
应付票据及应付账款	27,945,183.96	833,900.16	28,779,084.12
预收款项	20,709,179.22	-277,879.60	20,431,299.62
应交税费	6,077,314.57	164,790.69	6,242,105.26

财务报表项目	2018 年 12 月 31/2018	差错更正金额	2018 年 12 月 31/2018
	年度差错更正前		年度差错更正后
其他应付款	1,307,021.78	1,000,000.00	2,307,021.78
资本公积	19,982,474.06	782,800.25	20,765,274.31
盈余公积	8,271,617.12	-70,144.39	8,201,472.73
未分配利润	75,057,117.17	-631,299.45	74,425,817.72
营业收入	157,226,968.44	-18,359.08	157,208,609.36
营业成本	88,443,830.83	-918,046.86	87,525,783.97
税金及附加	1,189,893.89	-132.19	1,189,761.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,340,566.19	-22,319.70	-3,362,885.89
所得税费用	5,596,835.57	182,950.56	5,779,786.13
净利润	37,132,343.40	694,549.71	37,826,893.11

(2) 对前期母公司财务报表的影响

财务报表项目	2018 年 12 月 31/2018	差错更正金额	2018 年 12 月 31/2018
	年度差错更正前		年度差错更正后
应收票据及应收账款	49,854,668.73	2,913,479.25	52,768,147.98
预付款项	3,266,117.95	-980,676.74	2,285,441.21
其他应收款	6,688,557.11	45,600.00	6,734,157.11
无形资产	843,512.65	-681,023.92	162,488.73
递延所得税资产	1,581,923.83	17,602.10	1,599,525.93
其他非流动资产	1,042,154.98	487,186.97	1,529,341.95
应付票据及应付账款	27,945,183.96	833,900.16	28,779,084.12
预收款项	20,709,179.22	-277,879.60	20,431,299.62
应交税费	6,050,618.65	164,790.69	6,215,409.34
其他应付款	1,307,021.78	1,000,000.00	2,307,021.78
资本公积	19,982,474.06	782,800.25	20,765,274.31
盈余公积	8,271,617.12	-70,144.39	8,201,472.73
未分配利润	74,413,273.02	-631,299.45	73,781,973.57
营业收入	157,226,968.44	-18,359.08	157,208,609.36
营业成本	88,443,830.83	-918,046.86	87,525,783.97
税金及附加	1,189,393.89	-132.19	1,189,261.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,340,566.19	-22,319.70	-3,362,885.89
所得税费用	5,570,507.02	182,950.56	5,753,457.58
净利润	36,863,136.08	694,549.71	37,557,685.79

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	54,721.32	75,762.38
银行存款	31,483,381.40	68,233,632.17
其他货币资金	456,000.00	1,129,400.00
合计	<u>31,994,102.72</u>	<u>69,438,794.55</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	456,000.00	1,129,400.00

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,000,000.00</u>	<u>8,200,000.00</u>
其中：银行理财产品	3,000,000.00	8,200,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>8,200,000.00</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	84,907,914.94
1-2年（含2年）	9,453,800.86
2-3年（含3年）	3,917,187.80
3-4年（含4年）	3,168,525.90
4-5年（含5年）	372,033.00
5年以上	124,119.20
合计	<u>101,943,581.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95	7.83	93,963,359.75
其中：账龄分析组合	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95	7.83	93,963,359.75
合计	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95		93,963,359.75

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70	7.32	52,768,147.98
其中：账龄分析组合	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70	7.32	52,768,147.98
合计	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70		52,768,147.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,907,914.94	4,245,395.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,453,800.86	945,380.09	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,917,187.80	783,437.56	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,168,525.90	1,584,262.95	50.00
4-5 年 (含 5 年)	372,033.00	297,626.40	80.00
5 年以上	124,119.20	124,119.20	100.00
合计	101,943,581.70	7,980,221.95	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	4,167,829.70	3,812,392.25				7,980,221.95

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
合计	4,167,829.70	3,812,392.25				7,980,221.95

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
宜春交通投资集团有限公司	11,388,606.00	11.17	569,430.30
宜春市教体新区道路建设项目管理办公室	8,914,658.45	8.74	445,732.92
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	7,557,700.00	7.41	377,885.00
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	3,810,600.00	3.74	190,530.00
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,391,600.00	3.33	478,600.00
合计	35,063,164.45	34.39	2,062,178.22

6. 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 期末因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	972,071.58	99.00	2,041,261.42	89.32
1-2 年 (含 2 年)	9,864.27	1.00	244,179.79	10.68
合计	981,935.85	100.00	2,285,441.21	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额的 比例 (%)
武汉友顺工程设计咨询有限公司	非关联方	248,951.49	1 年以内	25.35
江西圣东智能科技有限公司	非关联方	170,533.02	1 年以内	17.37

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额的比例 (%)
北京市环球律师事务所	非关联方	141,509.43	1年以内	14.41
南昌市瑞贤设计咨询有限公司	非关联方	139,036.50	1年以内	14.16
深圳市传艺交通建设发展有限公司	非关联方	103,483.50	1年以内	10.54
合计		<u>803,513.94</u>		<u>81.83</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,064,045.86	6,734,157.11
合计	<u>5,064,045.86</u>	<u>6,734,157.11</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,677,344.94
1-2年(含2年)	1,813,786.80
2-3年(含3年)	722,387.56
3-4年(含4年)	265,300.00
4-5年(含5年)	888,000.00
5年以上	57,000.00
合计	<u>6,423,819.30</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,405,519.96	6,609,830.06
押金、备用金	781,999.46	1,093,120.38
代垫费用	125,050.13	179,414.72
其他	111,249.75	
合计	<u>6,423,819.30</u>	<u>7,882,365.16</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,148,208.05			<u>1,148,208.05</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	211,565.39			<u>211,565.39</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,359,773.44</u>			<u>1,359,773.44</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段 的其他应收款	1,148,208.05	211,565.39				1,359,773.44
合计	<u>1,148,208.05</u>	<u>211,565.39</u>				<u>1,359,773.44</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末 余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	保证金	840,000.00	4-5 年	13.08	672,000.00
赣州综合物流园开发有限公司	保证金	320,000.00	1-2 年	4.98	32,000.00
赣州鑫盛置业有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	4.67	30,000.00
宜春市城市建设投资开发有限公司	保证金	234,499.50	1 年以内	3.65	11,724.98
赣州市锦城建设开发有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	3.11	40,000.00
合计		<u>1,894,499.50</u>		<u>29.49</u>	<u>785,724.98</u>

(7) 本期涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 本期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,479,466.85	75,651,034.48
固定资产清理		
合计	<u>72,479,466.85</u>	<u>75,651,034.48</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	66,061,315.09	7,813,729.10	11,951,478.41	85,826,522.60
2. 本期增加金额	<u>2,991,007.24</u>	<u>760,957.35</u>	<u>736,789.31</u>	<u>4,488,753.90</u>
(1) 购置	2,991,007.24	760,957.35	736,789.31	4,488,753.90
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>69,052,322.33</u>	<u>8,574,686.45</u>	<u>12,688,267.72</u>	<u>90,315,276.50</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,867,534.38	5,406,404.09	2,901,549.65	10,175,488.12
2. 本期增加金额	<u>4,150,486.41</u>	<u>826,521.69</u>	<u>2,683,313.43</u>	<u>7,660,321.53</u>
(1) 计提	4,150,486.41	826,521.69	2,683,313.43	7,660,321.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	<u>6,018,020.79</u>	<u>6,232,925.78</u>	<u>5,584,863.08</u>	<u>17,835,809.65</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>63,034,301.54</u>	<u>2,341,760.67</u>	<u>7,103,404.64</u>	<u>72,479,466.85</u>
2. 期初账面价值	<u>64,193,780.71</u>	<u>2,407,325.01</u>	<u>9,049,928.76</u>	<u>75,651,034.48</u>

(2) 本期暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 本期通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 本期通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	824,125.13

(5) 本期未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	481,010.53	481,010.53
2. 本期增加金额	<u>121,670.80</u>	<u>121,670.80</u>
(1) 购置	121,670.80	121,670.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>602,681.33</u>	<u>602,681.33</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	318,521.80	318,521.80
2. 本期增加金额	<u>90,388.12</u>	<u>90,388.12</u>
(1) 计提	90,388.12	90,388.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	<u>408,909.92</u>	<u>408,909.92</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>193,771.41</u>	<u>193,771.41</u>
2. 期初账面价值	<u>162,488.73</u>	<u>162,488.73</u>

2. 本期末通过内部研发形成的无形资产

无。

3. 本期末办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修改造支出	5,861,146.34		641,999.52		5,219,146.82
合计	<u>5,861,146.34</u>		<u>641,999.52</u>		<u>5,219,146.82</u>

(九) 递延所得税资产及递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,339,995.42	1,395,421.62		
资产减值准备			5,316,037.75	797,405.67
递延收益	5,073,239.26	760,985.89	5,347,468.42	802,120.26
合计	<u>14,413,234.68</u>	<u>2,156,407.51</u>	<u>10,663,506.17</u>	<u>1,599,525.93</u>

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼未完工						
装修支出				1,529,341.95		1,529,341.95
合计				<u>1,529,341.95</u>		<u>1,529,341.95</u>

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
外协技术服务费	35,429,117.39	27,389,140.46
工程及设备款	1,197,438.96	1,202,191.17
其他	524,226.29	187,752.49
合计	<u>37,150,782.64</u>	<u>28,779,084.12</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西景瑞工程设计有限公司	5,488,490.55	未达到付款条件
江西立羽工程设计有限公司	3,424,663.67	未达到付款条件
深圳市华誉工程设计咨询有限公司	1,904,527.96	未达到付款条件
合计	<u>10,817,682.18</u>	

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,018,995.02	17,935,265.68
1-2年(含2年)	1,063,263.48	2,354,524.51
2-3年(含3年)	477,128.30	141,509.43
合计	<u>12,559,386.80</u>	<u>20,431,299.62</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,070,534.32	52,659,765.29	41,719,805.74	26,010,493.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,801,570.68	1,801,570.68	
合计	<u>15,070,534.32</u>	<u>54,461,335.97</u>	<u>43,521,376.42</u>	<u>26,010,493.87</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,070,534.32	48,940,011.59	38,000,052.04	26,010,493.87
二、职工福利费		2,486,759.11	2,486,759.11	
三、社会保险费		<u>752,187.17</u>	<u>752,187.17</u>	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		684,662.06	684,662.06	
工伤保险费		11,875.92	11,875.92	
生育保险费		55,649.19	55,649.19	
四、住房公积金		379,782.00	379,782.00	
五、工会经费和职工教育经费		101,025.42	101,025.42	
合计	<u>15,070,534.32</u>	<u>52,659,765.29</u>	<u>41,719,805.74</u>	<u>26,010,493.87</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,749,214.33	1,749,214.33	
2. 失业保险费		52,356.35	52,356.35	
合计		<u>1,801,570.68</u>	<u>1,801,570.68</u>	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,005,428.10	3,264,907.12
2. 增值税	5,007,722.74	2,455,240.09
3. 土地使用税	3,308.06	3,311.06
4. 房产税	133,158.72	135,384.32
5. 城市维护建设税	342,390.82	169,748.52
6. 教育费附加(含地方教育附加)	244,564.86	121,542.82
7. 代扣代缴个人所得税	63,093.58	64,485.03
8. 其他	70,015.68	27,486.30
合计	<u>9,869,682.56</u>	<u>6,242,105.26</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,094,827.80	2,307,021.78
合计	<u>1,094,827.80</u>	<u>2,307,021.78</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	902,222.04	897,495.39
代垫费	150,000.00	1,153,645.18
预提费用	33,758.23	
其他	8,847.53	31,981.21
往来款		223,900.00
合计	<u>1,094,827.80</u>	<u>2,307,021.78</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,347,468.42		274,229.16	5,073,239.26	购办公楼补助
合计	<u>5,347,468.42</u>		<u>274,229.16</u>	<u>5,073,239.26</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
购房补助	5,347,468.42			274,229.16		5,073,239.26	与资产相关
合计	<u>5,347,468.42</u>			<u>274,229.16</u>		<u>5,073,239.26</u>	

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其 他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	18,195,000.00		8,187,750.00			8,187,750.00	26,382,750.00
其中：境内自然人持股	18,195,000.00		8,187,750.00			8,187,750.00	26,382,750.00
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股	24,465,000.00		11,009,250.00			11,009,250.00	35,474,250.00
股份合计	42,660,000.00		19,197,000.00			19,197,000.00	61,857,000.00

（十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,765,274.31		19,197,000.00	1,568,274.31
合计	<u>20,765,274.31</u>		<u>19,197,000.00</u>	<u>1,568,274.31</u>

注：本期资本公积变动详见“附注一、1. 历史沿革”。

（十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,201,472.73	4,339,308.20		12,540,780.93
合计	<u>8,201,472.73</u>	<u>4,339,308.20</u>		<u>12,540,780.93</u>

注：本期增加盈余公积系按照当期母公司净利润的10%计提。

（二十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	74,425,817.72	41,611,087.38
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,256,394.19
调整后期初未分配利润	<u>74,425,817.72</u>	<u>40,354,693.19</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,763,259.08	37,826,893.11
减：提取法定盈余公积	4,339,308.20	3,755,768.58
应付普通股股利	72,522,000.00	
期末未分配利润	<u>47,327,768.60</u>	<u>74,425,817.72</u>

注：根据2019年5月6日召开的2018年股东大会决议，公司以现有总股本42,660,000股为基数，向全体股东每10股派17.00元现金红利，共计派发股利72,522,000.00元。

（二十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,145,892.04	101,153,016.35	157,208,609.36	87,525,783.97
其他业务	62,421.27	50,309.94		
合计	<u>190,208,313.31</u>	<u>101,203,326.29</u>	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
市政勘察设计	119,891,255.86	59,372,501.55	83,234,777.40	47,296,871.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑勘察设计	37,746,244.44	17,012,176.46	50,823,421.00	22,058,042.92
规划咨询	26,429,114.47	20,275,192.58	23,150,410.96	18,170,869.97
工程总承包	6,079,277.27	4,493,145.76		
合计	<u>190,145,892.04</u>	<u>101,153,016.35</u>	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>

3. 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
江西省内收入	148,512,934.55	65,800,169.26	123,333,743.60	60,138,315.80
江西省外收入	41,632,957.49	35,352,847.09	33,874,865.76	27,387,468.17
合计	<u>190,145,892.04</u>	<u>101,153,016.35</u>	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	517,236.06	317,309.69	详见四、税项
教育费附加(含地方教育附加)	369,620.33	226,508.53	详见四、税项
房产税	540,587.40	507,961.67	按房产余值的1.2%
土地使用税	13,232.24	13,304.24	按土地面积5元/m ²
印花税	136,453.58	119,232.57	按合同种类适用税率或证 件数量
车船使用税	8,580.00	5,445.00	定额税率
合计	<u>1,585,709.61</u>	<u>1,189,761.70</u>	

（二十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,745,357.10	2,540,697.48
差旅招待费	961,848.12	828,958.69
投标费用	298,936.65	561,329.22
折旧与摊销	266,233.35	306,738.70
办公费及其他	85,636.79	65,362.91
合计	<u>4,358,012.01</u>	<u>4,303,087.00</u>

（二十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	7,530,074.34	6,893,595.79
折旧与摊销	4,236,005.72	2,242,264.52
差旅招待费	1,504,560.70	1,853,318.50
中介服务费	1,291,677.87	880,537.71
办公费及其他	1,102,218.49	1,886,413.03
租赁费		102,305.45
合计	<u>15,664,537.12</u>	<u>13,858,434.97</u>

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	7,751,224.70	6,900,904.76
折旧与摊销	1,214,961.22	401,918.42
其 他	189,102.18	562.20
合计	<u>9,155,288.10</u>	<u>7,303,385.38</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	265,166.70	435,483.61
手续费	26,738.04	24,327.04
合计	<u>-238,428.66</u>	<u>-411,156.57</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
服务外包专项资金	1,000,000.00	334,700.00
专利技术奖励	45,000.00	
技术合同登记奖励	50,000.00	
科研人员技术创新奖励	29,876.00	
生产生活性服务业企业增值税加计抵减	136,771.05	
代扣代缴个人所得税手续费		24,483.22
科技项目兑现		100,000.00
递延收益分摊	274,229.16	137,114.58
税费减免	3,547.57	
合计	<u>1,539,423.78</u>	<u>596,297.80</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	452,309.04	657,666.47
合计	<u>452,309.04</u>	<u>657,666.47</u>

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,812,392.25	
其他应收款坏账损失	-211,565.39	
合计	<u>-4,023,957.64</u>	

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,362,885.89
合计		<u>-3,362,885.89</u>

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		1,174,417.46
合计		<u>1,174,417.46</u>

(三十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	490,000.00	1,100,187.00	490,000.00
其他		1,683.49	
合计	<u>490,000.00</u>	<u>1,101,870.49</u>	<u>490,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业再融资奖励	290,000.00	582,360.00	与收益相关
高新区经济工作会纳税重大贡献奖	200,000.00		与收益相关
高新开发区创新奖励		17,827.00	与收益相关
高新开发区园区突出贡献奖		500,000.00	与收益相关
合计	<u>490,000.00</u>	<u>1,100,187.00</u>	

（三十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,731,266.52	6,638,651.83
递延所得税费用	-556,881.58	-858,865.70
合计	<u>7,174,384.94</u>	<u>5,779,786.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	56,937,644.02	43,606,679.24
按适用税率(15%)计算的所得税费用	8,540,646.60	6,541,001.89
子公司适用不同税率的影响	343,496.63	11,550.07
小微企业应纳税所得额减免	-874,230.96	-29,553.58
调整以前期间所得税的影响	-3,934.51	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,692.46	27,093.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-890,285.28	-770,305.34
其他		
所得税费用合计	<u>7,174,384.94</u>	<u>5,779,786.13</u>

（三十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
活期存款利息收入	265,166.70	435,483.61
政府补助及奖励	1,614,876.00	4,034,887.00
收回保函保证金	747,700.00	494,000.00
往来款及其他	1,514,605.70	1,124,471.69
合计	<u>4,142,348.40</u>	<u>6,088,842.30</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,313,412.16	5,360,491.25

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函保证金	74,300.00	1,623,400.00
往来款及其他	1,563,055.60	1,208,596.84
合计	<u>6,950,767.76</u>	<u>8,192,488.09</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,763,259.08	37,826,893.11
加：资产减值准备		3,362,885.89
信用减值损失	4,023,957.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,660,321.53	4,309,618.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	90,388.12	78,982.12
长期待摊费用摊销	641,999.52	341,363.00
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）		-1,174,417.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-452,309.04	-657,666.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-556,881.58	-858,865.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,523,862.78	-2,672,167.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,939,954.32	16,076,924.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>33,586,826.81</u>	<u>56,633,549.69</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,538,102.72	68,309,394.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	68,309,394.55	27,032,341.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-36,771,291.83</u>	<u>41,277,052.79</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>31,538,102.72</u>	<u>68,309,394.55</u>
其中：库存现金	54,721.32	75,762.38
可随时用于支付的银行存款	31,483,381.40	68,233,632.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>31,538,102.72</u>	<u>68,309,394.55</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	456,000.00	保函保证金
合计	<u>456,000.00</u>	

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务外包专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
专利技术奖励	45,000.00	其他收益	45,000.00
技术合同登记奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
科研人员技术创新奖励	29,876.00	其他收益	29,876.00
企业再融资奖励	290,000.00	营业外收入	290,000.00
高新区经济工作会纳税重大贡献奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	<u>1,614,876.00</u>		<u>1,614,876.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 2019年3月，本公司全资设立江西同济数据服务有限公司，专业从事数据存储及处理服务；信息技术咨询等服务。本公司从其成立之日起即纳入合并范围。

2. 2019年2月，公司全资设立江西同济健康咨询有限公司，该公司设立后并未实际开展经营活动，公司也并未实际出资。本公司从其成立之日起即纳入合并范围。2019年5月，公司将其转让给江西同济投资有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

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

（2）2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	69,438,794.55			<u>69,438,794.55</u>
交易性金融资产		8,200,000.00		<u>8,200,000.00</u>
应收账款	52,768,147.98			<u>52,768,147.98</u>
其他应收款	6,734,157.11			<u>6,734,157.11</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

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

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

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		28,779,084.12	<u>28,779,084.12</u>
其他应付款		2,307,021.78	<u>2,307,021.78</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额、进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	25,816,753.48	10,358,316.77	740,486.39	235,226.00	<u>37,150,782.64</u>
其他应付款	218,294.08	62,413.12	148,850.60	665,270.00	<u>1,094,827.80</u>

接上表：

项目	2018年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	27,261,546.04	1,258,912.08	20,130.00	238,496.00	<u>28,779,084.12</u>
其他应付款	1,219,401.18	163,350.60	516,500.00	407,770.00	<u>2,307,021.78</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

2. 汇率风险

截至资产负债表日，本公司无任何业务以外币结算的情况。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
（1）每日估值型理财产品			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对该理财产品以银行公布的该产品投资组合每日估值年化收益率计算确定。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人廖宜勤。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）、在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

2019年2月，本公司参与设立江西同济工程造价咨询有限公司（持股比例40%），该公司设立后并未实际展开经营，并于2019年9月注销。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西同济健康咨询有限公司	高管人员廖宜勇、廖立凯担任高管的企业
江西同济三川矿业有限公司	董事廖立凯担任执行董事的企业
江西同济投资有限公司	董事长廖宜勤岳父控股的企业
袁州区城北名珠商务宾馆	副总经理廖宜勇控制的其他企业
江西同济工程造价咨询有限公司	联营企业（注销）
王剑	董事、副总经理
廖宜勇	副总经理
侯昌星	财务总监、董事会秘书
廖立凯	董事（离任）
张云林	董事（离任）
罗奇	独立董事
廖义刚	独立董事
熊翔	监事会主席
杜巧明	监事
胡雪青	监事
操曼	公司董事长之配偶

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
袁州区城北名珠商务宾馆	住宿服务	113,539.00	63,399.04

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西同济投资有限公司	办公室	2019年4月	2024年6月	市场价	4,844.04	
江西同济三川矿业有限公司	办公室	2019年2月	2024年4月	市场价	4,689.91	
江西同济健康咨询有限公司	办公室	2019年2月	2024年4月	市场价	5,763.30	
江西同济工程造价咨询有限公司	办公室	2019年2月	2019年6月	市场价	1,172.48	
合计					<u>16,469.73</u>	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖宜勤、操旻	10,000,000.00	2018年10月	2019年10月	是

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额 金额	占同类交易 金额的比例（%）	上期发生额 金额	占同类交易 金额的比例（%）
廖宜勤	出售房产	资产转让	市场价			1,487,584.80	38.69
廖宜强	出售房产	资产转让	市场价			869,871.60	22.62
张云林	出售房产	资产转让	市场价			1,487,584.80	38.69
江西同济投资有限公司	出售子公司	资产转让	市场价	注			
合计						<u>3,845,041.20</u>	<u>100.00</u>

注：2019年2月，公司全资设立江西同济健康咨询有限公司，2019年5月，公司将其转让给江西同济投资有限公司，由于转让前公司并未实际出资且江西同济健康咨询有限公司尚未开展经营活动，因此无对价转让。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	329.72	340.24

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	82,707,914.94
1-2年(含2年)	9,453,800.86
2-3年(含3年)	3,917,187.80
3-4年(含4年)	3,168,525.90
4-5年(含5年)	372,033.00
5年以上	124,119.20
合计	<u>99,743,581.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,743,581.70	100.00	7,870,221.95	7.89	91,873,359.75
其中：账龄分析组合	99,743,581.70	100.00	7,870,221.95	7.89	91,873,359.75
合计	99,743,581.70	100.00	7,870,221.95		91,873,359.75

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70	7.32	52,768,147.98
其中：账龄分析组合	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70	7.32	52,768,147.98
合计	56,935,977.68	100.00	4,167,829.70		52,768,147.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	82,707,914.94	4,135,395.75	5.00
1-2年 (含2年)	9,453,800.86	945,380.09	10.00
2-3年 (含3年)	3,917,187.80	783,437.56	20.00
3-4年 (含4年)	3,168,525.90	1,584,262.95	50.00
4-5年 (含5年)	372,033.00	297,626.40	80.00
5年以上	124,119.20	124,119.20	100.00
合计	99,743,581.70	7,870,221.95	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	4,167,829.70	3,702,392.25				7,870,221.95

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	4,167,829.70	3,702,392.25				7,870,221.95

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
宜春交通投资集团有限公司	11,388,606.00	11.42	569,430.30
宜春市教体新区道路建设项目管理办公室	8,914,658.45	8.94	445,732.92
景德镇铁城地下综合管廊投资有限公司	7,557,700.00	7.58	377,885.00
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	3,810,600.00	3.82	190,530.00
景德镇市汽车配套产业园投资开发有限公司	3,391,600.00	3.40	478,600.00
合计	35,063,164.45	35.16	2,062,178.22

6. 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 期末因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,048,506.66	6,734,157.11
合计	5,048,506.66	6,734,157.11

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,660,251.90
1-2年(含2年)	1,813,786.80

账龄	期末余额
2-3 年 (含 3 年)	722,387.56
3-4 年 (含 4 年)	265,300.00
4-5 年 (含 5 年)	888,000.00
5 年以上	57,000.00
合计	<u>6,406,726.26</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,405,519.96	6,609,830.06
押金、备用金	781,999.46	1,093,120.38
代垫费用	107,957.09	179,414.72
其他	111,249.75	
合计	<u>6,406,726.26</u>	<u>7,882,365.16</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,148,208.05			<u>1,148,208.05</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	210,011.55			<u>210,011.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,358,219.60			<u>1,358,219.60</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	1,148,208.05	210,011.55				1,358,219.60
合计	1,148,208.05	210,011.55				1,358,219.60

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	保证金	840,000.00	4-5 年	13.11	672,000.00
赣州综合物流园开发有限公司	保证金	320,000.00	1-2 年	4.99	32,000.00
赣州鑫盛置业有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	4.68	30,000.00
宜春市城市建设投资开发有限公司	保证金	234,499.50	1 年以内	3.66	11,724.98
赣州市锦城建设开发有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	3.12	40,000.00
合计		1,894,499.50		29.57	785,724.98

(7) 本期涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 本期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,150,000.00		7,150,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,150,000.00		7,150,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西华维城建设设计院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西华维工程管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西华维勘察设计院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西华维数据服务有限公司		150,000.00		150,000.00		
合计	<u>7,000,000.00</u>	<u>150,000.00</u>		<u>7,150,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,903,173.56	105,223,826.32	157,208,609.36	87,525,783.97
其他业务	82,259.80	71,194.18		
合计	<u>186,985,433.36</u>	<u>105,295,020.50</u>	<u>157,208,609.36</u>	<u>87,525,783.97</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	327,041.77	378,815.67
合计	<u>327,041.77</u>	<u>378,815.67</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,889,105.16	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	452,309.04	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	140,318.62	
非经常性损益合计	<u>2,481,732.82</u>	
减: 所得税影响金额	362,026.27	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,119,706.55</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	2,119,706.55	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.69	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.04	0.77	0.77





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业、个体工商户
信息。国家企业信用信息公示系统

名称 天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 邱晓之

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；为未建账、新设企业验资、代理记账、资产评估、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A 1和A-5区域

登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

发证机关:北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

组织形式:

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 覃耀伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-05-23
Date of birth
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 320311680523127
Identity card No.

证书编号: 432000010004
No. of Certificate
颁发机构: 湖南省注册会计师协会
Issuing Institution
发证日期: 2012年11月21日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

原单位
(CPA)

转出单位盖章
Seal of the transferee unit of CPA

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

新单位
(CPA)

转入单位盖章
Seal of the transferee unit of CPA

转入日期
Date of transfer

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

原单位
(CPA)

转出单位盖章
Seal of the transferee unit of CPA

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

新单位
(CPA)

转入单位盖章
Seal of the transferee unit of CPA

转入日期
Date of transfer

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对
(印)





姓 名: 胡永昌
 Sex: 男
 Date of Birth: 1975-12-03
 Working unit: 北京和兴会计师事务所有限公司
 身份证号: 360102197512030034





1700-1610271

注册日期: 2013年1月1日

有效期至: 2014年12月31日

注册机构: 中国注册会计师协会
 Authorized Institution: China Association of Accountants
 Date of issue: 2013.1.1

注册会计师注册有效期满继续执业注册

Registration of the Change of Working Unit by CPA




2013.12.10

2014.12.31

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前须续登。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2010.7.10

本证书有效期限为一年，到期前须续登。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2013

2013.12.10

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前须续登。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2014

2014.12.31



姓名	王
性别	男
出生日期	1992-01-11
身份证号	3601011992011100310
注册编号	010001100000000000000000
工作单位	江西立信会计师事务所
执业类别	注册会计师
执业状态	正常
照片	

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500194
E-01 Certificate
批准注册协会: 江西立信会计师事务所
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 05 月 05 日
Date of Issuance



华维设计集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2020] 33483 号



目 录

审 计 报 告	1
2020 年 1-6 月财务报表	7
2020 年 1-6 月财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2020] 33483 号

华维设计集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华维设计集团股份有限公司（以下简称“华维设计公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华维设计公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华维设计公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期财务报表审计最为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
华维设计公司收入主要来源于提供市政及建筑工程勘察设计服务，2020 年 1-6 月，华维设计公司营业收入为 7,899.11 万元。 公司与客户之间的勘察设计合同主要为市政及建筑工程勘察设计等履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。由于收入是华维设计公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 营业收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、（三十一）、六、（二十二）所述。	针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）检查主要的设计服务合同，识别与收入确认相关的条款，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司进行对比，分析收入确认政策是否符合行业惯例； （3）选取设计项目，检查分阶段收入所对应的证据，包括阶段设计成果、中标通知书、设计业务交付签收单、政府主管部门对初步设计的批复、施工图审查报告、竣工验收备案书等，是否与合同约定的结算条件相符，并根据复核后的履约进度重新计算收入确认金额是否准确； （4）选取设计项目样本，就合同名称、合同金额、资产负债表日的项目进度及项目结算情况向委托方发函询证； （5）对主要客户进行走访，了解并确认交易的真实性。

应收账款坏账准备的计提	
截至 2020 年 6 月 30 日华维设计公司应收账款原值为 9,952.26 万元,坏账准备余额为 824.70 万元,账面价值为 9,127.56 万元,账面价值占资产总额的比例为 41.18%。 华维设计公司根据各项应收账款的信用风险特征,以应收账款组合为基础计量预期信用损失,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性进行估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大,且上述事项涉及管理层运用重大会计估计和判断,我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。 应收账款政策、数据披露分别详见财务报表附注三、(十二)、六、(三)所述。	针对应收账款坏账准备的计提,我们主要实施了以下审计程序: (1) 了解和评估并测试与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性; (2) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确; (3) 将坏账计提政策及相关比例与同行业上市公司进行比较,复核坏账准备计提的合理性; (4) 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

华维设计公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020] 33483 号

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华维设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华维设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华维设计公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华维设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华维设计公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华维设计公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告(续)

天职业字[2020] 33483 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年08月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	48,279,204.01	31,994,102.72	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		3,000,000.00	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	91,275,602.75	93,963,359.75	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	175,170.47	981,935.85	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,804,574.41	5,064,045.86	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	429,016.78		六、（六）
流动资产合计	145,963,568.42	135,003,444.18	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	68,414,880.52	72,479,466.85	六、（七）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	141,067.17	193,771.41	六、（八）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,898,147.06	5,219,146.82	六、（九）
递延所得税资产	2,239,146.63	2,156,407.51	六、（十）
其他非流动资产			
非流动资产合计	75,693,241.38	80,048,792.59	
资产总计	221,656,809.80	215,052,236.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,326,165.28	37,150,782.64	六、(十一)
预收款项		12,559,386.80	六、(十二)
合同负债	4,404,010.86		六、(十三)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,363,546.46	26,010,493.87	六、(十四)
应交税费	4,677,156.72	9,869,682.56	六、(十五)
其他应付款	1,369,450.70	1,094,827.80	六、(十六)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	73,140,330.02	86,685,173.67	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,936,124.68	5,073,239.26	六、(十七)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,936,124.68	5,073,239.26	
负 债 合 计	78,076,454.70	91,758,412.93	
所有者权益			
股本	61,857,000.00	61,857,000.00	六、(十八)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,568,274.31	1,568,274.31	六、(十九)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,540,780.93	12,540,780.93	六、(二十)
△一般风险准备			
未分配利润	67,614,299.86	47,327,768.60	六、(二十一)
归属于母公司所有者权益合计	143,580,355.10	123,293,823.84	
少数股东权益			
所有者权益合计	143,580,355.10	123,293,823.84	
负债及所有者权益合计	221,656,809.80	215,052,236.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华建设计集团股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期同期发生额	附注编号
一、营业总收入	78,991,067.45	95,613,573.10	
其中：营业收入	78,991,067.45	95,613,573.10	六、(二十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	55,788,225.71	64,848,910.11	
其中：营业成本	42,459,987.46	54,078,855.92	六、(二十二)
△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	732,452.18	515,113.25	六、(二十三)
销售费用	1,934,095.93	1,553,026.99	六、(二十四)
管理费用	6,682,915.05	5,612,685.09	六、(二十五)
研发费用	4,094,703.04	3,310,600.39	六、(二十六)
财务费用	-115,927.95	-221,371.53	六、(二十七)
其中：利息费用			
利息收入	137,874.67	239,159.98	六、(二十七)
加：其他收益	508,179.60	786,253.28	六、(二十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	269,091.53	388,912.95	六、(二十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-725,208.27	-1,246,751.00	六、(三十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,254,904.60	30,693,078.22	
加：营业外收入	77,984.00		六、(三十一)
减：营业外支出	1,240.00		六、(三十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,331,648.60	30,693,078.22	
减：所得税费用	3,045,117.34	4,052,832.87	六、(三十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,286,531.26	26,640,245.35	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,286,531.26	26,640,245.35	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	20,286,531.26	26,640,245.35	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	20,286,531.26	26,640,245.35	
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,286,531.26	26,640,245.35	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.33	0.43	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.33	0.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期同期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	77,904,312.19	74,938,152.68	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△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	2,120,627.65	4,036,393.11	六、（三十四）
经营活动现金流入小计	80,084,939.84	78,974,545.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	21,017,634.42	37,012,395.82	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	27,334,044.84	26,366,453.03	
支付的各项税费	12,714,868.38	8,034,797.72	
支付其他与经营活动有关的现金	5,658,833.23	3,206,881.06	六、（三十四）
经营活动现金流出小计	66,725,380.87	74,620,527.63	
经营活动产生的现金流量净额	13,359,558.97	4,354,018.16	六、（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	25,269,091.53	43,088,912.95	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	25,269,091.53	43,088,912.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,280.73	2,414,893.35	
投资支付的现金	22,000,000.00	36,200,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	22,097,280.73	38,614,893.35	
投资活动产生的现金流量净额	3,171,810.80	4,474,019.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,522,000.00	
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	377,358.48		六、（三十四）
筹资活动现金流出小计	377,358.48	72,522,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-377,358.48	-72,522,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	16,154,011.29	-63,693,962.24	六、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	31,538,102.72	68,309,394.55	六、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	47,692,114.01	4,615,432.31	六、（三十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	46,012,512.59	29,101,678.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	89,295,602.75	91,873,359.75	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	175,170.47	981,935.85	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,798,576.64	5,048,506.66	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	428,536.78		
流动资产合计	141,710,399.23	130,005,480.73	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,150,000.00	7,150,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	68,414,880.52	72,479,466.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	141,067.17	193,771.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,898,147.06	5,219,146.82	
递延所得税资产	2,217,041.35	2,145,252.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	82,821,136.10	87,187,637.21	
资产总计	224,531,535.33	217,193,117.94	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,700,104.10	44,548,704.74	
预收款项		12,559,386.80	
合同负债	4,404,010.86		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,019,647.98	24,186,074.32	
应交税费	4,620,499.99	9,345,497.74	
其他应付款	5,457,584.54	5,200,412.50	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	84,201,847.47	95,840,076.10	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,936,124.68	5,073,239.26	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,936,124.68	5,073,239.26	
负 债 合 计	89,137,972.15	100,913,315.36	
所有者权益			
股本	61,857,000.00	61,857,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,568,274.31	1,568,274.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	12,540,780.93	12,540,780.93	
△一般风险准备			
未分配利润	59,427,507.94	40,313,747.34	
所有者权益合计	135,393,563.18	116,279,802.58	
负债及所有者权益合计	224,531,535.33	217,193,117.94	

法定代表人：侯昌

主管会计工作负责人：侯昌

会计机构负责人：侯昌

利润表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期同期发生额	附注编号
一、营业总收入	79,006,854.60	92,705,003.09	
其中：营业收入	79,006,854.60	92,705,003.09	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	57,122,951.46	64,567,006.64	
其中：营业成本	43,972,479.86	53,959,425.62	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	721,124.31	507,592.47	
销售费用	1,934,095.93	1,553,026.99	
管理费用	6,510,714.53	5,455,670.54	
研发费用	4,094,703.04	3,310,600.39	
财务费用	-110,166.21	-219,309.37	
其中：利息费用			
利息收入	127,494.03	235,647.15	
加：其他收益	501,145.49	786,253.28	
投资收益（损失以“-”号填列）	256,833.00	289,805.39	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-615,709.35	-1,095,499.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,026,172.28	28,118,555.57	
加：营业外收入	77,984.00		
减：营业外支出	1,240.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,102,916.28	28,118,555.57	
减：所得税费用	2,989,155.68	3,903,665.05	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,113,760.60	24,214,890.52	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,113,760.60	24,214,890.52	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	19,113,760.60	24,214,890.52	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：华维设计集团股份有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期同期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	74,983,075.40	74,938,152.68	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△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	2,093,191.19	9,016,149.24	
经营活动现金流入小计	80,078,266.59	83,954,301.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	24,673,127.74	37,021,454.03	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	23,619,622.39	25,416,111.20	
支付的各项税费	12,122,046.14	7,980,202.45	
支付其他与经营活动有关的现金	5,665,919.99	3,180,954.74	
经营活动现金流出小计	66,080,716.26	73,598,722.42	
经营活动产生的现金流量净额	13,997,550.33	10,355,579.50	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	21,256,833.00	29,289,805.39	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	21,256,833.00	29,289,805.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,280.73	2,414,893.35	
投资支付的现金	18,000,000.00	24,150,000.00	
△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	18,097,280.73	26,564,893.35	
投资活动产生的现金流量净额	3,159,552.27	2,724,912.04	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,522,000.00	
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	377,358.48		
筹资活动现金流出小计	377,358.48	72,522,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-377,358.48	-72,522,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	16,779,744.12	-59,441,508.46	
加：期初现金及现金等价物的余额	28,645,678.47	63,838,854.48	
六、期末现金及现金等价物余额	45,425,422.59	4,397,346.02	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华维设计集团股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

华维设计集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西同济设计集团股份有限公司, 是由江西同济工程设计有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司于 2000 年 10 月 12 在南昌市工商行政管理局注册, 初始设立时的注册资本为 110.00 万元。2015 年 5 月完成股份公司改制设立, 以 2015 年 2 月 28 日江西同济工程设计有限公司净资产折为股份公司股本总额 3,000.00 万股, 改制后公司注册资本 3,000.00 万元。本公司于 2015 年 8 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 833427。

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

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

2. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

组织形式: 股份有限公司。

公司总部地址: 南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2799 号 199#。

3. 公司经营范围

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

展经营活动)

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函(2018)453 号)的列报和披露要求。

(二) 会计期间

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

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

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

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

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

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

(十二) 应收账款

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

1. 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
组合 1	账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2	合并范围内的关联方款项	对纳入为合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不再计提坏账准备。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年，以下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2. 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项计提损失准备的应收款项

单项金额重大的判断依据和金额标准	本公司将期末余额 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款无论是否存在重大融资成分，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的一般模型详见【附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括周转材料（低值易耗品）等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有

者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	0-5	33.33-4.75
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

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

（二十四）无形资产

- 1. 无形资产包括计算机软件，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试，报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

勘察设计合同

公司与客户之间的勘察设计合同主要为市政及建筑工程勘察设计等履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。

规划咨询合同

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

工程总承包合同

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

入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 租赁

1. 经营租赁

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

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

际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%（3%）、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西华维城建设设计院有限公司	20%
江西华维勘察设计院有限公司	20%
江西华维工程管理有限公司	20%
江西同济数据服务有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

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

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

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

2、企业所得税

①根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2019年9月取得了编号为GR201936001030的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司2019年至2021年按15%所得税率计缴企业所得税。

②根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，对2019年度应纳税所得额低于100万元(含100万元)的部分，减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司江西华维城建设设计院有限公司、江西华维勘察设计院有限公司、江西华维工程管理有限公司、江西同济数据服务有限公司本期享受小型微利企业税收优惠，适用的企业所得税税率为20%。

③根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)的规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司享受上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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

修订后的准则规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本

公司仅对在首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020年1月1日）本公司合并及母公司资产负债表各项目的影响分析：

（1）合并资产负债表

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

（2）母公司资产负债表

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

2. 会计估计的变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

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

（1）对前期合并财务报表的影响

财务报表项目	2019年12月31日 /2019年度差错更正前	差错更正金额	2019年12月31日 /2019年度差错更正后
应收账款	91,261,462.10	2,701,897.65	93,963,359.75
预付款项	759,648.41	222,287.44	981,935.85
其他应收款	5,020,845.86	43,200.00	5,064,045.86
无形资产	768,963.85	-575,192.44	193,771.41
递延所得税资产	2,134,198.87	22,208.64	2,156,407.51
应付账款	36,642,727.61	508,055.03	37,150,782.64
预收款项	11,487,521.11	1,071,865.69	12,559,386.80
应交税费	9,501,764.23	367,918.33	9,869,682.56

财务报表项目	2019年12月31日 /2019年度差错更正前	差错更正金额	2019年12月31日 /2019年度差错更正后
资本公积	785,474.06	782,800.25	1,568,274.31
盈余公积	12,572,404.73	-31,623.80	12,540,780.93
未分配利润	47,612,382.81	-284,614.21	47,327,768.60
营业收入	190,711,159.19	-502,845.88	190,208,313.31
营业成本	102,319,865.17	-1,116,538.88	101,203,326.29
税金及附加	1,589,330.10	-3,620.49	1,585,709.61
管理费用	15,695,452.06	-30,914.94	15,664,537.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,993,247.39	-30,710.25	-4,023,957.64
所得税费用	6,942,072.59	232,312.35	7,174,384.94
净利润	49,378,053.25	385,205.83	49,763,259.08

(2) 对前期母公司财务报表的影响

财务报表项目	2019年12月31日/2019 年度差错更正前	差错更正金额	2019年12月31日/2019 年度差错更正后
应收账款	89,171,462.10	2,701,897.65	91,873,359.75
预付款项	759,648.41	222,287.44	981,935.85
其他应收款	5,005,306.66	43,200.00	5,048,506.66
无形资产	768,963.85	-575,192.44	193,771.41
递延所得税资产	2,123,043.49	22,208.64	2,145,252.13
应付账款	44,040,649.71	508,055.03	44,548,704.74
预收款项	11,487,521.11	1,071,865.69	12,559,386.80
应交税费	8,977,579.41	367,918.33	9,345,497.74
资本公积	785,474.06	782,800.25	1,568,274.31
盈余公积	12,572,404.73	-31,623.80	12,540,780.93
未分配利润	40,598,361.55	-284,614.21	40,313,747.34
营业收入	187,488,279.24	-502,845.88	186,985,433.36
营业成本	106,411,559.38	-1,116,538.88	105,295,020.50
税金及附加	1,572,936.83	-3,620.49	1,569,316.34
管理费用	15,250,216.31	-30,914.94	15,219,301.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,881,693.55	-30,710.25	-3,912,403.80
所得税费用	6,442,317.01	232,312.35	6,674,629.36
净利润	43,007,876.14	385,205.83	43,393,081.97

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

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

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况如下表：

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

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>3,000,000.00</u>
其中：银行理财产品		3,000,000.00
合计		<u>3,000,000.00</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	80,968,539.21
1-2年（含2年）	10,816,772.64
2-3年（含3年）	3,727,285.48
3-4年（含4年）	3,037,949.90
4-5年（含5年）	597,959.00
5年以上	374,119.20
合计	<u>99,522,625.43</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,522,625.43	100.00	8,247,022.68	8.29	91,275,602.75
其中：账龄分析组合	99,522,625.43	100.00	8,247,022.68	8.29	91,275,602.75
合计	99,522,625.43	100.00	8,247,022.68		91,275,602.75

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95	7.83	93,963,359.75
其中：账龄分析组合	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95	7.83	93,963,359.75
合计	101,943,581.70	100.00	7,980,221.95		93,963,359.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,968,539.21	4,048,426.97	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,816,772.64	1,081,677.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,727,285.48	745,457.10	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,037,949.90	1,518,974.95	50.00
4-5 年 (含 5 年)	597,959.00	478,367.20	80.00
5 年以上	374,119.20	374,119.20	100.00
合计	99,522,625.43	8,247,022.68	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提 收回或转回 转销或核销 其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	7,980,221.95	266,800.73	8,247,022.68

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
合计	7,980,221.95	266,800.73				8,247,022.68

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	165,306.20	94.37	972,071.58	99.00
1-2年 (含2年)			9,864.27	1.00
2-3年 (含3年)	9,864.27	5.63		
合计	175,170.47	100.00	981,935.85	100.00

2. 期末账龄超过1年的重要预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额全部的预付款情况

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

(五) 其他应收款

1. 总表情况

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

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,742,835.03
1-2 年 (含 2 年)	1,223,174.00
2-3 年 (含 3 年)	1,236,358.80
3-4 年 (含 4 年)	212,000.00
4-5 年 (含 5 年)	264,687.56
5 年以上	943,700.00
合计	<u>7,622,755.39</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,965,831.49	5,405,519.96
押金、备用金	549,419.00	781,999.46
代垫费用	107,504.90	125,050.13
其他		111,249.75
合计	<u>7,622,755.39</u>	<u>6,423,819.30</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,359,773.44			1,359,773.44
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	458,407.54			458,407.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	<u>1,818,180.98</u>			<u>1,818,180.98</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段 的其他应收款	1,359,773.44	458,407.54				<u>1,818,180.98</u>
合计	<u>1,359,773.44</u>	<u>458,407.54</u>				<u>1,818,180.98</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	保证金	840,000.00	5 年以上	11.02	840,000.00
江西省南昌公共资源交易中心	保证金	710,000.00	1 年以内	9.31	35,500.00
于都县长征源旅游投资开发有限公司	保证金	438,000.00	1 年以内	5.75	21,900.00
赣州鑫盛置业有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	3.94	60,000.00
赣州城投工程管理有限公司	保证金	287,296.00	1 年以内	3.77	14,364.80
合计		<u>2,575,296.00</u>		<u>33.79</u>	<u>971,764.80</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 其他流动资产

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

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,414,880.52	72,479,466.85
固定资产清理		
合计	<u>68,414,880.52</u>	<u>72,479,466.85</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	69,052,322.33	8,574,686.45	12,688,267.72	90,315,276.50
2. 本期增加金额			<u>77,094.77</u>	<u>77,094.77</u>
(1) 购置			77,094.77	77,094.77
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	<u>69,052,322.33</u>	<u>8,574,686.45</u>	<u>12,765,362.49</u>	<u>90,392,371.27</u>
二、累计折旧				

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

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	982,838.21

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	602,681.33	602,681.33
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>602,681.33</u>	<u>602,681.33</u>

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

2. 本期末通过内部研发形成的无形资产

无。

2. 本期末办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(九) 长期待摊费用

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

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,065,203.66	1,498,727.93	9,339,995.42	1,395,421.62
递延收益	4,936,124.67	740,418.70	5,073,239.26	760,985.89
合计	<u>15,001,328.33</u>	<u>2,239,146.63</u>	<u>14,413,234.68</u>	<u>2,156,407.51</u>

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	37,592,800.82	35,379,117.39

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,157,549.39	1,197,438.96
其他	575,815.07	574,226.29
合计	<u>39,326,165.28</u>	<u>37,150,782.64</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

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

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

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

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十三) 合同负债

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

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,010,493.87	24,476,173.70	27,123,121.11	23,363,546.46
二、离职后福利中-设定提存计划负债		140,134.18	140,134.18	
三、辞退福利		33,000.00	33,000.00	
合计	<u>26,010,493.87</u>	<u>24,649,307.88</u>	<u>27,296,255.29</u>	<u>23,363,546.46</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,010,493.87	23,188,841.65	25,835,789.06	23,363,546.46
二、职工福利费		774,999.75	774,999.75	
三、社会保险费		289,164.30	289,164.30	
其中：医疗保险费		267,262.97	267,262.97	
工伤保险费		985.88	985.88	
生育保险费		20,915.45	20,915.45	
四、住房公积金		182,047.00	182,047.00	
五、工会经费和职工教育经费		41,121.00	41,121.00	
合计	26,010,493.87	24,476,173.70	27,123,121.11	23,363,546.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		135,827.28	135,827.28	
2. 失业保险费		4,306.90	4,306.90	
合计		140,134.18	140,134.18	

4. 辞退福利

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

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,828,372.94	4,005,428.10
2. 增值税	1,491,187.23	5,007,722.74
3. 土地使用税	3,308.06	3,308.06
4. 房产税	133,158.72	133,158.72
5. 城市维护建设税	102,952.84	342,390.82
6. 教育费附加(含地方教育附加)	73,484.70	244,564.86
7. 个人所得税	43,983.54	63,093.58
8. 其他	708.69	70,015.68

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,677,156.72</u>	<u>9,869,682.56</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,369,450.70	1,094,827.80
合计	<u>1,369,450.70</u>	<u>1,094,827.80</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	916,446.44	902,222.04
代垫费	431,000.00	150,000.00
预提费用	13,468.41	33,758.23
其他	8,535.85	8,847.53
合计	<u>1,369,450.70</u>	<u>1,094,827.80</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,073,239.26		137,114.58	4,936,124.68	购办公楼补助
合计	<u>5,073,239.26</u>		<u>137,114.58</u>	<u>4,936,124.68</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
购房补助	5,073,239.26			137,114.58		4,936,124.68	与资产相关
合计	<u>5,073,239.26</u>			<u>137,114.58</u>		<u>4,936,124.68</u>	

(十八) 股本

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

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,568,274.31			1,568,274.31
合计	1,568,274.31			1,568,274.31

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,540,780.93			12,540,780.93
合计	12,540,780.93			12,540,780.93

(二十一) 未分配利润

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

(二十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,958,457.04	42,433,980.67	95,584,948.01	54,078,855.92
其他业务	32,610.41	26,006.79	28,625.09	
合计	<u>78,991,067.45</u>	<u>42,459,987.46</u>	<u>95,613,573.10</u>	<u>54,078,855.92</u>

2. 主营业务（分产品）

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

3. 主营业务（分区域）

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

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	251,652.66	107,900.42	详见四、税项
教育费附加(含地方教育附加)	179,698.85	77,051.34	详见四、税项
房产税	270,130.24	270,565.37	按房产余值的1.2%
印花税	22,434.31	47,014.80	按合同种类适用税率或证件数量
土地使用税	6,616.12	6,616.12	按土地面积5元/m²
车船使用税	1,920.00	5,965.20	定额税率
合计	<u>732,452.18</u>	<u>515,113.25</u>	

（二十四）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	1,101,209.47	674,740.19
差旅招待费	495,923.25	539,412.19

费用性质	本期发生额	上期发生额
投标费用	157,513.72	156,765.13
折旧与摊销	119,149.86	137,772.31
办公费及其他	60,299.63	44,337.17
合计	<u>1,934,095.93</u>	<u>1,553,026.99</u>

(二十五) 管理费用

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

(二十六) 研发费用

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

(二十七) 财务费用

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

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊	137,114.58	137,114.58
增值税进项加计抵减税额	107,451.98	27,262.70
技术合同登记奖励	100,000.00	
科研人员技术创新奖励	85,000.00	121,876.00
稳岗补贴	48,541.16	
代扣代缴个人所得税手续费	30,071.88	

项目	本期发生额	上期发生额
服务外包专项资金		500,000.00
合计	508,179.60	786,253.28

(二十九) 投资收益

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

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-725,208.27	-1,246,751.00
合计	-725,208.27	-1,246,751.00

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	77,984.00		77,984.00
合计	77,984.00		77,984.00

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	1,240.00		1,240.00
合计	1,240.00		1,240.00

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,127,856.46	4,211,689.05
递延所得税费用	-82,739.12	-158,856.18
合计	3,045,117.34	4,052,832.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,331,648.60	30,693,078.22
按适用税率（15%）计算的所得税费用	3,499,747.29	4,603,961.74

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	55,961.67	8,213.31
小微企业应纳税所得额减免	-184,309.85	-245,223.89
调整以前期间所得税的影响		32,443.34
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,708.11	29,849.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-355,989.88	-376,411.22
其他		
所得税费用合计	<u>3,045,117.34</u>	<u>4,052,832.87</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	137,874.67	239,159.98
政府补助及奖励	371,065.02	621,876.00
收回保函保证金	74,000.00	
往来及其他	1,537,687.96	3,175,357.13
合计	<u>2,120,627.65</u>	<u>4,036,393.11</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,712,728.46	2,121,249.32
支付保函保证金	205,090.00	
往来款及其他	2,741,014.77	1,085,631.74
合计	<u>5,658,833.23</u>	<u>3,206,881.06</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
精选层挂牌中介费	377,358.48	
合计	<u>377,358.48</u>	

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,286,531.26	26,640,245.35
加：信用减值损失	725,208.27	1,246,751.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,141,681.10	3,613,127.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	52,704.24	97,485.57
长期待摊费用摊销	320,999.76	320,999.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-269,091.53	-388,912.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,739.12	-158,856.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,846,037.26	-8,525,351.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,661,772.27	-18,491,470.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,359,558.97</u>	<u>4,354,018.16</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,692,114.01	4,615,432.31
减：现金的期初余额	31,538,102.72	68,309,394.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>16,154,011.29</u>	<u>-63,693,962.24</u>
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>47,692,114.01</u>	<u>4,615,432.31</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	86,009.57	47,386.73
可随时用于支付的银行存款	47,606,104.44	4,568,045.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>47,692,114.01</u>	<u>4,615,432.31</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

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

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

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

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（三）重要的共同经营

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年6月30日

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

(2) 2019年12月31日

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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

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

(2) 2019年12月31日

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

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户为政府部门。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，并采用当面或书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措

贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

接上表：

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

（四）市场风险

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

1. 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

2. 汇率风险

截至资产负债表日，本公司无任何业务以外币结算的情况。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人廖宜勤。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）、在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西同济健康咨询有限公司	高管人员廖宜勇、廖立凯担任高管的企业
江西同济三川矿业有限公司	董事廖立凯担任执行董事的企业
江西同济投资有限公司	董事长廖宜勤岳父控股的企业
袁州区城北名珠商务宾馆	副总经理廖宜勇控制的其他企业
王剑	董事、副总经理
廖宜勇	副总经理
侯昌星	财务总监、董事会秘书
廖立凯	董事（离任）
张云林	董事（离任）
罗奇	独立董事
廖义刚	独立董事
熊翔	监事会主席
杜巧明	监事
胡雪青	监事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

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

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西同济投资有限公司	办公室	2019年4月	2024年6月	市场价	4,844.04	
江西同济三川矿业有限公司	办公室	2019年2月	2019年9月	市场价		2,344.95
江西同济健康咨询有限公司	办公室	2019年2月	2024年4月	市场价	3,842.20	1,921.10
合计					<u>8,686.24</u>	<u>4,266.05</u>

3. 关键管理人员薪酬

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

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	80,968,539.21
1-2 年 (含 2 年)	8,616,772.64
2-3 年 (含 3 年)	3,727,285.48
3-4 年 (含 4 年)	3,037,949.90
4-5 年 (含 5 年)	597,959.00
5 年以上	374,119.20
合计	<u>97,322,625.43</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>97,322,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>8,027,022.68</u>	<u>8.25</u>	<u>89,295,602.75</u>
其中：账龄分析组合	97,322,625.43	100.00	8,027,022.68	8.25	<u>89,295,602.75</u>
合计	<u>97,322,625.43</u>	<u>100.00</u>	<u>8,027,022.68</u>		<u>89,295,602.75</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>99,743,581.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,870,221.95</u>	<u>7.89</u>	<u>91,873,359.75</u>
其中：账龄分析组合	99,743,581.70	100.00	7,870,221.95	7.89	91,873,359.75
合计	<u>99,743,581.70</u>	<u>100.00</u>	<u>7,870,221.95</u>		<u>91,873,359.75</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	80,968,539.21	4,048,426.97	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,616,772.64	861,677.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,727,285.48	745,457.10	20.00
3-4 年 (含 4 年)	3,037,949.90	1,518,974.95	50.00
4-5 年 (含 5 年)	597,959.00	478,367.20	80.00
5 年以上	374,119.20	374,119.20	100.00
合计	<u>97,322,625.43</u>	<u>8,027,022.68</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	7,870,221.95	156,800.73				8,027,022.68
合计	<u>7,870,221.95</u>	<u>156,800.73</u>				<u>8,027,022.68</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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

6. 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 期末因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

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

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,735,784.50
1-2年(含2年)	1,223,174.00
2-3年(含3年)	1,236,358.80
3-4年(含4年)	212,000.00
4-5年(含5年)	264,687.56
5年以上	943,700.00
合计	<u>7,615,704.86</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,965,831.49	5,405,519.96
押金、备用金	549,419.00	781,999.46
代垫费用	100,454.37	107,957.09
其他		111,249.75
合计	<u>7,615,704.86</u>	<u>6,406,726.26</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2020年1月1日余额	1,358,219.60			<u>1,358,219.60</u>
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	458,908.62			458,908.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	<u>1,817,128.22</u>			<u>1,817,128.22</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	1,358,219.60	458,908.62				<u>1,817,128.22</u>
合计	<u>1,358,219.60</u>	<u>458,908.62</u>				<u>1,817,128.22</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
景德镇市城市建设投资集团有限责任公司	保证金	840,000.00	5 年以上	11.03	840,000.00
江西省南昌公共资源交易中心	保证金	710,000.00	1 年以内	9.32	35,500.00
于都县长征源旅游投资开发有限公司	保证金	438,000.00	1 年以内	5.75	21,900.00
赣州鑫盛置业有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	3.94	60,000.00
赣州城投工程管理有限公司	保证金	287,296.00	1 年以内	3.77	14,364.80
合计		<u>2,575,296.00</u>		<u>33.81</u>	<u>971,764.80</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,150,000.00		7,150,000.00	7,150,000.00		7,150,000.00
合计	<u>7,150,000.00</u>		<u>7,150,000.00</u>	<u>7,150,000.00</u>		<u>7,150,000.00</u>

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西华维城建设计院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江西华维工程管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西华维勘察设计院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西华维数据服务有限公司	150,000.00			150,000.00		
合计	<u>7,150,000.00</u>			<u>7,150,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

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

(五) 投资收益

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

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	370,655.74	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	269,091.53	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,744.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	137,523.86	
非经常性损益合计	<u>854,015.13</u>	
减：所得税影响金额	126,531.37	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>727,483.76</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	727,483.76	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.20	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.66	0.32	0.32





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425668



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 邱靖之

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A 1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX)

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

即市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 谢志超
 Sex: 男
 出生日期: 1975-12-03
 工作单位: 北京和信会计师事务所
 Working unit: 北京和信会计师事务所
 身份证号: 320107197512030533





11004410213
 北京和信会计师事务所
 Beijing and Xin Accounting Firm
 Address: 北京市海淀区中关村大街100号
 100044

注册会计师年检合格证明
 Certificate of Annual Renewal Registration of CPAs




注册会计师: 谢志超
 CPAs: 谢志超
 年检合格日期: 2012.12.15
 Annual Renewal Date: 2012.12.15

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2012.7.20

本证书年检合格。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013

2012年4月16日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014

2012年4月16日



姓名	王
性别	女
出生日期	1980-01-11
身份证号	330602198001110024
执业证书编号	33060211000001100024
会计师事务所	天职国际会计师事务所(普通合伙)
事务所地址	浙江省杭州市西湖区
事务所电话	0571-88111111
事务所邮编	311111



年度年检登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(XX)

证书编号:
The certificate no.

执业注册地:
Authorized to work in CPA's

注册日期:
Date of issuance

2011年05月01日

