

证券代码：836609

证券简称：新唐设计

主办券商：华福证券



新唐设计

NEEQ: 836609

山西新唐工程设计股份有限公司

SHANXI XINTANG ENGINEERING DESIGN Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李红兵、主管会计工作负责人冀晓晓及会计机构负责人（会计主管人员）冀晓晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	115

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、新唐设计	指	山西新唐工程设计股份有限公司
新唐合众	指	山西新唐合众贸易中心（合伙企业）
控股股东、实际控制人	指	李红兵，直接和间接共计持有公司 53.15%的股份，为公司的控股股东和实际控制人
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《山西新唐工程设计股份有限公司公司章程》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
EPC	指	按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
晒图	指	将涂有感光药品的图纸衬在待复制图件的底图下，用灯光或日光曝晒使其产生化学反应，再经水洗显像而获得图件复制品的图件复制方法，其特点是保存时间长且不可更改
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌、公开转让

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西新唐工程设计股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANXI XINTANG ENGINEERING DESIGN Co.,Ltd.		
法定代表人	李红兵	成立时间	2005 年 1 月 26 日
控股股东	控股股东为（李红兵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李红兵），一致行动人为（李红兵）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务（M74）-工程技术（M748-工程勘察设计（M7482）		
主要产品与服务项目	公司主要为国内外大型化工企业、热电厂、环保工程、市政供热等项目提供工程设计、总承包业务及后续运维服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新唐设计	证券代码	836609
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	110,300,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冀晓晓	联系地址	山西省综改区太原学府园区汽贸路 1 号智创城 3 号 17 层
电话	0351-7025250	电子邮箱	xtbgs@xtgcsj.com
传真	0351-7025853		
公司办公地址	山西省综改区太原学府园区汽贸路 1 号智创城 3 号 17 层	邮政编码	030000
公司网址	<a href="http://www.xtgcsj.com/">http://www.xtgcsj.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911401007701320698		
注册地址	山西省太原市综改示范区太原学府园区汽贸路 1 号智创城 3 号 17 层		
注册资本（元）	110,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依托多年在热电联产、脱硫脱硝、循环利用、清洁生产等节能环保方面的丰富经验和专业知识，为国内外大型化工企业、热电厂、环保工程、市政供热等项目提供工程设计、总承包业务及后续运维服务，属于典型的智力密集型企业。

公司依靠拥有的行业专业资质和良好的口碑，凭借科学、规范、高效的管理体制，利用自身的资深设计团队和外协单位的资源，充分发挥在相关行业长期多年的专业知识和经验积累优势，承接并完成项目工程设计、工程总承包及运维服务。

公司通过为客户提供专业化、科学化、创造性的设计成果和服务获得经济收入和利润，满足客户多元化的各项需求，不断实现公司战略发展和价值提升。

公司的收入主要来源为工程设计费、工程 EPC 总承包收入及项目后续运维服务费等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 7 月荣获山西省专精特新中小企业称号，有效期三年； 2、2022 年 12 月继 2019 年后再次连续获得高新技术企业称号，证书编号：GR202214001157，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	91,833,206.94	204,347,436.76	-55.06%
毛利率%	12.99%	13.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,849,922.69	-17,745,478.32	183.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,744,412.08	6,349,126.79	-284.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.76%	-16.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.88%	5.81%	-
基本每股收益	0.13	-0.16	183.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	233,616,954.54	304,424,684.15	-23.26%
负债总计	118,267,949.71	203,925,602.01	-42.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,349,004.83	100,499,082.14	14.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	0.91	14.78%
资产负债率%（母公司）	50.62%	66.99%	-
资产负债率%（合并）	50.62%	66.99%	-
流动比率	1.01	0.93	-
利息保障倍数	35.01	-34.17	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,641,873.60	-5,495,383.43	293.65%
应收账款周转率	1.51	3.70	-
存货周转率	98.15	50.66	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.26%	35.51%	-
营业收入增长率%	-55.06%	24.01%	-
净利润增长率%	183.68%	-233.51%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,115,215.43	6.47%	4,554,524.90	1.50%	231.87%
应收票据	13,151,274.24	5.63%	46,570,887.29	15.30%	-71.76%
应收账款	46,702,629.75	19.99%	75,113,970.73	24.67%	-37.82%
应收款项融资	822,935.23	0.35%	1,229,000.00	0.40%	-33.04%
预付款项	1,226,916.96	0.53%	1,877,387.08	0.62%	-34.65%
其他应收款	2,330,945.85	1.00%	3,846,784.86	1.26%	-39.41%
存货	575,206.80	0.25%	1,053,044.41	0.35%	-45.38%
合同资产	26,744,836.56	11.45%	42,314,543.22	13.90%	-36.80%
其他流动资产	1,715,860.70	0.73%	2,179,080.62	0.72%	-21.26%
投资性房地产	9,259,925.61	3.96%	0.00	0.00%	-
固定资产	110,528,862.24	47.31%	119,437,480.62	39.23%	-7.46%
无形资产	57,390.07	0.02%	67,015.39	0.02%	-14.36%
长期待摊费用	2,847,138.86	1.22%	144,120.34	0.05%	1,875.53%
递延所得税资产	2,227,474.98	0.95%	5,577,924.31	1.83%	-60.12%
其他非流动资产	313,341.26	0.13%	458,920.38	0.15%	-31.72%
应付账款	79,016,584.28	33.82%	107,720,684.40	35.39%	-26.65%

预收账款	133,871.56	0.06%	0.00	0.00%	-
合同负债	5,610,860.38	2.40%	6,192,080.71	2.03%	-9.39%
应付职工薪酬	1,631,543.62	0.70%	2,183,567.57	0.72%	-25.28%
应交税费	303,278.95	0.13%	804,148.83	0.26%	-62.29%
其他应付款	4,131,673.40	1.77%	27,102,672.39	8.90%	-84.76%
一年内到期的非流动负责	1,009,041.63	0.43%	1,011,111.07	0.33%	-0.20%
其他流动负责	15,431,095.73	6.61%	47,785,801.13	15.70%	-67.71%
长期借款	11,000,000.16	4.71%	11,000,000.12	3.61%	0.00%
预计负责	0.00	0.00%	125,535.79	0.04%	-100.00%
股本	110,300,000.00	47.22%	110,300,000.00	36.23%	0.00%
资本公积	9,729,154.53	4.16%	9,729,154.53	3.20%	0.00%
盈余公积	1,001,970.71	0.43%	1,001,970.71	0.33%	0.00%
未分配利润	-5,682,120.41	-2.43%	-20,532,043.10	-6.74%	72.33%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年期末减少 37.82%，主要原因系本期收回阳煤集团太原化工新材料有限公司欠款 24,218,902.31 元；
- 2、合同资产较上年期末减少 36.80%，主要原因系本期工程项目已履约进度确认的收入未办理结算金额减少 6,086,632.00 元（详见财务报表附注六、8）

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,833,206.94	-	204,347,436.76	-	-55.06%
营业成本	79,903,239.84	87.01%	176,166,997.49	86.21%	-54.64%
毛利率%	12.99%	-	13.79%	-	-
税金及附加	661,465.23	0.72%	737,332.11	0.36%	-10.29%
销售费用	368,814.22	0.40%	69,364.45	0.03%	431.70%
管理费用	14,467,138.12	15.75%	9,423,448.52	4.61%	53.52%
研发费用	5,325,576.92	5.80%	6,275,872.25	3.07%	-15.14%
财务费用	526,251.10	0.57%	463,264.26	0.23%	13.60%
其他收益	633,624.40	0.69%	81,643.97	0.04%	676.08%
投资收益	5,163,172.81	5.62%	-389,083.46	-0.19%	1,427.01%
信用减值损失 (损失以“-”列示)	21,839,943.62	23.78%	-11,261,093.08	-5.51%	-293.94%
资产减值损失	437,284.34	0.48%	8,150,658.81	3.99%	-94.63%
营业利润	18,654,746.68	20.31%	7,793,283.92	3.81%	139.37%
营业外收入	65,500.68	0.07%	2,407.10	0.00%	2,621.14%



营业外支出	515,606.48	0.56%	24,185,181.18	11.84%	-97.87%
利润总额	18,204,640.88	19.82%	-16,389,490.16	-8.02%	211.08%
所得税费用	3,354,718.19	3.65%	1,355,988.16	0.66%	147.40%
净利润	14,849,922.69	16.17%	-17,745,478.32	-8.68%	183.68%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年同期减少 55.06%，主要原因系其一本期 EPC 项目减少，其二黄石新兴管业有限公司运维项目合同到期终止，其三设计项目减少；
- 2、营业成本较上年同期减少 54.64%，主要原因系营业收入减少，相应的营业成本也随之减少；
- 3、管理费用较上年同期增加 53.52%，主要原因系其一本期因阳煤集团太原化工新材料有限公司诉讼执行增加中介服务费（律师费）200 万元，其二本期新成立 5 个分公司，从而增加相应办公费及工资（详见财务报表附注六、34）；
- 4、信用减值损失较上年同期减少 293.94%，主要原因系应收账款坏账损失减少（详见财务报表附注六、39）；
- 5、营业利润较上年同期增加 139.37%，主要原因系其一本期信用减值损失减少，其二本期投资收益增加；
- 6、利润总额较上年同期增加 211.08%，主要原因系其一营业利润增加，其二营业外支出减少；
- 7、净利润较上年同期增加 183.68%，主要原因系利润总额增加；

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	91,502,167.19	204,347,436.76	-55.22%
其他业务收入	331,039.75	0.00	-
主营业务成本	79,842,964.86	176,166,997.49	-54.68%
其他业务成本	60,274.98	0.00	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程设计	41,484,879.69	33,797,434.67	18.53%	4.28%	17.79%	-33.54%
EPC 总包项目	26,751,851.99	25,275,699.40	5.52%	-78.76%	-79.05%	31.12%
运维服务	22,660,329.70	20,769,830.79	8.34%	-40.43%	-21.64%	-72.49%
销售商品	605,105.81	0.00	100.00%	6.78%	-100.00%	126.04%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、EPC 总包项目营业收入较上年同期减少 78.76%，营业成本较上年同期减少 79.05%，毛利率较上年同期增加 31.12%，主要原因系本期 EPC 项目减少，故相应收入、成本减少；
- 2、运维服务营业收入较上年同期减少 40.43%，主要原因系本期黄石新兴管业有限公司运维合同到期终止；营业成本较上年同期减少 21.64%，毛利率较上年同期减少 72.49%，主要原因系黄石新兴管业有限公司运维合同到期终止，解散该项目员工导致支付员工赔偿，导致成本增加，毛利减少；

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大冶特殊钢有限公司	8,986,283.18	9.79%	否
2	山西太钢万邦炉料有限公司	8,557,884.64	9.32%	否
3	黄石新兴管业有限公司	7,844,644.16	8.54%	否
4	唐山三友化工股份有限公司	7,580,695.36	8.25%	否
5	新疆和山巨力化工有限公司	4,103,773.58	4.47%	否
合计		37,073,280.92	40.37%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山西竣铭科技有限公司	11,869,464.07	14.85%	否
2	江苏靖安工业设备安装有限公司	4,845,113.56	6.06%	否
3	湖北三德科技股份有限公司	4,750,000.00	5.94%	否
4	山西天昊工程技术有限公司	3,917,650.45	4.90%	否
5	镇江迪塞尔工程设计有限公司	3,567,810.00	4.47%	否
合计		28,950,038.08	36.23%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,641,873.60	-5,495,383.43	293.65%
投资活动产生的现金流量净额	-390,256.89	-4,081,081.09	90.44%
筹资活动产生的现金流量净额	534,636.15	4,065,048.65	-86.85%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额交上期金额增加 293.65%，主要系本期以银行电汇方式收回阳煤集团太原化工新材料有限公司欠款及利息 3,000 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额交上期金额增加 90.44%，主要系本期购建固定资产减少 3690824.20 元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额交上期金额减少 86.85%，主要系本期新增借款金额减少 300 万元；

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

## (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	公司主营业务涉及电力工程、化工工程、市政工程等相关领域，与国家基础设施投资政策联系较为密切，未来的战略发展受到国家宏观调控政策及经济发展状况的影响。一方面，新型城镇化战略、资源性城市发展战略、“一带一路”新战略等国家战略为公司带来新的发展机遇。另一方面，我国现阶段经济发展面临增速放缓、产能过剩以及固定资产投资增速下降等情况，也会影响工程设计行业的市场需求，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在一定的政策风险。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人李红兵直接持有公司 50.07%的股权，并通过新唐合众间接持有公司 3.08%股份，共计持有公司 53.15%股份。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。
设计责任风险	根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。因此，公司存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。
行业竞争风险	工程设计行业市场竞争激烈，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将在未来市场占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的行业竞争风险将会加大，将给公司业务开展造成一定

	的影响。
专业人才流失风险	公司所从事的工程设计及项目管理等业务均属于智力、技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。
应收账款发生坏账损失的风险	报告期末公司应收账款净额为 4,671.68 万元，占流动资产的比例 43.11%。公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。
资金冻结的风险	报告期新唐设计公司因诉讼事项导致包括基本账户在内 8 个银行账户被冻结（详见分别于 2023 年 4 月 10 日、2023 年 6 月 26 日、2023 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 披露了《关于公司银行账户资金冻结的公告（补发）》（公告编号 2023-002）、《关于公司银行账户资金冻结的公告》（公告编号：2023-030）、《关于公司银行账户资金冻结的公告（补发）》（公告编号 2023-032））。截至报告日所有银行账号均已解冻（详见分别于 2023 年 8 月 11 日、2023 年 9 月 14 日、2024 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 披露了《关于公司银行账户资金解除冻结的公告》（公告编号 2023-034）、（公告编号 2023-039）、（公告编号 2024-002））。如长期冻结，仍将给公司的经营发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	24,000,000.00	20.81%
作为被告/被申请人	13,354,625.82	11.58%
作为第三人		
合计	37,354,625.82	32.39%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号 2023-033	原告/申请人	合同纠纷	是	24,000,000.00	否	已结案
公告编号：	被告/被	房屋买卖	是	13,354,625.82	否	已撤案

2023-031、2024-001	申请人	合同				
-------------------	-----	----	--	--	--	--

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

以上诉讼/仲裁均已结案，对公司经营、财务等方面未产生不利影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年4月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用情形）	正在履行中
董监高	2016年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用情形）	正在履行中
其他	2016年4月6日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用情形）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月6日	-	挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺函）	其他（承诺减少和规范关联方交易）	正在履行中
董监高	2016年4月6日	-	挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺函）	其他（承诺减少和规范关联方交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月6日	-	挂牌	其他承诺（无商业贿赂承诺）	其他（承诺不生商业贿赂）	正在履行中

董监高	2016年4月 6日	-	挂牌	其他承诺 (无商业贿赂承诺)	其他(承诺不发声商业贿赂)	正在履行中
-----	---------------	---	----	-------------------	---------------	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
常州新北區科创水鎮一期7号楼东单元101、201	房屋	抵押	17,895,334.03	7.66%	购房贷款
银行存款	存款	冻结	1,938,518.26	0.83%	司法冻结
总计	-	-	19,833,852.29	8.49%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该资产权利受限事件对公司经营、财务等方面未产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	59,163,011	53.64%	0	59,163,011	53.64%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,136,989	46.36%	0	51,136,989	46.36%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	9,716,176	8.81%	0	9,716,176	8.81%
	核心员工					
总股本		110,300,000	-	0	110,300,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李红兵	55,227,750	0	55,227,750	50.07%	41,420,813	13,806,937	0	0
2	新唐合众	18,300,000	0	18,300,000	16.59%	0	18,300,000	0	0
3	高婕	9,200,000	0	9,200,000	8.34%	0	9,200,000	0	0
4	黄刚	6,536,650	0	6,536,650	5.93%	4,902,488	1,634,162	0	0
5	王伟	4,728,000	0	4,728,000	4.29%	0	4,728,000	0	0
6	王宏海	3,924,700	0	3,924,700	3.56%	0	3,924,700	0	0
7	梁晓宇	3,179,650	0	3,179,650	2.88%	2,384,738	794,912	0	0
8	张志强	2,364,000	0	2,364,000	2.14%	1,773,000	591,000	0	0
9	李佳谦	2,300,000	0	2,300,000	2.09%	0	2,300,000	0	0
10	李志卓	2,056,850	0	2,056,850	1.86%	0	2,056,850	0	0



合计	107,817,600	0	107,817,600	97.75%	50,481,039	57,336,561	0	0
----	-------------	---	-------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，李红兵和高婕为夫妻关系，李红兵与李佳谦为叔侄关系，除高婕、李佳谦外上述股东均为新唐合众合伙人，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

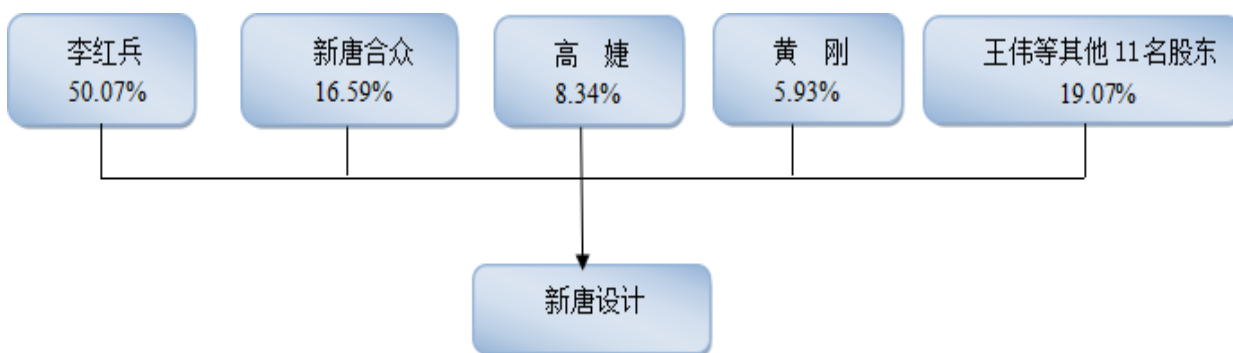
是否合并披露：

是 否

李红兵直接持有公司 50.07% 股份，并通过新唐合众间接持有公司 3.08% 股份，共计持有公司 53.15% 股份，报告期内一直担任公司董事长，对公司的生产经营决策和战略发展具有决定性影响，因此为公司控股股东及实际控制人。

李红兵，男，1967 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1991 年毕业于清华大学，本科学历；2002 年毕业于清华大学，硕士研究生学历；2010 年毕业于中国地质大学，博士研究生学历。任职简历如下：1991 年 7 月-2000 年 8 月，任化学工业第二设计院，工程师；2000 年 9 月-2002 年 6 月，就读于清华大学 MBA；2002 年 7 月-2005 年 5 月，任国信招标有限公司，部门经理；2005 年 6 月-2009 年 5 月，任山西新唐工程设计有限公司董事；2009 年 6 月 2015 年 9 月任山西新唐工程设计有限公司董事长兼总经理；现任股份公司董事长。

具体股权结构如下图所示：



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李红兵	董事长	男	1967年6月	2021年11月22日	2024年11月21日	55,227,750	0	55,227,750	50.07%
黄刚	董事	男	1963年8月	2021年11月22日	2024年11月21日	6,536,650	0	6,536,650	8.34%
张志强	董事	男	1963年9月	2021年11月22日	2024年11月21日	2,364,000	0	2,364,000	2.14%
梁晓宇	董事	男	1955年10月	2021年11月22日	2024年11月21日	3,179,650	0	3,179,650	2.88%
张俊伟	董事、副总经理	男	1981年10月	2021年11月22日	2024年11月21日	472,900	0	472,900	0.43%
贺东芳	监事长	女	1978年1月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
杨峰	监事	男	1963年5月	2021年11月22日	2024年11月21日	283,900	0	283,900	0.26%
武晓钢	监事	男	1976年8月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
贾丽娟	总经理	女	1984年1月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%
王燕	副总经理	女	1977年4月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0%

冀晓 晓	财务 负责 人、 董事 会秘 书	女	1984 年 10 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
---------	---------------------------------	---	----------------	------------------------	------------------------	---	---	---	----

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长李红兵为公司控股股东、实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志强	董事、总经理	离任	董事	辞职
贾丽娟	无	新任	总经理	因原总经理辞职，董 事会选举产生

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

贾丽娟，女，1984 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2007 年毕业于天津大学，硕士学历。2007 年 7 月-2018 年 3 月，任赛鼎工程有限公司设计人员；2022 年 4 月至 2023 年 11 月任山西新唐工程设计股份有限公司设计人员；现任公司技术负责人及总经理职务。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	0	20
财务人员	3	0	0	3
技术人员	99	0	17	82
行政人员	6	0	0	6
员工总计	128	0	17	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科	95	92
专科	25	12
专科以下	2	2

员工总计	128	111
------	-----	-----

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动与人才引进 截止报告期末，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人才引进；报告期内，公司人员比较稳定。</p> <p>2、员工培训 公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的培训平台，包括：新员工入职培训（企业文化、员工手册、社保基础知识）、导师督导培训，导师在员工上岗熟悉工作阶段对员工进行在岗培训，帮助员工迅速熟悉岗位、适应工作及工作前期阶段对员工进行工作技能和业绩的辅导，帮助员工提升技能、改善业绩；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。</p> <p>3、员工薪酬政策 员工薪酬包括基本工资、补贴工资（工龄、出差、加班/值班）、绩效奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，公司实行节日礼品、优秀员工奖励等企业福利政策。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。</p> <p>5、招聘政策 公司坚持公司招聘、平等竞争、择优录用的原则，为解决公司发展的人力需求，积极发布招聘信息，在各种媒体、人才交流网上发布招聘信息，并参加大型人才交流会进行专业人才的招聘，并提供与其自身价值相适用的岗位。</p>
--

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

<p>1、组织机构健全 2015年10月15日，新唐有限公司召开股份公司的创立大会暨首届临时股东大会，选举产生了首届董事会成员及首届监事会成员。2015年10月16日，股份公司召开首届董事会及首届监事会，分别选举产生了董事长及监事会主席，至此，公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会及监事会。</p> <p>2、股份公司股东大会、董事会和监事会议事规则健全 2015年9月15日，公司第一次临时股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对股东大会、董事会、监事会的职权、运作做了明确的规定。《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召集、召开和表决程序，包括通知、提案的审议、投票、计票、会议决议的形成、</p>
--

会议记录及其签署、公告等做出明确规定，确保股东大会合法召开并决策；《董事会议事规则》对董事会的召集、召开、主持、表决和提案的提交、审议等内容做出了规定，确保董事会高效运作和合法决策；《监事会议事规则》明确了监事会的职权，对会议通知，议事、决议规则等内容做出了明确的规定，确保监事会有效履行监督职责；《公司章程》、《关联交易管理制度》等文件中规定了关联董事、股东的回避制度。公司能够按照《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，能够始终认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

### 3、股份公司股东大会、董事会、监事会的履行职责情况

报告期内，公司的控股股东、实际控制人、股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》等公司规章制度的规定，独立、勤勉地履行职责，做出有效决议；但公司“三会一层”相关人员仍需进一步提高规范运作的意识，加强内部控制制度的完善和有效执行，严格依照相关法律法规及公司规章制度的要求规范运作。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司主营业务为煤化工行业、电力行业、环境工程、市政公用行业的工程设计和相应的项目建设总承包业务，以及项目管理、相关设备运行维修、备品备件的技术与管理服务等。公司主要业务包括工程设计、EPC 总承包和运维服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及业务渠道，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。因此，公司业务独立。

### 2、资产独立

公司拥有与公司业务相配套的资产，公司资产独立完整、产权明晰，合法拥有包括专利、网络域名在内的无形资产所有权或者使用权。公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。

### 3、人员独立

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。因此，公司人员独立。

### 4、财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了《财务会计管理制度》、《关联交易管理制度》等多项内控制度且严格执行，独

立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。因此，公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构；总经理负责日常事务，与各位副总经理共同负责生产部、行政部、财务部、人事行政部等部门。公司的机构设置由公司根据公司章程及其他规范性文件决定，不存在控股股东及其他单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与控股股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东非法干预公司经营活动的情形。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 4、信息披露事务管理制度

报告期内，由于工作人员的疏忽，未能及时对新增冻结账户，以及未能及时对银行账户冻结解封情况进行披露（详见公司2023年4月10日于www.neeq.com.cn披露的《关于公司银行账户资金解除冻结的公告（补发）》（公告编号：2023-003））公司将加强学习《信息披露事务管理制度》，加强规范信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字【2024】第 0359 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝 3 年	景伟鹏 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

#### 审 计 报 告

利安达审字【2024】第 0359 号

山西新唐工程设计股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西新唐工程设计股份有限公司（以下简称“新唐设计公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新唐设计公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新唐设计公司，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、 其他信息

新唐设计公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括新唐设计公司 2023



年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

新唐设计公司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，管理层负责评估新唐设计公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新唐设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新唐设计公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对新唐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新唐设计公司不能持续经营。

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

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 王小宝

中国·北京

中国注册会计师： 景伟鹏

2024 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,115,215.43	4,554,524.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	13,151,274.24	46,570,887.29
应收账款	五、3	46,702,629.75	75,113,970.73
应收款项融资	五、4	822,935.23	1,229,000.00
预付款项	五、5	1,226,916.96	1,877,387.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,330,945.85	3,846,784.86
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	575,206.80	1,053,044.41
合同资产	五、8	26,744,836.56	42,314,543.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,715,860.70	2,179,080.62
<b>流动资产合计</b>		<b>108,385,821.52</b>	<b>178,739,223.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	9,259,925.61	
固定资产	五、11	110,528,862.24	119,437,480.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	57,390.07	67,015.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,847,138.86	144,120.34
递延所得税资产	五、14	2,224,474.98	5,577,924.31
其他非流动资产	五、15	313,341.26	458,920.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>125,231,133.02</b>	<b>125,685,461.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,616,954.54</b>	<b>304,424,684.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	79,016,584.28	107,720,684.40
预收款项	五、18	133,871.56	
合同负债	五、19	5,610,860.38	6,192,080.71
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	五、20	1,631,543.62	2,183,567.57
应交税费	五、21	303,278.95	804,148.83
其他应付款	五、22	4,131,673.40	27,102,672.39
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	五、23	1,009,041.63	1,011,111.07
其他流动负债	五、24	15,431,095.73	47,785,801.13
<b>流动负债合计</b>		<b>107,267,949.55</b>	<b>192,800,066.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	11,000,000.16	11,000,000.12
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	五、26		125,535.79
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,000,000.16</b>	<b>11,125,535.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>118,267,949.71</b>	<b>203,925,602.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	110,300,000.00	110,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	9,729,154.53	9,729,154.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,001,970.71	1,001,970.71
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-5,682,120.41	-20,532,043.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>115,349,004.83</b>	<b>100,499,082.14</b>

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		115,349,004.83	100,499,082.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		233,616,954.54	304,424,684.15

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		91,833,206.94	204,347,436.76
其中：营业收入	五、31	91,833,206.94	204,347,436.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		101,252,485.43	193,136,279.08
其中：营业成本	五、31	79,903,239.84	176,166,997.49
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	五、32	661,465.23	737,332.11
销售费用	五、33	368,814.22	69,364.45
管理费用	五、34	14,467,138.12	9,423,448.52
研发费用	五、35	5,325,576.92	6,275,872.25
财务费用	五、36	526,251.10	463,264.26
其中：利息费用		535,252.78	465,962.50
利息收入		45,220.98	26,402.40
加：其他收益	五、37	633,624.40	81,643.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	5,163,172.81	-389,083.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-140,586.54	-395,608.46
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）	五、39	21,839,943.62	-11,261,093.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	437,284.34	8,150,658.81

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,654,746.68	7,793,283.92
加：营业外收入	五、41	65,500.68	2,407.10
减：营业外支出	五、42	515,606.48	24,185,181.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,204,640.88	-16,389,490.16
减：所得税费用	五、43	3,354,718.19	1,355,988.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,849,922.69	-17,745,478.32
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）		14,849,922.69	-17,745,478.32
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,849,922.69	-17,745,478.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		14,849,922.69	-17,745,478.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,849,922.69	-17,745,478.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.13	-0.16
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.13	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.13	-0.16

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,827,525.70	66,013,795.34
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	五、44	5,200,831.48	3,850,513.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,028,357.18</b>	<b>69,864,308.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,333,677.52	49,857,247.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,568,002.66	11,173,811.39
支付的各项税费		2,765,785.19	4,050,264.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,719,018.21	10,278,368.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,386,483.58</b>	<b>75,359,692.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,641,873.60</b>	<b>-5,495,383.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,256.89	4,081,081.09

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		390,256.89	4,081,081.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-390,256.89	-4,081,081.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,080,000.00	1,742,400.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,080,000.00	5,742,400.00
偿还债务支付的现金		999,999.96	999,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,363.89	467,351.39
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	五、44		210,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,545,363.85	1,677,351.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		534,636.15	4,065,048.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,786,252.86	-5,511,415.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,444.31	7,901,860.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,176,697.17	2,390,444.31

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓



## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		-20,532,043.10		100,499,082.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		-20,532,043.10		100,499,082.14
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											14,849,922.69		14,849,922.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		-5,682,120.41	115,349,004.83

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		-2,786,564.78		118,244,560.46

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	110,300,000.00			9,729,154.53				1,001,970.71		-2,786,564.78		118,244,560.46
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>										-17,745,478.32		-17,745,478.32
（一）综合收益总额										-17,745,478.32		-17,745,478.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>110,300,000.00</b>				<b>9,729,154.53</b>				<b>1,001,970.71</b>		<b>-20,532,043.10</b>		<b>100,499,082.14</b>

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓

**山西新唐工程设计股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
**(除特别说明外，金额单位为人民币元)**

## 一、公司基本情况

山西新唐工程设计股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身系太原新唐科技有限公司，成立于2005年1月26日。2008年7月29日，太原新唐科技有限公司更名为山西新唐工程设计有限公司。2015年11月，山西新唐工程设计有限公司整体变更为山西新唐工程设计股份有限公司。

本公司于2016年2月25日经“股转系统函[2016]1666”号文件批准，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为836609。

公司住所：山西综改示范区太原学府园区汽贸路1号智创城3号17层；营业执照统一社会信用代码911401007701320698。

经营范围：建设工程：勘察、设计、施工、监理；项目可行性研究报告编制；建设项目管理；特种设备：压力管道设计；节能环保技术的技术咨询；工程造价咨询；环保设备及配件、机电设备及配件、仪器仪表、保温材料；建筑材料的销售及维修；计算机软硬件的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务及销售；房屋租赁、汽车租赁（不含金融租赁）；进出口业务。（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）。

本财务报表及附注经本公司第三届董事会第七次会议于2024年4月17日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及

收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、22、附注三、23 和附注三、30。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2023 年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
重要的在建工程	单个项目的预算金额超过最近一期经审计总资产的 1%

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

不适用。

#### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

不适用。

## 10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权

收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。



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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 财务担保合同

财务担保合同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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工

具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金
- 合同资产组合 2：已完工未结算资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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）的应收款项和合同资产，应当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（企业对这种简化处理没有选择权）。除此之外，还允许企业做出会计政策选择，对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款（可分别对应收款项、合同资产和应收融资租赁款、应收经营租赁款做出不同的会计政策选择），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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债



直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法（如无包装物，请适当修改，包括下段文字）

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 14、持有待售和终止经营

不适用。

## 15、长期股权投资

不适用。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销，计提资产减值方法见附注三、24。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

采用成本模式的各类投资性房地产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	50	5	1.90

## 17、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	4.75-1.90
运输设备	平均年限法	5-6	5	19.00-15.83
电子设备	平均年限法	4-6	5	23.75-15.83
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
其他	平均年限法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

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

## 18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

房屋及建筑物完工进度达 100%时转入固定资产；

在安装设备安装完成达到可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、24。

## 19、工程物资

工程物资计提资产减值方法见附注三、24。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 20、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 21、生物资产

不适用。

## 22、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	6-13 年	为公司带来经济利益的期限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、24。

## 23、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

根据集团科技发展计划管理办法，研发项目在完成可行性研究报告后提交项目立项申请，经过公司科技委员会审查、党政联席会批准后立项实施。本公司将项目可研阶段和技术方案设计阶段作为研究阶段。公司改革创新部在处于开发阶段的项目中选择投入大、周期长的项目，作为资本化初选项目。初选项目经公司专家评审、总经理办公会批准后，开始资本化。项目开发完成后，组织专家验收，出具验收报告后停止资本化。

#### 24、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；



(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、股份支付及权益工具

不适用。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 30、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品。

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

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。履约进度不能合理确定时，本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。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

### 提供工程设计服务

本公司提供的工程设计服务，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。本公司通常采用产出法确定提供工程设计服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计完成进度比例确认履约进度。

### 提供工程项目建造服务

本公司提供的工程建设服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；或由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且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，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，基于投入法确认履约进度，按照累计实际发生成本占预计总成本的比例确定履约进度。当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，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。当期合同收入，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认。

## 提供设备运维服务

本公司提供的设备运维服务，将其作为在某一时段内履行的约义务，按照履约进度确认收入。公司通常采用产出法确定提供工程设计服务的履约进度，以经客户确认的已完成工作成果价值按月确认收入。

### 31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

### 32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按

照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 34、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、35。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

#### （5）售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

### 35、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

#### 36、安全生产费用

不适用。

#### 37、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 38、资产证券化业务

不适用。

#### 39、套期会计

不适用。

#### 40、债务重组

##### (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### 41、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

##### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

##### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 42、重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

###### ① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：无。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：无。

###### ① 本期会计政策变更的累积影响

无。

##### （2）重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征	1.2%
城镇土地使用税	土地面积	4 元/平方米/季度；2.7 元/平方米/季度
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

各纳税主体税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司江南分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司西北分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司河北分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司宁波分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司上海分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司江苏分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司新疆设计分公司	25
分公司：山西新唐工程设计股份有限公司山东分公司	25

## 2、优惠税负及批文

本公司于 2022 年 12 月，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局批准，本公司获取高新技术企业证书，证书编号 GR202214001157，有效期三年。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,058.53	8,355.64
银行存款	15,102,156.90	4,396,169.26

其他货币资金		150,000.00
<b>合计</b>	15,115,215.43	4,554,524.90
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,938,518.26	2,164,080.59

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,151,274.24		13,151,274.24
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	13,151,274.24		13,151,274.24

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,100,804.97		45,100,804.97
商业承兑汇票	1,522,927.92	52,845.60	1,470,082.32
<b>合计</b>	46,623,732.89	52,845.60	46,570,887.29

## (2) 坏账准备

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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	13,151,274.24	100.00			13,151,274.24
其中：					
银行承兑汇票	13,151,274.24	100.00			13,151,274.24
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	13,151,274.24	100.00			13,151,274.24

(续)

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的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	46,623,732.89	100.00	52,845.60	0.11	46,570,887.29
其中：					
银行承兑汇票	45,100,804.97	96.73			45,100,804.97
商业承兑汇票	1,522,927.92	3.27	52,845.60	3.47	1,470,082.32
合计	46,623,732.89	100.00	52,845.60	0.11	46,570,887.29

## ① 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	13,151,274.24		
商业承兑汇票			
合计	13,151,274.24		

(3) 报告期坏账准备计提、转回或转销金额重要的

## ① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	52,845.60	-52,845.60				
合计	52,845.60	-52,845.60				

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,267,100.00

商业承兑汇票		
<b>合计</b>		11,267,100.00

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	25,786,729.49	56,357,629.83
1至2年	23,257,255.94	2,585,259.38
2至3年	172,000.00	3,251,901.21
3至4年	1,799,282.01	8,821,092.75
4至5年	819,262.56	19,705,133.06
5年以上	4,227,100.00	16,472,519.93
<b>合计</b>	<b>56,061,630.00</b>	<b>107,193,536.16</b>

## (2) 坏账准备

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的应收账款	2,386,455.22	4.26	378,996.57	15.88	2,007,458.65
按组合计提坏账准备的应收账款	53,675,174.78	95.74	8,980,003.68	16.73	44,695,171.10
其中：账龄组合	53,675,174.78	95.74	8,980,003.68	16.73	44,695,171.10
<b>合计</b>	<b>56,061,630.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,359,000.25</b>	<b>49.34</b>	<b>46,702,629.75</b>

续：

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	44,750,419.99	41.75	25,210,828.12	56.34	19,539,591.87
按组合计提坏账准备的应收账款	62,443,116.17	58.25	6,868,737.31	11.00	55,574,378.86
其中：账龄组合	62,443,116.17	58.25	6,868,737.31	11.00	55,574,378.86
<b>合计</b>	<b>107,193,536.16</b>	<b>100.00</b>	<b>32,079,565.43</b>	<b>29.93</b>	<b>75,113,970.73</b>



## ① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
阳煤集团太原化工新材料有限公司	2,386,455.22	378,996.57	15.88	涉诉
合计	2,386,455.22	378,996.57		

续：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
阳煤集团太原化工新材料有限公司	26,705,357.53	17,271,275.76	64.67	涉诉且未按和解协议回款
新疆国泰新华化工有限责任公司	18,045,062.46	7,939,552.36	44.00	涉诉且考虑双方负债
合计	44,750,419.99	25,210,828.12		

## ② 按组合计提坏账准备

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,786,729.49	832,911.36	3.23
1-2年	23,257,255.94	3,644,412.01	15.67
2-3年	172,000.00	83,643.60	48.63
3-4年	114,582.01	89,282.30	77.92
4-5年	117,507.34	102,654.41	87.36
5年以上	4,227,100.00	4,227,100.00	100.00
合计	53,675,174.78	8,980,003.68	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	25,210,828.12		24,831,831.55			378,996.57
账龄组合坏账准备	6,868,737.31	2,111,266.37				8,980,003.68

## ② 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
新疆国泰新华化工有限责任公司	7,939,552.36	收回	法院划扣	判决书及可收回性
阳煤集团太原化工新材料有限公司	16,892,279.19	收回	法院划扣	判决书及可收回性
合计	24,831,831.55			

## (4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海电气集团股份有限公司	19,713,515.90		19,713,515.90	34.94	3,089,107.94
山西太钢万邦炉料有限公司	9,979,755.32		9,979,755.32	17.69	435,350.76
唐山三友化工股份有限公司	2,481,200.00	238,800.00	2,720,000.00	4.82	87,856.00
阳煤集团太原化工新材料有限公司	2,386,455.22		2,386,455.22	4.23	378,996.57
常州碧桂园房地产开发有限公司	2,008,088.29		2,008,088.29	3.56	64,861.25
合计	36,569,014.73	238,800.00	36,807,814.73	65.24	4,056,172.52

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	822,935.23	1,229,000.00
合计	822,935.23	1,229,000.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,421,248.00
合计	1,421,248.00

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,101,916.96	89.81	1,877,387.08	100.00
1 至 2 年	125,000.00	10.19		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,226,916.96	100.00	1,877,387.08	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	山西众志洪源环保科技有限公司	362,880.00	29.58	
2	天津致唐视觉科技有限公司	360,000.00	29.34	
3	山西鑫博丰化工工程技术有限公司	195,995.26	15.97	
4	郑州市新凯成工程管理有限公司	134,953.70	11.00	
5	山西盛华工程技术有限公司	88,356.50	7.20	
合计		1,142,185.46	93.09	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,330,945.85	3,846,784.86
<b>合计</b>	<b>2,330,945.85</b>	<b>3,846,784.86</b>

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款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
往来款	81,785.98	240,146.22
保证金	3,383,500.00	3,608,620.00
诉讼费	462,027.30	617,927.30
借款	3,768,822.31	3,768,822.31
其他		42,991.61
<b>合计</b>	<b>7,696,135.59</b>	<b>8,278,507.44</b>

## ② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	126,285.98	539,256.02
1至2年	144,000.00	843,332.51
2至3年	828,822.31	2,282,643.64
3至4年	2,282,643.64	1,955,283.66
4至5年	1,799,383.66	
5年以上	2,515,000.00	2,657,991.61
<b>合计</b>	<b>7,696,135.59</b>	<b>8,278,507.44</b>

## ③ 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	7,696,135.59	100.00	5,365,189.74	69.71	2,330,945.85
其中：账龄组合	7,696,135.59	100.00	5,365,189.74	69.71	2,330,945.85
<b>合计</b>	<b>7,696,135.59</b>	<b>100.00</b>	<b>5,365,189.74</b>	<b>69.71</b>	<b>2,330,945.85</b>

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,278,507.44	100.00	4,431,722.58	53.53	3,846,784.86
其中：账龄组合	8,278,507.44	100.00	4,431,722.58	53.53	3,846,784.86
<b>合计</b>	<b>8,278,507.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,431,722.58</b>	<b>53.53</b>	<b>3,846,784.86</b>

## A、按组合计提坏账准备

组合 1：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,285.98	6,314.30	5.00
1-2 年	144,000.00	14,400.00	10.00
2-3 年	828,822.31	248,646.69	30.00
3-4 年	2,282,643.64	1,141,321.82	50.00
4-5 年	1,799,383.66	1,439,506.93	80.00
5 年以上	2,515,000.00	2,515,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>7,696,135.59</b>	<b>5,365,189.74</b>	

## B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	26,962.80	1,746,768.17	2,657,991.61	4,431,722.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-7,200.00	7,200.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-13,448.50	1,089,907.27	-142,991.61	933,467.16
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	6,314.30	2,843,875.44	2,515,000.00	5,365,189.74

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## A、本期计提坏账准备情况

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	
其他应收款	4,431,722.58	933,467.16				5,365,189.74
<b>合计</b>	4,431,722.58	933,467.16				5,365,189.74

B、其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱红记	往来款	3,768,822.31	2-3 年 268,822.31 元, 3-4 年 2,266,643.64 元, 4-5 年 1,233,356.36 元	48.97	2,200,653.60
新疆国泰新华化工有限责任公司	保证金	2,000,000.00	5 年以上	25.99	2,000,000.00
山西省太原市中级人民法院	诉讼费	462,027.30	4-5 年	6.00	369,621.84
江阴兴澄特种钢铁有限公司	保证金	415,000.00	5 年以上	5.39	415,000.00
上海电气集团股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	5.20	120,000.00
<b>合计</b>		7,045,849.61		91.55	5,105,275.44

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
劳务成本	572,348.16		572,348.16
合同履约成本	2,858.64		2,858.64
合计	575,206.80		575,206.80

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	1,053,044.41		1,053,044.41
合同履约成本			
合计	1,053,044.41		1,053,044.41

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	30,000.00	969.00	29,031.00	9,851,079.48	341,832.46	9,509,247.02
已完工未 结算资产	26,715,805.56		26,715,805.56	32,805,296.20		32,805,296.20
合	26,745,805.56	969.00	26,744,836.56	42,656,375.68	341,832.46	42,314,543.22

计

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
上海电气集团股份有限公司	9,814,079.48	质保金到期
<b>合计</b>	<b>9,814,079.48</b>	

## (3) 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	26,745,805.56	100.00	969.00	0.0036	26,744,836.56
其中：					
组合 1 账龄组合	26,745,805.56	100.00	969.00	0.0036	26,744,836.56
<b>合计</b>	<b>26,745,805.56</b>	<b>100.00</b>	<b>969.00</b>	<b>0.0036</b>	<b>26,744,836.56</b>

续：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,656,375.68	100.00	341,832.46	0.80	42,314,543.22
其中：					
组合 1 账龄组合	42,656,375.68	100.00	341,832.46	0.80	42,314,543.22
<b>合计</b>	<b>42,656,375.68</b>	<b>100.00</b>	<b>341,832.46</b>	<b>0.80</b>	<b>42,314,543.22</b>

①按单项计提坏账准备：无。

② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 1：账龄组合

名称	期末余额				计提比例 (%)
	账面余额			坏账准备	
	质保金	已完工未结算资产	合计		
1 年以内	30,000.00	10,653,748.69	10,683,748.69	969.00	0.0091
1 至 2 年		12,061,049.99	12,061,049.99		



2至3年		3,871,370.00	3,871,370.00		
3至4年		129,636.88	129,636.88		
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	30,000.00	26,715,805.56	26,745,805.56	969.00	0.0036

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	341,832.46			341,832.46
2023年1月1日余额在本期				
——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	-340,863.46			-340,863.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	969.00			969.00

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	-340,863.46			
<b>合计</b>	-340,863.46			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	9,212.31	2,305.21

待抵扣进项税	1,683,922.86	2,143,331.50
待摊费用		33,443.91
预缴增值税	20,290.65	
预缴城市维护建设税	1,420.34	
预缴教育费附加	608.72	
预缴地方教育费附加	405.82	
<b>合计</b>	<b>1,715,860.70</b>	<b>2,179,080.62</b>

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	9,673,466.27	9,673,466.27
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	9,673,466.27	9,673,466.27
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	9,673,466.27	9,673,466.27
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	413,540.66	413,540.66
(1) 计提或摊销	183,795.85	183,795.85
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	229,744.81	229,744.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	413,540.66	413,540.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,259,925.61	9,259,925.61
2. 期初账面价值		

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,528,862.24	119,437,480.62
固定资产清理		
合计	110,528,862.24	119,437,480.62

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	54,943,595.22	1,781,658.13	643,943.84	19,190.09	753,054.38	68,264,023.25	126,405,464.91
2. 本期增加金额	5,313,031.84	71,460.17	1,700.00				5,386,192.01
(1) 购置	1,831,944.84	71,460.17	1,700.00				1,905,105.01
(2) 在建工程转入							
(3) 其他	3,481,087.00						3,481,087.00
3. 本期减少金额	9,673,466.27						9,673,466.27
(1) 处置或报废							
(2) 其他	9,673,466.27						9,673,466.27
4. 期末余额	50,583,160.79	1,853,118.30	645,643.84	19,190.09	753,054.38	68,264,023.25	122,118,190.65
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,039,961.79	1,328,562.77	525,117.40	4,458.17	341,972.44	2,727,911.72	6,967,984.29
2. 本期增加金额	1,257,802.04	227,482.44	48,582.92	3,646.20	81,170.60	3,232,404.73	4,851,088.93
(1) 计提	1,257,802.04	227,482.44	48,582.92	3,646.20	81,170.60	3,232,404.73	4,851,088.93
(2) 其他							
3. 本期减少金额	229,744.81						229,744.81
(1) 处置或报废							
(2) 其他	229,744.81						229,744.81

4. 期末余额	3,068,019.02	1,556,045.21	573,700.32	8,104.37	423,143.04	5,960,316.45	11,589,328.41
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	47,515,141.77	297,073.09	71,943.52	11,085.72	329,911.34	62,303,706.80	110,528,862.24
2. 期初账面价值	52,903,633.43	453,095.36	118,826.44	14,731.92	411,081.94	65,536,111.53	119,437,480.62

注：①固定资产其他增加为抵债固定资产转入；②固定资产其他减少为投资性房地产固定资产转出。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

详见附注五、10 投资性房地产。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平阳南路 98 号 3 幢 A 座 4 单元 4 层 0402 号房	1,007,047.58	出售方相关手续未办理完毕
龙兴街智创城 3 号 17-20 层（含转入投资性房地产成本法核算金额）	16,121,906.42	房屋属性为科研楼不可办理房产相关手续
铭门花园 5 幢 201 室	3,241,087.00	正在办理相关手续

## 12、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	145,595.39	145,595.39
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	145,595.39	145,595.39
二、累计摊销		
1. 期初余额	78,580.00	78,580.00
2. 本期增加金额	9,625.32	9,625.32
(1) 计提	9,625.32	9,625.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	88,205.32	88,205.32

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	57,390.07	57,390.07
2. 期初账面价值	67,015.39	67,015.39

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
注册津贴	144,120.34	2,154,000.00	1,285,564.81		1,012,555.53
装修费		1,850,000.00	15,416.67		1,834,583.33
合计	144,120.34	4,004,000.00	1,300,981.48		2,847,138.86

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,733,690.82	2,224,474.98	37,012,845.69	5,559,093.94
预计负债			125,535.79	18,830.37
合计	14,753,690.82	2,227,474.98	37,138,381.48	5,577,924.31

## (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	36,683,091.38	29,647,899.71
坏账准备	1,926.91	

合计	36,685,018.29	29,647,899.71
----	---------------	---------------

(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	期末金额	期初金额	备注
2027年	983,112.18	1,263,556.42	
2028年	2,594,465.75		
2032年	4,174,114.22	28,384,343.29	
2033年	28,931,399.23		
合计	36,683,091.38	29,647,899.71	

#### 15、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
一年以上质保金	323,800.00	10,458.74	313,341.26	565,800.00	106,879.62	458,920.38
合计	323,800.00	10,458.74	313,341.26	565,800.00	106,879.62	458,920.38

#### 16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	19,137,762.82	17,895,334.03	抵押	长期借款抵押物江南分公司智富中心办公楼
银行存款	1,938,518.26	1,938,518.26	冻结	银行存款司法冻结
合计	21,076,281.08	19,833,852.29		

续：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	19,137,762.82	18,640,791.30	抵押	长期借款抵押物江南分公司智富中心办公楼
银行存款	2,014,080.59	2,014,080.59	冻结	银行存款司法冻结
其他货币资金	150,000.00	150,000.00	履约保证金	履约保证金
合计	21,301,843.41	20,804,871.89		



## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	23,853,963.86	24,584,739.51
设备款	24,318,055.20	38,961,098.80
材料款	14,634,542.31	23,574,137.24
安装费	14,738,797.30	18,740,055.66
其他	1,471,225.61	1,860,653.19
<b>合计</b>	<b>79,016,584.28</b>	<b>107,720,684.40</b>

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
申县新材料科技（武汉）有限公司	12,066,063.63	资金紧张
中国二冶集团有限公司	5,502,135.92	资金紧张
山西省工业设备安装集团有限公司	6,249,320.08	资金紧张
<b>合计</b>	<b>23,817,519.63</b>	

## (3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
1	申县新材料科技（武汉）有限公司	12,486,716.82	15.80
2	山西竣铭科技有限公司	6,483,024.08	8.20
3	山西省工业设备安装集团有限公司	6,249,320.08	7.91
4	中国二冶集团有限公司	5,502,135.92	6.96
5	江苏靖安工业设备安装有限公司	3,703,752.91	4.69
<b>合计</b>		<b>34,424,949.81</b>	<b>43.57</b>

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租	133,871.56	
<b>合计</b>	<b>133,871.56</b>	

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## (3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的预收账款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	沃尔玛(江苏)商业零售有限公司	133,871.56	100.00
<b>合计</b>		133,871.56	100.00

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收设计费、工程款	5,610,860.38	4,985,661.71
已结算未完工		1,206,419.00
<b>合计</b>	5,610,860.38	6,192,080.71

## (1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## (3) 报告期末金额前五名的单位收款信息

序号	项目名称	期末余额	账龄	占比 (%)
1	天津市华晟能源有限公司	518,867.92	1-2 年	9.25
2	浙江晨欧机电工程有限公司	356,603.77	1 年以内	6.36
3	信诺立兴(沧州渤海新区)化工有限公司	349,056.60	1 年以内	6.22
4	吉林东圣焦化有限公司	283,018.87	1 年以内	5.04
5	信诺立兴(黄骅市)集团股份有限公司	231,132.08	1 年以内	4.12
	<b>合计</b>	1,738,679.24		30.99

## 20、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	1,738,003.83	12,513,354.17	12,627,526.48	1,623,831.52
二、离职后福利-设定提存计划	121,951.56	1,120,325.27	1,234,564.73	7,712.10
三、辞退福利	323,612.18	991,664.25	1,315,276.43	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,183,567.57</b>	<b>14,625,343.69</b>	<b>15,177,367.64</b>	<b>1,631,543.62</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,137,995.91	11,357,161.96	11,485,924.49	1,009,233.38
2、职工福利费	21,917.00	335,495.82	357,412.82	
3、社会保险费	49,367.17	581,881.95	640,628.67	-9,379.55
其中：医疗保险费	41,672.96	511,560.74	548,559.70	4,674.00
工伤保险费	6,380.21	59,450.06	79,883.82	-14,053.55
生育保险费		1,914.15	1,914.15	
大病险	1,314.00	8,557.00	9,871.00	
人身意外险		400.00	400.00	
4、住房公积金		23,092.00	23,092.00	
5、工会经费和职工教育经费	528,723.75	215,722.44	120,468.50	623,977.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,738,003.83</b>	<b>12,513,354.17</b>	<b>12,627,526.48</b>	<b>1,623,831.52</b>

## (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	116,839.04	1,075,545.14	1,184,905.78	7,478.40
2、失业保险费	5,112.52	44,780.13	49,658.95	233.70
3、企业年金缴费				

<b>合计</b>	121,951.56	1,120,325.27	1,234,564.73	7,712.10
-----------	------------	--------------	--------------	----------

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,011.34	457,107.30
简易计税	139,208.61	139,208.61
企业所得税	1,268.86	
城市维护建设税	182.87	31,471.84
个人所得税	30,432.37	26,470.07
教育费附加	58.27	13,395.90
地方教育费附加	38.85	8,993.38
印花税	46,963.10	51,387.05
房产税	70,783.96	70,783.96
土地使用税	5,330.72	5,330.72
<b>合计</b>	<b>303,278.95</b>	<b>804,148.83</b>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,131,673.40	27,102,672.39
<b>合计</b>	<b>4,131,673.40</b>	<b>27,102,672.39</b>

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	50,107.30	1,153.90
借款	1,750,136.00	260,000.00
保证金	78,760.00	242,940.00
往来款	2,252,670.10	1,372,518.49
工程赔偿款		25,226,060.00
<b>合计</b>	<b>4,131,673.40</b>	<b>27,102,672.39</b>

## ② 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

无。

## ③ 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

序号	单位全称	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例 (%)
1	衡瑶	1,517,933.96	往来款	36.74
2	上海华脉工程有限公司	650,000.00	借款	15.73
3	国骅铭达能源科技有限公司	550,000.00	借款	13.31
4	刘致见	500,000.00	借款	12.10
5	衡永超	384,190.63	往来款	9.30
<b>合计</b>		<b>3,602,124.59</b>		<b>87.18</b>

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	999,999.96	999,999.96
长期借款利息	9,041.67	11,111.11
<b>合计</b>	<b>1,009,041.63</b>	<b>1,011,111.07</b>

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,163,995.73	4,044,996.16
已背书未到期的商业承兑汇票	11,267,100.00	43,740,804.97
<b>合计</b>	<b>15,431,095.73</b>	<b>47,785,801.13</b>

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.12	8,000,000.08
信用借款	5,000,000.00	4,000,000.00
长期借款应付利息	9,041.67	11,111.11
减：一年内到期的长期借款	1,009,041.63	1,011,111.07
<b>合计</b>	<b>11,000,000.16</b>	<b>11,000,000.12</b>

注：本公司于 2022 年 7 月 28 日向中国建设银行股份有限公司太原分行信用借款 4,000,000.00 元，于 2023 年 2 月 8 日向中国建设银行股份有限公司太原分行信用借款 1,000,000.00 元，于 2025 年 7 月 27 日到期。

本公司之江南分公司于 2020 年 12 月 24 日向华夏银行股份有限公司常州分行抵押借款 10,000,000.00 元，于 2030 年 12 月 24 日到期，抵押物常州市新北区辽河路智富中心 7 楼 101、201 室；保证人：李红兵（全程担保）、常州名创实业投资有限公司（阶段性担保），保证期限 2 年。

#### 26、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计亏损		125,535.79	
<b>合计</b>		125,535.79	

#### 27、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,300,000.00						110,300,000.00

#### 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,729,154.53			9,729,154.53
其他资本公积				
<b>合计</b>	9,729,154.53			9,729,154.53

#### 29、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	1,001,970.71			1,001,970.71
任意盈余公积				
<b>合计</b>	1,001,970.71			1,001,970.71

#### 30、未分配利润

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-20,532,043.10	-2,786,564.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-20,532,043.10	-2,786,564.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,849,922.69	-17,745,478.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,682,120.41	-20,532,043.10

## 31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,502,167.19	79,842,964.86	204,347,436.76	176,166,997.49
其他业务	331,039.75	60,274.98		
合计	91,833,206.94	79,903,239.84	204,347,436.76	176,166,997.49

(1) 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	91,833,206.94		204,347,436.76	
营业收入扣除项目合计金额	331,039.75			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.36			
一、与主营业务无关的业务收入	331,039.75			
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	331,039.75			
与主营业务无关的业务收入小计	331,039.75			

二、不具备商业实质的收入			
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入			
营业收入扣除后金额	91,502,167.19		204,347,436.76

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

## ① 主营业务收入分产品

分产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	26,751,851.99	25,275,699.40	125,959,284.22	120,653,192.99
设计收入	41,484,879.69	33,797,434.67	39,783,931.36	28,693,340.94
运维收入	22,660,329.70	20,769,830.79	38,037,544.88	26,504,488.32
销售商品	605,105.81		566,676.30	315,975.24
合计	91,502,167.19	79,842,964.86	204,347,436.76	176,166,997.49

## ② 分地区

分地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	91,493,456.36	79,834,863.79	203,708,926.66	175,573,183.11
境外	8,710.83	8,101.07	638,510.10	593,814.38
合计	91,502,167.19	79,842,964.86	204,347,436.76	176,166,997.49

## ③ 按商品转让的时间分类

商品转让的时间	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	605,105.81		566,676.30	315,975.24
在一段时间内确认收入	90,897,061.38	79,842,964.86	203,780,760.46	175,851,022.25
合计	91,502,167.19	79,842,964.86	204,347,436.76	176,166,997.49

## (3) 与履约义务相关的信息

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为13,739.40万元，其中9,099.49万元预计将于2024年度确认收入，3,132.79万元预计将于



2025 年度确认收入，1,507.12 万元预计将于 2026 年度确认收入。

(4) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(5) 报告期内确认收入金额前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额	占比 (%)
1	大冶特殊钢有限公司	8,986,283.18	9.79
2	山西太钢万邦炉料有限公司	8,557,884.64	9.32
3	黄石新兴管业有限公司	7,844,644.16	8.54
4	唐山三友化工股份有限公司	7,580,695.36	8.25
5	新疆和山巨力化工有限公司	4,103,773.58	4.47
合计		37,073,280.92	40.37

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,325.10	203,629.94
教育费附加	44,603.23	87,139.35
地方教育费附加	29,672.71	58,092.89
印花税	4,097.33	20,797.63
车船使用税	8,525.00	8,400.00
地方水利建设基金		4,070.47
房产税	445,220.95	330,325.15
土地使用税	24,644.40	24,876.68
环境保护税	376.51	
合计	661,465.23	737,332.11

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,057.75	1,364.45
招待费	4,510.00	
办公费	2,098.00	2,000.00
中标服务费	235,515.96	66,000.00
售后费用	117,632.51	
合计	368,814.22	69,364.45

## 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	237,818.26	82,226.00
车辆费用	94,350.73	128,117.63
通讯费	28,962.80	15,697.65
招待费	1,196,123.50	776,047.69
福利费	355,409.16	382,669.70
教育经费	54,028.63	98,331.79
办公费	1,253,022.25	548,031.84
工资	3,260,829.36	2,119,624.13
工会经费	151,836.30	175,085.63
职工保险	1,598,511.33	1,104,767.22
固定资产折旧	1,726,554.43	1,531,821.30
残保金	119,923.08	125,917.53
诉讼费	67,647.00	716,445.75
中介服务费	3,101,274.99	668,659.03
物业空调费	1,038,352.08	617,606.78
辞退赔偿金	175,100.00	323,612.18
其他	7,394.22	8,786.67
合计	14,467,138.12	9,423,448.52

## 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,158,393.00	1,537,681.00
技术咨询费	3,147,933.92	4,726,386.25
其他	19,250.00	11,805.00
合计	5,325,576.92	6,275,872.25

## 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	535,252.78	465,962.50
减：利息收入	45,220.98	26,402.40
银行手续费	7,479.91	6,104.16
贴现利息	28,739.39	17,600.00
合计	526,251.10	463,264.26

## 37、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	630,911.00	80,396.00
扣代缴个人所得税手续费返还	2,569.83	1,247.97
增值税及附加税减免	143.57	
合计	633,624.40	81,643.97

## 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-140,586.54	-395,608.46
其他债权投资持有期间取得的利息收入	5,303,759.35	6,525.00
合计	5,163,172.81	-389,083.46

注：“其他债权投资持有期间取得的利息收入”为应收账款-阳煤太华项目，本期法院执行强制扣划回款 3,000.00 万元，其中工程款 2,421.89 万元，资金占用利息 578.11 万元，不含税 530.38 万元。

## 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	52,845.60	-52,845.60
应收账款坏账损失	22,720,565.18	-10,501,813.81
其他应收款坏账损失	-933,467.16	-706,433.67
合计	21,839,943.62	-11,261,093.08

## 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	340,863.46	8,257,538.43
其他非流动资产减值损失	96,420.88	-106,879.62
合计	437,284.34	8,150,658.81

## 41、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
罚没收入	65,500.00		65,500.00

其他	0.68	2,407.10	0.68
<b>合计</b>	<b>65,500.68</b>	<b>2,407.10</b>	<b>65,500.68</b>

## 42、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
罚款支出	350,830.21		350,830.21
逾期支付利息	160,865.63	171,666.19	160,865.63
滞纳金	1,810.62	13,514.99	1,810.62
工期延误及质量赔偿		24,000,000.00	
其他	2,100.02		2,100.02
<b>合计</b>	<b>515,606.48</b>	<b>24,185,181.18</b>	<b>515,606.48</b>

## 43、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	1,268.86	-169,657.26
递延所得税费用	3,353,449.33	1,525,645.42
<b>合计</b>	<b>3,354,718.19</b>	<b>1,355,988.16</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,204,640.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,730,696.12
子公司适用不同税率的影响	-251,491.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,546.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,493.79
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	1,388,859.36
税法规定的额外可扣除费用	-704,398.52
所得税费用	3,354,718.19

## 44、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,928.74	20,742.55
投标保证金	2,092,330.09	3,456,940.00
往来款	2,336,240.00	260,000.00
政府补助	380,911.00	29,896.00
代收款	347,851.14	14,024.72
个税返还	2,569.83	1,247.97
其他	0.68	67,662.00
<b>合计</b>	<b>5,200,831.48</b>	<b>3,850,513.24</b>

注：本期利息收入 45,220.98 元，银行账户冻结期间收到利息 4,292.24 元，故收到的其他与经营活动有关的现金利息收入 40,928.74 元；本期政府补助 630,911.00 元，银行账户冻结期间收到政府补助 250,000.00 元，故收到的其他与经营活动有关的现金利息收入 380,911.00 元。

## 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
往来款	1,273,260.59	845,562.22
投标保证金	2,393,700.00	4,384,320.00
期间费用	7,285,280.71	3,840,926.81
其他	766,776.91	1,207,559.26
<b>合计</b>	<b>11,719,018.21</b>	<b>10,278,368.29</b>

## (2) 与筹资活动有关的现金

## ① 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
票据贴现未到期未终止确认金额	1,080,000.00	1,742,400.00
<b>合计</b>	<b>1,080,000.00</b>	<b>1,742,400.00</b>

## ② 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
归还李红兵借款		210,000.00
<b>合计</b>		<b>210,000.00</b>

## ③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款	12,000,000.08	1,000,000.00		999,999.96		12,000,000.12
<b>合计</b>	<b>12,000,000.08</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>999,999.96</b>		<b>12,000,000.12</b>

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,849,922.69	-17,745,478.32
加：信用减值损失	-21,839,943.62	11,261,093.08
资产减值准备	-437,284.34	-8,150,658.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,034,884.78	4,288,327.52
无形资产摊销	9,625.32	9,625.32
长期待摊费用摊销	1,300,981.48	764,027.80
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）		11,261,093.08
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）	535,252.78	483,562.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,353,449.33	1,525,645.42
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）	477,837.61	7,988,492.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,019,348.67	-41,187,704.08

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,662,201.10	35,267,684.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,641,873.60	-5,495,383.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,176,697.17	2,390,444.31
减：现金的期初余额	2,390,444.31	7,901,860.18
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	10,786,252.86	-5,511,415.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(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	13,176,697.17	2,390,444.31
其中：库存现金	13,058.53	8,355.64
可随时用于支付的银行存款	13,163,638.64	2,382,088.67
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	13,176,697.17	2,390,444.31

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,938,518.26	2,014,080.59	司法冻结

其他货币资金		150,000.00	履约保证金
<b>合计</b>	1,938,518.26	2,164,080.59	

## 46、所有者权益变动表项目注释

无。

## 47、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	90,643.38	7.1403	647,220.93

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

无。

## 48、租赁

## (1) 本公司作为承租方

①公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见附注四、34之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期发生额
短期租赁费用（适用简化处理）	298,352.40
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	42,900.00
<b>合计</b>	341,252.40

## (2) 本公司作为出租方

## ① 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼	331,039.75	
<b>合计</b>	331,039.75	



## ② 作为出租人的融资租赁

无。

## ③ 未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	369,166.67	
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	369,166.67	

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

49、其他

无。

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,158,393.00	1,537,681.00
技术咨询费	3,147,933.92	4,726,386.25
其他	19,250.00	11,805.00
<b>合计</b>	<b>5,325,576.92</b>	<b>6,275,872.25</b>
其中：费用化研发支出	5,325,576.92	6,275,872.25
资本化研发支出		

### 1、符合资本化条件的研发项目

无。

### 2、重要外购在研项目

无。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

无。

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

无。

### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关		
与收益相关	630,911.00	80,396.00
合计	630,911.00	80,396.00

## 十、与金融工具相关的风险

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手

方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。本公司无提供财务担保而面临信用风险。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款总额的 65.65%（2022 年：77.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.55%（2022 年：86.57%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。期末，本公司持有金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

项目	期末金额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
应付账款	79,016,584.28			79,016,584.28
其他应付款	4,131,673.40			4,131,673.40
一年内到期的非流动负债	1,009,041.63			1,009,041.63
长期借款		8,999,999.84	2,000,000.32	11,000,000.16
小计	84,157,299.31	8,999,999.84	2,000,000.32	95,157,299.47
表外担保				
财务担保				
金融负债和或有负债合计	84,157,299.31	8,999,999.84	2,000,000.32	95,157,299.47

（单位：人民币万元）：

期初，本公司持有金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

项目	期初金额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
<b>金融负债：</b>				
应付账款	107,720,684.40			107,720,684.40
其他应付款	27,102,672.39			27,102,672.39
一年内到期的非流动负债	1,011,111.07			1,011,111.07
长期借款		7,999,999.84	3,000,000.28	11,000,000.12
<b>小计</b>	<b>135,834,467.86</b>	<b>7,999,999.84</b>	<b>3,000,000.28</b>	<b>146,834,467.98</b>
表外担保				
财务担保				
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>135,834,467.86</b>	<b>7,999,999.84</b>	<b>3,000,000.28</b>	<b>146,834,467.98</b>

（单位：人民币万元）：

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然

存在外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			647,220.93	638,510.10
合计			647,220.93	638,510.10

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 45.92%（2022 年 12 月 31 日：63.33%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		822,935.23		822,935.23
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>822,935.23</b>		<b>822,935.23</b>
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制人是李红兵，并兼任公司董事长，持有公司 50.07%股份，并通过新唐合众间接持有公司 3.08%股份，共计持有公司 53.15%股份。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄 刚	股东、董事
张俊伟	股东、董事、副总经理
张志强	股东、董事、总经理（2023 年 11 月 24 日辞职）
梁晓宇	股东、董事
贺东芳	监事长、山西新唐合众贸易中心（有限合伙）的股东
杨 峰	股东、监事
武晓钢	监事、山西新唐合众贸易中心（有限合伙）的股东
冀晓晓	董事会秘书、财务负责人、山西新唐合众贸易中

	心（有限合伙）的股东
王 燕	股东、副总经理
山西新唐合众贸易中心（有限公司）	股东
贾丽娟	总经理（2023 年 12 月 7 日担任）
王兵槐	西北分公司负责人
岳鹏飞	河北分公司负责人
张洪慧	宁波分公司负责人
刘致见	上海分公司负责人、上海华脉工程有限公司股东
孙东峰	江苏分公司负责人
徐欣	新疆分公司负责人
王峰	山东分公司负责人
上海华脉工程有限公司	上海分公司负责人控制的企业

### 3、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### （2）关联租赁情况

无。

#### （3）关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李红兵	7,000,000.12	2020年12月23日	2030年12月23日	否

#### （4）关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
刘致见	拆入		500,000.00		500,000.00
上海华脉工程有限公司	拆入		650,000.00		650,000.00
岳鹏飞	拆入	239,000.00	40,000.00	239,000.00	40,000.00
孙东峰	拆入		32,100.00	31,900.00	200.00

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,567,466.19	1,064,835.00

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李红兵	6,457.00	
其他应付款	王 燕	14,513.00	
其他应付款	贺东芳	4,766.00	
其他应付款	冀晓晓	56,550.23	10,205.00
其他应付款	贾丽娟	19,185.33	1,300.00
其他应付款	武晓钢	15,031.00	15,031.00
其他应付款	张俊伟	16,325.00	
其他应付款	刘致见	500,000.00	
其他应付款	上海华脉工程有限公司	650,000.00	
其他应付款	王兵槐	12,911.73	46,247.38
其他应付款	孙东峰	200.00	
其他应付款	岳鹏飞	40,000.00	239,000.00

## 十三、股份支付

无。

## 十四、承诺及或有事项

无。

## 十五、资产负债表日后事项

无。



## 十六、其他重要事项

### 1、诉讼事项

科工龙盛诉讼案件，因双方针对办公楼权属纠纷案，新唐设计起诉对方未按时交付房产，对方起诉新唐设计未支付相关费用。

2023年12月14日双方签订和解协议，科工龙盛撤诉并解除财产冻结10日内，新唐设计支付对方水电费、物业费、电梯费143,059.50元，装修费1,850,000.00元。但房款问题暂时搁置，待17-20层的房屋取得产权证书后，双方按房产证证载明面积并根据合同约定的单价，据实结算。

针对和解协议内容水电费、物业费、电梯费143,059.50元，装修费1,850,000.00元新唐设计于2023年12月完整入账，未付房款1,421,906.42元已于2021年9月完整入账。

科工龙盛于2023年12月撤诉2024年1月解除财产冻结，新唐设计于2024年1月支付水电费、物业费、电梯费、装修费，和解协议已执行完毕。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	630,911.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,303,759.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,831,831.55	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,392.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,724,774.73	
<b>合计</b>	<b>26,594,334.77</b>	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.76	0.13	0.13

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-10.88	-0.11	-0.11
-----------------------------	--------	-------	-------

山西新唐工程设计股份有限公司

2024 年 4 月 18 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	630,911.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,303,759.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,831,831.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-447,392.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,319,109.50</b>
减：所得税影响数	3,724,774.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>26,594,334.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用