



# 北方时代

NEEQ: 870053

## 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司

InnerMongoliaBeifangShidaiDesignInstituteCo.,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、公司负责人王凤岭、主管会计工作负责人王阳阳及会计机构负责人（会计主管人员）王阳阳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。
    - 一、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
  - 四、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。
  - 五、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“九、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。
  - 六、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 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 23  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 26  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 31  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 41  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 46  |
|     | 附件会计信息调整及差异情况 .....   | 141 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司                          |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                                                                |
|-------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、北方时代 | 指 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司                                                                                                                                                |
| 北方时代集团      | 指 | 北方时代控股集团股份有限公司                                                                                                                                                    |
| 项目管理公司      | 指 | 公司之子公司赤峰北方时代建设项目管理有限公司                                                                                                                                            |
| 时代德信劳务      | 指 | 公司之子公司内蒙古时代德信建设劳务有限公司                                                                                                                                             |
| 时代诚信商务      | 指 | 赤峰时代诚信商务管理有限责任公司                                                                                                                                                  |
| 红山建设集团      | 指 | 内蒙古红山建设(集团)有限公司                                                                                                                                                   |
| 环投环保        | 指 | 赤峰环投环保工程有限公司                                                                                                                                                      |
| 赤峰环投        | 指 | 赤峰环保投资有限公司                                                                                                                                                        |
| 时代数字技术      | 指 | 公司之子公司内蒙古北方时代数字技术有限公司                                                                                                                                             |
| 红山时代        | 指 | 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司                                                                                                                                                 |
| 时代工程咨询      | 指 | 内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）                                                                                                                                               |
| 时代建设        | 指 | 内蒙古北方时代建设工程管理中心（有限合伙）                                                                                                                                             |
| 股东大会        | 指 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司股东大会                                                                                                                                            |
| 董事会         | 指 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司董事会                                                                                                                                             |
| 监事会         | 指 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司监事会                                                                                                                                             |
| 三会          | 指 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                                                                                                                    |
| 《公司章程》      | 指 | 《内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司章程》                                                                                                                                            |
| 三会议事规则      | 指 | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司之《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                                                                                  |
| 本报告         | 指 | 《内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司 2023 年年度报告》                                                                                                                                   |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                                       |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                                                                                                                                  |
| 上期          | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日                                                                                                                                  |
| 《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》                                                                                                                                                      |
| 工程勘察设计      | 指 | 指建筑工程施工前的工程测量、工程地质勘察和工程设计等活动                                                                                                                                      |
| 建筑设计        | 指 | 根据客户需求、工程所在位置、工程预算等信息，为客户提供工程前期的可行性研究、项目策划、方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等全过程技术服务，并配合工程全过程中的手续申报、资源推介等提供全方面的咨询服务。设计范围覆盖居住、商业及办公、工业、公共建筑等多个建筑领域，长期为政府及国内外知名大型房产企业、工业企业提供设计服务 |
| EPC (工程总承包) | 指 | EPC(Engineering Procurement Construction)，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包                                                                      |

## 第一节 公司概况

|                     |                                                           |                    |                                                                                  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 企业情况                |                                                           |                    |                                                                                  |
| 公司中文全称              | 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司                                        |                    |                                                                                  |
| 英文名称及缩写             | InnerMongoliaBeifangShidaiDesignInstituteCo.,Ltd.         |                    |                                                                                  |
|                     | BEIFANG SHIDAI                                            |                    |                                                                                  |
| 法定代表人               | 王凤岭                                                       | 成立时间               | 2005 年 4 月 30 日                                                                  |
| 控股股东                | 控股股东为（北方时代控股集团股份有限公<br>司）                                 | 实际控制人及其一致行<br>动人   | 实际控制人为（杨忠<br>昌、佟冬丽），一致行<br>动人为（北方时代集<br>团、杨忠昌、王卫东、<br>邢海光、王凤岭、树林、<br>佟冬丽、李梦华、韩涛） |
| 行业（挂牌公司管理型行<br>业分类） | M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748-工程技术与设计服<br>务-M7483 工程勘察活动  |                    |                                                                                  |
| 主要产品与服务项目           | 工程勘察、设计和城乡规划编制、EPC 工程总承包、工程项目咨询、工程设<br>备、设施的运营、维护、销售及管理服务 |                    |                                                                                  |
| 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                | 北方时代                                                      | 证券代码               | 870053                                                                           |
| 挂牌时间                | 2016 年 12 月 19 日                                          | 分层情况               | 创新层                                                                              |
| 普通股股票交易方式           | √集合竞价交易<br>□做市交易                                          | 普通股总股本（股）          | 62,050,000                                                                       |
| 主办券商（报告期内）          | 太平洋证券                                                     | 报告期内主办券商是<br>否发生变化 | 否                                                                                |
| 主办券商办公地址            | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼                               |                    |                                                                                  |
| 联系方式                |                                                           |                    |                                                                                  |
| 董事会秘书姓名             | 潘永强                                                       | 联系地址               | 内蒙古自治区赤峰市新<br>城区王府大街北宝山路<br>东                                                    |
| 电话                  | 13644867299                                               | 电子邮箱               | Yongqp@163.com                                                                   |
| 传真                  | 0476-8333194                                              |                    |                                                                                  |
| 公司办公地址              | 内蒙古自治区赤峰市新<br>城区王府大街北宝山路<br>东                             | 邮政编码               | 024300                                                                           |
| 公司网址                | https://www.bsad.com.cn/bfsd/index.asp                    |                    |                                                                                  |
| 指定信息披露平台            | www.neeq.com.cn                                           |                    |                                                                                  |
| 注册情况                |                                                           |                    |                                                                                  |
| 统一社会信用代码            | 911504047722342450                                        |                    |                                                                                  |

|         |                       |              |   |
|---------|-----------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 内蒙古自治区赤峰市新城区王府大街北宝山东路 |              |   |
| 注册资本（元） | 62,050,000            | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

报告期后，收购人根据已经披露的《收购报告书（修订稿）》完成股份过户并取得相关股份对应权益，公司的控股股东变更为内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙），实际控制人变更为王凤岭，一致行动人为：王凤岭、内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）、内蒙古北方时代建设工程管理中心（有限合伙）。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 主营业务

公司隶属于工程技术服务业,主要从事建筑、勘察、市政、交通等领域的工程设计、工程总承包等业务。公司立足于本地市场,以公共建筑、高端工业建筑、民用建筑为主要业务领域,公司专注于提供贯通建筑工程全产业链的工程技术服务,并致力于成为迈向卓越的国内一流设计与工程综合服务企业。

本公司目前拥有信用等级 AAA 级证书;中国质量认证中心颁发的质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系认证证书;公司主营业务取得建筑行业(建筑工程)设计甲级资质、工程勘察专业类(岩土工程(勘察))甲级资质;公司辅助主营业务的其他经营业务取得公路工程、交通工程、市政行业(道路工程、给水工程、排水工程、城镇燃气工程、环境卫生工程、桥梁工程、热力工程、公共交通工程)专业乙级设计资质;风景园林工程设计专项资质乙级;建筑行业(人防工程)乙级设计资质;工程测量、岩土工程(设计)资质乙级;岩土工程(物探测试检测监测)资质乙级;城乡规划编制资质乙级;测绘资质丙级;建筑工程施工总承包壹级;市政公用工程施工总承包叁级;工程造价咨询乙级等一系列建筑设计资质等一系列建筑设计资质,可承接各类工程设计、勘察、城乡规划编制项目,可为客户提供工程勘察、工程设计、城乡规划编制等专业服务。作为技术密集型的专业技术服务业企业,公司核心技术源自于公司的专业设计团队和多年来从事建筑工程设计业务的经验积累,公司利用设计团队的设计经验、研发成果、行业最新成果完成建筑工程勘察设计项目、工程总承包项目。目前,公司已经形成了成熟的商业运作模式,从项目立项到交付全过程,采用成熟的项目生产运营管理体系,用高质量的设计和优质的服务来满足客户的需求,配合客户完成工程施工验收,从而获得收入、利润和现金流。

##### 2. 经营模式

公司是以工程设计为核心的提供贯通建筑工程全产业链的工程技术服务企业,不仅能为建设项目提供整体设计(包括规划咨询、建筑创作、建筑设计、景观设计、室内设计、智能化设计、绿色生态设计等),还可以为建设项目提供项目管理、工程管理、工程总承包、工程全过程咨询业务。该服务模式可为客户提供一站式服务,充分保证产品质量,符合建筑工程技术服务业国际惯例及行业发展趋势。

公司依靠已经建立的各种业务渠道、信息网络和客户关系,广泛收集与自身业务有关的项目信息,并由专人做好客户关系的维护及信息的跟踪。公司主要采取公开招投标、邀请招标和客户直接委托等方式承接业务,其中邀请招标和公开招投标是公司承接业务的主要方式。目前,公司已经形成了较为成熟的商业运作模式,公司凭借技术服务优势、研发技术优势、经营管理优势,加强了市场开发力度,市场区域得到大幅扩展,客户规模持续增长,与多家客户建立了稳定的合作关系,未对单一客户形成重大依

赖，业务发展多元化，尤其是 EPC 业务已趋成熟，促进了公司主营业务收入实现快速增长。

### 3. 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，开流节源，减低成本，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

#### ①财务业绩情况：

报告期内，公司资产总计 327,123,643.23 元，较期初减少 81,914,866.54 元，同比下降 20.03%。主要原因是报告期公司应收账款减少，处置了部分固定资产等，资产总计减少；报告期内，公司负债总计 211,700,121.94 元，较期初减少 84,795,989.30 元，同比下降 28.60%。主要是报告期公司支付大额工程款，应付账款较年初减少 52,236,183.39 元；另报告期偿还上期借款 800 万元，故负债总计减少；报告期内，公司所有者权益总计 115,423,521.29 元，较期初增加 2,881,122.76 元，主要是报告期净利润 5,615,116.30 元，较上年同期增加 1,081,840.59 元，故所有者权益增加；报告期内，公司实现营业收入金额合计 201,307,372.48 元，较上年同期减少 102,080,051.51 元，同比下降 33.65%。主要原因是受建筑市场萎缩的影响，工程劳务收入降低。报告期内，公司实现净利润 5,615,116.30 元，同比上升 23.86%，主要原因是报告期应收账款减少，信用减值损失转回 5,235,353.56 元，故净利润增加。

#### ② 业务拓展情况：

为提升公司的竞争力、进一步拓展公司的业务范围、提升公司的盈利水平以及可持续发展能力，不断学习各方面技术，加强培训及学习，完善公司自身的业务能力，并根据公司的战略规划，合理优化公司资源，全面提升公司的竞争力，为客户提供更好的服务，为股东创造更多的利益，使公司全方位得到发展和进步。

#### ③ 在员工队伍建设及结构调整方面：

公司实行有效的绩效管理，优化公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公司的战斗力、竞争力、凝聚力。

报告期内，公司布局“全过程工程咨询”业务模式，利用原有的设计技术链条，建立为工程项目提供全过程、全功能的咨询服务。公司也积极同相关工程建设企业合作，参与工程项目的以设计牵头的 EPC 总承包业务中，基于建筑信息化模型（BIM）技术的建筑产业化的工程项目，在区域市场内形成了优势，在项目数量和规模上取得领先。公司筛选有代表性技术作为研发对象，重点加强绿色节能建筑、建筑产业化、抗震、养老地产、地下空间、建筑信息化模型（BIM）等专项核心技术的研发。

未来，公司将继续努力扩大竞争优势，提高营业收入规模，提升区域市场占有率和市场覆盖率指标，加强区域资源整合，并积极通过科技创新带动企业转型发展，重点研究减隔震、绿色建筑、智能化技术等前沿领域，积极推广科技创新的转化应用，同时继续深入研究混凝土装配式建筑、学校、医养、旧城改造等行业细分领域，努力实现公司长期发展和整体效益最大化。

## (二) 行业情况

建筑设计服务于人类社会生产和生活对建筑的需求，建筑设计行业也随着人类文明的进化和升级不断进步。“十四五”时期，我国建筑设计行业迎来重要的发展机遇，传统建筑设计市场空间保持稳定，“一带一路”、城市改造升级等新兴市场空间正在成型，市场需求的变化和发展有力地推动建筑设计企业业务模式的转型升级。未来建筑设计企业的发展将进一步分化，一是提倡精品设计、专项设计，打造细分领域的专业品牌，一批有特色的建筑设计企业将会得到成长；另外，部分建筑设计单位综合化、多元化、规模化发展，积极培育发展壮大工程总承包业务，探索全生命周期业务。

### (1) 专业化发展趋势

建筑的类别和形式多种多样，不同类型的建筑存在不同的特点和要求。目前住宅类建筑、办公类建筑等传统建筑设计领域竞争较为充分，诸多细分领域给建筑设计行业提供新的市场机遇，如医疗、养老、康复等民生工程，城市基础设施建设中的机场、城市轨道交通、综合管廊、铁路、港口，新兴产业中的数据中心、电商物流、保税物流、新型能源等。建筑设计市场需求的发展和变化要求建筑设计企业具有更强的专业性和服务能力。未来各类型设计企业将根据自身特点，在某些具体领域上深入研究，完成技术积累，形成该领域人才和技术优势，凝聚核心竞争力，走专业化的发展道路。

### (2) 设计总承包趋势

随着我国建筑行业整体水平的提高，大型综合体项目逐步增多，建筑品质越来越受重视。建设方迫切需要有一定实力的设计企业承担整体建筑设计工作，并对整个建设过程负责，总体把控设计质量和品质，以设计单位为主导的工程总承包管理模式逐步得到应用和推广。目前，国内一批大中型设计企业已经具备开展设计总承包业务的实力，能够有效整合本企业以及社会的各项技术资源，并组织协调各专业团队的设计工作，保证设计项目的整体进度和设计质量，为客户提供技术支持和咨询等附加价值服务。

### (3) 向相关专业化服务延伸趋势

随着建筑设计行业市场的不断发展，我国建筑设计企业的服务水平和服务能力不断提高。许多企业根据自身特点，在巩固原有建筑设计业务的基础上，逐步拓展企业的业务覆盖范围，形成具备多种业务服务能力的综合性服务体系。建筑设计企业业务的发展与延伸主要体现在以下几个方面：

#### ①向全过程设计服务能力延伸

建筑工程的设计是一个复杂的工作体系，涵盖概念设计、规划方案设计、初步设计、施工图设计及后期施工配合等多个环节。不同的建筑设计企业，由于技术能力和技术人才储备的不同，所能提供的服务内容、参与的工作环节会有所不同。大型的建筑设计企业都在努力增强技术服务能力，不断完善服务环节、扩大服务范围，为客户提供全过程设计服务。

#### ②向工程建设的其它业务环节延伸

从工程建筑价值链的角度看，工程设计服务占据核心环节，所有工程建筑投资都要通过设计来完成。

因此，建筑设计企业具有为工程建设全过程提供服务的有利条件，可以参与项目前期的规划、可行性研究以及工程勘察，为工程项目提供建筑设计相关的服务，并在建设过程中提供工程管理、工程咨询、技术指导等支持服务。实力较强的大型建筑设计企业甚至还可以承担工程承包或代建业务，为工程项目提供从规划到设计、再到施工的一条龙总承包服务。

### ③向城市规划、市政设计等其它相关业务领域延伸

随着人们越来越重视城市布局的合理性，以及住宅建筑、商业建筑、市政设施、风景园林等建筑工程之间的协调发展，建筑设计与城市规划、市政设计、景观设计等相关业务之间的关联性也越来越密切。将城市规划、市政设计等业务与建筑设计业务结合，可以显著地提高建筑设计企业的服务质量和业务开拓能力。因此，部分建筑设计企业倾向于业务的多元化、综合性发展，以自身的优势业务为核心，构建集建筑设计、城市规划、市政设计、风景园林设计等多种业务综合发展的服务模式。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 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                                    | 201,307,372.48 | 303,387,423.99 | -33.65% |
| 毛利率%                                    | 10.05%         | 12.54%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 6,373,847.73   | 3,506,080.95   | 81.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 8,344,258.95   | 2,587,548.18   | 222.48% |
| 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）          | 5.73%          | 3.03%          | -       |
| 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） | 7.50%          | 2.24%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.10           | 0.06           | 66.67%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 327,123,643.23 | 409,038,509.77 | -20.03% |
| 负债总计                                    | 211,700,121.94 | 296,496,111.24 | -28.60% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 115,054,139.63 | 108,087,607.49 | 6.45%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.85           | 1.74           | 6.45%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 63.75%         | 73.10%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 64.72%         | 72.49%         | -       |
| 流动比率                                    | 1.45           | 1.31           | -       |

|               |              |                |              |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 利息保障倍数        | 8.47         | 9.58           | -            |
| <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 | 3,175,328.46 | -51,201,741.87 | 106.20%      |
| 应收账款周转率       | 0.89         | 1.35           | -            |
| 存货周转率         | 26.88        | 62.49          | -            |
| <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%       | -20.03%      | 7.57%          | -            |
| 营业收入增长率%      | -33.65%      | -5.63%         | -            |
| 净利润增长率%       | 23.86%       | -28.45%        | -            |

### 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    | 20,963,107.26  | 6.41%    | 27,833,336.17  | 6.80%    | -24.68%   |
| 应收票据    | 0.00           | 0.00%    | 686,709.5      | 0.17%    | -100.00%  |
| 应收账款    | 166,454,364.15 | 50.88%   | 215,815,466.84 | 52.76%   | -22.87%   |
| 交易性金融资产 | 5,023,466.52   | 1.54%    | 0.00           | 0.00%    | -         |
| 预付款项    | 1,119,522.57   | 0.34%    | 3,089,793.89   | 0.76%    | -63.77%   |
| 其他应收款   | 2,865,432.32   | 0.88%    | 3,704,046.93   | 0.91%    | -22.64%   |
| 存货      | 4,981,075.18   | 1.52%    | 8,491,803.56   | 2.08%    | -41.34%   |
| 合同资产    | 105,514,548.02 | 32.26%   | 116,541,654.57 | 28.49%   | -9.46%    |
| 其他流动资产  | 158,138.16     | 0.05%    | 6,456.95       | 0.00%    | 2,349.12% |
| 长期股权投资  | 7,239,189.52   | 2.21%    | 6,107,918.60   | 1.49%    | 18.52%    |
| 固定资产    | 2,012,973.22   | 0.62%    | 6,764,020.84   | 1.65%    | -70.24%   |
| 使用权资产   | 0.00           | 0.00%    | 9,633,188.11   | 2.36%    | -100.00%  |
| 无形资产    | 2,186,560.17   | 0.67%    | 2,321,680.51   | 0.57%    | -5.82%    |
| 长期待摊费用  | 0.00           | 0.00%    | 92,914.06      | 0.02%    | -100.00%  |
| 递延所得税资产 | 8,605,266.14   | 2.63%    | 7,389,944.48   | 1.81%    | 16.45%    |
| 其他非流动资产 | 0.00           | 0.00%    | 559,574.76     | 0.14%    | -100.00%  |
| 短期借款    | 0.00           | 0.00%    | 8,000,000      | 1.96%    | -100.00%  |
| 一年内到期的  | 0.00           | 0.00%    | 2,221,198.63   | 0.54%    | -100.00%  |

|         |                |        |                |        |          |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 非流动负债   |                |        |                |        |          |
| 其他流动负债  | 16,823,818.07  | 5.14%  | 22,076,754.63  | 5.40%  | -23.79%  |
| 应付账款    | 158,679,757.62 | 48.51% | 210,915,941.01 | 51.56% | -24.77%  |
| 应付职工薪酬  | 21,377,836.71  | 6.54%  | 28,712,425.60  | 7.02%  | -25.54%  |
| 应交税费    | 2,729,963.83   | 0.83%  | 4,101,813.80   | 1.00%  | -33.44%  |
| 合同负债    | 6,822,193.27   | 2.09%  | 4,429,351.94   | 1.08%  | 54.02%   |
| 租赁负债    | 0.00           | 0.00%  | 7,306,743.11   | 1.79%  | -100.00% |
| 递延所得税负债 | 0              | 0.00%  | 1,444,978.22   | 0.35%  | -100.00% |

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收票据：报告期末应收票据余额为 0，主要原因是期初应收票据到期收回，本期末无新增应收票据；
- 2、交易性金融资产：公司报告期末交易性金融资产余额为 5,023,466.52 元，主要是报告期内公司购买了大额理财产品，而上年度报告期内公司赎回了全部理财产品。
- 3、预付款项：公司报告期末预付款项余额为 1,119,522.57 元，较上年同期下降 63.77%，主要原因是 epc 预付苗圃款本期收到苗圃，预付款项减少。
- 4、存货：公司报告期末存货余额为 4,981,075.18 元，同比期初下降 41.34%，主要是陵水分公司海南颐居项目确认收入，原材料投入工程项目上，结转项目成本，另项目后期主要为甲供材，采购减少，故存货减少；
- 5、其他流动资产：公司报告期末其他流动资产余额为 158,138.16 元，主要是子公司数字技术、德信劳务预缴的企业所得税；
- 6、固定资产：公司报告期末固定资产余额为 2,012,973.22 元，较年初减少 4,751,047.62 元，主要是因为报告期内为优化资产结构处理了固定资产箱变、钢梁等。
- 7、使用权资产：公司报告期末使用权资产余额为 0 元，主要是报告期末房屋租赁合同到期，公司不再续租，终止确认使用权资产。
- 8、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产余额为 0 元，主要原因是报告期内出售了未过户的房产 36.54 万元，处理陵水分公司车辆 19.40 万元，故其他非流动资产减少；
- 9、短期借款：公司报告期末短期借款余额为 0.00 元，主要是报告期内偿还了对外借款 8,000,000.00 元，报告期末无借款计划；
- 10、应交税费：报告期末应交税费余额 2,729,963.83 元，同比期初下降 33.44%。主要原因是报告期收入下降，应交增值税减少，应交税费下降；
- 11、合同负债：报告期末合同负债余额为 6,822,193.27 元，同比期初增加 54.02%，主要原因是 epc 项目预收款项增加近 113 万所致。
- 12、租赁负债：报告期末租赁负债余额为 0，主要是报告期末房屋租赁合同到期，公司不再续租，终止确认租赁负债。
- 13、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用为 0，主要为已转让子公司时代筑成的装修费，本期不再纳入合并范围。
- 14、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债为 0，原因是本期终止确认租赁负债。

## （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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 201,307,372.48 | —             | 303,387,423.99 | —             | -33.65%            |
| 营业成本   | 181,079,073.41 | 89.95%        | 265,331,031.84 | 87.46%        | -31.75%            |
| 毛利率%   | 10.05%         | —             | 12.54%         | —             | —                  |
| 销售费用   | 1,478,988.31   | 0.73%         | 2,140,913.74   | 0.71%         | -30.92%            |
| 管理费用   | 13,962,468.63  | 6.94%         | 15,649,807.93  | 5.16%         | -10.78%            |
| 研发费用   | 2,225,698.73   | 1.11%         | 3,757,073.45   | 1.24%         | -40.76%            |
| 财务费用   | 365,711.46     | 0.18%         | 422,071.27     | 0.14%         | -13.35%            |
| 信用减值损失 | 5,235,353.56   | 2.60%         | -14,970,288.59 | -4.93%        | -134.97%           |
| 资产减值损失 | -976,169.70    | -0.48%        | -259,312.69    | -0.09%        | 276.45%            |
| 其他收益   | 579,886.96     | 0.29%         | 317,743.50     | 0.10%         | 82.50%             |
| 投资收益   | 617,691.06     | 0.31%         | 3,898,619.92   | 1.29%         | -84.16%            |
| 资产处置收益 | 138,945.28     | 0.07%         | 497,907.56     | 0.16%         | -72.09%            |
| 营业利润   | 6,844,040.58   | 3.40%         | 4,504,784.76   | 1.48%         | 51.93%             |
| 营业外收入  | 1.62           | 0.00%         | 30.98          | 0.00%         | -94.77%            |
| 营业外支出  | 3,289,436.02   | 1.63%         | 144,412.60     | 0.05%         | 2,177.80%          |
| 所得税费用  | -2,060,510.12  | -1.02%        | -172,872.57    | -0.06%        | 1,091.92%          |
| 净利润    | 5,615,116.30   | 2.79%         | 4,533,275.71   | 1.49%         | 23.86%             |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本：报告期公司营业总收入 201,307,372.48 元，较上年同期下降 33.65%，营业成本 181,079,073.41 元，较上年同期下降 31.75%。营业收入和成本下降的主要原因是 epc 业务收入和劳务收入下降比例较大，较去年同期分别减少 90,887,805.46 元和 11,217,791.69 元，受建筑市场萎缩影响，公司工程项目减少，故收入成本减少。
- 2、期间费用：报告期内公司销售费用 1,478,988.31 元，较上年同期下降 30.92%，主要原因是投标费用减少近 19 万、投标人员的绩效薪酬减少 29 万；报告期内发生研发费用 2,225,698.73 元，较上年同期下降 40.76%，主要是同上年度相比，母公司在报告期无研发项目，仅子公司数字技术有研发投入，故研发费用减少。
- 3、减值损失：报告期末公司信用减值损失为转回 5,235,353.56 元，同比上期减少 20,195,022.15 元，下降了 134.97%，主要是报告期内政府加大财政项目清收力度，收回部分大额、长账龄的应收款项，坏账准备减少，故信用减值损失转回；报告期末公司资产减值损失 976,169.70 元，同比上年同期上升 276.45%，主要是报告期末合同资产减值损失计提比例增加；
- 4、其他收益：公司报告期内其他收益额为 579,886.96 元，较去年同期增长 82.50%，主要原因是本期收到多层次资本市场融资奖补 34.3 万。
- 5、投资收益：公司报告期内投资收益额为 617,691.06 元，较上年同期下降 84.16%，主要原因是一方面

注销清算子公司绿港科技，转让子公司时代检测，形成投资损失近 166 万，另一方面本期理财投资减少，理财收益减少。

6、资产处置收益：公司报告期内资产处置收益为 138,945.28 元，相比去年同期减少 358,962.28 元，主要原因是上年度子公司海南时代筑城租赁合同变更确认租赁变更收益 13.5 万，而本报告期仅母公司处置固定资产产生的收益，故资产处置收益减少。

7、营业外支出：公司报告期末营业外支出为 3,289,436.02 元，较上年同期增加 3,145,023.42 元，主要原因是支付敖汉项目违约金 3,000,317.29 元所致。

8、所得税费用：公司报告期末所得税费用为-2,060,510.12 元，较上年同期减少-1,887,637.55 元，主要原因是一方面税率调整导致递延所得税费用减少，另一方面应纳税所得额减少，导致当期所得税费用减少。

9、营业利润：本报告期公司营业利润 6,844,040.58 元，比上年同期增加 2,339,255.82 元，主要是报告期内政府加大财政项目清收力度，收回部分大额、长账龄的应收款项，信用减值损失转回 5,235,353.56 元，而去年同期计提减值损失 14,970,288.59 元，是本期收入下降、利润增加的主要原因。

10、本报告期公司净利润 5,615,116.30 元，较去年同期增加 23.86%，主要受信用减值损失转回的影响。

11、营业外收入：本期营业外收入较上年同期增加 29.36 元，主要是报告期非经常性营业外收入减少。

## 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 | 201,253,789.63 | 301,776,921.62 | -33.31% |
| 其他业务收入 | 53,582.85      | 1,610,502.37   | -96.67% |
| 主营业务成本 | 180,727,471.59 | 263,290,330.58 | -31.36% |
| 其他业务成本 | 351,601.82     | 2,040,701.26   | -82.77% |

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目               | 营业收入          | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------------------|---------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 设计业务收入              | 66,363,055.71 | 45,948,374.20  | 30.76% | 7.73%        | -1.76%       | 6.69%         |
| 勘察业务收入              | 9,231,595.60  | 7,356,271.70   | 20.31% | -37.13%      | -32.46%      | -5.51%        |
| epc 业务收入            | 96,962,769.82 | 103,268,881.38 | -6.50% | -48.38%      | -41.37%      | -12.74%       |
| 建筑劳务收入              | 15,182,726.82 | 16,443,353.28  | -8.30% | -42.49%      | -26.76%      | -23.25%       |
| 软件开发、信息技术服务、物联网硬件销售 | 12,492,242.17 | 7,018,043.41   | 43.82% | 232.04%      | 161.19%      | 15.24%        |

|      |              |              |       |         |         |         |
|------|--------------|--------------|-------|---------|---------|---------|
| 其他收入 | 1,074,982.36 | 1,044,149.44 | 2.87% | -88.17% | -83.70% | -26.67% |
|------|--------------|--------------|-------|---------|---------|---------|

**按地区分类分析：**

☐适用 ☒不适用

**收入构成变动的原因：**

本期营业总收入 201,307,372.48 元，较上年同期下降 33.65%。其中，勘察设计业务收入合计 75,594,651.31 元，占比总收入 37.55%，较去年同期收入减少 689,756.65 元，总体变化不大。工程劳务收入 112,145,496.64 元，占比总收入 55.71%，较上年同期减少 102,105,597.16 元，是营业总收入减少的主要原因；工程劳务收入减少，毛利下降，主要是受建筑市场萎缩影响，项目减少，收入减少，而单位固定成本占比较高，毛利下降；另公司软件开发、信息技术服务、物联网硬件销售收入 12,492,242.17 元，占比 6.21%，主要为子公司数字技术营业收入；其他业务收入 1,074,982.36 元，占总收入 0.53%，主要是报告期子公司绿港科技、项目管理公司注销，时代诚信检测不再纳入合并范围，收入减少。

**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  | 海南时代颐居房地产有限公司         | 33,815,944.87  | 16.80%  | 是        |
| 2  | 克什克腾旗金工国有资产经营有限公司     | 27,486,221.21  | 13.65%  | 否        |
| 3  | 赤峰高新技术产业开发区基础设施投资有限公司 | 21,987,257.32  | 10.92%  | 否        |
| 4  | 赤峰环投环保工程有限公司          | 17,136,470.23  | 8.51%   | 是        |
| 5  | 中国邮政集团公司赤峰分公司         | 5,760,834.26   | 2.86%   | 否        |
| 合计 |                       | 106,186,727.90 | 52.74%  | -        |

**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  | 河南汉威智慧安全科技有限公司 | 6,306,250.00  | 6.34%   | 否        |
| 2  | 四川金石开建设工程有限公司  | 6,019,417.48  | 6.05%   | 否        |
| 3  | 内蒙古志远地测工程有限公司  | 5,777,550.00  | 5.81%   | 否        |
| 4  | 内蒙古三域矿业开发有限公司  | 4,831,841.95  | 4.86%   | 否        |
| 5  | 赤峰永泰岩土工程有限公司   | 4,598,000.00  | 4.62%   | 否        |
| 合计 |                | 27,533,059.43 | 27.68%  | -        |

**(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 | 3,175,328.46   | -51,201,741.87 | 106.20%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,912,413.33   | 28,346,530.49  | -93.25%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,167,702.31 | -2,752,423.16  | -269.41% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动现金流情况：公司报告期内经营活动产生的现金流量净额 3,175,328.46 元，上年同期经营活动产生的现金净流出 51,201,741.87 元，同比上年同期经营现金流量净额上升 106.20%，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金相比去年同期减少 65,860,578.03 元，主要是上年度部分 epc 工程在项目未回款的情况下，支付了下游分包工程款、材料款等，本期项目回款后无需支付，故报告期末经营活动现金流量净额增加。

2、投资活动现金流情况：公司报告期内投资活动产生的现金净流入 1,912,413.33 元，较上年同期减少 26,434,117.16 元，下降了 93.25%。主要原因是去年同期赎回了大额理财产品，本报告期购买及赎回金额都有所减少。

3、筹资活动现金流情况：公司报告期内筹资活动产生的现金净流出 10,167,702.31 元，去年同期筹资活动产生的现金净流出 2,752,423.16 元，现金净流出同比上年度增加了 7,415,279.15 元，主要原因是报告期偿还上年度借款 8,000,000.00 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

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务                        | 注册资本         | 总资产           | 净资产          | 营业收入          | 净利润           |
|-----------------|-------|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 内蒙古时代德信建筑劳务有限公司 | 控股子公司 | 工程施工，提供施工设备服务，建筑劳务分包，工程项目管理 | 3,000,000.00 | 23,875,176.20 | 2,852,902.04 | 27,650,552.03 | -1,449,350.46 |
| 内蒙古北方时          | 控股子公司 | 软件开发；信息                     | 5,000,000.00 | 22,184,301.64 | 3,030,168.05 | 12,492,242.17 | 2,324,927.87  |

|                                             |               |                                                                                           |               |                |               |              |              |
|---------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 代数<br>数字技<br>术有<br>限公<br>司                  |               | 系统<br>集成<br>服务；<br>卫星<br>遥感<br>应用<br>系统<br>集成；<br>物联<br>网技<br>术研<br>发                     |               |                |               |              |              |
| 内蒙<br>古北<br>方时<br>代工<br>程设<br>计有<br>限公<br>司 | 控股<br>子公<br>司 | 专业<br>设计<br>服务；<br>工程<br>管理<br>服务；<br>规划<br>设计<br>管理；                                     | 3,000,000.00  | 1,107,736.82   | 1,095,848.14  | 0.00         | -179,151.86  |
| 内蒙<br>古时<br>代永<br>泰岩<br>土工<br>程有<br>限公<br>司 | 控股<br>子公<br>司 | 地质<br>勘查<br>技术<br>服务；<br>基础<br>地质<br>勘查；                                                  | 3,000,000.00  | 0.00           | 0.00          | 0.00         | 0.00         |
| 赤峰<br>环投<br>环保<br>工程<br>有限<br>公司            | 参股<br>公司      | 建设<br>工程<br>施工；<br>城市<br>生活<br>垃圾<br>经营<br>性服<br>务；技<br>术服<br>务、技<br>术开<br>发、技<br>术咨<br>询 | 10,000,000.00 | 104,989,534.01 | 13,590,006.28 | 6,609,844.79 | 2,157,676.82 |

|                 |      |        |              |              |              |              |              |
|-----------------|------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司 | 参股公司 | 工程管理服务 | 3,800,000.00 | 3,441,948.64 | 2,000,066.94 | 2,716,981.13 | 1,000,066.94 |
|-----------------|------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称            | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|-------------|------|
| 赤峰环投环保工程有限公司    | 与公司业务相似     | 拓展业务 |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司 | 与公司业务相似     | 拓展业务 |

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------|----------------|---------------|
| 赤峰时代诚信检测有限公司     | 转让             | 影响不大          |
| 海南时代筑成设计咨询有限公司   | 转让             | 影响不大          |
| 赤峰绿港城市运营科技有限公司   | 注销             | 影响不大          |
| 赤峰北方时代建设项目管理有限公司 | 注销             | 影响不大          |
| 内蒙古北方时代工程设计有限公司  | 新设             | 影响不大          |

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额        | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 5,023,466.52 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 5,023,466.52 | 0       | -                              |

#### 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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 2,437,183.94 | 3,757,073.45 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.21%        | 1.24%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 8.68%        | 0%           |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数  |
|---------------|--------|-------|
| 博士            | 0      | 0     |
| 硕士            | 7      | 0     |
| 本科以下          | 89     | 10    |
| 研发人员合计        | 96     | 10    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 23.53% | 2.84% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 31   | 23   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4    | 4    |

(四) 研发项目情况

公司始终坚持以科学管理为公司运营的基本保障。为提升公司研发组织管理水平，公司一直在不断加强科研创新体系的完善。本报告期公司针对于智慧园区、智慧档案、OA 系统、物联网数据处理与智能化应用等行业内新技术组建了专门的研发团队，结合市场需求和行业发展方向展开深度研发工作，并取得了良好的社会、市场反馈。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 收入确认

### 1.事项描述

如财务报表附注“三、25 收入”所示，北方时代主要从事勘察及设计业务、EPC 总承包业务，两项业务 2023 年度主营业务收入合计为 17,255.74 万元，占全部营业收入的比重为 85.72%，对财务报表整体具有重要性，由于建筑勘察设计以及 EPC 总承包业务收入是北方时代的关键业绩指标之一，营业收入作为北方时代的重要业绩指标，因此，我们将北方时代收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们重点关注勘察及设计业务、EPC 总承包业务收入核算的准确性，执行的主要审计程序如下：

（1）对北方时代收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性进行评估和测试，并评价相关收入确认政策是否符合会计准则的规定。

（2）了解和评估收入确认方法及其合理性，评价收入确认政策是否符合《企业会计准则》的相关规定；

（3）执行分析性复核程序，包括各期各类别收入、成本、毛利率波动分析，主要项目收入、成本、毛利率波动分析等，判断主营业务收入和毛利波动的合理性；

（4）抽查关于勘察设计的合同、结算单等文件，抽查主要项目收入所对应的证据，包括阶段设计成果、客户确认函、竣工验收单等，是否与合同约定的结算条件相符合；

（5）抽查关于 EPC 总承包业务的招投标文件、总承包合同等文件，了解合同预算总成本的编制、审核及变更的流程以及相关控制程序，检查实际发生工程成本的合同、发票、结算单等支持性文件，复核收入成本计算表，并对重要项目执行了重新计算程序，分析是否存在异常情况；针对资产负债表日前后确认的合同履约成本进行截止测试，以评估实际发生成本是否在恰当的期间确认；

（6）选取项目样本，对 EPC 总承包业务的主要项目工程进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差项目执行进一步的检查程序选取样本；

（7）对主要客户实施函证，核实建筑勘察设计业务、EPC 总承包业务完成情况，包括合同总价、履约进度、付款进度等信息。

（8）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## 七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 九、 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、宏观经济波动风险 | <p>公司主要业务为工程勘察设计，包括工程勘察、工程设计、城乡规划编制、工程咨询服务等，以及基于勘察设计的 EPC 工程总承包。就整个建筑行业而言，其发展状况与国民经济运行状况及固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素对建筑设计行业影响明显。公司作为建筑勘察设计的专业服务企业，经营发展必然受到宏观经济环境、下游房地产和基础设施投资规模的影响。</p> <p>应对措施：公司在传统的勘察设计业务基础上，不断加强对宏观经济、行业趋势的研究，探索建筑的绿色节能低碳化、智能化发展趋势，不断加强市场研究能力和行业敏感性，并以存量业务和内蒙古赤峰市存量市场为基础，探索全国增量市场空间，通过跨区域、多业务、前沿化的布局增强公司经营的稳定性和抗市场扰动能力，尽量减少宏观经济波动对公司经营的影响。</p> |
| 2、市场竞争风险   | <p>公司所处的工程勘察和规划设计行业内企业数量众多，多数企业单一区域经营特征明显，规模普遍较小，行业竞争较为激烈。公司目前主要市场集中于公司所在地内蒙古自治区赤峰市，尽管在目前存量市场中公司在经营管理、品牌形象、资金实力、业务水平、客户资源等方面积累了一定优势，但公司仍面临行业内激烈市场竞争的压力和市场份额降低的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面不断提高自身实力，加强企业经营管理水平，招揽并留住专业人才，凭借自身优势，进一步巩固在内蒙古区域市场的影响力和竞争力，另一方面公司不断寻求新的发展模式、发展思路和增量市场，目前公司在工程总承包、跨区域经营和模式创新等领域进行了探索尝试，并在不断推进过程中，内外部资源的整合以及创新的发展思路不断提高公司市场竞争力的同时，也有效增强了公司把握市场和适应市场的能力。</p>    |
| 3、人才流失风险   | <p>公司所属行业为技术密集、人才密集型行业，在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的专业技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，公司发展中存在核心技术人员和优秀管理人才流失的潜在风险。</p> <p>应对措施：公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化</p>                                                                                                                                                                                  |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>的发展路径，并采取了核心技术人员持股等激励措施，建立了良好的人才稳定机制。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4、应收账款回收风险     | <p>随着公司销售收入的增加，应收账款规模也呈上升趋势。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但随着公司业务规模的扩大，应收账款规模有可能继续增加，若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，随着时间的推移，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响净利润水平。</p> <p>应对措施：公司选择信用风险较低的客户开展业务合作，按程序签订合同，同时不断加强财务管理和财务核算工作，加强应收账款的动态监控管理，对应收账款进行分类管理，对于发生坏账可能性较小的、账龄较短或客户信用良好的应收账款，依照公司正常业务模式和结算模式管理，对于账龄较长或信用情况一般的应收账款进行重点跟踪关注，力求应收账款损失风险降到最低。</p>                                                                                            |
| 5、业务开展中的设计责任风险 | <p>《建筑法》第七十三条规定：“建筑设计单位不按照建筑工程质量、安全标准进行设计的，责令改正，处以罚款；造成工程质量事故的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书，没收违法所得，并处罚款；造成损失的，承担赔偿责任；构成犯罪的，依法追究刑事责任。”《合同法》第二百八十条规定：“勘察、设计的质量不符合要求或者未按照期限提交勘察、设计文件拖延工期，造成发包人损失的，勘察人、设计人应当继续完善勘察、设计，减收或者免收勘察、设计费并赔偿损失。”</p> <p>尽管公司多年以来依托稳健的经营理念和规范的管理，未曾发生过重大设计责任，但以工程勘察和工程设计业务作为公司主业，业务开展过程中存在潜在的设计责任风险。</p> <p>应对措施：公司依托已承接并成功完成的多项建筑工程设计经验，制订了较为完善的项目管理制度，在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，努力实现项目全过程管理。公司购买了建设工程设计责任保险，将业务开展过程中的责任风险给公司带来的损失降到最低。</p> |
| 6、公司内控风险       | <p>公司由有限公司变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过熟练的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司规模进一步扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用，上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将在现有制度的基础上，持续完善内控制</p>                                                                                                                               |

|                 |                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 度建设,进一步从公司章程、治理结构、治理、制度、决策机制、风险管理等多个方面全面执行内部控制制度,从而减少内部控制不完善带来的风险。                                           |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | “税收优惠政策变化的风险”说明变化情况及原因 2023 年 9 月 4 日,公司于 2020 年 9 月 4 日获得新的高新技术企业证书(证书编号:GR202015000012),已经到期,公司不再享受税收优惠政策。 |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 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 | 三.二.1 |
| 是否存在提供担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.4 |
| 是否对外提供借款                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.5 |
| 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 | 三.二.6 |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.7 |
| 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 | 三.二.8 |
| 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 | 三.二.9 |
| 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 |       |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### (一)重大事件详情(如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位:元

| 性质        | 累计金额          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 28,031,894.40 | 24.36%    |
| 作为被告/被申请人 | 8,929,452.90  | 7.76%     |
| 作为第三人     | -             |           |
| 合计        | 36,961,347.30 | 32.13%    |

3、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                                |
|--------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|------|---------------|----------|------------------------------------------|
| 2023-001、<br>2023-002、<br>2023-043、<br>2023-086、<br>2023-087 | 原告/申请人  | 敖汉旗旱作农业公园、敖汉旗龙源湖水秀建设项目、敖汉旗小米博物馆(含生态展览馆)、敖汉旗委党校教学用房及生活用房改造项目 | 是    | 28,031,894.40 | 否        | 2023年11月20日,公司收到敖汉旗人民法院撤诉的民事裁定书,至此本案已结案。 |
| 2023-019                                                     | 被告/被申请人 | 敖汉中共旗委党校教学业务用房及生活用房改造项目的施工分包合同仲裁                            | 是    | 8,794,712.90  | 否        | 已经按照裁决书执行完毕                              |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

敖汉旗旱作农业公园、敖汉旗龙源湖水秀建设项目、敖汉旗小米博物馆(含生态展览馆)、敖汉旗委党校教学用房及生活用房改造项目的诉讼,在立案受理期间,地方政府统一实施政府化债政策,本项目在政府化债范围内,经文体局、党校与公司进行友好协商,协议资金经到位,公司委托律师于2023年11月17日向敖汉旗人民法院提出撤诉申请,2023年11月20日,公司收到敖汉旗人民法院撤诉的民事裁定书,至此本案已结案。

敖汉中共旗委党校教学业务用房及生活用房改造项目工程的施工分包合同仲裁已与2023年4月6日收到终局裁决书,公司与赤峰永成建设集团有限公司签订还款协议,公司于2023年5月30日已全部履行8794712.9元的仲裁标的。

本次仲裁及诉讼未对公司的经营产生影响,公司已积极妥善处理相关事项,财务方面也未造成不良影响,公司已履行披露义务。

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额      |
|------------------------------------|------------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 10,000,000 | 2,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0          | 0         |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 4,000,000  | 2,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0          | 0         |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0          | 0         |

公司公告《提供担保暨关联交易的公告》（2022-059 号），2022 年 11 月 18 日，公司为内蒙古北方时代数字技术有限责任公司、内蒙古时代德信建设劳务有限公司、赤峰北方时代建设项目管理有限公司三家公司各担保 2,000,000.00 元，合计提供担保 6,000,000.00 元。上述公司分别于 2023 年 5 月 19 日、2023 年 5 月 19 日、2023 年 2 月 14 日偿还了借款，担保结束。

公司公告《提供担保暨关联交易的公告》（2023-053 号），2023 年 9 月 7 日公司为内蒙古时代德信建设劳务有限公司提供担保 2,000,000.00 元，时代德信已于 2023 年 11 月 7 号偿还借款 2,000,000.00 元，担保结束。另为内蒙古筑选劳务有限公司担保 2,000,000.00 元，担保期限 6 个月，截止报告披露日，担保到期，担保余额为 0。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

5、对外提供借款情况

单位：元

| 债务人          | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间             |                 | 期初余额    | 本期新增 | 本期减少    | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|--------------|-------------|----------------------|------------------|-----------------|---------|------|---------|------|----------|---------|
|              |             |                      | 起始日期             | 终止日期            |         |      |         |      |          |         |
| 赤峰环投环保工程有限公司 | 公司参股公司      | 否                    | 2022 年 10 月 18 日 | 2023 年 4 月 17 日 | 960,800 | 0    | 960,800 | 0    | 已事前及时履行  | 否       |
| 合计           | -           | -                    | -                | -               | 960,800 | 0    | 960,800 | 0    | -        | -       |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因赤峰环投环保工程有限公司工程用款需要，公司在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求的前提下，拟向参股公司赤峰环投环保工程有限公司提供借款，借款金额为人民币 960,800.00 元，年利率为 4.55%，借款期限 6 个月，不可展期，赤峰环投环保工程有限公司还款来源为全部收入。

上述借款及利息已于 2023 年 3 月 27 日全部还款。上述关联借款系为支持参股公司的发展，并按正常的市场公允价格进行，不会对公司的持续经营能力、损益及资产状况造成不良影响，公司独立性不会因交易受到不利影响，也不会损害公司和全体股东的利益。

## 6、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

## 7、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 4,600,000.00   | 4,961,090.46  |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 111,200,000.00 | 51,137,378.37 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     |                |               |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | 9,141,093.50   | 9,141,093.50  |
| 与关联方共同对外投资             |                |               |
| 提供财务资助                 |                |               |
| 提供担保                   |                |               |
| 委托理财                   |                |               |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额           | 发生金额          |
| 存款                     |                |               |
| 贷款                     |                |               |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司与关联方因日常经营需要进行的关联交易，交易定价遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理。

交易定价遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

## 8、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8月10日 | -      | 挂牌   | 减少与规范关联交易的声明与承诺 | 保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年8月    | -      | 挂牌   | 减少与规            | 保证不会利用关                                             | 正在履行中  |

|            |                  |                  |    |                 |                                                     |       |
|------------|------------------|------------------|----|-----------------|-----------------------------------------------------|-------|
|            | 10 日             |                  |    | 范关联交易的声明与承诺     | 联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益        |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 8 月 10 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 8 月 10 日  | -                | 挂牌 | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争                                           | 正在履行中 |
| 收购人        | 2023 年 10 月 26 日 | -                | 收购 | 减少与规范关联交易的声明与承诺 | 保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益 | 正在履行中 |
| 收购人        | 2023 年 10 月 26 日 | -                | 收购 | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争                                           | 正在履行中 |
| 收购人        | 2023 年 10 月 26 日 | 2024 年 10 月 26 日 | 收购 | 限售承诺            | 收购人完成收购后 12 个月内不进行交易                                | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

9、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         |
|------|--------|--------|--------------|----------|--------------|
| 货币资金 | 其他货币资金 | 冻结     | 1,184,750.00 | 0.36%    | 保函保证金、农民工保证金 |
| 货币资金 | 其他货币资金 | 冻结     | 134,740.00   | 0.04%    | 诉讼           |
| 总计   | -      | -      | 1,319,490.00 | 0.40%    | -            |

资产权利受限事项对公司的影响：

|                       |
|-----------------------|
| 上述权利受限资产规模较小，对公司影响不大。 |
|-----------------------|

## 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       | 32,852,576 | 52.95% | 0    | 32,852,576 | 52.95% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,786,326 | 51.23% | 0    | 31,786,326 | 51.23% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,012,775  | 1.63%  | 0    | 1,012,775  | 1.63%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 29,197,424 | 47.05% | 0    | 29,197,424 | 47.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,809,999  | 4.53%  | 0    | 2,809,999  | 4.53%  |
|         | 董事、监事、高管      | 11,859,424 | 19.11% | 0    | 11,859,424 | 19.11% |
|         | 核心员工          | 5,080,000  | 8.18%  | 0    | 5,080,000  | 8.18%  |
| 总股本     |               | 62,050,000 | -      | 0    | 62,050,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 116        |        |      |            |        |

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  | 北方时代控股集团有限公司 | 31,786,326 | 0    | 31,786,326 | 51.23%  | 0          | 31,786,326  |             |               |
| 2  | 王凤岭          | 4,049,900  | 0    | 4,049,900  | 6.53%   | 3,037,425  | 1,012,475   | 0           | 0             |
| 3  | 杨忠昌          | 2,309,999  | 0    | 2,309,999  | 3.72%   | 2,309,999  | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 潘永强          | 1,300,300  | 0    | 1,300,300  | 2.10%   | 1,300,000  | 300         | 0           | 0             |
| 5  | 崔勇           | 1,300,000  | 0    | 1,300,000  | 2.10%   | 1,300,000  | 0           | 0           | 0             |
| 6  | 张顺           | 1,300,000  | 0    | 1,300,000  | 2.10%   | 1,300,000  | 0           | 0           | 0             |
| 7  | 李梦华          | 1,300,000  | 0    | 1,300,000  | 2.10%   | 1,300,000  | 0           | 0           | 0             |
| 8  | 张晓刚          | 1,300,000  | 0    | 1,300,000  | 2.10%   | 1,300,000  | 0           | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 9  | 陈璞  | 1,300,000  | 0 | 1,300,000  | 2.10%  | 1,300,000  | 0          | 0 | 0 |
| 10 | 郝冰洁 | 702,000    | 0 | 702,000    | 1.13%  | 702,000    | 0          | 0 | 0 |
| 合计 |     | 46,648,525 | 0 | 46,648,525 | 75.21% | 13,849,424 | 32,799,101 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东其中王凤岭、杨忠昌在北方时代集团担任董事，张顺、李梦华在北方时代集团担任监事。王凤岭、杨忠昌、潘永强、张顺、崔勇、李梦华、张晓刚、陈璞、郝冰洁相互之间不存在亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为北方时代控股集团股份有限公司，持有公司 31,786,326 股，占公司总股本 51.23%，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。北方时代控股集团股份有限公司成立于 2010 年 05 月 06 日，注册资本 719,999,88 元，经营范围：“企业总部管理”。

2023 年 10 月 26 日，内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）通过特定事项协议转让方式受让北方时代控股集团股份有限公司持有的内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司（以下简称“公司”）16,157,200 股股份，占公司总股本的 26.04%。使得挂牌公司控股股东发生变更，控股股东由北方时代控股集团股份有限公司变更为内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙），本次变更在报告期内发生，且不存在控股股东利用其控股地位侵害其他小股东利益的情况。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为杨忠昌、佟冬丽夫妇。报告期内，公司实际控制人发生变化。

2023 年 10 月 26 日，内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）通过特定事项协议转让方式受让北方时代控股集团股份有限公司持有的内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司（以下简称“公司”）16,157,200 股股份，占公司总股本的 26.04%。王凤岭先生通过协议转让方式受让北方时代控股集团股份有限公司持有的公司 2,552,100 股股份，占公司总股本的 4.11%。本次收购完成后，收购人合计持有公司 22,759,200 股股份，占公司总股本的 36.6788%。本次收购使实际控制人由杨忠昌、佟冬丽变更为王凤岭。

王凤岭先生，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010 年 5 月至今，担任北方时代控股集团股份有限公司董事；2016 年 11 月至今，担任内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司董事长兼总经理；2018 年 11 月至今，担任赤峰市云谷间农业有限责任公司董事；2023 年 9 月至今，担任内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）、内蒙古北方时代工程管理有限责任公司执行董事兼经理。

## 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 18 日 | 1.5           |           |           |
| 合计              | 1.5           |           |           |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 7 月 4 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于取消 2022 年年度权益分派的议案》，上述议案已经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.5           |           |           |

## 第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☒专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司  
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司  
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

### 一、 主要服务内容

☒适用 ☐不适用

| 服务内容                                                                       | 服务对象                          | 服务类型    | 细分领域         |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------|--------------|
| 建筑设计、城市设计、景观设计等工程设计业务；BIM设计与咨询、绿色建筑设计与咨询、建筑产业化设计与咨询等技术咨询业务；提供建设工程全过程项目管理服务 | 政府机构、事业单位、国有企业、民营企业及其他工程项目业主方 | 专业技术服务业 | M7482 工程勘察设计 |

### 二、 资质与业务许可

☒适用 ☐不适用

| 名称                   | 发证机构           | 资质等级 | 许可的业务范围                                  | 发证日期             | 到期日期             |
|----------------------|----------------|------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 建筑工程设计资质甲级           | 住房和城乡建设部       | 甲级   | 承担本专业（建筑工程）建设工程项目主体工程及其配套工程的设计业务，其规模不受限制 | 2020 年 04 月 22 日 | 2024 年 09 月 23 日 |
| 工程勘察专业类(岩土工程(勘察)) 甲级 | 住房和城乡建设部       | 甲级   | 承担本专业资质范围内各类建设工程项目的工程勘察业务，规模不受限制         | 2020 年 04 月 22 日 | 2025 年 04 月 22 日 |
| 公路工程、交通工程乙级          | 住房和城乡建设部       | 乙级   | 承担本专业中、小型建设工程项目的主体工程及其配套工程的设计业务。         | 2020 年 04 月 22 日 | 2024 年 09 月 23 日 |
| 市政专业乙级               | 内蒙古自治区住房和城乡建设厅 | 乙级   | 承担本专业中、小型建设工程项目的主体工程及其配套工程的设计业务。         | 202 年 05 月 22 日  | 2025 年 04 月 01 日 |
| 风景园林工程设计专项           | 内蒙古自治区住房和城乡建设厅 | 乙级   | 可承担中型及以下规模风景园林工程和投                       | 2020 年 05 月 22 日 | 2025 年 04 月 01 日 |

|                    |                |    |                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
|--------------------|----------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 资质乙级               | 乡建设厅           |    | 资额在 2000 万以下的大型风景园林工程项目的设计                                                                                                                                                                                 |                  |                  |
| 工程测量、岩土工程(设计)资质乙级  | 内蒙古自治区住房和城乡建设厅 | 乙级 | 承担本专业资质范围内各类建设工程项目乙级及以下规模的工程勘察业务                                                                                                                                                                           | 2015 年 11 月 09 日 | 2022 年 06 月 30 日 |
| 岩土工程(物探测试检测监测)资质乙级 | 内蒙古自治区住房和城乡建设厅 | 乙级 | 承担本专业资质范围内各类建设工程项目乙级及以下规模的工程勘察业务                                                                                                                                                                           | 2015 年 11 月 09 日 | 2022 年 06 月 30 日 |
| 建筑行业(人防工程)乙级       | 内蒙古自治区住房和城乡建设厅 | 乙级 | 承担本专业中、小型建设工程项目的主体工程及其配套工程的设计业务。                                                                                                                                                                           | 2020 年 05 月 22 日 | 2025 年 04 月 01 日 |
| 城乡规划编制资质乙级         | 内蒙古自治区住房和城乡建设厅 | 乙级 | (一)镇 20 万现状人口以下城市总体规划的编制(二)镇、登记注册所在地城市和 100 万现状人口以下城市相关专项规划的编制；(三)详细规划的编制；(四)乡、村庄规划的编制；(五)建设工程项目规划选址的可行性研究                                                                                                 | 2019 年 12 月 25 日 | 2023 年 12 月 30 日 |
| 市政公用工程施工总承包叁级      | 赤峰市住房和城乡建设局    | 叁级 | (1)城市道路工程(不含快速路)；单跨 25 米以下的城市桥梁工程；(2)8 万吨/日以下的给水厂；6 万吨/日以下的污水处理工程；10 万吨/日以下的给水泵站、10 万吨/日以下的污水泵站、雨水泵站，直径 1 米以下供水管道；直径 1.5 米以下污水及中水管道；(3)2 公斤/平方厘米以下中压、低压燃气管道、调压站；供热面积 50 万平方米以下热力工程，直径 0.2 米以下热力管道；(4)单项合同额 | 2017 年 10 月 09 日 | 2022 年 10 月 09 日 |

|             |             |    |                                                                                                                  |                  |                  |
|-------------|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|             |             |    | 2500 万元以下的城市生活垃圾处理工程；(5) 单项合同额 2000 万元以下地下交通工程(不包括轨道交通工程)；(6)5000 平方米以下城市广场、地面停车场硬质铺装；(7)单项合同额 2500 万元以下的市政综合工程。 |                  |                  |
| 建筑工程施工总承包壹级 | 内蒙古住房和城乡建设厅 | 壹级 | 可承担单项合同额 3000 万元以上的下列建筑工程的施工：(1) 高度 200 米以下的工业、民用建筑工程；(2) 高度 240 米以下的构筑物工程。                                      | 2021 年 06 月 30 日 | 2026 年 06 月 30 日 |

### 三、 专业技术与技能

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 类型   | 专利名称                     | 专利号           | 专利授权公告日    |
|----|------|--------------------------|---------------|------------|
| 1  | 实用新型 | 轻型动力触探仪                  | 2020224617841 | 2021-07-13 |
| 2  | 实用新型 | 一种建筑临边结构柱施工防护架           | 2020205438174 | 2020-11-17 |
| 3  | 实用新型 | 一种带工字钢的预制剪力墙水平接缝连接结构     | 2020205492164 | 2021-02-12 |
| 4  | 实用新型 | 建筑设计屋顶檐口防水结构             | 2019205872813 | 2019-12-17 |
| 5  | 实用新型 | 室内电气设计及管线敷设结构系统          | 2019205873445 | 2019-11-19 |
| 6  | 实用新型 | 建筑施工作业面喷淋降尘降温装置          | 2019205880824 | 2020-02-07 |
| 7  | 发明专利 | 一种建筑轻钢墙体结构               | 2019102745613 | 2020-12-18 |
| 8  | 实用新型 | 一种建筑工程施工用组装式临时围挡         | 2018212034939 | 2019-03-01 |
| 9  | 实用新型 | 一种建筑工程施工现场用照明装置          | 2018212046917 | 2019-01-08 |
| 10 | 发明专利 | 一种用于框架结构的耗能组件            | 2017110290733 | 2019-07-02 |
| 11 | 发明专利 | 干挂组件及其使用方法               | 2017103473848 | 2019-08-16 |
| 12 | 实用新型 | 预制轻型节能空调板                | 2015204034030 | 2015-10-21 |
| 13 | 实用新型 | 一种 EPS 模块的钢结构承重蒙古包屋面建造系统 | 2014203718207 | 2015-01-07 |
| 14 | 实用新型 | 一种多梁相交的新型钢筋连接系统          | 2014203053970 | 2014-10-29 |
| 15 | 实用新型 | 一种预制轻型板式楼梯               | 2012204030233 | 2013-03-27 |

|    |       |                                        |               |            |
|----|-------|----------------------------------------|---------------|------------|
| 16 | 实用新型  | 一种装配式女儿墙                               | 2016201594976 | 2016-08-10 |
| 17 | 发明专利  | 湿陷性黄土利用废料的地基处理方法                       | 2015106016987 | 2016-09-07 |
| 18 | 实用新型  | 预制钢筋混凝土轻型过梁                            | 2016210470991 | 2017-03-22 |
| 19 | 实用新型  | 一种预应力预制叠合空心板                           | 2017201069094 | 2017-09-01 |
| 20 | 实用新型  | 一种后张预应力轻型装配式围墙                         | 2017201004687 | 2017-09-26 |
| 21 | 实用新型  | 一种建筑设计用光照模拟装置                          | 2021225947190 | 2021-10-27 |
| 22 | 实用新型  | 一种建筑施工用振捣装置                            | 202122597006X | 2021-10-27 |
| 23 | 实用新型  | 一种钻孔灌注桩钢筋笼用振捣器                         | 2021219825228 | 2021-08-23 |
| 24 | 软件著作权 | 智慧园区综合管控平台 V1.0                        | 2023SR0390912 | 2023-03-24 |
| 25 | 软件著作权 | 智慧园区环保综合管控平台 V1.0                      | 2023SR0428895 | 2023-04-03 |
| 26 | 软件著作权 | 智慧园区安全应急综合管控平台 V1.0                    | 2023SR0429187 | 2023-04-03 |
| 27 | 软件著作权 | 智慧园区能耗综合管控平台 V1.0                      | 2023SR0428894 | 2023-04-03 |
| 28 | 软件著作权 | 工程项目管理系统 V1.0                          | 2023SR1120416 | 2023-09-20 |
| 29 | 软件著作权 | 智慧档案馆管理系统 V1.0                         | 2023SR1119413 | 2023-09-20 |
| 30 | 软件著作权 | 化工安全风险管控软件 V1.0                        | 2023SR1462868 | 2023-11-17 |
| 31 | 软件著作权 | 内蒙古北方时代数字技术有限责任公司智慧工地系统<br>软件 V1.0     | 2023SR1642015 | 2023-12-14 |
| 31 | 软件著作权 | 内蒙古北方时代数字技术有限责任公司数字楼宇综合<br>管控平台软件 V1.0 | 2023SR1667933 | 2023-12-18 |

#### 四、 核心专业设备和软件

☐适用 ☒不适用

#### 五、 研发情况

研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 2,437,183.94 | 3,757,073.45 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 1.21%        | 1.24%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 8.68%        | 0            |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士   | 0    | 0    |

|              |        |       |
|--------------|--------|-------|
| 硕士           | 7      | 0     |
| 本科以下         | 89     | 10    |
| 研发人员总计       | 96     | 10    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 23.53% | 2.84% |

专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 31   | 23   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4    | 4    |

## 六、 技术人员

报告期内，公司专业技术人员共 300 人，占员工总人数的 85.23%。

## 七、 业务外包

√ 适用 □ 不适用

公司业务外包主要分为：建筑设计类采购和以设计牵头的 EPC 总承包类采购。

（一）建筑设计类业务主要外包包括专业分包和技术协作。

1、专业分包：项目涉及施工图审查、建筑幕墙工程设计、弱电智能化设计、专项结构设计、照明、地质勘探、测绘等专项设计业务时，因其在业务环节需要专项设计技术能力或专业资质要求，为保证项目时间进度和工作质量，公司在甲方认可或合同许可的情况下予以分包，由具有相关资质的分包单位完成相关工作。

2、技术协作：公司为提升项目品质，部分项目通过与外部专业机构协作方式开展。公司通过技术、质量以及信誉等多方面考察选择合作机构，并与相关机构在技术、品质、供应等各方面保持充分沟通，形成了良好稳定的合作关系。公司与外部机构按照市场原则，协商确定技术协作价格，并签订相关协议。公司与其他专业机构开展专业分包与技术协作业务主要原因包括以下几种情形：

①阶段性人手不足：在设计业务执行过程中，公司根据设计项目的差异化需求，结合项目时间进度、现有设计资源等因素。因公司在某一时期内承接的设计项目较多，或业主调整建设进度、要求修改设计的情况较多时，公司的设计人员数量暂时无法满足项目的需要。为确保按时完成设计任务，针对少数非关键性环节的设计内容，公司会选择服务质量较高、配合经验丰富的设计机构进行技术协作。阶段性人手不足是智力密集型行业普遍存在的现象。

②业主要求或指定：报告期内，因业主要求或指定，将设计业务中少数基础细分领域的非关键性环节的设计内容通过与其他设计机构进行合作。业主指定项目的协作内容多集中在设计优化、建筑幕墙工程设计、弱电智能化设计、日照分析、后期现场服务等类别，尽管公司具备相应的资质和能力，往往考虑项目建设报批便利、项目所在地企业对当地条件更加熟悉等原因指定公司与当地有能力的设计企业进行合作。该类服务不影响公司业务的独立性和完整性。公司作为专业的建筑设计服务商，致力于建筑领域系统化全程解决，公司具有核心竞争力的业务能力主要体现在建筑设计项目全过程的质量控制和完工效率，这一核心能力整合和贯穿在设计项目中。公司根据设计项目差异化需求，基于项目质量、完工进度、专业分工等方面，向具有业务能力和专业水平的外部供应商采购主营业务中部分项目涉及的辅助性、非核心环节的设计优化、专项设计等服务，有益于充分发挥供应商在设计咨询服务及专项设计等相关领

域的专项特长，进一步提高整体设计成果质量，并确保项目的及时推进。因其在设计总包业务环节中金额占比小，处于非核心辅助环节，为保证项目时间进度和工作质量，公司在业主同意的情况下予以外包。前述专项设计资质不是建筑设计企业必备资质，而公司承揽的整体设计业务合同中包含该等专项内容，则公司需要根据业主要求或征得业主同意后通过与相关专业设计机构进行外包的方式来完成。该类专业外包服务不影响公司业务的独立性和完整性。该类技术咨询采购不会对公司设计项目的运作构成重大影响，公司设计业务的开展亦不会对咨询或服务供应商构成依赖，公司建筑设计业务的独立性和完整性亦不会受到重大影响。该等专业分包、技术协作服务的采购系出于公司自身经营发展需要所做出的合理举措，符合行业惯例，具备合理的商业逻辑。

（二）以设计牵头的 EPC 总承包类业务主要外包为工程外包。

以设计为牵头的 EPC 总承包类业务的参与方通常包括业主(发包方)、EPC 总承包商、供应商及工程分包商、监理等若干主体，具体如下：业主(发包方)系工程项目发起人，其对项目的管理一般采取过程控制模式或事后监督模式进行管理，过程控制模式即通过监理工程师对各个环节的监督介入对项目实施过程的管理，事后监督模式即通过严格的竣工验收对项目实施总过程进行事后监督。在项目实施过程中，业主根据各方确认的工作进度及合同约定向总承包商支付工程进度款。EPC 总承包商对建设工程的“设计、采购、施工”整个过程负总责、对建设工程的质量及建设工程的所有专业分包人履约行为负总责，是 EPC 总承包项目的第一责任人。在 EPC 总承包项目的具体实施中，总承包商负责的设计成果经业主认可后对外报批报建，由总承包商做好工程进度、质量、安全、成本控制以及工程的交付等，并将主要材料、设备的采购及工程分包事项向业主报备。在项目实施过程中，总承包商根据各方确认的工作进度及合同约定向供应商、工程分包商支付分包进度款。供应商及工程分包商负责具体材料、设备的供应及工程实施，并对所提供的材料、设备及施工质量、安全生产等承担直接责任。监理负责监督管理总承包商“设计、采购、施工”的各个环节，并签发工程款支付证书。

较传统承包模式而言，以设计牵头的 EPC 总承包模式具有以下三个方面基本优势：

(1) 强调和充分发挥设计在整个工程建设过程中的主导作用。对设计在整个工程建设过程中的主导作用的强调和发挥，有利于工程项目建设整体方案的不断优化。

(2) 有效克服设计、采购、施工相互制约和相互脱节的矛盾，有利于设计、采购、施工各阶段工作的合理衔接，合理分配资源，有效地实现建设项目的进度，成本和质量控制符合建设工程承包合同约定，确保获得较好的投资效益。

(3) 建设工程质量责任主体明确，有利于追究工程质量责任和确定工程质量责任的承担人。公司 EPC 总承包业务资质齐备完整。

## 八、 特殊用工

☐适用 ☒不适用

## 九、 子公司管控

☒适用 ☐不适用

公司在子公司管控方面采取了财务、市场、质量标准等关键职能由总部统一管控，人事、项目管理、行政管理等权利下放至子公司，并在全公司范围内搭建统一的信息平台，统一的财务核算机制，各子公司高层管理人员的激励制度，还为子公司之间业务往来形成良好合作环境创造了利益共享、政策优惠等机制。

十、 诉讼与仲裁

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司诉讼及仲裁说明详见本年度报告“第三节之二(一) 诉讼、仲裁事项。

十一、 项目情况

(一) 报告期内订单情况

| 业务种类             | 报告期新增 |           |
|------------------|-------|-----------|
|                  | 数量(个) | 含税金额(万元)  |
| 建筑设计业务           | 356   | 10,804.80 |
| 信息技术服务、物联网硬件销售   | 8     | 422.07    |
| 以设计牵头的 EPC 总承包业务 | 1     | 10,990.00 |
| 合计               | 365   | 22,216.87 |

报告期内确认收入的订单：555 个，合计确认收入约万元 20,130.70(不含税)；期末在手订单数约：279 个，合计未确认收入金额约：34,613 万元(不含税)。

| 序号 | 项目名称                              | 订单金额<br>(万元) | 业务类型  | 项目执行<br>进度 | 本期确认<br>收入，不<br>含 税 ( 万<br>元) | 累计确认<br>收入，不<br>含 税 ( 万<br>元) | 回款情况<br>(万元) |
|----|-----------------------------------|--------------|-------|------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
| 1  | 陵水县陵水黎族自治县北斗片区安居型商品住房项目施工         | 17,433.40    | 工程总承包 | 100%       | 3,381.59                      | 13,761.47                     | 12,278.49    |
| 2  | 赤峰高新区有色金属高端新材料产业园标准化厂房（一期）建设项目三标段 | 2,097.00     | 工程总承包 | 89.67%     | 1,037.88                      | 1,746.09                      | 560.00       |
| 3  | 克旗产业园、农畜产品加工园基础设施建设项目             | 7,707.83     | 工程总承包 | 35.79%     | 2,751.94                      | 2,751.94                      | 1,500.00     |

十二、 工程技术

√ 适用 □ 不适用

(一)公司从事的建筑设计、城市设计、景观设计等工程设计业务；BIM 设计与咨询、绿色建筑设计咨询、建筑产业化设计与咨询等技术咨询业务；提供建设工程全过程项目管理服务等业务不存在股本、股东资质、股东结构等方面的特殊规定；公司资质存续期内不存在暂时不满足条件的情形。

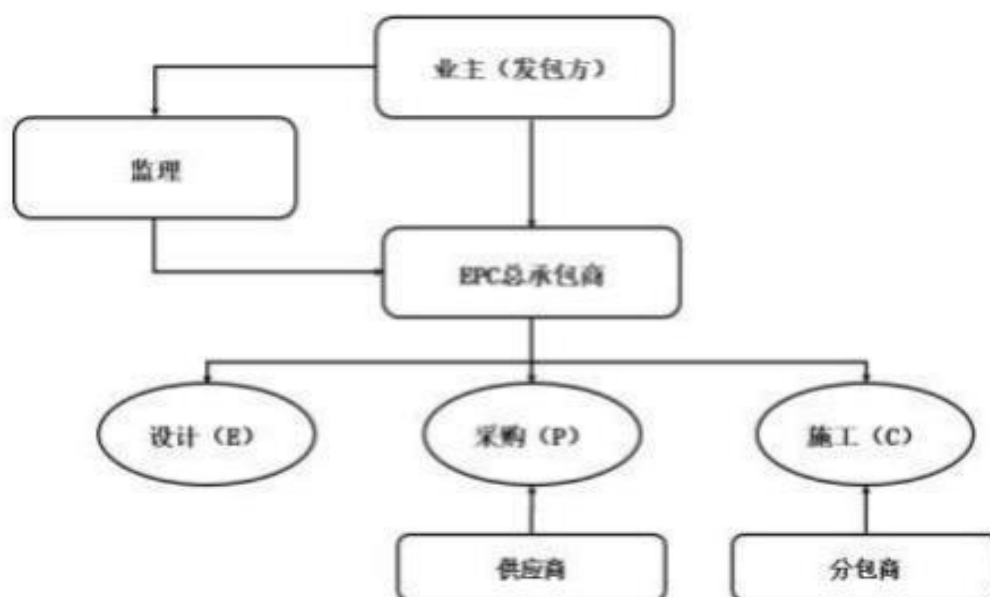
(二)公司未跨区域承接业务。

(三)公司未承接工程监理业务。

(四)关于以设计为牵头的 EPC 总承包业务情况的说明。

1、EPC 业务简介近几年，以设计为主导的 EPC 总承包业务模式得到推广。EPC 全称 Engineering Procurement Construction(即“设计-采购-施工”)，又称交钥匙工程总承包，是工程总承包企业接受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行等阶段实行全过程或若干阶段的承包，承包方对承包工程的质量、安全、费用和进度负责。EPC 模式是我国目前推行总承包模式较主要的一种。

2、参与主体 EPC 业务的参与方通常包括业主(发包方)、EPC 总承包商、供应商及工程分包商、监理等若干主体，具体如下：



业主(发包方)系工程项目发起人，其对 EPC 总承包项目的管理一般采取过程控制模式或事后监督模式进行管理，过程控制模式即通过监理工程师对各个环节的监督介入对项目实施过程的管理，事后监督模式即通过严格的竣工验收对项目实施总过程进行事后监督。在项目实施过程中，业主根据各方确认的工作进度及合同约定向总承包商支付工程进度款。

EPC 总承包商对建设工程的“设计、采购、施工”整个过程负总责、对建设工程的质量及建设工程的所有专业分包人履约行为负总责，是 EPC 总承包项目的第一责任人。在 EPC 总承包项目的具体实施中，总承包商负责的设计成果经业主认可后对外报批报建，由总承包商做好工程进度、质量、安全、成本控制以及工程的交付等，并将主要材料、设备的采购及工程分包事项向业主报备。在项目实施过程中，总承包商根据各方确认的工作进度及合同约定向供应商、工程分包商支付分包进度款。供应商及工程分包商负责具体材料、设备的供应及工程实施，并对所提供的材料、设备及施工质量、安全生产等承担直接责任。监理负责监督管理总承包商“设计、采购、施工”的各个环节，并签发工程款支付证书。

### 3、业务特征

较传统承包模式而言，以设计为牵头的 EPC 总承包模式具有以下三个方面基本优势：

(1) 强调和充分发挥设计在整个工程建设过程中的主导作用。对设计在整个工程建设过程中的主导作用的强调和发挥，有利于工程项目建设整体方案的不断优化。

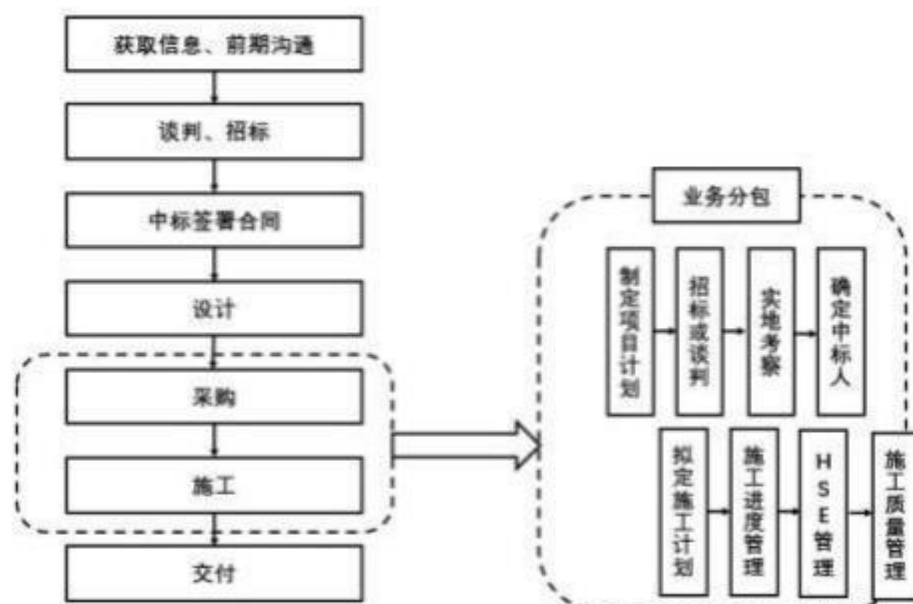
(2) 有效克服设计、采购、施工相互制约和相互脱节的矛盾，有利于设计、采购、施工各阶段工作的合理衔接，合理分配资源，有效地实现建设项目的进度，成本和质量控制符合建设工程承包合同约定，确保获得较好的投资效益。

(3) 建设工程质量责任主体明确，有利于追究工程质量责任和确定工程质量责任的承担人。

4、以设计牵头的 EPC 项目具体实施流程自 2019 年底开始，公司依托其设计业务的专业优势，逐

步开展以设计牵头的 EPC 总承包业务。公司成立了 EPC 项目管理部，负责 EPC 业务的实施。业务承接后，设立具体项目部，各项目指定项目经理、设计负责人、现场负责人、采购负责人、项目工程师等岗位，管控整个 EPC 项目的质量、安全、工期、造价。

公司 EPC 业务可分为项目信息收集，谈判、招标，中标签署合同、设计、采购、施工及验收交付等五个阶段，具体流程如下：



#### (1) 项目信息收集阶段

公司运营部通过公开渠道(各省公共资源交易中心或电子招投标交易平台等)获知的 EPC 项目信息，交由公司 EPC 项目管理部协助其对项目信息进行研究筛选。EPC 项目投标立项需经运营部 EPC 部门会签，并提交公司办公会议进行风险评估并讨论确定后，由分管领导签字审批；对于已立项 EPC 的项目，运营部和 EPC 项目管理部共同制定投标计划，并由运营部主导后续项目投标的全过程。

#### (2) 谈判、招标阶段

在招标阶段，发包方会提供项目功能需求、标准及投资额等相关信息，公司 EPC 项目管理部根据发包方要求，制定总体投标方案，包括：准备资格预审文件、研究招标文件、预选分包商、确定主要采购计划、参加现场勘查与标前会议等。公司根据招标文件及图纸资料等，测算项目成本、梳理资信及技术文件，编制标书，并在发包方限价范围内进行投标报价。

#### (3) 中标签署合同阶段

取得项目中标通知书后，公司需与发包方签订工程总承包合同，并在相关部门招标办备案。合同生效后一定期限内，公司需按中标价格的一定比例向发包方开具履约保函或支付履约保证金(根据项目不同比例有所不同)，履约保证金至工程交付使用前一直有效。

#### (4) 设计、采购、施工阶段

通常在合同签订后一个月内，公司需提供详细的施工组织设计方案，交由发包人确认。公司在完成施工图审后办理工程质量监督、安全监督、工程施工许可证等相关手续。鉴于公司获取相应以设计为牵头的 EPC 总承包类业务时公司不具备工程施工资质，根据《建设项目工程总承包管理规范》要求，施工部分需分包给具有相应资质的企业。公司对分包单位进行比对筛选，确认施工分包单位并对分包人的履约行为向发包人负责。在项目实施过程中，公司根据工程进度收取工程款后，并按照分包合同约定向分包人支付合同进度款。施工过程中，发包人委派监理单位对公司实施监督。

#### (5) 验收交付阶段

发包人在接到竣工验收报告和完整的竣工资料后，组织竣工验收，在验收通过、工程移交且结算审计后向公司支付竣工结算尾款。EPC 项目在竣工验收后通常有二至五年的质量保修期，质量保修金在保修期间内逐步返还。

#### 5、公司 EPC 总承包业务资质齐备完整。

公司具有建筑工程设计资质甲级、建筑工程施工总承包叁级)，该等证书核准持证单位从事资质证书许可范围内相应的建筑工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务，是从事 EPC 总承包业务

的必备资质。

### 十三、 质检技术服务

☐适用 ☒不适用

### 十四、 测绘服务

☐适用 ☒不适用

## 第六节 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       |           |      |           |            |
| 王凤岭 | 董事长、总经理       | 男  | 1972年7月  | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 4,049,900 | 0    | 4,049,900 | 6.53%      |
| 崔勇  | 董事、副总经理       | 男  | 1981年12月 | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 1,300,000 | 0    | 1,300,000 | 2.10%      |
| 潘永强 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1980年1月  | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 1,300,300 | 0    | 1,300,300 | 2.10%      |
| 刘志坚 | 董事            | 男  | 1974年9月  | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 400,000   | 0    | 400,000   | 0.68%      |
| 张晓刚 | 董事、总工程师       | 男  | 1975年10月 | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 1,300,000 | 0    | 1,300,000 | 2.10%      |
| 付伶俐 | 董事            | 女  | 1981年11月 | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 300,000   | 0    | 300,000   | 2.10%      |
| 张洪涛 | 董事            | 男  | 1982年4月  | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 620,000   | 0    | 620,000   | 1.00%      |
| 陈璞  | 监事会主席         | 男  | 1965年10月 | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 1,300,000 | 0    | 1,300,000 | 2.10%      |
| 苑瑞德 | 监事            | 男  | 1977年12月 | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 299,999   | 0    | 299,999   | 0.48%      |
| 叶梦  | 职工监事          | 女  | 1988年8月  | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 郝冰洁 | 财务总监          | 女  | 1968年10月 | 2022年9月14日 | 2025年9月14日 | 702,000   | 0    | 702,000   | 1.13%      |
| 李梦华 | 原副总           | 男  | 1969     | 2022年9     | 2023年      | 1,300,000 | 0    | 1,300,000 | 2.10%      |

|  |    |  |       |        |          |  |  |  |  |
|--|----|--|-------|--------|----------|--|--|--|--|
|  | 经理 |  | 年 2 月 | 月 14 日 | 11 月 8 日 |  |  |  |  |
|--|----|--|-------|--------|----------|--|--|--|--|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

公司董事王凤岭、潘永强、崔勇、刘志坚、张晓刚、付伶俐，监事陈璞、高级管理人员李梦华、郝冰洁均为公司控股股东北方时代控股集团股份有限公司的股东。其他董事、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                |
|-----|------|------|------|---------------------|
| 李梦华 | 副总经理 | 离任   | 副总经理 | 因北方时代控股集团股份有限公司工作调整 |

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

**(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    | 24   | -    | 4    | 20   |
| 生产人员    | 13   | -    | 3    | 10   |
| 销售人员    | 8    | -    | 3    | 5    |
| 技术人员    | 346  | -    | 46   | 300  |
| 财务人员    | 7    | -    | -    | 7    |
| 行政人员    | 10   | -    | -    | 10   |
| 员工总计    | 408  | -    | 56   | 352  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 18   | 18   |
| 本科      | 329  | 284  |
| 专科      | 57   | 46   |
| 专科以下    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 408  | 352  |

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

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送干部、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪筹体系及绩效考核制度，制度完整、可行，报告期内，公司无离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

### （二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中一名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机

构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务的独立性

公司的主营业务为国土空间规划编制；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；测绘服务；建设工程质量检测；检验检测服务；人防工程设计；消防技术服务；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；规划设计管理；招投标代理服务；地质勘查技术服务；工业工程设计服务；工业设计服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；固体废物治理；园林绿化工程施工；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；城市绿化管理；市政设施管理；生态恢复及生态保护服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；环保咨询服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；政府采购代理服务；采购代理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广”，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业，与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

#### （二）资产的独立性

公司对其拥有的商标权、专利权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司的办公用房系通过租赁取得。公司具备独立的生产经营场所。公司取得了主要财产合法、完整的权属凭证，不存在资产被股东非正常占用的情形。公司在资产方面具有独立性。

#### （三）人员的独立性

公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。公司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管理职务，公司人员独立。

#### （四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

#### （五）机构的独立性

根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《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，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。

#### 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，并按照规定进行独立核算，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，持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

险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理、风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司已建立并严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高本公司的规范运作水平，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

#### **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

## 第七节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中兴华审字（2024）第 430411 号                                                                                                                                                                             |     |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B座 20 层                                                                                                                                                                     |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 26 日                                                                                                                                                                                   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 蔡海健                                                                                                                                                                                               | 王珍  |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 22 万元                                                                                                                                                                                             |     |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 430411 号

内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司（以下简称“北方时代”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方时代 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 收入确认

### 1.事项描述

如财务报表附注“三、25 收入”所示，北方时代主要从事勘察及设计业务、EPC 总承包业务，两项业务 2023 年度主营业务收入合计为 17,255.74 万元，占全部营业收入的比重为 85.72%，对财务报表整体具有重要性，由于建筑勘察设计以及 EPC 总承包业务收入是北方时代的关键业绩指标之一，营业收入作为北方时代的重要业绩指标，因此，我们将北方时代收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们重点关注勘察及设计业务、EPC 总承包业务收入核算的准确性，执行的主要审计程序如下：

（1）对北方时代收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性进行评估和测试，并评价相关收入确认政策是否符合会计准则的规定。

（2）了解和评估收入确认方法及其合理性，评价收入确认政策是否符合《企业会计准则》的相关规定；

（3）执行分析性复核程序，包括各期各类别收入、成本、毛利率波动分析，主要项目收入、成本、毛利率波动分析等，判断主营业务收入和毛利波动的合理性；

（4）抽查关于勘察设计的合同、结算单等文件，抽查主要项目收入所对应的证据，包括阶段设计成果、客户确认函、竣工验收单等，是否与合同约定的结算条件相符合；

（5）抽查关于 EPC 总承包业务的招投标文件、总承包合同等文件，了解合同预算总成本的编制、审核及变更的流程以及相关控制程序，检查实际发生工程成本的合同、发票、结算单等支持性文件，复核收入成本计算表，并对重要项目执行了重新计算程序，分析是否存在异常情况；针对资产负债表日前后确认的合同履约成本进行截止测试，以评估实际发生成本是否在恰当的期间确认；

（6）选取项目样本，对 EPC 总承包业务的主要项目工程进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差项目执行进一步的检查程序选取样本；

（7）对主要客户实施函证，核实建筑勘察设计业务、EPC 总承包业务完成情况，包括合同总价、履约进度、付款进度等信息。

（8）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## 四、其他信息

北方时代管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北方时代 2023 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，管理层负责评估北方时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方时代、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方时代的财务报告过程。

## **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对北方时代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北方时代不能持续经营。

（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）就北方时代中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：蔡海健  
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：王珍

2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： |    |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金           | 五、1  | 20,963,107.26         | 27,833,336.17         |
| 结算备付金          |      |                       |                       |
| 拆出资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 五、2  | 5,023,466.52          |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           | 五、3  |                       | 686,709.50            |
| 应收账款           | 五、4  | 166,454,364.15        | 215,815,466.84        |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           | 五、5  | 1,119,522.57          | 3,089,793.89          |
| 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  | 2,865,432.32          | 3,704,046.93          |
| 其中：应收利息        |      |                       | 9,107.58              |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 五、7  | 4,981,075.18          | 8,491,803.56          |
| 合同资产           | 五、8  | 105,514,548.02        | 116,541,654.57        |
| 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  | 158,138.16            | 6,456.95              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>307,079,654.18</b> | <b>376,169,268.41</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         | 五、10 | 7,239,189.52          | 6,107,918.60          |
| 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           | 五、11 | 2,012,973.22          | 6,764,020.84          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、12 |                       | 9,633,188.11          |
| 无形资产           | 五、13 | 2,186,560.17          | 2,321,680.51          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、14 |                       | 92,914.06             |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 8,605,266.14          | 7,389,944.48          |
| 其他非流动资产        | 五、16 |                       | 559,574.76            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>20,043,989.05</b>  | <b>32,869,241.36</b>  |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>资产总计</b>          |      | 327,123,643.23 | 409,038,509.77 |
| <b>流动负债：</b>         |      |                |                |
| 短期借款                 | 五、18 |                | 8,000,000.00   |
| 向中央银行借款              |      |                |                |
| 拆入资金                 |      |                |                |
| 交易性金融负债              |      |                |                |
| 衍生金融负债               |      |                |                |
| 应付票据                 |      |                |                |
| 应付账款                 | 五、19 | 158,679,757.62 | 210,915,941.01 |
| 预收款项                 |      |                |                |
| 合同负债                 | 五、20 | 6,822,193.27   | 4,429,351.94   |
| 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、21 | 21,377,836.71  | 28,712,425.60  |
| 应交税费                 | 五、22 | 2,729,963.83   | 4,101,813.80   |
| 其他应付款                | 五、23 | 5,266,552.44   | 7,286,904.30   |
| 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、24 |                | 2,221,198.63   |
| 其他流动负债               | 五、25 | 16,823,818.07  | 22,076,754.63  |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 211,700,121.94 | 287,744,389.91 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 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                 | 五、26 |                | 7,306,743.11   |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              | 五、15 |                | 1,444,978.22   |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                | 8,751,721.33   |
| <b>负债合计</b>          |      | 211,700,121.94 | 296,496,111.24 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、27 | 62,050,000.00  | 62,050,000.00  |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、28 | 22,612,984.21  | 22,020,299.80  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、29 | 10,374,589.96  | 10,374,589.96  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、30 | 20,016,565.46  | 13,642,717.73  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 115,054,139.63 | 108,087,607.49 |
| 少数股东权益               |      | 369,381.66     | 4,454,791.04   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 115,423,521.29 | 112,542,398.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 327,123,643.23 | 409,038,509.77 |

法定代表人：王凤岭主管会计工作负责人：王阳阳会计机构负责人：王阳阳

## （二） 母公司资产负债表

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          |      | 3,978,214.33          | 19,004,903.77         |
| 交易性金融资产       |      | 5,023,466.52          |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      |                       | 686,709.50            |
| 应收账款          | 十四、1 | 160,349,898.28        | 203,268,743.22        |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          |      | 986,445.71            | 3,922,155.93          |
| 其他应收款         | 十四、2 | 22,021,407.24         | 4,984,386.56          |
| 其中：应收利息       |      |                       | 9,107.58              |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 4,922,565.30          | 7,990,565.38          |
| 合同资产          | 十四、3 | 92,228,431.50         | 105,098,253.36        |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      |                       | 766.34                |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>289,510,428.88</b> | <b>344,956,484.06</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四、4 | 12,644,189.52         | 20,871,411.34         |
| 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           |      | 1,840,014.18          | 3,591,762.12          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       | 7,986,494.99          |
| 无形资产           |      | 1,895,621.81          | 1,651,674.03          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 8,441,623.18          | 7,014,549.64          |
| 其他非流动资产        |      |                       | 559,574.76            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>24,821,448.69</b>  | <b>41,675,466.88</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>314,331,877.57</b> | <b>386,631,950.94</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       | 2,000,000.00          |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 145,957,548.09        | 206,952,635.83        |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 21,301,416.99         | 23,240,106.45         |
| 应交税费           |      | 2,209,662.99          | 3,514,108.53          |
| 其他应付款          |      | 7,284,012.84          | 11,240,541.00         |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 6,804,433.29          | 4,429,351.94          |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                       | 1,904,437.65          |
| 其他流动负债         |      | 16,823,520.85         | 21,877,796.50         |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>200,380,595.05</b> | <b>275,158,977.90</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           |      |                       | 6,263,282.51          |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                | 1,197,974.25   |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| 非流动负债合计           |  |                | 7,461,256.76   |
| 负债合计              |  | 200,380,595.05 | 282,620,234.66 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 62,050,000.00  | 62,050,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 22,440,793.74  | 22,440,793.74  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 10,374,589.96  | 10,374,589.96  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 19,085,898.82  | 9,146,332.58   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 113,951,282.52 | 104,011,716.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 314,331,877.57 | 386,631,950.94 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 201,307,372.48 | 303,387,423.99 |
| 其中：营业收入     | 五、31 | 201,307,372.48 | 303,387,423.99 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 200,059,039.06 | 288,367,308.93 |
| 其中：营业成本     | 五、31 | 181,079,073.41 | 265,331,031.84 |
| 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 | 947,098.52    | 1,066,410.70   |
| 销售费用                              | 五、33 | 1,478,988.31  | 2,140,913.74   |
| 管理费用                              | 五、34 | 13,962,468.63 | 15,649,807.93  |
| 研发费用                              | 五、35 | 2,225,698.73  | 3,757,073.45   |
| 财务费用                              | 五、36 | 365,711.46    | 422,071.27     |
| 其中：利息费用                           |      | 476,124.90    | 508,172.11     |
| 利息收入                              |      | 49,782.24     | 111,613.78     |
| 加：其他收益                            | 五、37 | 579,886.96    | 317,743.50     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、38 | 617,691.06    | 3,898,619.92   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      | 1,285,315.27  | 3,572,004.17   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 五、39 | 5,235,353.56  | -14,970,288.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、40 | -976,169.70   | -259,312.69    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五、41 | 138,945.28    | 497,907.56     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 6,844,040.58  | 4,504,784.76   |
| 加：营业外收入                           | 五、42 | 1.62          | 30.98          |
| 减：营业外支出                           | 五、43 | 3,289,436.02  | 144,412.60     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 3,554,606.18  | 4,360,403.14   |
| 减：所得税费用                           | 五、44 | -2,060,510.12 | -172,872.57    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | 5,615,116.30  | 4,533,275.71   |
| 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）            |      | 5,615,116.30  | 4,533,275.71   |
| 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）             |      | -758,731.43   | 1,027,194.76   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 6,373,847.73  | 3,506,080.95   |
| <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<br>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>         |  | 5,615,116.30 | 4,533,275.71 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 6,373,847.73 | 3,506,080.95 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -758,731.43  | 1,027,194.76 |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.10         | 0.06         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.10         | 0.06         |

法定代表人：王凤岭主管会计工作负责人：王阳阳会计机构负责人：王阳阳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四、5 | 172,374,257.79 | 265,463,981.98 |
| 减：营业成本                        | 十四、5 | 155,783,495.79 | 237,797,538.19 |
| 税金及附加                         |      | 857,487.86     | 1,009,316.19   |
| 销售费用                          |      | 1,478,988.31   | 2,111,463.74   |
| 管理费用                          |      | 11,879,880.22  | 11,981,694.44  |
| 研发费用                          |      |                | 3,757,073.45   |
| 财务费用                          |      | 254,114.77     | 331,552.19     |
| 其中：利息费用                       |      | 346,150.30     | 398,947.42     |
| 利息收入                          |      | 30,701.56      | 91,338.32      |
| 加：其他收益                        |      | 520,713.36     | 271,311.08     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、6 | 4,295,096.50   | 3,850,208.97   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 1,285,315.27   | 3,572,004.17   |
| 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）          |  | 5,008,647.23         | -14,355,924.81       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -820,614.36          | -177,259.52          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 108,245.97           | 358,408.28           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>11,232,379.54</b> | <b>-1,577,912.22</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 0.91                 | 29.95                |
| 减：营业外支出                    |  | 3,289,397.76         | 143,089.34           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>7,942,982.69</b>  | <b>-1,720,971.61</b> |
| 减：所得税费用                    |  | -1,996,583.55        | -221,279.20          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>9,939,566.24</b>  | <b>-1,499,692.41</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 9,939,566.24         | -1,499,692.41        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -                    | -                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |                      |                      |
| 5. 其他                      |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |                      |                      |
| 7. 其他                      |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>9,939,566.24</b>  | <b>-1,499,692.41</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                      |                      |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 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        |    | 271,488,015.48 | 284,386,072.76 |
| 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、45 | 5,043,844.55   | 4,014,770.79   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 276,531,860.03 | 288,400,843.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 197,735,254.61 | 263,595,832.64 |
| 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           |      | 45,999,964.92  | 52,365,115.55  |
| 支付的各项税费                   |      | 11,484,230.86  | 8,231,056.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 18,137,081.18  | 15,410,581.22  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 273,356,531.57 | 339,602,585.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 3,175,328.46   | -51,201,741.87 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 10,000,000.00  | 77,726,790.60  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 48,208.93      | 326,615.75     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 994,765.81     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 7,984,460.50   |                |
| 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>         |      | 19,027,435.24  | 78,053,406.35  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,555,021.91   | 3,740,899.72   |
| 投资支付的现金                   |      | 15,560,000.00  | 45,965,976.14  |
| 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>         |      | 17,115,021.91  | 49,706,875.86  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 1,912,413.33   | 28,346,530.49  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 450,000.00     | 80,000.00      |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 450,000.00            | 80,000.00             |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,000,000.00          | 8,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,450,000.00</b>   | <b>8,080,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 10,000,000.00         |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 314,080.41            | 9,336,500.00          |
| 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            | 五、45 | 2,303,621.90          | 1,495,923.16          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>12,617,702.31</b>  | <b>10,832,423.16</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-10,167,702.31</b> | <b>-2,752,423.16</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>85,241.61</b>      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、48 | <b>-4,994,718.91</b>  | <b>-25,607,634.54</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、48 | 24,638,336.17         | 50,245,970.71         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、48 | <b>19,643,617.26</b>  | <b>24,638,336.17</b>  |

法定代表人：王凤岭主管会计工作负责人：王阳阳会计机构负责人：王阳阳

#### (六) 母公司现金流量表

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            |    | 243,705,295.18        | 242,223,941.73        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 89,396,249.24         | 1,233,183.04          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>333,101,544.42</b> | <b>243,457,124.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 181,052,276.57        | 222,821,758.97        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 37,974,120.57         | 46,011,988.40         |
| 支付的各项税费                   |    | 10,186,812.96         | 7,789,883.68          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 118,066,833.48        | 12,547,834.11         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>347,280,043.58</b> | <b>289,171,465.16</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-14,178,499.16</b> | <b>-45,714,340.39</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 11,932,474.49         | 66,726,790.60         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,440,879.29          | 278,204.80            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,020,695.29          |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 8,800,149.50          |                       |
| 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>         |    | <b>24,194,198.57</b>  | <b>67,004,995.40</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 590,148.56            | 1,673,518.32          |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 投资支付的现金                   |  | 18,385,000.00         | 37,245,976.14         |
| 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>         |  | <b>18,975,148.56</b>  | <b>38,919,494.46</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>5,219,050.01</b>   | <b>28,085,500.94</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       | 2,000,000.00          |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       | <b>2,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,000,000.00          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 36,250.00             | 9,314,750.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,240,721.90          | 1,116,018.40          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,276,971.90</b>   | <b>10,430,768.40</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-4,276,971.90</b>  | <b>-8,430,768.40</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>85,241.61</b>      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-13,151,179.44</b> | <b>-26,059,607.85</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 15,809,903.77         | 41,869,511.62         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>2,658,724.33</b>   | <b>15,809,903.77</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

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              | 62,050,000.00 |        |    |  | 22,020,299.80 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 13,642,717.73 | 4,454,791.04  | 112,542,398.53 |
| 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              | 62,050,000.00 |        |    |  | 22,020,299.80 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 13,642,717.73 | 4,454,791.04  | 112,542,398.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  | 592,684.41    |       |        |      |               |        | 6,373,847.73  | -4,085,409.38 | 2,881,122.76   |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 6,373,847.73  | -758,731.43   | 5,615,116.30   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  | 592,684.41    |       |        |      |               |        |               | -3,326,677.95 | -2,733,993.54  |
| 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              |               |  |  | 592,684.41    |  |  |  |               |  |               | -3,326,677.95 | -2,733,993.54  |
| （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           | 62,050,000.00 |  |  | 22,612,984.21 |  |  |  | 10,374,589.96 |  | 20,016,565.46 | 369,381.66    | 115,423,521.29 |

| 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              | 62,050,000.00 |        |    |  | 22,020,299.80 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 19,330,885.77 | 3,347,596.28 | 117,123,371.81 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 113,251.01    |              | 113,251.01     |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额              | 62,050,000.00 |        |    |  | 22,020,299.80 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 19,444,136.78 | 3,347,596.28 | 117,236,622.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | -5,801,419.05 | 1,107,194.76 | -4,694,224.29  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 3,506,080.95  | 1,027,194.76 | 4,533,275.71   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               | 80,000.00    | 80,000.00      |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               | 80,000.00    | 80,000.00      |
| 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           |               |  |  |  |               |  |  |  |               | -9,307,500.00 |               | -9,307,500.00 |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               | -9,307,500.00 |               | -9,307,500.00 |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |               |                |
| 四、本年期末余额           | 62,050,000.00 |  |  |  | 22,020,299.80 |  |  |  | 10,374,589.96 |               | 13,642,717.73 | 4,454,791.04  | 112,542,398.53 |

法定代表人：王凤岭主管会计工作负责人：王阳阳会计机构负责人：王阳阳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |        |     |    |               |       |        |      |               |        |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|--------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |              |                |
| 一、上年期末余额              | 62,050,000.00 |        |     |    | 22,440,793.74 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 9,146,332.58 | 104,011,716.28 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |              |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |              |                |
| 二、本年期初余额              | 62,050,000.00 |        |     |    | 22,440,793.74 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 9,146,332.58 | 104,011,716.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 9,939,566.24 | 9,939,566.24   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 9,939,566.24 | 9,939,566.24   |
| （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、本年年末余额           | 62,050,000.00 |  |  |  | 22,440,793.74 |  |  |  | 10,374,589.96 |  | 19,085,898.82 | 113,951,282.52 |

| 项目 | 2022 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 62,050,000.00 |        |     |    | 22,440,793.74 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 19,756,309.69  | 114,621,693.39 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 197,215.30     | 197,215.30     |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 62,050,000.00 |        |     |    | 22,440,793.74 |       |        |      | 10,374,589.96 |        | 19,953,524.99  | 114,818,908.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -10,807,192.41 | -10,807,192.41 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -1,499,692.41  | -1,499,692.41  |
| （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               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -9,307,500.00  | -9,307,500.00  |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -9,307,500.00  | -9,307,500.00  |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|----------------|
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |              |                |
| 四、本年期末余额          | 62,050,000.00 |  |  |  | 22,440,793.74 |  |  |  | 10,374,589.96 |  | 9,146,332.58 | 104,011,716.28 |

# 内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司

## 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

#### (一) 基本情况

内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北方时代建筑勘察设计有限公司，公司成立于 2005 年 3 月 22 日，于赤峰市市场监督管理局注册登记。公司注册地为内蒙古自治区赤峰市新城区王府大街北宝山东路，注册资本（股本）人民币 6,205 万元，统一社会信用代码：911504047722342450，法定代表人为王凤岭。

2016 年 6 月 30 日，根据公司股东会决议：公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，以截至基准日公司的全体股东作为发起人，以经审计的截至基准日的公司净资产为折股依据，整体变更后股份公司股本 50,000,000 股，净资产折股后的余额列入股份公司的资本公积。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了(2016)京会兴验字第 11010006 号验资报告进行验证。

2016 年 11 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8434 号文核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，证券简称：北方时代，证券代码：870053。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本（股本）人民币 1,205 万元，变更后的注册资本（股本）为人民币 6,205 万元。本次变更经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中证天通（2020）证验字第 1600004 号验资报告进行验证。

2023 年 10 月 26 日内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）通过协议转让方式受让北方时代控股集团股份有限公司持有的内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司（以下简称“公司”）16,157,200 股股份，占公司总股本的 26.04%。王凤岭先生通过大宗交易转让方式受让北方时代控股集团股份有限公司持有的公司 2,552,100 股股份，占公司总股本的 4.11%。第一大股东、控股股东由北方时代控股集团股份有限公司变更为内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙），实际控制人由杨忠昌、佟冬丽变更为王凤岭。内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙）、王凤岭作为一致行动人合计持有公司 22,759,200 股股份，占公司总股本的 36.6788%。

#### (二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司属工程勘察设计行业，本公司及各子公司主要从事建筑、勘察、市政、交通等领域的工程设计、工程总承包、建筑劳务、信息技术服务等业务。经营范围主要包括：国土空间规划编制；建设工程勘察；建设工程设计；人防工程设计；建筑智能化系统设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；测绘服务；工程造价咨询业务；建设工程质量检测；检验检测服务；消防技术服务；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相

关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：以自有资金从事投资活动；规划设计 管理；招投标代理服务；地质勘查技术服务；工业工程设计服务；工业设计服务； 工程管理服务；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；固体废物治理；园林 绿化工程施工；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；城市绿化管理；市政 设施管理；生态恢复及生态保护服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、 监理除外）；环保咨询服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；政府采购代理服务；采购代理服务；工程和技术研究和试验发展； 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

### （三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务

报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合作为量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **（3）外币财务报表的折算方法**

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权

时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判

断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的

金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 按承兑单位评级划分     |

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 确定组合的依据              |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法   |                            |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   | 按账龄分析法计提预期信用损失准备           |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账 龄           | 应收账款计提比例<br>(%) |
|---------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00            |
| 1 至 2 年       | 10.00           |
| 2 至 3 年       | 30.00           |
| 3 至 4 年       | 50.00           |
| 4 至 5 年       | 80.00           |
| 5 年以上         | 100.00          |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③合同资产

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。计提方法如下：

a、如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

b、当单项金融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划分合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对合同资产减值准备的计提比例进行估计：按合同资产账面余额 2%计提合同资产减值。

### ④其他应收款

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

| 项目                  | 确定组合的依据                         |
|---------------------|---------------------------------|
| 组合1：账龄组合            | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特质             |
| 组合2：合并范围内的关联方应收款项组合 | 合并范围内的关联方应收款项经单独测试后未经减值的不计提减值准备 |

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行

估计如下：

| 账龄           | 其其他应收款计提比例（%） |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00          |
| 1 至 2 年      | 10.00         |
| 2 至 3 年      | 30.00         |
| 3 至 4 年      | 50.00         |
| 4 至 5 年      | 80.00         |
| 5 年以上        | 100.00        |

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### （2）发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处

置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物  | 20.00     | 5.00      | 4.75        |
| 机器设备   | 3-10      | 5.00      | 9.50-31.67  |
| 运输工具   | 4-5       | 5.00      | 19.00-23.75 |

|      |     |      |             |
|------|-----|------|-------------|
| 电子设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## **19、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

## **22、合同负债**

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

## **23、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## **24、预计负债**

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。

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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、收入

### （1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

### （2）具体方法

公司的主营业务主要分为建筑、勘察设计业务、EPC 总承包业务、建筑劳务服务收入、物业服务收入、检测服务收入等，公司收入确认的具体原则如下：

本公司在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。

本公司与客户之间的建筑设计、勘察服务、EPC 总承包合同和建筑劳务服务合同都是在一段时间内履行，履约过程中向客户提供的商品或服务都具有不可替代用途，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，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。公司建筑设计、勘察业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入；EPC 总承包、建筑劳务按照投入法确定提供服务的履约进度。

本公司与客户之间的软件开发合同属于某一时点履行履约义务，向客户交付的产品通常为定制化开发的软件，通常需交付产品或工作成果并经客户验收后确认收入。

本公司与客户之间的检测服务合同属于某一时点履行履约义务，公司向委托方提供检测服务并提供检测报告之后，确认检测服务业务收入。

## **26、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。

## **27、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途

仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 29、租赁

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 30、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                | 重要性标准    |
|-------------------|----------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收款项 | 200 万元以上 |
| 重要的在建工程           | 500 万元以上 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款  | 200 万元以上 |
| 账龄超过一年的重要预收款项     | 200 万元以上 |
| 账龄超过一年的重要合同负债     | 200 万元以上 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款项   | 200 万元以上 |
| 收到的重要投资活动有关现金     | 500 万元以上 |
| 支付的重要投资活动有关现金     | 500 万元以上 |
| 重要的合营企业或联营企业      | 500 万元以上 |

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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。

执行解释第 16 号会计政策变更对财务报表的影响如下：

| 报表项目     | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度金额 |               | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度金额 |              |
|----------|----------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
|          | (合并)                       |               | (母公司)                      |              |
|          | 调整前                        | 调整后           | 调整前                        | 调整后          |
| 资产负债表项目： |                            |               |                            |              |
| 递延所得税资产  | 5,991,126.10               | 7,389,944.48  | 5,816,434.56               | 7,014,549.64 |
| 递延所得税负债  | -                          | 1,444,978.22  | -                          | 1,197,974.25 |
| 未分配利润    | 13,688,877.57              | 13,642,717.73 | 9,146,191.75               | 9,146,332.58 |
| 利润表项目：   |                            |               |                            |              |
| 所得税费用    | -332,283.42                | -172,872.57   | -418,353.67                | -221,279.20  |

### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税目      | 纳税（费）基础     | 税（费）率    |
|---------|-------------|----------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 9%、6%、3% |
| 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      | 25%、20%  |

### 2、主要子公司所得税税率

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 内蒙古时代德信建设劳务有限公司     | 20%   |
| 内蒙古北方时代设计数字技术有限责任公司 | 20%   |
| 内蒙古北方时代工程设计有限公司     | 20%   |

### 3、重要税收优惠及批文

(1)、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号公告《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

内蒙古时代德信建设劳务有限公司、内蒙古北方时代设计数字技术有限责任公司、内蒙古北方时代工程设计有限公司享受上述税收优惠。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 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          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          |               | 2,986.69      |
| 银行存款          | 19,357,821.76 | 24,556,616.82 |
| 其他货币资金        | 1,605,285.50  | 3,273,732.66  |
| 合 计           | 20,963,107.26 | 27,833,336.17 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

注：上述其他货币资金中 1,184,750.00 元因作为保函保证金、农民工保证金使用受限，134,740.00 元因诉讼原因受限，合计受限金额为 1,319,490.00 元（上年年末受限金额为 3,195,000.00 元）。

#### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|------------------------|--------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,023,466.52 |        |
| 其中：银行理财                | 5,023,466.52 |        |
| 合 计                    | 5,023,466.52 |        |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分    |              |        |

#### 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 320,000.00 |
| 商业承兑汇票 |      | 386,010.00 |
| 小 计    |      | 706,010.00 |
| 减：坏账准备 |      | 19,300.50  |
| 合 计    |      | 686,709.50 |

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 96,640,306.12  | 134,884,094.48 |
| 1 至 2 年 | 57,122,867.79  | 80,340,075.34  |
| 2 至 3 年 | 24,989,285.19  | 19,428,143.30  |
| 3 至 4 年 | 10,816,493.18  | 7,372,760.86   |
| 4 至 5 年 | 1,673,730.61   | 2,782,990.73   |
| 5 年以上   | 7,063,966.70   | 8,600,659.52   |
| 小 计     | 198,306,649.59 | 253,408,724.23 |
| 减：坏账准备  | 31,852,285.44  | 37,593,257.39  |
| 合 计     | 166,454,364.15 | 215,815,466.84 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 198,306,649.59 | 100.00 | 31,852,285.44 | 16.05    | 166,454,364.15 |
| 其中：账龄组合        | 198,306,649.59 | 100.00 | 31,852,285.44 | 16.05    | 166,454,364.15 |
| 合 计            | 198,306,649.59 | —      | 31,852,285.44 | —        | 166,454,364.15 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 |      |      |
|-----|--------|------|------|
|     | 账面余额   | 坏账准备 | 账面价值 |

|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 13,258,597.98  | 5.23   | 3,314,649.50  | 25.00    | 9,943,948.48   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 240,150,126.25 | 94.77  | 34,278,607.89 | 14.27    | 205,871,518.36 |
| 其中：账龄组合        | 240,150,126.25 | 94.77  | 34,278,607.89 | 14.27    | 205,871,518.36 |
| 合 计            | 253,408,724.23 | 100.00 | 37,593,257.39 | —        | 215,815,466.84 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 96,640,306.12  | 4,832,015.32  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 57,122,867.79  | 5,712,286.78  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 24,989,285.19  | 7,496,785.56  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 10,816,493.18  | 5,408,246.59  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,673,730.61   | 1,338,984.49  | 80.00    |
| 5 年以上   | 7,063,966.70   | 7,063,966.70  | 100.00   |
| 合 计     | 198,306,649.59 | 31,852,285.44 |          |

(续)

| 账 龄     | 上年年末余额         |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 125,196,496.50 | 6,259,824.83  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 76,769,075.34  | 7,676,907.54  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 19,428,143.30  | 5,828,442.99  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 7,372,760.86   | 3,686,380.43  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 2,782,990.73   | 2,226,392.58  | 80.00    |
| 5 年以上   | 8,600,659.52   | 8,600,659.52  | 100.00   |
| 合 计     | 240,150,126.25 | 34,278,607.89 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额        | 本期变动金额        |              |            |            | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销      | 其他         |               |
| 应收账款 |               |               |              |            |            |               |
| 坏账准备 | 37,593,257.39 | -2,103,590.07 | 3,314,649.50 | 276,918.00 | -45,814.38 | 31,852,285.44 |
| 合 计  | 37,593,257.39 | -2,103,590.07 | 3,314,649.50 | 276,918.00 | -45,814.38 | 31,852,285.44 |

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称       | 收回或转回金额      | 收回方式   |
|------------|--------------|--------|
| 敖汉旗文化旅游体育局 | 3,314,649.50 | 收回应收账款 |
| 合 计        | 3,314,649.50 | ——     |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 276,918.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称                   | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因              | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------------------|--------|------------|-------------------|---------|-----------|
| 阿巴嘎旗政府                 | 设计费    | 30,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 赤峰市农业银行                | 设计费    | 4,678.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 丰宁满族自治县新鑫房地产开发有限责任公司 " | 设计费    | 50,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 内蒙古兴安银铅冶炼有限公司          | 设计费    | 10,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 宁城县天义镇政府               | 设计费    | 100,000.00 | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 中国建筑一局（集团）有限公司         | 设计费    | 19,850.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 燕京啤酒（赤峰）有限责任公司         | 设计费    | 5,000.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 五爱针织商城                 | 设计费    | 1,000.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 宁城天宇房地产开发有限公司          | 设计费    | 3,890.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 鄂尔多斯市仲安医疗服务集中处置有限公司    | 设计费    | 12,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 赤峰中鑫房地产开发有限公司          | 设计费    | 8,000.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 赤峰市松山区中蒙医院             | 设计费    | 16,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |

|                 |     |            |                   |      |    |
|-----------------|-----|------------|-------------------|------|----|
| 赤峰恒运房地产开发有限责任公司 | 设计费 | 1,500.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 赤峰东晨俊景置业有限责任公司  | 设计费 | 15,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 合 计             | ——  | 276,918.00 | ——                | ——   | —— |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 赤峰高新技术产业开发区基础设施投资有限公司 | 38,350,300.84 | 19.34              | 2,655,019.41 |
| 克什克腾旗金工国有资产经营有限公司     | 14,959,981.14 | 7.54               | 747,999.06   |
| 赤峰环投环保工程有限公司          | 9,248,869.40  | 4.66               | 630,033.49   |
| 赤峰市红山区教育和科技局          | 7,162,922.00  | 3.61               | 2,039,858.53 |
| 赤峰市红山区住房和城乡建设局        | 6,284,892.62  | 3.17               | 1,383,506.76 |
| 合 计                   | 76,006,966.00 | 38.32              | 7,456,417.25 |

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 983,603.57   | 87.86  | 1,398,964.89 | 45.28  |
| 1 至 2 年 | 35,090.00    | 3.13   | 1,591,780.00 | 51.52  |
| 2 至 3 年 | 1,780.00     | 0.16   | 99,049.00    | 3.20   |
| 3 年以上   | 99,049.00    | 8.85   |              |        |
| 合 计     | 1,119,522.57 | 100.00 | 3,089,793.89 | 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       | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------------|--------|------------|---------------------|
| 天津海盛石化建筑安装工程有<br>限公司（穆幼） | 非关联方   | 850,157.71 | 75.94               |
| 内蒙古百盛商业管理集团有<br>限公司      | 非关联方   | 133,076.86 | 11.89               |
| 赤峰政通市政工程有限公司             | 非关联方   | 98,604.00  | 8.81                |
| 翁香雄                      | 非关联方   | 30,000.00  | 2.68                |
| 林西县建筑工程质量检测中心            | 非关联方   | 1,500.00   | 0.13                |

|    |  |              |       |
|----|--|--------------|-------|
| 合计 |  | 1,113,338.57 | 99.45 |
|----|--|--------------|-------|

## 6、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              | 9,107.58     |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,865,432.32 | 3,694,939.35 |
| 合 计   | 2,865,432.32 | 3,704,046.93 |

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额   |
|--------|------|----------|
| 应收利息   |      | 9,107.58 |
| 小 计    |      | 9,107.58 |
| 减：坏账准备 |      |          |
| 合 计    |      | 9,107.58 |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,726,261.06 | 2,878,781.00 |
| 1 至 2 年 | 617,950.00   | 938,878.00   |
| 2 至 3 年 | 867,392.00   | 111,398.00   |
| 3 至 4 年 | 111,398.00   | 53,879.60    |
| 4 至 5 年 | 32,279.60    | 50,944.00    |
| 5 年以上   | 56,322.40    | 5,378.40     |
| 小 计     | 3,411,603.06 | 4,039,259.00 |
| 减：坏账准备  | 546,170.74   | 344,319.65   |
| 合 计     | 2,865,432.32 | 3,694,939.35 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金押金  | 2,974,997.55 | 2,315,245.56 |
| 备用金    | 214,096.00   | 448,839.54   |
| 往来款    | 222,509.51   | 1,275,173.90 |
| 小 计    | 3,411,603.06 | 4,039,259.00 |
| 减：坏账准备 | 546,170.74   | 344,319.65   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,865,432.32 | 3,694,939.35 |
|-----|--------------|--------------|

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） |            |
| 上年年末余额            | 143,939.05     | 200,380.60           |                      | 344,319.65 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段          | -61,795.00     | 61,795.00            |                      |            |
| ——转入第三阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      |            |
| 本期计提              | 4,504.43       | 197,682.08           |                      | 202,186.51 |
| 本期转回              |                |                      |                      |            |
| 本期转销              |                |                      |                      |            |
| 本期核销              |                |                      |                      |            |
| 其他变动              | -335.42        |                      |                      | -335.42    |
| 期末余额              | 86,313.06      | 459,857.68           | -                    | 546,170.74 |

④坏账准备的情况

| 类 别       | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       |         | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|-------|---------|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他      |            |
| 其他应收款坏账准备 | 344,319.65 | 202,186.51 |       |       | -335.42 | 546,170.74 |
| 合 计       | 344,319.65 | 202,186.51 |       |       | -335.42 | 546,170.74 |

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    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------|------------|-------|---------------------|------------|
| 内蒙古亿利市政工程有限公司  | 保证金  | 700,000.00 | 2-3 年 | 20.52               | 210,000.00 |
| 海南诚建工程担保有限责任公司 | 保证金  | 697,336.00 | 1 年以内 | 20.44               | 34,866.80  |
| 中国建筑第八工程局有限公司  | 保证金  | 340,000.00 | 1-2 年 | 9.97                | 34,000.00  |

|               |     |              |             |       |            |
|---------------|-----|--------------|-------------|-------|------------|
| 赤峰市公共资源交易中心   | 保证金 | 330,000.00   | 1 年以内/1-2 年 | 9.67  | 19,800.00  |
| 中国邮政集团公司赤峰分公司 | 保证金 | 154,409.55   | 1 年以内       | 4.53  | 7,720.48   |
| 合 计           | ——  | 2,221,745.55 | ——          | 65.13 | 306,387.28 |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项 目     | 期末余额         |                       |              |
|---------|--------------|-----------------------|--------------|
|         | 账面余额         | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料     | 139,936.21   |                       | 139,936.21   |
| 消耗性生物资产 | 1,164,149.95 |                       | 1,164,149.95 |
| 合同履约成本  | 3,676,989.02 |                       | 3,676,989.02 |
| 合 计     | 4,981,075.18 |                       | 4,981,075.18 |

### (续)

| 项 目     | 上年年末余额       |                       |              |
|---------|--------------|-----------------------|--------------|
|         | 账面余额         | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料     | 2,285,232.98 |                       | 2,285,232.98 |
| 消耗性生物资产 |              |                       |              |
| 合同履约成本  | 6,206,570.58 |                       | 6,206,570.58 |
| 合 计     | 8,491,803.56 |                       | 8,491,803.56 |

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项 目      | 期末余额           |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 已完工未结算资产 | 105,284,167.37 | 2,105,683.36 | 103,178,484.01 |
| 未到期的质保金  | 2,383,738.78   | 47,674.78    | 2,336,064.00   |
| 合 计      | 107,667,906.15 | 2,153,358.13 | 105,514,548.02 |

### (续)

| 项 目      | 上年年末余额         |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 已完工未结算资产 | 116,070,172.46 | 1,160,701.72 | 114,909,470.74 |
| 未到期的质保金  | 1,648,670.54   | 16,486.71    | 1,632,183.83   |
| 合 计      | 117,718,843.00 | 1,177,188.43 | 116,541,654.57 |

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项 目      | 变动金额           | 变动原因       |
|----------|----------------|------------|
| 已完工未结算资产 | -11,730,986.72 | 已完工未结算资产减少 |
| 未到期的质保金  | 703,880.17     | 未到期质保金增加   |
| 合 计      | -11,027,106.55 | ——         |

## (3) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 107,667,906.15 | 100.00 | 2,153,358.13 | 2.00     | 105,514,548.02 |
| 其中：            |                |        |              |          |                |
| 已完工未结算资产       | 105,284,167.37 | 97.79  | 2,105,683.35 | 2.00     | 103,178,484.02 |
| 未到期的质保金        | 2,383,738.78   | 2.21   | 47,674.78    | 2.00     | 2,336,064.00   |
| 合 计            | 107,667,906.15 | ——     | 2,153,358.13 | ——       | 105,514,548.02 |

(续)

| 类 别            | 上年年末余额         |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 117,718,843.00 | 100.00 | 1,177,188.43 | 1.00     | 116,541,654.57 |
| 其中：            |                |        |              |          |                |
| 已完工未结算资产       | 116,070,172.46 | 98.60  | 1,160,701.72 | 1.00     | 114,909,470.74 |
| 未到期的质保金        | 1,648,670.54   | 1.40   | 16,486.71    | 1.00     | 1,632,183.83   |
| 合 计            | 117,718,843.00 | ——     | 1,177,188.43 | ——       | 116,541,654.57 |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 合同资产减值准备 | 1,177,188.43 | 976,169.70 |       |       | 2,153,358.13 |
| 合 计      | 1,177,188.43 | 976,169.70 |       |       | 2,153,358.13 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

| 债务人名称         | 合同资产期末余额      | 占合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 赤峰市红山区教育和科技局  | 34,526,583.57 | 32.07              | 690,531.67   |
| 海南时代颐居房地产有限公司 | 27,215,119.50 | 25.28              | 544,302.39   |
| 松山区教育和科技局     | 25,296,329.26 | 23.50              | 505,926.59   |
| 沈阳工业安装有限公司    | 5,073,473.31  | 4.71               | 101,469.47   |
| 中国建筑第八工程局有限公司 | 4,495,519.47  | 4.18               | 89,910.39    |
| 合计            | 96,607,025.11 | 89.74              | 1,932,140.50 |

## 9、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额   |
|---------|------------|----------|
| 待抵扣进项税  | 16,460.14  |          |
| 预缴企业所得税 | 141,678.02 | 5,690.61 |
| 预缴其他税金  |            | 766.34   |
| 合 计     | 158,138.16 | 6,456.95 |

## 10、长期股权投资

### (1)、长期股权投资分类

| 项 目          | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 对联营企业投资      | 7,239,189.52 | 6,107,918.60 |
| 小计           | 7,239,189.52 | 6,107,918.60 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              |              |
| 合计           | 7,239,189.52 | 6,107,918.60 |

### (2)、长期股权投资明细

| 被投资单位             | 上年年末余额       | 本期增减变动     |      |              |          |        |
|-------------------|--------------|------------|------|--------------|----------|--------|
|                   |              | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业            |              |            |      |              |          |        |
| 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司 | 426,007.47   |            |      | -21,963.12   |          |        |
| 赤峰环投环保工程有限公司      | 5,681,911.13 |            |      | 1,057,261.65 |          |        |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司   |              | 250,000.00 |      | 250,016.74   |          |        |
| 小 计               | 6,107,918.60 | 250,000.00 |      | 1,285,315.27 |          |        |

| 合 计               | 6,107,918.60    | 250,000.00 |             | 1,285,315.27 |              |
|-------------------|-----------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| (续)               |                 |            |             |              |              |
| 被投资单位             | 本期增减变动          |            |             | 期末余额         | 减值准备期末<br>余额 |
|                   | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准备     | 其他          |              |              |
| 一、联营企业            |                 |            |             |              |              |
| 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司 | 95.00           |            | -403,949.35 |              |              |
| 赤峰环投环保工程有限公司      |                 |            |             | 6,739,172.78 |              |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司   |                 |            |             | 500,016.74   |              |
| 小 计               | 95.00           |            | -403,949.35 | 7,239,189.52 |              |
| 合 计               | 95.00           |            | -403,949.35 | 7,239,189.52 |              |

## 11、固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 2,012,973.22 | 6,764,020.84 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合 计    | 2,012,973.22 | 6,764,020.84 |

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物    | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备         | 其他           | 合计            |
|----------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值   |           |              |              |              |              |               |
| 1、上年年末余额 |           | 9,344,297.64 | 3,231,615.04 | 4,083,434.41 | 3,033,517.03 | 19,692,864.12 |
| 2、本期增加金额 | 91,325.00 | 706,509.22   |              | 381,012.03   | 72,068.26    | 1,250,914.51  |
| （1）购置    | 91,325.00 | 706,509.22   | -            | 381,012.03   | 72,068.26    | 1,250,914.51  |
| 3、本期减少金额 |           | 9,272,153.78 | 1,175,571.76 | 542,930.70   | -            | 10,990,656.24 |
| （1）处置或报废 |           | 2,397,298.92 | 765,612.67   | 158,862.00   | -            | 3,321,773.59  |
| （2）处置子公司 |           | 6,874,854.86 | 409,959.09   | 384,068.70   | -            | 7,668,882.65  |
| 4、期末余额   | 91,325.00 | 778,653.08   | 2,056,043.28 | 3,921,515.74 | 3,105,585.29 | 9,953,122.39  |
| 二、累计折旧   |           |              |              |              |              |               |
| 1、上年年末余额 |           | 5,104,616.25 | 2,486,174.88 | 3,103,746.79 | 2,234,305.36 | 12,928,843.28 |
| 2、本期增加金额 | 361.49    | 335,076.74   | 156,463.54   | 477,038.06   | 383,972.01   | 1,352,911.84  |
| （1）计提    | 361.49    | 335,076.74   | 156,463.54   | 477,038.06   | 383,972.01   | 1,352,911.84  |
| 3、本期减少金额 | -         | 5,119,751.62 | 865,373.16   | 356,481.17   |              | 6,341,605.95  |
| （1）处置或报废 | -         | 1,428,100.19 | 489,055.18   | 104,518.37   |              | 2,021,673.74  |
| （2）处置子公司 | -         | 3,691,651.43 | 376,317.98   | 251,962.80   |              | 4,319,932.21  |
| 4、期末余额   | 361.49    | 319,941.37   | 1,777,265.26 | 3,224,303.68 | 2,618,277.37 | 7,940,149.17  |
| 三、减值准备   |           |              |              |              |              |               |
| 1、上年年末余额 |           |              |              |              |              |               |
| 2、本期增加金额 |           |              |              |              |              |               |
| （1）计提    |           |              |              |              |              |               |
| 3、本期减少金额 |           |              |              |              |              |               |
| （1）处置或报废 |           |              |              |              |              |               |
| 4、期末余额   |           |              |              |              |              |               |
| 四、账面价值   |           |              |              |              |              |               |

|            |           |              |            |            |            |              |
|------------|-----------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1、期末账面价值   | 90,963.51 | 458,711.71   | 278,778.02 | 697,212.06 | 487,307.92 | 2,012,973.22 |
| 2、上年年末账面价值 |           | 4,239,681.39 | 745,440.16 | 979,687.62 | 799,211.67 | 6,764,020.84 |

## 12、使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1、上年年末余额   | 11,717,389.43 | 11,717,389.43 |
| 2、本年增加金额   |               |               |
| 3、本年减少金额   | 11,717,389.43 | 11,717,389.43 |
| (1) 处置     | 10,256,075.11 | 10,256,075.11 |
| (2) 处置子公司  | 1,461,314.32  | 1,461,314.32  |
| 4、年末余额     |               |               |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1、上年年末余额   | 2,084,201.32  | 2,084,201.32  |
| 2、本年增加金额   | 2,198,312.28  | 2,198,312.28  |
| (1) 计提     | 2,198,312.28  | 2,198,312.28  |
| 3、本年减少金额   | 4,282,513.60  | 4,282,513.60  |
| (1) 处置     | 4,185,092.64  | 4,185,092.64  |
| (2) 处置子公司  | 97,420.96     | 97,420.96     |
| 4、年末余额     |               |               |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1、上年年末余额   |               |               |
| 2、本年增加金额   |               |               |
| 3、本年减少金额   |               |               |
| 4、年末余额     |               |               |
| 四、账面价值     |               |               |
| 1、年末账面价值   |               |               |
| 2、上年年末账面价值 | 9,633,188.11  | 9,633,188.11  |

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项目         | 专利权       | 软件           | 合计           |
|------------|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |           |              |              |
| 1、上年年末余额   | 50,000.00 | 7,683,442.08 | 7,733,442.08 |
| 2、本期增加金额   |           | 511,808.76   | 511,808.76   |
| (1) 购置     |           | 300,323.55   | 300,323.55   |
| (2) 内部研发   |           | 211,485.21   | 211,485.21   |
| 3、本期减少金额   |           | 292,622.13   | 292,622.13   |
| (1) 处置     |           | 75,639.83    | 75,639.83    |
| (2) 处置子公司  |           | 216,982.30   | 216,982.30   |
| 4、期末余额     | 50,000.00 | 7,902,628.71 | 7,952,628.71 |
| 二、累计摊销     |           |              |              |
| 1、上年年末余额   | 35,000.00 | 5,376,761.57 | 5,411,761.57 |
| 2、本期增加金额   | 5,000.00  | 491,398.00   | 496,398.00   |
| (1) 计提     | 5,000.00  | 491,398.00   | 496,398.00   |
| 3、本期减少金额   |           | 142,091.03   | 142,091.03   |
| (1) 处置     |           | 75,639.83    | 75,639.83    |
| (2) 处置子公司  |           | 66,451.20    | 66,451.20    |
| 4、期末余额     | 40,000.00 | 5,726,068.54 | 5,766,068.54 |
| 三、减值准备     |           |              |              |
| 1、上年年末余额   |           |              |              |
| 2、本期增加金额   |           |              |              |
| 3、本期减少金额   |           |              |              |
| 4、期末余额     |           |              |              |
| 四、账面价值     |           |              |              |
| 1、期末账面价值   | 10,000.00 | 2,176,560.17 | 2,186,560.17 |
| 2、上年年末账面价值 | 15,000.00 | 2,306,680.51 | 2,321,680.51 |

#### 14、长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额    | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额    | 期末余额 |
|-----|-----------|--------|-----------|-----------|------|
| 装修费 | 92,914.06 |        | 25,929.48 | 66,984.58 |      |
| 合 计 | 92,914.06 |        | 25,929.48 | 66,984.58 |      |

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

| 项 目             | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 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/信用减值准备   | 34,550,814.31 | 8,605,266.14 | 36,577,775.45 | 5,951,199.11 |
| 租赁负债            |               |              | 9,527,941.74  | 1,429,191.26 |
| 无形资产账面价值与计税基础差异 |               |              | 63,694.09     | 9,554.11     |
| 合 计             | 34,550,814.31 | 8,605,266.14 | 46,169,411.28 | 7,389,944.48 |

注：本公司因不满足高新技术企业条件，适用的所得税税率由 15%调整为 25%。

### (2) 递延所得税负债明细

| 项 目   | 期末余额     |         | 上年年末余额       |              |
|-------|----------|---------|--------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 使用权资产 |          |         | 9,633,188.11 | 1,444,978.22 |
| 合 计   |          |         | 9,633,188.11 | 1,444,978.22 |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|----------|--------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,000.00     | -          |
| 可抵扣亏损    | 1,744,042.32 | 335,728.91 |
| 合 计      | 1,745,042.32 | 335,728.91 |

### (4) 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         | 上年年末余额     | 备注 |
|--------|--------------|------------|----|
| 2023 年 |              |            |    |
| 2024 年 |              |            |    |
| 2025 年 |              |            |    |
| 2026 年 |              |            |    |
| 2027 年 | -            | 335,728.91 |    |
| 2028 年 | 1,744,042.32 | -          |    |
| 合 计    | 1,744,042.32 | 335,728.91 |    |

## 16、其他非流动资产

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 预付房产款项 |      | 365,400.00 |

|     |  |            |
|-----|--|------------|
| 其他  |  | 194,174.76 |
| 合 计 |  | 559,574.76 |

#### 17、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值       | 受限原因          |
|------|--------------|---------------|
| 货币资金 | 1,319,490.00 | 因保证金、仲裁等原因被冻结 |
| 合 计  | 1,319,490.00 |               |

#### 18、短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------|------|--------------|
| 信用借款 |      | 2,000,000.00 |
| 担保借款 |      | 6,000,000.00 |
| 合 计  |      | 8,000,000.00 |

#### 19、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 工程分包款 | 69,742,034.84  | 83,186,889.54  |
| 耗材费   | 25,281,113.03  | 76,837,953.03  |
| 劳务费   | 18,997,948.95  | 27,191,623.30  |
| 委外费   | 32,750,623.52  | 20,841,098.45  |
| 服务费   | 11,823,211.28  | 2,802,755.69   |
| 其他    | 84,826.00      | 55,621.00      |
| 合 计   | 158,679,757.62 | 210,915,941.01 |

#### 20、合同负债

##### (1) 合同负债情况

| 项 目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 勘察设计预收款   | 5,639,220.74 | 4,396,710.38 |
| 劳务及服务预收款  | 17,759.98    |              |
| EPC 项目预收款 | 1,165,212.55 | 32,641.56    |
| 合 计       | 6,822,193.27 | 4,429,351.94 |

#### 21、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 28,712,425.60 | 37,196,843.53 | 44,531,432.42 | 21,377,836.71 |

|                |               |               |               |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 3,293,779.32  | 3,293,779.32  | -             |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合 计            | 28,712,425.60 | 40,490,622.85 | 47,825,211.74 | 21,377,836.71 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 28,527,097.03 | 34,267,285.71 | 41,530,936.36 | 21,263,446.38 |
| 2、职工福利费       |               | 15,768.00     | 15,768.00     | -             |
| 3、社会保险费       | 7,043.64      | 1,997,417.01  | 2,004,430.65  | 30.00         |
| 其中：医疗保险费      | 7,043.64      | 1,778,810.93  | 1,785,824.57  | 30.00         |
| 工伤及生育保险费      | -             | 218,606.08    | 218,606.08    | -             |
| 4、住房公积金       | 6,635.00      | 600,326.00    | 606,961.00    |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 171,649.93    | 296,839.61    | 354,129.21    | 114,360.33    |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合 计           | 28,712,425.60 | 37,177,636.33 | 44,512,225.22 | 21,377,836.71 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |        | 3,090,022.95 | 3,090,022.95 |      |
| 2、失业保险费  |        | 222,963.57   | 222,963.57   |      |
| 3、企业年金缴费 |        |              |              |      |
| 合 计      |        | 3,312,986.52 | 3,312,986.52 |      |

22、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,401,116.70 | 2,381,859.23 |
| 企业所得税   | 268,375.11   | 1,418,171.20 |
| 个人所得税   | 48,048.78    | 57,042.26    |
| 城市维护建设税 | 3,024.78     | 57,776.63    |
| 教育费附加   |              | 33,667.31    |
| 地方教育费附加 |              | 22,444.87    |
| 印花税     | 9,398.46     | 121,366.38   |
| 环境保护税   |              | 7,821.47     |
| 水利建设基金  |              | 1,664.45     |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,729,963.83 | 4,101,813.80 |
|-----|--------------|--------------|

### 23、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,266,552.44 | 7,286,904.30 |
| 合 计   | 5,266,552.44 | 7,286,904.30 |

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 垫付费用  | 4,697,157.85 | 5,201,783.70 |
| 工程质保金 |              | 1,600,000.00 |
| 往来款   | 493,204.38   | 485,120.60   |
| 其他    | 76,190.21    |              |
| 合 计   | 5,266,552.44 | 7,286,904.30 |

### 24、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 期末余额 | 上年年末余额       |
|---------------------|------|--------------|
| 1 年内到期的租赁负债（附注五、26） |      | 2,221,198.63 |
| 合 计                 |      | 2,221,198.63 |

### 25、其他流动负债

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 16,823,818.07 | 22,076,754.63 |
| 合 计   | 16,823,818.07 | 22,076,754.63 |

### 26、租赁负债

| 项目                   | 期末余额 | 上年年末余额        |
|----------------------|------|---------------|
| 租赁付款额                |      | 10,348,697.04 |
| 减：未确认融资费用            |      | 820,755.30    |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、24） |      | 2,221,198.63  |
| 合计                   |      | 7,306,743.11  |

### 27、股本

| 项目 | 上年年末余额 |    | 本期增减变动（+、-） |    |    |    |   |  | 期末余额 |    |
|----|--------|----|-------------|----|----|----|---|--|------|----|
|    | 金额     | 比例 | 发行          | 送股 | 公积 | 其他 | 小 |  | 金额   | 比例 |

|                  |               |        | 新股 |  | 金<br>转股 |  | 计 |               |        |
|------------------|---------------|--------|----|--|---------|--|---|---------------|--------|
| <b>一、有限售条件股份</b> |               |        |    |  |         |  |   |               |        |
| 1. 其他内资持股        | 29,197,424.00 | 47.05  |    |  |         |  |   | 29,197,424.00 | 47.05  |
| 其中：境内法人持股        |               |        |    |  |         |  |   |               |        |
| 境内自然人持股          | 29,197,424.00 | 47.05  |    |  |         |  |   | 29,197,424.00 | 47.05  |
| 有限售条件股份合计        | 29,197,424.00 | 47.05  |    |  |         |  |   | 29,197,424.00 | 47.05  |
| <b>二、无限售条件股份</b> |               |        |    |  |         |  |   |               |        |
| 1. 人民币普通股        | 32,852,576.00 | 52.95  |    |  |         |  |   | 32,852,576.00 | 52.95  |
| 无限售条件股份合计        | 32,852,576.00 | 52.95  |    |  |         |  |   | 32,852,576.00 | 52.95  |
| <b>三、股份总数</b>    | 62,050,000.00 | 100.00 |    |  |         |  |   | 62,050,000.00 | 100.00 |

#### 28、资本公积

| 项 目    | 上年年末余额        | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 股本溢价   | 22,020,299.80 | 592,684.41 |      | 22,612,984.21 |
| 其他资本公积 |               |            |      |               |
| 合 计    | 22,020,299.80 | 592,684.41 |      | 22,612,984.21 |

注：本期本公司收购内蒙古时代德信建设劳务有限公司少数股东股权，持股比例自 95%上升至 100%，收购内蒙古北方时代数字技术有限责任公司少数股东股权，持股比例自 70%上升至 100%，调整相应资本公积。

#### 29、盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,374,589.96 |      |      | 10,374,589.96 |
| 合 计    | 10,374,589.96 |      |      | 10,374,589.96 |

#### 30、未分配利润

| 项 目                     | 本 期           | 上 期           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润             | 13,642,717.73 | 19,330,885.77 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | 113,251.01    |
| 调整后上年年末未分配利润            | 13,642,717.73 | 19,444,136.78 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 6,373,847.73  | 3,506,080.95  |
| 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 |               | 9,307,500.00  |
| 期末未分配利润 | 20,016,565.46 | 13,642,717.73 |

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 201,253,789.63 | 180,727,471.59 | 301,776,921.62 | 263,290,330.58 |
| 其他业务 | 53,582.85      | 351,601.82     | 1,610,502.37   | 2,040,701.26   |
| 合 计  | 201,307,372.48 | 181,079,073.41 | 303,387,423.99 | 265,331,031.84 |

#### (2) 收入及成本分解信息

| 收入类别       | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按业务类型分类    |                |                |                |                |
| 设计业务       | 66,363,055.71  | 45,948,374.20  | 61,599,768.71  | 46,771,215.73  |
| 勘察业务       | 9,231,595.60   | 7,356,271.70   | 14,684,639.25  | 10,892,406.39  |
| EPC 工程业务   | 96,962,769.82  | 103,268,881.38 | 187,850,575.28 | 176,123,488.25 |
| 建筑劳务       | 15,182,726.82  | 16,443,353.28  | 26,400,518.50  | 22,452,344.81  |
| 软件开发、信息技术服 | 12,492,242.17  | 7,018,043.41   | 3,762,253.55   | 2,686,926.86   |
| 务物联网硬件销售   |                |                |                |                |
| 其他收入       | 1,074,982.36   | 1,044,149.44   | 9,089,668.70   | 6,404,649.80   |
| 合 计        | 201,307,372.48 | 181,079,073.41 | 303,387,423.99 | 265,331,031.84 |

### 32、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 437,264.36 | 182,428.73 |
| 教育费附加   | 199,207.48 | 88,818.01  |
| 地方教育费附加 | 132,804.98 | 59,327.90  |
| 环境保护税   |            | 12,282.47  |
| 水利建设基金  | 39,153.43  | 38,423.33  |
| 车船使用税   | 9,720.00   | 12,009.81  |
| 印花税     | 89,494.07  | 673,120.45 |
| 房产税     | 17,600.00  |            |
| 土地使用税   | 11,797.32  |            |
| 契税      | 10,056.88  |            |

|     |            |              |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 947,098.52 | 1,066,410.70 |
|-----|------------|--------------|

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 33、销售费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 606,506.76   | 896,984.01   |
| 投标费用  | 547,935.34   | 734,033.13   |
| 办公费   | 70,888.29    | 87,752.83    |
| 差旅费   | 106,396.33   | 83,293.90    |
| 业务招待费 | 63,809.70    | 191,067.50   |
| 折旧、摊销 | 83,451.89    | 91,245.37    |
| 交通费   |              | 47,915.00    |
| 车辆使用费 |              | 8,622.00     |
| 售后服务费 |              |              |
| 合 计   | 1,478,988.31 | 2,140,913.74 |

### 34、管理费用

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 6,498,941.92  | 9,031,306.36  |
| 业务招待费   | 748,749.57    | 1,201,299.89  |
| 使用权资产折旧 | 671,282.19    | 698,916.45    |
| 折旧费、摊销  | 343,523.31    | 926,046.59    |
| 房租物业水电  | 285,274.96    | 364,431.64    |
| 办公费     | 1,147,103.24  | 1,387,638.54  |
| 差旅费     | 707,230.63    | 560,389.67    |
| 车辆费     | 321,691.09    | 450,735.55    |
| 咨询服务费   | 2,903,116.70  | 709,910.57    |
| 诉讼费     | 165,949.62    | 50,484.00     |
| 其他      | 169,605.40    | 268,648.67    |
| 合 计     | 13,962,468.63 | 15,649,807.93 |

### 35、研发费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 163,508.92   | 3,671,256.26 |
| 折旧费   | 17,623.77    | 85,817.19    |
| 委外研发费 | 2,040,566.04 |              |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 其他  | 4,000.00     |              |
| 合 计 | 2,225,698.73 | 3,757,073.45 |

### 36、财务费用

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 476,124.90 | 508,172.11 |
| 减：利息收入 | 49,782.24  | 111,613.78 |
| 手续费支出  | 24,610.41  | 25,512.94  |
| 汇兑损益   | -85,241.61 |            |
| 合 计    | 365,711.46 | 422,071.27 |

### 37、其他收益

| 项 目            | 本期金额       | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 504,400.82 | 267,857.40 | 504,400.82    |
| 进项税加计抵减        | 31,576.03  | 12,928.78  |               |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 21,137.83  | 36,957.32  |               |
| 增值税减免          | 22,772.28  |            |               |
| 合 计            | 579,886.96 | 317,743.50 | 504,400.82    |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目          | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 稳岗补贴          | 48,912.70  | 98,957.40  | 与收益相关       |
| 失业补助          | 3,188.12   | 168,900.00 | 与收益相关       |
| 科技创新引导奖励资金    | 109,300.00 |            | 与收益相关       |
| 多层次资本市场融资奖补资金 | 343,000.00 |            | 与收益相关       |
| 小计            | 504,400.82 | 267,857.40 |             |

### 38、投资收益

| 项 目                | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 1,285,315.27 | 3,572,004.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -706,725.56  |              |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 39,101.35    | 326,615.75   |
| 合 计                | 617,691.06   | 3,898,619.92 |

### 39、信用减值损失

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额           |
|------|--------------|----------------|
| 坏账损失 | 5,235,353.56 | -14,970,288.59 |

|     |              |                |
|-----|--------------|----------------|
| 合 计 | 5,235,353.56 | -14,970,288.59 |
|-----|--------------|----------------|

#### 40、资产减值损失

| 项 目      | 本期金额        | 上期金额        |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | -976,169.70 | -259,312.69 |
| 合 计      | -976,169.70 | -259,312.69 |

#### 41、资产处置收益

| 项 目         | 本期金额        | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|------------|---------------|
| 租赁变更收益      | 327,457.54  | 497,541.41 | 327,457.54    |
| 固定资产处置收益    | -87,257.85  | 366.15     | -87,257.85    |
| 其他非流动资产处置收益 | -101,254.41 |            | -101,254.41   |
| 合 计         | 138,945.28  | 497,907.56 | 138,945.28    |

#### 42、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|-------|---------------|
| 其他  | 1.62 | 30.98 | 1.62          |
| 合 计 | 1.62 | 30.98 | 1.62          |

#### 43、营业外支出

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 公益性捐赠支出 |              | 20,000.00  |               |
| 滞纳金支出   | 56,331.47    |            | 56,331.47     |
| 赔偿支出    | 3,104,029.29 |            | 3,104,029.29  |
| 其他      | 129,075.26   | 124,412.60 | 129,075.26    |
| 合 计     | 3,289,436.02 | 144,412.60 | 3,289,436.02  |

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 635,609.48    | 1,841,618.36  |
| 递延所得税费用 | -2,696,119.60 | -2,014,490.93 |
| 合 计     | -2,060,510.12 | -172,872.57   |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额          | 上期金额         |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,554,606.18  | 4,360,403.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 888,651.54    | 654,060.47   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -44,964.67    | -825,882.57  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -8,891.61     | 165,515.54   |
| 非应税收入的影响                       | -919,496.41   | -577,208.63  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,015,425.75  | 105,270.57   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -10,102.27    | -244,070.38  |
| 本年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 | 1,275,685.35  | 972,113.20   |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化      | -3,802,421.42 |              |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -454,396.38   | -422,670.76  |
| 所得税费用                          | -2,060,510.12 | -172,872.57  |

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 利息收入     | 49,782.24    | 111,613.78   |
| 政府补助     | 527,173.10   | 317,743.50   |
| 营业外收入    | 1.61         | 30.98        |
| 收到受限货币资金 | 1,875,510.00 |              |
| 其他往来     | 2,591,377.60 | 3,585,382.53 |
| 合 计      | 5,043,844.55 | 4,014,770.79 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额         |
|-------|---------------|--------------|
| 费用性支出 | 10,150,388.57 | 5,988,298.19 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 其他往来  | 4,822,874.25  | 9,277,870.43  |
| 营业外支出 | 3,163,818.36  | 144,412.60    |
| 合 计   | 18,137,081.18 | 15,410,581.22 |

——(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金 | 2,303,621.90 | 1,495,923.16 |
| 合 计       | 2,303,621.90 | 1,495,923.16 |

#### 46、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           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |                |                |
| 净利润                                  | 5,615,116.30   | 4,533,275.71   |
| 加：资产减值准备                             | 976,169.70     | 259,312.69     |
| 信用减值损失                               | -5,235,353.56  | 14,970,288.59  |
| 固定资产折旧                               | 1,352,911.84   | 2,293,192.59   |
| 使用权资产折旧                              | 2,198,312.28   | 2,754,736.95   |
| 无形资产摊销                               | 496,398.00     | 426,504.27     |
| 长期待摊费用摊销                             | 25,929.48      | 25,929.48      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -138,945.28    | -497,907.56    |
| 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)                      | 390,883.29     | 508,172.11     |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | -617,691.06    | -3,898,619.92  |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -1,215,321.66  | -2,109,976.84  |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 | -1,444,978.22  | 95,920.81      |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | 3,510,728.38   | -33,921,834.73 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | 89,215,293.49  | -81,767,703.23 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | -84,411,293.71 | 45,126,967.21  |
| 其他                                   | -7,542,830.81  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,175,328.46   | -51,201,741.87 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                |                |
| 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                |               |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |                |
| 现金的期末余额                 |               |                |
| 减：现金的上年年末余额             |               |                |
| 加：现金等价物的期末余额            | 19,643,617.26 | 24,638,336.17  |
| 减：现金等价物的上年年末余额          | 24,638,336.17 | 50,245,970.71  |
| 现金及现金等价物净增加额            | -4,994,718.91 | -25,607,634.54 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 19,643,617.26 | 24,638,336.17 |
| 其中：库存现金                     |               | 2,986.69      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 19,357,821.76 | 24,635,349.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 285,795.50    |               |
| 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              | 19,643,617.26 | 24,638,336.17 |
| 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 |               |               |

**六、研发支出**

**1、研发支出本期发生额情况**

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 费用化研发支出 | 2,225,698.73 | 3,757,073.45 |
| 资本化研发支出 | 211,485.21   |              |
| 合 计     | 2,437,183.94 | 3,757,073.45 |

(1) 费用化研发支出

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 163,508.92   | 3,671,256.26 |
| 折旧费   | 17,623.77    | 85,817.19    |
| 委外研发费 | 2,040,566.04 |              |
| 其他    | 4,000.00     |              |
| 合计    | 2,225,698.73 | 3,757,073.45 |

(1) 资本化研发支出

| 项 目   | 本期金额       | 上期金额 |
|-------|------------|------|
| 职工薪酬  | 182,624.54 |      |
| 折旧费   | 19,840.67  |      |
| 委外研发费 |            |      |
| 其他    | 9,020.00   |      |
| 合 计   | 211,485.21 |      |

## 2、资本化开发项目情况

| 项 目                      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------------------------|------|------------|------|------------|
| YF2023020A 综合办公系统        |      | 46,797.55  |      | 46,797.55  |
| YF202303 化工园区安全风险智能化管控平台 |      | 80,135.04  |      | 80,135.04  |
| YF202305 智慧档案馆管理系统       |      | 84,552.62  |      | 84,552.62  |
| 合 计                      |      | 211,485.21 |      | 211,485.21 |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册资本  | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质                          | 持股比例（%） |    | 表决权  | 取得方式 |
|-------------------|-------|-------|-------|-------------------------------|---------|----|------|------|
|                   |       |       |       |                               | 直接      | 间接 |      |      |
| 内蒙古时代德信建设劳务有限公司   | 300 万 | 赤峰市   | 赤峰市   | 房屋建筑工程、市政工程、园林绿化工程等           | 100%    |    | 100% | 设立   |
| 内蒙古北方时代数字技术有限责任公司 | 500 万 | 赤峰市   | 赤峰市   | 软件开发；信息系统集成服务等                | 100%    |    | 100% | 设立   |
| 内蒙古北方时代工程设计有限公司   | 300 万 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市 | 专业设计服务；工程管理服务；规划设计管理；工业工程设计服务 | 55%     |    | 55%  | 设立   |

### 2、处置子公司

#### （1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 股权处置价款       | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|--------------|-----------|--------|------------|--------------|----------------------------------|
| 赤峰时代诚信检测有限公司 | 6,442,786.50 | 80        | 转让     | 2023-04-23 | 股权交割         | -100,403.96                      |

|                |              |    |    |            |                |            |
|----------------|--------------|----|----|------------|----------------|------------|
| 海南时代筑成设计咨询有限公司 | 2,357,363.00 | 55 | 转让 | 2023-12-22 | 转让对价已支付、财产权已交接 | 142,038.15 |
|----------------|--------------|----|----|------------|----------------|------------|

(续)

| 子公司名称          | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 赤峰时代诚信检测有限公司   | 0.00              | —                | —                | —                      | —                         | 0.00                        |
| 海南时代筑成设计咨询有限公司 | 0.00              | —                | —                | —                      | —                         | 0.00                        |

### 3、其他原因的合并范围变动

本年度，本公司投资设立了内蒙古北方时代工程设计有限公司，持股比例 100%，故本公司本年度纳入合并范围的控股子公司增加 1 户。

此外，本公司本年度减少的子公司除七、2 中所述转让 2 户外，本公司之子公司赤峰北方时代建设项目的管理有限公司和赤峰绿港城市运营科技有限公司已完成注销，故纳入合并范围子公司因注销减少上述 2 户。

### 4、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|----|---------------------|
|                 |       |     |           | 直接      | 间接 |                     |
| 赤峰环投环保工程有限公司    | 赤峰市   | 赤峰市 | 工程技术服务    | 49.00   |    | 权益法核算               |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司 | 赤峰市   | 赤峰市 | 项目管理和工程咨询 | 25.00   |    | 权益法核算               |

### 八、与金融工具相关的风险

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

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

## **（一）信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

## **（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **（1）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。

本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险影响不大。

### **（2）其他价格风险**

公司无其他价格风险。

## **（三）流动风险**

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称               | 注册地 | 业务性质   | 注册资本      | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|---------------------|-----|--------|-----------|-----------------|------------------|
| 内蒙古北方时代工程咨询中心（有限合伙） | 赤峰市 | 工程管理服务 | 3183 万人民币 | 47.1            | 47.1             |

注：本公司的最终控制方是王凤岭。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、4 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称       | 与本公司的关系 |
|-----------------|---------|
| 赤峰环投环保工程有限公司    | 合营企业    |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司 | 联营企业    |

### 4、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                                  |
|-----------------------|----------------------------------------------|
| 北方时代控股集团股份有限公司        | 本公司董事长、实际控制人王凤岭、董事付伶俐、刘志坚担任董事的公司             |
| 内蒙古北方时代建设工程管理中心（有限合伙） | 本公司股东                                        |
| 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司     | 本公司参股公司                                      |
| 赤峰环投环保工程有限公司          | 本公司参股公司                                      |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司       | 本公司参股公司                                      |
| 赤峰市建银信息咨询服务有限责任公司     | 本公司董事刘志坚担任监事的公司                              |
| 中城建新型建筑材料（赤峰）有限公司     | 公司董监高人员王凤岭、潘永强、崔勇、张晓刚、陈璞合计持股 37%，并由陈璞担任监事的企业 |
| 赤峰时代诚信商务管理有限责任公司      | 公司董监高人员王凤岭、张晓刚、崔勇、陈璞、张洪涛合计持股 40%，并由陈璞担任监事的企业 |
| 内蒙古北方时代置业有限公司         | 关联方北方时代控股集团股份有限公司 100%控股的子公司                 |
| 海南安捷置业有限公司            | 本公司董事付伶俐担任执行董事兼总经理，本公司董事刘志坚担任监事的公司，内蒙古北方时代置业 |

|                 |                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|
|                 | 有限公司 100%控股的子公司                                              |
| 海南颐居物业管理有限公司    | 关联方海南安捷置业有限公司 100%控股的子公司                                     |
| 海南时代颐居房地产有限公司   | 本公司董事、董事会秘书潘永强担任监事的企业，关联方北方时代控股集团股份有限公司 100%控股的子公司           |
| 内蒙古北方时代设计酒店有限公司 | 本公司董事付伶俐担任法定代表人、本公司董事刘志坚担任监事的公司，关联方北方时代控股集团股份有限公司 100%控股的子公司 |
| 内蒙古建筑科学研究院有限公司  | 本公司董事刘志坚担任监事的公司，关联方北方时代控股集团股份有限公司持股 92.8%的子公司                |
| 赤峰时代诚信检测有限公司    | 关联方内蒙古建筑科学研究院有限公司持股 80%的子公司                                  |
| 海南时代筑成设计咨询有限公司  | 本公司董事潘永强担任法人的单位                                              |
| 张宏文             | 海南时代筑成 10%股权的股东                                              |
| 王凤岭             | 董事长、董事、总经理、实际控制人                                             |
| 潘永强             | 董事、副总经理、董事会秘书                                                |
| 张晓刚             | 董事                                                           |
| 付伶俐             | 董事                                                           |
| 崔勇              | 董事、副总经理                                                      |
| 刘志坚             | 董事                                                           |
| 张洪涛             | 董事                                                           |
| 陈璞              | 监事会主席                                                        |
| 苑瑞德             | 监事                                                           |
| 叶梦              | 职工监事                                                         |
| 郝冰洁             | 财务总监                                                         |

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 内蒙古北方时代设计酒店有限公司 | 餐饮住宿   | 205,936.00   | 273,296.00 |
| 赤峰时代诚信检测有限公司    | 检测服务   | 8,490.57     |            |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司 | 项目管理   | 2,051,320.75 |            |
| 内蒙古建筑科学研究院有限公司  | 鉴定服务   |              | 8,000.00   |

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容            | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 海南时代颐居房地产有限公司     | 工程款、设计费           | 33,815,944.87 | 115,184,760.08 |
| 赤峰环投环保工程有限公司      | 工程款、设计费、劳务费、软件开发费 | 17,136,470.23 | 12,451,134.96  |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司   | 技术服务              | 184,963.27    |                |
| 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司 | 保洁服务              |               | 5,500.00       |
| 内蒙古北方时代设计酒店有限公司   | 信息系统服务            |               | 3,000.00       |

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 内蒙古北方时代置业有限公司 | 房屋租赁   | 2,695,343.14 | 3,260,372.56 |

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方              | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 内蒙古时代德信建设劳务有限公司   | 2,000,000.00 | 2022.11.21 | 2023.5.20  | 是          |
| 内蒙古时代德信建设劳务有限公司   | 2,000,000.00 | 2023.09.07 | 2023.11.07 | 是          |
| 内蒙古北方时代数字技术有限责任公司 | 2,000,000.00 | 2022.11.21 | 2023.5.20  | 是          |
| 赤峰北方时代建设项目的管理有限公司 | 2,000,000.00 | 2022.11.21 | 2023.5.20  | 是          |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额       | 起始日        | 到期日       | 说 明 |
|--------------|------------|------------|-----------|-----|
| 拆出:          |            |            |           |     |
| 赤峰环投环保工程有限公司 | 960,800.00 | 2022/10/18 | 2023/4/18 |     |

(5) 关联方资产转让情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额 |
|---------------|--------|------------|------|
| 内蒙古北方时代置业有限公司 | 销售固定资产 | 340,944.00 |      |

(6) 关联方股权转让情况

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期金额         | 上期金额 |
|----------------|-----------|--------------|------|
| 北方时代控股集团股份有限公司 | 出售子公司时代筑成 | 2,357,363.00 |      |

|                |           |              |  |
|----------------|-----------|--------------|--|
| 司              |           |              |  |
| 内蒙古建筑科学研究院有限公司 | 出售子公司诚信检测 | 6,442,786.50 |  |

## 6、关联方应收应付款

### (1) 应收项目

| 项目名称             | 期末余额          |            | 上年年末余额        |            |
|------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款：            |               |            |               |            |
| 赤峰环投环保工程有限公司     | 9,248,869.40  | 630,033.49 | 7,887,268.05  | 394,363.40 |
| 赤峰时代诚信检测有限公司     | 96,517.00     | 4,825.85   |               |            |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司  | 123,167.92    | 6,158.40   |               |            |
| 海南时代颐居房地产有限公司    |               |            | 935.04        | 46.75      |
| 其他应收款：           |               |            |               |            |
| 赤峰环投环保工程有限公司     |               |            | 969,907.58    | 48,495.38  |
| 合同资产：            |               |            |               |            |
| 海南时代颐居房地产有限公司    | 27,215,119.50 | 272,151.20 | 29,140,620.09 | 291,406.20 |
| 赤峰环投环保工程有限公司     | 76,251.00     | 762.51     | 1,243,016.91  | 12,430.17  |
| 赤峰时代诚信商务管理有限责任公司 | 11,132.08     | 111.32     | 597,884.73    | 5,978.85   |

### (2) 应付项目

| 项目名称            | 期末余额         | 上年年末余额    |
|-----------------|--------------|-----------|
| 应付账款：           |              |           |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司 | 2,160,000.00 |           |
| 内蒙古北方时代置业有限公司   | 172,150.00   |           |
| 内蒙古建筑科学研究院有限公司  | 34,688.69    | 34,688.69 |
| 内蒙古北方时代设计酒店有限公司 |              | 1,438.00  |

|                |            |           |
|----------------|------------|-----------|
| 合同负债：          |            |           |
| 赤峰环投环保工程有限公司   | 189,062.62 |           |
| 内蒙古建筑科学研究院有限公司 |            | 22,000.00 |

#### 十、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至报告披露日，公司拟进行利润分配，每 10 股派现 1.5 元（含税），无其他日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 90,531,394.67  | 122,174,317.20 |
| 1 至 2 年 | 57,122,867.79  | 79,813,558.44  |
| 2 至 3 年 | 24,559,285.19  | 19,428,143.30  |
| 3 至 4 年 | 10,816,493.18  | 7,372,760.86   |
| 4 至 5 年 | 1,673,730.61   | 2,782,990.73   |
| 5 年以上   | 7,063,966.70   | 8,600,659.52   |
| 小 计     | 191,767,738.14 | 240,172,430.05 |
| 减：坏账准备  | 31,417,839.86  | 36,903,686.83  |
| 合 计     | 160,349,898.28 | 203,268,743.22 |

###### （2）按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) |                |
|--------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款      |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 191,767,738.14 | 100.00 | 31,417,839.86 | 16.37    | 160,349,898.28 |
| 其中：—               |                |        |               |          |                |
| 组合 1：账龄组合          | 191,767,738.14 | 100.00 | 31,417,839.86 | 16.37    | 160,349,898.28 |
| 组合 2：合并范围内的关联方应收款项 |                |        |               |          |                |
| 合 计                | 191,767,738.14 | ——     | 31,417,839.86 | ——       | 160,349,898.28 |

(续)

| 类 别                | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|--------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                    | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款      | 13,258,597.98  | 5.52   | 3,314,649.50  | 25.00    | 9,943,948.48   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     | 226,913,832.07 | 94.48  | 33,589,037.33 | 14.80    | 193,324,794.74 |
| 其中：                |                |        |               |          |                |
| 组合 1：账龄组合          | 226,885,232.07 | 94.47  | 33,589,037.33 | 14.80    | 193,296,194.74 |
| 组合 2：合并范围内的关联方应收款项 | 28,600.00      | 0.01   |               |          | 28,600.00      |
| 合 计                | 240,172,430.05 | ——     | 36,903,686.83 | ——       | 203,268,743.22 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 90,531,394.67  | 4,526,569.74  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 57,122,867.79  | 5,712,286.78  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 24,559,285.19  | 7,367,785.56  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 10,816,493.18  | 5,408,246.59  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 1,673,730.61   | 1,338,984.49  | 80.00    |
| 5 年以上   | 7,063,966.70   | 7,063,966.70  | 100.00   |
| 合 计     | 191,767,738.14 | 31,417,839.86 |          |

(续)

| 账 龄 | 上年年末余额 |      |          |
|-----|--------|------|----------|
|     | 账面余额   | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

|         |                |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 1 年以内   | 112,458,119.22 | 5,622,905.97  | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 76,242,558.44  | 7,624,255.84  | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 19,428,143.30  | 5,828,442.99  | 30.00  |
| 3 至 4 年 | 7,372,760.86   | 3,686,380.43  | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 2,782,990.73   | 2,226,392.58  | 80.00  |
| 5 年以上   | 8,600,659.52   | 8,600,659.52  | 100.00 |
| 合 计     | 226,885,232.07 | 33,589,037.33 |        |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 上年年末余额        | 本期变动金额        |              |            | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|          |               | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销      |               |
| 应收账款坏账准备 | 36,903,686.83 | -1,894,279.47 | 3,314,649.50 | 276,918.00 | 31,417,839.86 |
| 合 计      | 36,903,686.83 | -1,894,279.47 | 3,314,649.50 | 276,918.00 | 31,417,839.86 |

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称       | 收回或转回金额      | 收回方式   |
|------------|--------------|--------|
| 敖汉旗文化旅游体育局 | 3,314,649.50 | 收回应收账款 |
| 合 计        | 3,314,649.50 | ——     |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 276,918.00 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 单位名称                   | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因              | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|------------------------|--------|------------|-------------------|---------|-----------|
| 阿巴嘎旗政府                 | 设计费    | 30,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 赤峰市农业银行                | 设计费    | 4,678.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 丰宁满族自治县新鑫房地产开发有限责任公司 " | 设计费    | 50,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 内蒙古兴安银铅冶炼有限公司          | 设计费    | 10,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |
| 宁城县天义镇政府               | 设计费    | 100,000.00 | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批    | 否         |

|                     |     |            |                   |      |    |
|---------------------|-----|------------|-------------------|------|----|
|                     |     |            | 目中止，无法收回          |      |    |
| 中国建筑一局（集团）有限公司      | 设计费 | 19,850.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 燕京啤酒（赤峰）有限责任公司      | 设计费 | 5,000.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 五爱针织商城              | 设计费 | 1,000.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 宁城天宇房地产开发有限公司       | 设计费 | 3,890.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 鄂尔多斯市仲安医疗服务集中处置有限公司 | 设计费 | 12,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 赤峰中鑫房地产开发有限公司       | 设计费 | 8,000.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 赤峰市松山区中蒙医院          | 设计费 | 16,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 赤峰恒运房地产开发有限责任公司     | 设计费 | 1,500.00   | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 赤峰东晨俊景置业有限责任公司      | 设计费 | 15,000.00  | 5 年以上账龄，项目中止，无法收回 | 内部审批 | 否  |
| 合 计                 | ——  | 276,918.00 | ——                | ——   | —— |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 赤峰高新技术产业开发区基础设施投资有限公司 | 33,667,372.64 | 17.56              | 2,357,574.25 |
| 克什克腾旗金工国有资产经营有限公司     | 14,959,981.14 | 7.80               | 747,999.06   |
| 赤峰市红山区教育和科技局          | 7,162,922.00  | 3.74               | 2,039,858.53 |
| 赤峰市红山区住房和城乡建设局        | 6,284,892.62  | 3.28               | 1,383,506.76 |
| 克什克腾旗财政局              | 5,520,447.19  | 2.88               | 873,306.00   |
| 合计                    | 67,595,615.59 | 35.26              | 7,402,244.60 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               | 9,107.58     |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 22,021,407.24 | 4,975,278.98 |
| 合 计   | 22,021,407.24 | 4,984,386.56 |

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额   |
|--------|------|----------|
| 应收利息   |      | 9,107.58 |
| 小 计    |      | 9,107.58 |
| 减：坏账准备 |      |          |
| 合 计    |      | 9,107.58 |

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 21,358,525.18 | 4,210,523.06 |
| 1 至 2 年 | 161,930.00    | 835,828.00   |
| 2 至 3 年 | 767,392.00    | 111,398.00   |
| 3 至 4 年 | 111,398.00    | 53,879.60    |
| 4 至 5 年 | 32,279.60     | 50,944.00    |
| 5 年以上   | 56,322.40     | 5,378.40     |
| 小 计     | 22,487,847.18 | 5,267,951.06 |
| 减：坏账准备  | 466,439.94    | 292,672.08   |
| 合 计     | 22,021,407.24 | 4,975,278.98 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额     |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金押金  | 2,447,497.55  | 1,754,745.56 |
| 备用金    | 103,000.00    | 392,812.00   |
| 往来款    | 222,509.51    | 961,800.00   |
| 内部往来   | 19,714,840.12 | 2,158,593.50 |
| 小 计    | 22,487,847.18 | 5,267,951.06 |
| 减：坏账准备 | 466,439.94    | 292,672.08   |

|     |               |              |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 22,021,407.24 | 4,975,278.98 |
|-----|---------------|--------------|

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) |            |
| 上年年末余额            | 102,596.48     | 190,075.60           |                      | 292,672.08 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期: |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段          | -8,096.50      | 8,096.50             |                      |            |
| ——转入第三阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段          |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段          |                |                      |                      |            |
| 本期计提              | -12,315.72     | 186,083.58           |                      | 173,767.86 |
| 本期转回              |                |                      |                      |            |
| 本期转销              |                |                      |                      |            |
| 本期核销              |                |                      |                      |            |
| 其他变动              |                |                      |                      |            |
| 期末余额              | 82,184.26      | 384,255.68           | -                    | 466,439.94 |

④坏账准备的情况

| 类 别       | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 292,672.08 | 173,767.86 |       |       | 466,439.94 |
| 合 计       | 292,672.08 | 173,767.86 |       |       | 466,439.94 |

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    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|-------|---------------|-------|----------------------|------------|
| 内蒙古北方时代数字技术有限责任公司 | 内部往来  | 14,420,208.00 | 1 年以内 | 64.12                |            |
| 内蒙古时代德信建筑劳务有限公司   | 内部往来  | 5,294,632.12  | 1 年以内 | 23.54                |            |
| 内蒙古亿利市政工程有限公司     | 保证金押金 | 700,000.00    | 2-3 年 | 3.11                 | 210,000.00 |

|                    |       |               |                 |       |            |
|--------------------|-------|---------------|-----------------|-------|------------|
| 海南诚建工程担保有<br>限责任公司 | 保证金押金 | 697,336.00    | 1 年以内           | 3.10  | 34,866.80  |
| 赤峰市公共资源交易<br>中心    | 保证金押金 | 330,000.00    | 1 年以内<br>/1-2 年 | 1.47  | 19,800.00  |
| 合计                 | —     | 21,442,176.12 | —               | 95.34 | 264,666.80 |

### 3、合同资产

#### (1) 合同资产情况

| 项 目      | 期末余额          |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 已完工未结算资产 | 91,814,288.69 | 1,836,285.78 | 89,978,002.91 |
| 未到期的质保金  | 2,296,355.70  | 45,927.11    | 2,250,428.59  |
| 合 计      | 94,110,644.39 | 1,882,212.89 | 92,228,431.50 |

(续)

| 项 目      | 上年年末余额         |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 已完工未结算资产 | 104,511,181.35 | 1,045,111.82 | 103,466,069.53 |
| 未到期的质保金  | 1,648,670.54   | 16,486.71    | 1,632,183.83   |
| 合 计      | 106,159,851.89 | 1,061,598.53 | 105,098,253.36 |

#### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项 目      | 变动金额           | 变动原因       |
|----------|----------------|------------|
| 已完工未结算资产 | -13,488,066.62 | 已完工未结算资产减少 |
| 未到期的质保金  | 618,244.76     | 未到期质保金增加   |
| 合 计      | -12,869,821.86 | ——         |

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |               |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 94,110,644.39 | 100.00 | 1,882,212.89 | 2.00    | 92,228,431.50 |
| 其中：            |               |        |              |         |               |
| 已完工未结算资产       | 91,814,288.69 | 97.56  | 1,836,285.78 | 2.00    | 89,978,002.91 |
| 未到期的质保金        | 2,296,355.70  | 2.44   | 45,927.11    | 2.00    | 2,250,428.59  |

|     |               |   |              |   |               |
|-----|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 合 计 | 94,110,644.39 | — | 1,882,212.89 | — | 92,228,431.50 |
|-----|---------------|---|--------------|---|---------------|

(续)

| — 类 别          | 上年年末余额         |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 106,159,851.89 | 100.00 | 1,061,598.53 | 1.00     | 105,098,253.36 |
| 其中：            |                |        |              |          |                |
| 已完工未结算资产       | 104,511,181.35 | 98.45  | 1,045,111.82 | 1.00     | 103,466,069.53 |
| 未到期的质保金        | 1,648,670.54   | 1.55   | 16,486.71    | 1.00     | 1,632,183.83   |
| 合 计            | 106,159,851.89 | —      | 1,061,598.53 | —        | 105,098,253.36 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 合同资产减值准备 | 1,061,598.52 | 820,614.37 |       |       | 1,882,212.89 |
| 合 计      | 1,061,598.52 | 820,614.37 |       |       | 1,882,212.89 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

| 债务人名称         | 合同资产期末余额      | 占合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|---------------------|--------------|
| 赤峰市红山区教育和科技局  | 34,526,583.57 | 36.69               | 690,531.67   |
| 海南时代颐居房地产有限公司 | 27,215,119.50 | 28.92               | 544,302.39   |
| 松山区教育和科技局     | 25,296,329.26 | 26.88               | 505,926.59   |
| 克什克腾旗城市建设服务中心 | 2,948,550.02  | 3.13                | 58,971.00    |
| 赤峰环投环保工程有限公司  | 1,473,627.95  | 1.57                | 29,472.56    |
| 合计            | 91,460,210.30 | 97.18               | 1,829,204.21 |

#### 4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 5,405,000.00 |      | 5,405,000.00 | 14,763,492.74 |      | 14,763,492.74 |

|            |               |  |               |               |  |               |
|------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 对联营、合营企业投资 | 7,239,189.52  |  | 7,239,189.52  | 6,107,918.60  |  | 6,107,918.60  |
| 合 计        | 12,644,189.52 |  | 12,644,189.52 | 20,871,411.34 |  | 20,871,411.34 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位             | 上年年末余额        | 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 |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------|----------|
| 赤峰北方时代建设项目管理有限公司  | 1,000,000.00  |              | 1,000,000.00  |              |          |          |
| 赤峰时代诚信检测有限公司      | 6,733,492.74  |              | 6,733,492.74  |              |          |          |
| 内蒙古时代德信建筑劳务有限公司   | 2,000,000.00  | 100,000.00   |               | 2,100,000.00 |          |          |
| 赤峰绿港城市运营科技有限公司    | 2,000,000.00  |              | 2,000,000.00  |              |          |          |
| 海南时代筑成设计咨询有限公司    | 2,750,000.00  |              | 2,750,000.00  |              |          |          |
| 内蒙古北方时代数字技术有限责任公司 | 280,000.00    | 2,200,000.00 |               | 2,480,000.00 |          |          |
| 内蒙古北方时代工程设计有限公司   |               | 825,000.00   |               | 825,000.00   |          |          |
| 合 计               | 14,763,492.74 | 3,125,000.00 | 12,483,492.74 | 5,405,000.00 |          |          |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 上年年末余额       | 本期增减变动     |      |              |          |        |
|-------------------|--------------|------------|------|--------------|----------|--------|
|                   |              | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业            |              |            |      |              |          |        |
| 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司 | 426,007.47   |            |      | -21,963.12   |          |        |
| 赤峰环投环保工程有限公司      | 5,681,911.13 |            |      | 1,057,261.65 |          |        |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司   |              | 250,000.00 |      | 250,016.74   |          |        |
| 小 计               | 6,107,918.60 | 250,000.00 |      | 1,285,315.27 |          |        |

|     |              |            |  |              |  |
|-----|--------------|------------|--|--------------|--|
| 合 计 | 6,107,918.60 | 250,000.00 |  | 1,285,315.27 |  |
|-----|--------------|------------|--|--------------|--|

(续)

| 被投资单位             | 本期增减变动      |        |             | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|-------------------|-------------|--------|-------------|--------------|----------|
|                   | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他          |              |          |
| 一、联营企业            |             |        |             |              |          |
| 内蒙古红山时代建筑科技研究有限公司 | 95.00       |        | -403,949.35 |              |          |
| 赤峰环投环保工程有限公司      |             |        |             | 6,739,172.78 |          |
| 内蒙古时代工程项目管理有限公司   |             |        |             | 500,016.74   |          |
| 小 计               | 95.00       |        | -403,949.35 | 7,239,189.52 |          |
| 合 计               | 95.00       |        | -403,949.35 | 7,239,189.52 |          |

#### 5、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 172,320,674.94 | 155,600,469.21 | 263,853,479.61 | 235,756,836.93 |
| 其他业务 | 53,582.85      | 183,026.58     | 1,610,502.37   | 2,040,701.26   |
| 合 计  | 172,374,257.79 | 155,783,495.79 | 265,463,981.98 | 237,797,538.19 |

#### 6、投资收益

| 项 目                | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 2,392,670.36 |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 1,285,315.27 | 3,572,004.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 578,009.52   |              |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 39,101.35    | 278,204.80   |
| 合 计                | 4,295,096.50 | 3,850,208.97 |

### 十五、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                           | 金额         | 说明 |
|---------------------------------------------------------------|------------|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；                                | 138,945.28 |    |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政 | 504,400.82 |    |

|                                                                         |               |  |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 府补助除外；                                                                  |               |  |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； |               |  |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。                                                   | -3,289,434.40 |  |
| 扣除所得税前非经常性损益合计                                                          | -2,646,088.30 |  |
| 减：所得税影响金额                                                               | -675,677.08   |  |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）                                                     |               |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额                                                    | -1,970,411.22 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 5.73              | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 7.50              | 0.13   | 0.13   |

内蒙古北方时代设计研究院股份有限公司

2024年4月26日

法定代表人：王凤岭      主管会计工作负责人：王阳阳      会计机构负责人：王阳阳

## 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

单位：元

| 科目/指标    | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）  |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 资产负债表项目： |               |               |               |               |
| 递延所得税资产  | 5,991,126.10  | 7,389,944.48  | 3,874,224.09  | 5,584,939.00  |
| 递延所得税负债  | -             | 1,444,978.22  | 56,564.87     | 1,654,028.77  |
| 未分配利润    | 13,688,877.57 | 13,642,717.73 | 19,330,885.77 | 19,444,136.78 |
| 利润表项目：   |               |               |               |               |
| 所得税费用    | -332,283.42   | -172,872.57   | -332,283.42   | -445,534.43   |

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

##### (1) 会计政策变更

##### ① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                          | 金额         |
|---------------------------------------------|------------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；              | 138,945.28 |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的 | 504,400.82 |

|                                                                         |                      |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；                                                |                      |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 0.00                 |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。                                                   | -3,289,434.4         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                         | <b>-2,646,088.30</b> |
| 减：所得税影响数                                                                | -675,677.08          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                           | -                    |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                         | <b>-1,970,411.22</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用