



燕山玉龙

NEEQ: 874006

北京燕山玉龙石化工程股份有限公司

Beijing Yanshan Yulong Petrochemical Engineering CO.,Ltd



年度报告

2023

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	81

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、燕山玉龙	指	北京燕山玉龙石化工程股份有限公司
燕山和成	指	公司参股子公司北京燕山和成新材料研究开发有限公司
股东大会	指	北京燕山玉龙石化工程股份有限公司股东大会
董事会	指	北京燕山玉龙石化工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京燕山玉龙石化工程股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《北京燕山玉龙石化工程股份有限公司章程》
厦门正容	指	公司股东厦门正容股权投资合伙企业（有限合伙）
中达安	指	公司股东中达安股份有限公司
燕和盛	指	公司股东北京燕和盛投资管理有限公司
工程总承包	指	从事工程总承包的企业受业主委托，按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的承包
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	北京国枫律师事务所
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期、期末	指	2022 年度，2022 年 12 月 31 日
本期、期末	指	2023 年度，2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京燕山玉龙石化工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yanshan Yulong Petrochemical Engineering CO.,Ltd		
法定代表人	钱文臣	成立时间	1986年10月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	租赁和商务服务业(L)-专业技术服务业(L74)-工程技术(L748)-工程勘察设计(L7482)		
主要产品与服务项目	工程总承包、工程设计、工程监理、工程咨询		
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	燕山玉龙	证券代码	874006
挂牌时间	2022年12月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	103,092,800
主办券商(报告期内)	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	史育文	联系地址	北京市房山区燕山燕东路15号
电话	010-69345557	电子邮箱	beijing386@sohu.com
传真	010-69345760		
公司办公地址	北京市房山区燕山燕东路15号	邮政编码	102500
公司网址	www.bjylpec.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111030410276591X2		
注册地址	北京市房山区燕山燕东路15号		
注册资本(元)	103,092,800	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

今年是玉龙公司成立四十周年。四十年来，公司始终坚持“立足燕山、服务石化、面向全国”的经营方针，在石油化工、市政、房建等领域深耕细作，取得了可喜的成绩。公司具有化工石化医药行业甲级、建筑行业甲级、石油天然气（油气库）甲级的设计资质和工程监理甲级资质，同时取得了市政公用（给水、热力、燃气）行业、石油天然气（管道输送）行业、环境专项设计乙级资格、压力管道和压力容器的设计资格，具备承揽工程设计、工程监理、工程咨询、工程造价咨询、工程总承包、工程项目管理以及工程建设全过程咨询服务的能力。

2023年，公司获得国家级“专精特新”小巨人企业称号，完成了国家级高新技术企业复审，继续持有国家级高新技术企业资格。报告期内，工程项目进展顺利，天津南港乙烯项目 LAO 装置完成机械竣工，公司获得了 2023 年度优秀 EPC 总承包商单位和质量管理先进单位称号。天津石化、茂名石化等单位给公司发来了感谢信，高度评价公司在工程建设过程中的优异表现。

##### (一) 经营与销售模式

公司立足于化工石化行业，致力于为石油化工、化工客户提供优质专业技术服务和管理服务，努力成为行业一流技术综合解决方案服务商。公司服务对象主要集中于化工石化行业，如中国石化集团、中化集团等大型国有企业集团。公司主要通过招投标和商务谈判方式获取项目和客户并签订合同，按照合同条款约定提供相关服务，发包方依据合同条款约定的阶段或进度向公司支付款项，公司从而获取营业收入并实现相应利润。

公司销售主要由市场部负责，在日常工作中收集相关工程信息，通过整理相关信息找出市场中需要提供相关技术服务的信息呈报公司决策层决策，待决策层下达承接相关业务指令后，工作人员整理相关材料承揽相关业务，制作投标材料参与邀请招标和公开招投标获得业务订单。同时公司市场部也会基于现有客户资源，定期与客户保持沟通，了解客户潜在需求和现实需求，有针对性的提出解决方案，从而使客户能够优先考虑与公司进行合作。根据《中华人民共和国招标投标法》第三条规定，在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或国家融资的项目；（三）使用国际组织或外国政府贷款、援助资金的项目。公司不存在违反上述法律法规的情形，不存在利用其他方式规避招投标的情形。

##### (二) 采购模式

公司采购业务主要为满足工程总承包项目所需的设备及材料、施工（专业）分包服务的采购。该类采购由公司的采购部和工程部负责，工程物资采购依据国家和行业的标准，以同时满足业主和公司的规定和需求为原则，并且公司的规定和内部流程不与业主冲突。公司详细考察供应商的信誉状况，建立《合格供方名录》并实行动态管理。公司相关采购流程经审批后签订合同，再执行采购付款。专业分包方面，公司总承包项目的分包商均具备相应的资质，并签订专业的分包合同，对分包内容、合同价款、付款方式及时间等进行具体约定，公司作为总承包商，对分包单位进行质量管理、现场安全管理，对工程的质量、安全、工期、投资全面负责。

报告期内，公司的主营业务、商业模式没有发生变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、北京市“专精特新”中小企业：根据北京市经济和信息化局印发关于对2022年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知，2022年10月9日公司被认定为北京市“专精特新”中小企业。</p> <p>2、国家级专精特新“小巨人”企业：2023年7月获得专精特新“小巨人”企业证书。有效期：2023年7月至2026年6月。</p> <p>3、高新技术企业：2023年12月取得高新技术企业证书，证书编号：GR202311006810，有效期3年。</p>

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	231,101,728.29	161,310,645.03	43.27%
毛利率%	31.17%	40.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,537,921.92	28,619,054.35	-14.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,952,224.96	27,104,017.84	-15.32%
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）	7.15%	8.70%	-
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）	6.68%	8.24%	-
基本每股收益	0.24	0.29	-17.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	507,220,006.76	503,073,803.66	0.82%
负债总计	153,516,247.13	164,918,333.95	-6.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	353,703,759.63	338,155,469.71	4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.38	1.48%
资产负债率%（母公司）	30.27%	32.78%	-
资产负债率%（合并）	30.27%	32.78%	-
流动比率	2.78	2.50	-
利息保障倍数	82.84	144.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,743,833.54	62,917,836.87	-112.31%

应收账款周转率	1.16	0.93	-
存货周转率	143.10	52.18	-
<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%	0.82%	9.39%	-
营业收入增长率%	43.27%	-36.34%	-
净利润增长率%	-14.26%	-5.86%	-

### 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	104,919,822.58	20.69%	94,020,460.15	18.69%	11.59%
应收票据	15,330,000.00	3.02%	1,150,000.00	0.23%	1,233.04%
应收账款	181,688,770.62	35.82%	162,281,759.11	32.26%	11.96%
存货	1,026,633.37	0.20%	391,326.00	0.08%	162.35%
长期股权投资	52,706,960.75	10.39%	52,281,594.27	10.39%	0.81%
固定资产	27,789,164.31	5.48%	29,549,074.77	5.87%	-5.96%
在建工程		0.00%		-	
无形资产	6,209,317.21	1.22%	6,778,457.49	1.35%	-8.40%
商誉	0.00	0.00%		-	
短期借款	0.00	0.00%	6,322,588.83	1.26%	-100.00%
长期借款					

项目重大变动原因：

1、2023 年末应收票据较 2022 年末增加 1,418 万元，同比增加 1,233.04%，主要原因为 2023 年收到的票据结算期较长，其中大部分银行承兑汇票在 2023 年末未到期，且金额较大，不易背书转让，导致较 2022 年大幅增加。

2、2023 年末存货较 2022 年末增加 63.53 万元，同比增加 162.35%，主要因为 2023 年新签署的技术咨询项目金额较大，配套人员较多，且年末项目尚未竣工，导致存货余额较去年增加较大。

3、2023 年末短期借款较 2022 年末减少 632.26 万元，同比下降 100%，原因为 2023 年末短期借款全部还清。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	231,101,728.29	-	161,310,645.03	-	43.27%
营业成本	159,058,114.22	68.83%	96,629,553.36	59.90%	64.61%
毛利率%	31.17%	-	40.10%	-	-
销售费用	2,914,873.11	1.26%	2,649,554.81	1.64%	10.01%
管理费用	23,500,303.74	10.17%	23,296,041.09	14.44%	0.88%
研发费用	12,599,234.73	5.45%	11,113,899.46	6.89%	13.36%
财务费用	-379,448.27	-0.16%	213,288.38	0.13%	-277.90%
信用减值损失	-6,240,481.07	-2.70%	-1,045,284.90	-0.65%	497.01%
资产减值损失	-117,261.79	-0.05%	4,280,703.90	2.65%	-102.74%
其他收益	1,607,190.36	0.70%	418,403.14	0.26%	284.12%
投资收益	805,699.84	0.35%	3,544,489.39	2.20%	-77.27%
公允价值变动收益	-	0.00%	-150,809.19	-0.09%	100.00%
资产处置收益	-3,714.44	-0.00%	4,796.37	0.00%	-177.44%
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	26,930,596.60	11.65%	32,775,503.89	20.32%	-17.83%
营业外收入	0.49	0.00%	100,104.04	0.06%	-100.00%
营业外支出	7,653.57	0.00%	49,713.81	0.03%	-84.60%
净利润	24,537,921.92	10.62%	28,619,054.35	17.74%	-14.26%

#### 项目重大变动原因:

- 1、2023年营业收入较2022年增加6,979.11万元，同比增加43.27%，主要是因为2023年新承接的工程总承包项目较2022年增加较多。
- 2、2023年营业成本较2022年增加6,242.86万元，同比增加64.61%，主要是因为2023年新承接的工程总承包项目较2022年增加较多，发生对应的营业成本较多。
- 3、2023年财务费用较2022年减少59.27万元，同比下降277.90%，系2023年因生产经营需要流动资金较上年增加较多，由此产生的利息收入较2022年大幅增加。
- 4、2023年信用减值损失较上年同期计提增加519.52万元，主要原因是应收账款余额较上年增加导致。
- 5、2023年资产减值损失较上年同期减少439.80万元，主要原因是本期合同资产减少。
- 6、2023年其他收益较上年同期增长118.88万元，主要是本期收到政府补助较上年同期增加。
- 7、2023年投资收益较上年同期减少273.88万元，主要是因为本期长期股权投资亏损所致。
- 8、2023年公允价值变动损益为0，是因为2023年因股市低迷，本公司减少理财产品投资所致。
- 9、2023年资产处置收益较去年同期减少0.85万元，主要因为本年处置已报废的固定资产导致损失增加所致。

## 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	231,086,426.70	161,126,460.06	43.42%
其他业务收入	15,301.59	184,184.97	-91.69%
主营业务成本	159,044,431.36	96,465,362.89	64.87%
其他业务成本	13,682.86	164,190.47	-91.67%

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
监理费	2,776,489.33	5,900,562.13	-112.52%	-84.69%	-31.12%	-313.29%
工程总承包	127,720,275.41	93,636,553.44	26.69%	343.06%	435.51%	-32.17%
设计费	90,263,153.92	54,251,910.95	39.90%	-3.94%	-14.72%	23.52%
技术咨询服务	10,326,508.04	5,255,404.84	49.11%	-48.88%	-22.66%	-26.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、2023 年监理费收入较上年同期大幅减少，成本较上年同期减少较多，毛利率较上年同期减少 313.29%。主要因监理业务市场不景气。但因在施项目需要固定人工成本降幅有限，导致毛利率较上年同期减少所致。
- 2、2023 年工程总承包收入增加较多，主要原因 2023 年签署的总承包项目应发包方要求主要采用 EPC 结算方式，而 2022 年签署的工程总承包项目主要采用成本+酬金的合同结算方式，由此导致本板块业务收入波动较大。
- 3、2023 年技术咨询服务收入减少，导致毛利率减少 32.17%，主要系本年技术咨询市场不景气，所签署合同额较上年同期减少。

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	中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	140,193,270.77	60.67%	否
2	中石化英力士（天津）石化有限公司	23,371,483.79	10.11%	否
3	中化泉州石化有限公司	18,927,681.19	8.19%	否
4	茂名石化南海精细化工有限公司	14,346,165.80	6.21%	否
5	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	4,706,005.45	2.04%	否
合计		201,544,607.00	87.22%	-

## 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	北京燕华工程建设有限公司	19,232,010.00	26.51%	否
2	北京中燕建设工程有限公司	12,912,450.00	17.80%	否
3	哈尔滨博实自动化股份有限公司	9,899,870.79	13.64%	否
4	东杰智能科技集团股份有限公司	6,814,159.29	9.39%	否
5	未来机器人（深圳）有限公司	5,150,000.00	7.10%	否
	合计	54,008,490.08	74.43%	-

## (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	-7,743,833.54	62,917,836.87	-112.31%
投资活动产生的现金流量净额	40,648,541.44	-42,278,922.92	196.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,942,545.47	-3,923,658.40	-306.32%

### 现金流量分析：

- 1、公司 2022 年和 2023 年的经营活动产生的现金流量净额分别为 62,917,836.87 元和-7,743,833.54 元，2023 年经营活动产生的现金流量净额较 2022 年大幅下降，主要是 2023 年的工程总承包项目处于项目初期，结款比例较小，对应的经营活动产生的现金流入下降，导致经营活动产生的现金流量净额下降。
- 2、公司 2022 年和 2023 年的投资活动产生的现金流量净额分别为-42,278,922.92 元和 40,648,541.44 元，2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年大幅上升，主要原因是 2023 年，因股市和债券市场低迷，理财产品收益很难保证，为实现公司净资产保值增值，减少理财产品投资。
- 3、公司 2022 年和 2023 年的筹资活动产生的现金流量净额分别为-3,923,658.4 元和-15,942,545.47 元，2023 年投资活动产生的现金流量净额较 2022 年大幅下降，主要原因是 2023 年公司股利分配金额较 2022 年增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

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
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	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、 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
宏观经济波动的风险	公司主要服务于石化行业，该行业属于周期性行业，与宏观经济和国民经济景气度有很强关联性。石化行业大型项目需要的投资金额巨大，直接受到宏观经济形势及社会固定资产投资规模变动的影响。宏观经济波动尤其是政府财政收入及基础建设投资增速的下降可能对公司的持续盈利能力及成长性造成不利影响。
行业及市场竞争风险	国内石化行业集中度高，主要是中石化、中石油、中海油及其他地方炼化企业，在国内从事石化行业工程设计、工程总承包、工程监理的企业主要为中石化、中石油、中海油系统内设计院（工程公司）及由上述企业改制而来的勘察设计公司（工程公司）等，因参与的企业较多，该行业市场竞争激烈。公司一直致力于石化行业工程总承包、工程设计、工程监理、工程咨询业务，多年来通过自身品牌的不断积累和对市场的研究和把握，形成了包括产品品牌在内的核心竞争力，成为行业内较有影响力的企业。但随着市场的变化和客户需求的提高，若公司不能在技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，努力开拓新的市场空间，未来公司发展将面临市场竞争加剧的风险。
客户集中度较高的风险	2022 年和 2023 年公司对前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例分别为 76.60%和 87.22%，公司为中石化集团内部改制

	<p>企业，因为历史原因和石化行业集中度高原因，公司主要客户为中石化股份下属分公司和中石化集团下属各有限公司，虽然公司近年来公司开拓了中石化系统外的客户，但是客户集中度依然较高。如果主要客户的生产经营发生重大不利变化或者主要客户订单大量减少，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>经营业绩波动较大及工程总承包项目的不确定性风险</p>	<p>2022、2023 年报告期内，公司营业收入分别为 16,131.06 万元、23,110.17 万元；净利润分别为 2,861.91 万元、2,453.79 万元。主营业务中工程监理、工程总承包收入和技术咨询服务收入波动性较大，尤其是 2023 年工程总承包项目应发包方要求主要采用 EPC 结算方式，导致本板块业务收入波动较大。2022 年、2023 年工程总承包业务收入分别为 2,882.66 万元和 12,772.03 万元，占主营业务收入的比例分别为 17.87%和 55.27%。工程总承包业务作为公司主营业务之一，该项业务合同金额大、项目周期长、承接难度大，项目实施过程中需要公司投入大量资金，占用公司有限的资金。虽然公司在行业内有一定的知名度，且在不断加强业务承接能力，但在承接大型工程总承包项目上仍然受到宏观经济形势、行业发展情况、公司资金实力、市场竞争风险、技术风险等影响。同时，工程总承包项目大多系国家级、省级重点项目，项目投资、建设周期等受宏观政策和行业政策等影响较大，存在项目延期、项目变更、项目结算周期延长甚至取消的风险。该项业务的不确定风险，将对公司经营产生重大影响</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司重视治理方面的建设，公司改制以来建立了较为完善的“三会”制度、制定了一系列管理制度。股份公司成立后，公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的公司治理制度，进一步健全了公司治理结构。但鉴于上述各项管理制度的执行尚需进一步经过实践检验，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。未来公司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。随着公司股东、董事、监事和管理人员对相关制度的学习和执行，公司运营将越来越规范，逐步降低公司治理风险。</p>
<p>公司控制权变动风险</p>	<p>公司股权较为分散，公司最大单一股东持股比例较低，单一股东无法决定董事会多数席位，公司重大经营方针及重大事项的决策均由股东大会和董事会讨论决定，无任何单一一方能够决定或做出实质性影响，且公司股东间未签订一致行动协议，公司无控股股东和实际控制人。公司改制至今，股权结构稳定；同时公司管理层也一直保持稳定，未发生重大变化，在重大事项决策上能够保持一致。公司整体变更为股份公司，进一步完善了“三会制度”以及相关内部控制制度，使公司的法人治理机制得到了进一步的健全。但是由于公司股权较为分散，主要股东持股较低，公司挂牌后公司控制权存在发生变动的风险。</p>
<p>税收优惠政策不能持续取得导致的风险</p>	<p>公司于 2023 年 12 月取得《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内，公司享受了企业所得税按 15%税率征收的优惠</p>

	<p>政策。根据《高新技术企业认定管理办法》第十二条之规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应该在期满前三个月内提出复审申请，不能提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”，如果公司在后续高新技术企业资格的复审中未能通过，将不能享受相应的所得税优惠税率，公司未来经营业绩将因此受到不利影响</p>
<p>公司部分房产未取得产权证书的风险</p>	<p>公司拥有的房产中有三处未取得产权证书，其中公司购买位于北京市海淀区五棵松 32 号慧科大厦 10 层 F 号的房屋，建筑面积 210.68 平方米，作为公司办公用房。该项购置房产已由北京市建设委员会批准预售，预售许可证号为“京房售证字（2006）67 号”，但因开发商的原因尚未取得该项房产的不动产权证书；位于北京市房山区燕山燕东路 15 号院内的房屋，建筑面积 570.50 平方米，用于营销、会议使用，虽然公司已取得土地使用权证书、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证，但由于房屋规划问题尚未取得权属证书，如未来公司变卖上述两处房产，存在因无不动产权证书而无法交易的风险。公司建设的位于北京市房山区燕山燕东路 15 号院内的房屋，建筑面积 278.84 平方米，属于临时建筑，未办理产权证书，该处房产目前作为厨房使用，因其属于临时建筑物，存在被行政主管部门要求限期拆除和被处罚的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000.00	145,017.89
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	347,100.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

公司与关联方发生的交易系公司日常生产经营需要，属于正常业务往来，关联交易的定价和结算方式均以市场公允价格为基础，遵循公平合理的定价原则，不存在损害公司和股东利益的情况，公司主营业务不会因此类关联交易而对关联方形成依赖。公司与关联方严格按照有关规定开展业务，不会影响公司的独立性。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2022年7月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年7月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（按照承诺规范关联交易）	正在履行中
董监高	2022年7月25日		挂牌	限售承诺	其他（持有本公司股份总数的百分之七十五限制转让）	正在履行中
董监高	2022年7月25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	2022年7月25日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（其他（按照承诺规范关联交易）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	86,979,882	86.97%	6,753,280	93,733,162	90.92%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,070,258	5.07%	-1,950,380	3,119,878	3.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,020,118	13.02%	-3,660,480	9,359,638	9.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	13,020,118	13.02%	-3,660,480	9,359,638	9.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	3,092,800	103,092,800	-
普通股股东人数						30

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 12 日 2022 年年度股东大会审议通过《北京燕山玉龙石化工程股份有限公司股票定向发行说明书》议案，增发新股 3,092,800 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 3,092,800 股。中达安出资 5,505,184.00 元，认购 1,546,400 股；燕和盛出资 5,505,184.00 元，认购 1,546,400 股。总股本从 100,000,000 股增加为 103,092,800 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门正容	25,000,000	0	25,000,000	24.25%	0	25,000,000	0	0
2	钱文臣	7,077,165	0	7,077,165	6.86%	5,307,874	1,769,291	0	0
3	黄富洪	5,610,860	0	5,610,860	5.44%	0	5,610,860	0	0
4	孙吉庆	5,402,351	0	5,402,351	5.24%	4,051,764	1,350,587	0	0
5	许健	4,880,640	0	4,880,640	4.73%	0	4,880,640	0	0

6	北京惠黎润	4,195,757	0	4,195,757	4.07%	0	4,195,757	0	0
7	北京运势如虹	3,324,490	0	3,324,490	3.22%	0	3,324,490	0	0
8	北京誉盛	3,176,979	0	3,176,979	3.08%	0	3,176,979	0	0
9	北京赢达	3,025,893	0	3,025,893	2.94%	0	3,025,893	0	0
10	北京鹰途	2,740,799	0	2,740,799	2.66%	0	2,740,799	0	0
合计		64,434,934	0	64,434,934	62.50%	9,359,638	55,075,296	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
普通股前十名股东间无关联关系。

## 二、 各成控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司共有股东 30 名，公司最大单一股东持股比例不超过 30%，股权较为分散，单一股东无法决定董事会多数席位，公司重大经营方针及重大事项的决策均由股东大会和董事会讨论决定，无任何单一一方能够决定或做出实质性影响，且公司股东间未签订一致行动协议。各股东均不构成《公司法》、《上市公司收购管理办法》规定的对燕山玉龙形成控制关系的控股股东的情况。因此，公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公司共有股东 30 名，公司最大单一股东持股比例为 25%，其他股东持股比例均在 10%以内，股权较为分散，公司无控股股东，公司股东间未签订一致行动协议，各股东均不构成《公司法》《上市公司收购管理办法》规定的对公司形成控制关系的实际控制人的情况。因此，公司无实际控制人

## 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年8月3日	2023年8月9日	3.56	3,092,800	中达安、燕和盛	-	11,010,638	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年8月3日	11,010,638	11,010,638	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专户中本次募集资金已使用完毕。本次发行募集资金实际使用情况：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	<b>11,010,368.00</b>
加：利息收入	4,115.39
减：手续费	92.00
二、可使用募集资金金额	<b>11,014,391.39</b>
三、募集资金实际使用金额	<b>11,014,391.39</b>
其中：1、支付工程总承包项目工程款	11,000,000.00
2、日常经营性支出	14,391.39
四、期末余额	<b>0.00</b>

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 12 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 5 月 31 日，完成 2023 年度利润分配。

### (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	1.00	0.00	0.00

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钱文臣	董事长、总经理	男	1963年10月	2021年12月23日	2024年12月22日	7,077,165		7,077,165	6.86%
孙吉庆	董事、副董事长	男	1963年7月	2021年12月23日	2024年12月22日	5,402,351		5,402,351	5.24%
林敏杰	董事	男	1965年7月	2021年12月23日	2024年12月22日				
史育文	董事、董事会秘书	男	1966年9月	2021年12月23日	2024年12月22日				
庄烈忠	董事	男	1979年8月	2021年12月23日	2024年12月22日				
华炜	独立董事	女	1955年4月	2024年1月12日	2024年12月22日	0	-	0	-
牛翊	独立董事	男	1969年2月	2024年1月12日	2024年12月22日	0	-	0	-
徐勇	独立董事	男	1974年7月	2024年1月12日	2024年12月22日	0	-	0	-
刘晓山	监事会主席	男	1966年6月	2021年12月23日	2024年12月22日				
庞亚	监事	男	1962年	2021年	2024年				

峰			8月	12月23日	12月22日				
萧庆勇	职工监事	男	1971年9月	2021年12月23日	2024年12月22日				
白殿武	副总经理	男	1964年11月	2021年12月23日	2024年12月22日				
彭强	副总经理	男	1976年10月	2023年1月5日	2024年12月22日				
刘永强	副总经理	男	1978年2月	2023年1月5日	2024年12月22日				
蔡华	副总经理	男	1976年10月	2021年12月23日	2024年12月22日				
管艳艳	财务总监	女	1983年2月	2021年12月23日	2024年12月22日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

- 1、林敏杰在公司股东北京敏盛企业管理咨询中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；
- 2、张守彬在公司股东北京锦燕经纬企业管理咨询中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；
- 3、史育文在公司股东北京赢达企业管理咨询中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；
- 4、刘晓山在公司股东北京龙毓机械设备技术开发中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；
- 5、庞亚峰在公司股东北京运势如虹后勤管理中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；
- 6、白殿武在公司股东北京惠黎润技术开发中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；
- 7、刘永强在公司股东北京众杰科技发展有限公司（有限合伙）担任执行事务合伙人。

**(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
庄烈忠	-	新任	董事	选举
华炜	-	新任	独立董事	选举
牛翊	-	新任	独立董事	选举
徐勇	-	新任	独立董事	选举
吴君晔	董事	离任	-	个人原因
张守彬	董事	离任	-	个人原因

**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

庄烈忠，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级会计师，高级工程师，美国注册管理会计师，经济师，注册理财规划师，具有基金从业资格，庄烈忠先生2003年至2004年担任广州市明兴实业有限公司财务部会计，2004年至2006年担任广东太阳神集团有限公司财务部会计主管，2006年起任职于中达安股份有限公司，历任财务部总经理、财务总监、副总裁。现任公司高级副总裁。

徐勇，1974年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，法律职业资格。徐勇先生1996年9月至2004年6月任职于山东省德州市法律援助中心担任律师职务，2004年6月至2005年4月任职于北京市德润律师事务所，担任律师职务，2005年4月至2011年3月任职于北京市隆平律师事务所担任律师职务，2011年3月至今任职于北京方耀律师事务所担任律师职务。

华炜，1955年出生，中国国籍，无永久境外居留权，工学硕士，教授级高级工程师。华炜女士1982年4月至1996年7月任职于东方炼油厂陆续担任工程师、主任等职务，1996年4月至2015年4月任职于燕山石化公司陆续担任副处长、处长、副总工程师、技术副经理等职务，2017年10月至2022年11月任职于中国化工学会担任副理事长、秘书长职务，2022年11月至今任职于中国化工学会担任监事长职务。

牛翊，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，高级会计师。牛翊先生1991年8月至1993年6月任职于财政部财政监察司担任干部职务，1993年7月至1998年12月任职于中国经济开发信托投资公司担任会计主管职务，1999年1月至2000年6月任职于中经信投资有限公司担任财务部总经理职务，2000年7月至2003年4月任职于北京中经信国际大厦有限公司陆续担任董事、副总经理等职务，2003年5月至2004年2月任职于上海浦东发展银行北京分行担任营销三部副总经理职务，2004年3月至2006年3月任职于中国高新技术投资发展有限公司担任审计部总经理职务，2006年4月至2012年1月任职于北京医药集团有限责任公司担任审计部总经理职务，2012年2月至2016年10月任职于华润医药集团有限公司担任纪检监察部总监职务，2016年11月至2019年6月期间先后任职于中星中航通用航空产业投资有限公司担任董事、副总裁职务，任职于圣融资本管理有限公司，担任副总裁职务，任职中星唯实（北京）科技有限公司，担任总经理职务，2019年7月至2022年7月期间先后任职华夏航空产业投资有限公司，担任副总经理职务，任职华夏云赋（深圳）私募股权投资基金管理有限公司。担任联席总经理、风控负责人职务，2022年9月-2023年1月任职北京捷勤丰汇会计师事务所，担任高级顾问职务，2023年2月-2023年7月任职深圳市华融泰资产管理有限公司担任总经理职务。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	0	0	0	0
管理人员	53	6	9	50
销售人员	7	1	2	6
技术人员	256	10	12	254
财务人员	5	1	0	6
行政人员	9	2	0	11

员工总计	330	20	23	327
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	28
本科	257	256
专科	39	35
专科以下	5	8
员工总计	330	327

**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**

公司制定了富有竞争力且合乎公司目前发展水平的薪酬政策，同时公司为员工提供了切合实际的培训计划。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规章制度以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求勤勉、诚信地履行职责，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，编制或修订了诸如《对外担保管理制度》《独立董事工作制度》《董事会议事规则》等一系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司依法运营，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作、认真履行职责，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，对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1) 业务独立性**

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、业务部门和渠道，报告期内，公司收入和利润均为独立获取，不存在依赖于主要股东及其控制的其他企业的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立于董事、监事、高级管理人员、主要股东及其控制的其他企业，不存在同业竞争或业务受其控制的情形。

#### 2) 资产独立性

公司具有开展业务所需的资源、设施，同时具有与经营有关的相关资质许可。报告期内除披露的公司与关联方之间资金往来情形外，公司不存在资产被主要股东及其控制的其他企业占用的情形，不存在为主要股东及其控制的其它企业提供担保的情形。为防止主要股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司在《公司章程》中规定公司的主要股东不得利用其关联关系或其他各种方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。同时公司建立了对外担保制度、关联交易管理制度等规范公司的关联交易和担保行为。公司资产独立于主要股东及其控制的其他企业

#### 3) 人员独立性

公司的董事、监事及高级管理人员任职均符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在从公司关联企业领取报酬的情形；公司依法与员工签订《劳动合同》，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于主要股东及其控制的其他企业。

#### 4) 财务独立性

公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用财务账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。公司单独设立财务部门，财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的会计核算体系，已建立财务管理和风险控制等内部管理制度；公司财务独立于主要股东及其控制的其他企业。

#### 5) 机构独立性

公司设立了较为完整的内部组织结构和经营管理机构，公司的机构设置与主要股东及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形；公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理层严格按照《公司章程》规范运作，公司机构独立于主要股东及其控制的其他企业。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》等规定，结合公司自身的实际情况制定了符合现代企业治理的内部管理制度，在制度的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到有效贯彻执行，能够有效控制公司的经营风险。

#### 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，梳理完善会计核算流程，制定会计核算的相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司重点关注风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10735 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
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	冯万奇 1 年	邵建克 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10735 号

北京燕山玉龙石化工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京燕山玉龙石化工程股份有限公司（以下简称燕山玉龙）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了燕山玉龙 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

燕山玉龙管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括燕山玉龙 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督燕山玉龙的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对燕山玉龙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燕山玉龙不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关

交易和事项。

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

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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）

中国注册会计师：邵建克

中国 · 上海 2024年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	104,919,822.58	94,020,460.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)		42,105,190.81
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	15,330,000.00	1,150,000.00
应收账款	五(四)	181,688,770.62	162,281,759.11
应收款项融资	五(五)	1,450,000.00	
预付款项	五(六)	75,984.00	3,677,234.73
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(七)	63,866,361.42	60,193,946.63

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	1,026,633.37	391,326.00
合同资产	五(九)	45,135,378.72	42,907,404.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(十)		2,127,983.53
<b>流动资产合计</b>		<b>413,492,950.71</b>	<b>408,855,305.65</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(十一)	52,706,960.75	52,281,594.27
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(十二)	27,789,164.31	29,549,074.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	499,258.42	375,477.55
无形资产	五(十四)	6,209,317.21	6,778,457.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	112,000.00	280,000.00
递延所得税资产	五(十六)	6,410,355.36	4,953,893.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,727,056.05</b>	<b>94,218,498.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>507,220,006.76</b>	<b>503,073,803.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十八)		6,322,588.83
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(十九)	42,857,727.82	27,158,636.06
预收款项			
合同负债	五(二十)	1,255,975.10	478,688.68
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(二十一)	9,308,218.27	9,479,938.15
应交税费	五(二十二)	10,404,554.11	3,302,634.61
其他应付款	五(二十三)	64,058,202.18	97,662,832.19
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(二十四)	261,001.34	73,011.90
其他流动负债	五(二十五)	20,733,399.44	19,072,820.42
<b>流动负债合计</b>		<b>148,879,078.26</b>	<b>163,551,150.84</b>
<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(二十六)	165,168.87	247,183.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十七)	3,600,000.00	
递延收益	五(二十八)	872,000.00	1,120,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,637,168.87</b>	<b>1,367,183.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>153,516,247.13</b>	<b>164,918,333.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十九)	103,092,800.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	228,006,887.26	220,089,319.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十一)	8,690,909.89	6,237,117.70
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	13,913,162.48	11,829,032.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>353,703,759.63</b>	<b>338,155,469.71</b>
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		353,703,759.63	338,155,469.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		507,220,006.76	503,073,803.66

法定代表人：钱文臣

主管会计工作负责人：管艳艳

会计机构负责人：管艳艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		231,101,728.29	161,310,645.03
其中：营业收入	五(三十三)	231,101,728.29	161,310,645.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		200,222,564.59	135,587,439.85
其中：营业成本	五(三十三)	159,058,114.22	96,629,553.36
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(二十四)	2,529,487.06	1,685,102.75
销售费用	五(三十五)	2,914,873.11	2,649,554.81
管理费用	五(三十六)	23,500,303.74	23,296,041.09
研发费用	五(三十七)	12,599,234.73	11,113,899.46
财务费用	五(三十八)	-379,448.27	213,288.38
其中：利息费用		328,968.36	229,503.81
利息收入		735,591.94	99,806.47
加：其他收益	五(三十九)	1,607,190.36	418,403.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	805,699.84	3,544,489.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		425,366.48	2,084,874.04
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）			-150,809.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-6,240,481.07	-1,045,284.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-117,261.79	4,280,703.90

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-3,714.44	4,796.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,930,596.60	32,775,503.89
加：营业外收入	五(四十四)	0.49	100,104.04
减：营业外支出	五(四十五)	7,653.57	49,713.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,922,943.52	32,825,894.12
减：所得税费用	五(四十六)	2,385,021.60	4,206,839.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,537,921.92	28,619,054.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,537,921.92	28,619,054.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,537,921.92	28,619,054.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,537,921.92	28,619,054.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五(四十七)	0.24	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	五(四十七)	0.24	0.29

法定代表人：钱文臣

主管会计工作负责人：管艳艳

会计机构负责人：管艳艳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,349,503.27	199,559,717.24
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(四十八)	175,132,265.31	236,187,672.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>374,481,768.58</b>	<b>435,747,389.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,145,983.89	62,525,795.16
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		99,712,041.83	98,909,586.17
支付的各项税费		17,562,489.36	20,828,758.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	182,805,087.04	190,565,413.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>382,225,602.12</b>	<b>372,829,552.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,743,833.54</b>	<b>62,917,836.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		152,485,524.17	377,112,956.23
取得投资收益收到的现金			1,090,659.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>152,496,524.17</b>	<b>378,268,615.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,847,982.73	1,547,538.27
投资支付的现金		110,000,000.00	419,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>111,847,982.73</b>	<b>420,547,538.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,648,541.44</b>	<b>-42,278,922.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,010,368.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,120,000.00
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>11,010,368.00</b>	<b>14,120,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,332,081.21	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,325,832.26	10,243,658.40
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(四十八)	295,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,952,913.47</b>	<b>18,043,658.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,942,545.47</b>	<b>-3,923,658.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,962,162.43</b>	<b>16,715,255.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		87,957,660.15	71,242,404.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>104,919,822.58</b>	<b>87,957,660.15</b>

法定代表人：钱文臣

主管会计工作负责人：管艳艳

会计机构负责人：管艳艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				220,089,319.26				6,237,946.94		11,836,495.89		338,163,762.09
加：会计政策变更									-829.24		-7,463.14		-8,292.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				220,089,319.26				6,237,117.70		11,829,032.75		338,155,469.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,092,800.00				7,917,568.00				2,453,792.19		2,084,129.73		15,548,289.92
（一）综合收益总额											24,537,921.92		24,537,921.92
（二）所有者投入和减少资本	3,092,800.00				7,917,568.00								11,010,368.00
1. 股东投入的普通股	3,092,800.00				7,917,568.00								11,010,368.00
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									2,453,792.19		-22,453,792.19		-20,000,000.00

1. 提取盈余公积									2,453,792.19		-2,453,792.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	103,092,800.00				228,006,887.26				8,690,909.89		13,913,162.48		353,703,759.63

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	100,000,000.00				220,089,319.26				4,991,208.62		10,615,851.73		335,696,379.61
加：会计政策变更													

前期差错更正										-1,179,539.00		-14,980,425.25		-16,159,964.25
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年期初余额</b>	100,000,000.00				220,089,319.26					3,811,669.62		-4,364,573.52		319,536,415.36
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										2,425,448.08		16,193,606.27		18,619,054.35
（一）综合收益总额												28,619,054.35		28,619,054.35
（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										2,425,448.08		-12,425,448.08		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积										2,425,448.08		-2,425,448.08		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-10,000,000.00		-10,000,000.00
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													
<b>四、本期末余额</b>	100,000,000.00				220,089,319.26				6,237,117.70		11,829,032.75		338,155,469.71

法定代表人：钱文臣

主管会计工作负责人：管艳艳

会计机构负责人：管艳艳

# 北京燕山玉龙石化工程股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京燕山玉龙石化工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系北京燕化石油化工有限公司设计所。2007年6月18日,中国石油化工集团公司作出《关于燕山石油化工有限公司北京燕化石油化工设计院改制分流实施方案的批复》(中国石化资[2007]342号),原则同意北京燕化石油化工设计院、北京燕山石化工程公司和北京燕化工程建设监理部合并改制分流实施方案,根据实施方案,此次改制是以北京燕化石油化工设计院为主体,将北京燕山石化工程公司和北京燕化工程建设监理部的企业资质、相关资产和相应人员一并划入改制范围,合并成立改制企业。2007年12月25日,国务院国有资产管理委员会《关于中国石油化工集团公司主辅分离副业改制分流安置富余人员第六批实施方案的批复》(国资分配[2007]1586号文),批准了包括北京燕化石油化工设计院在内的中国石化集团公司改制企业主辅分离、辅业改制的实施方案。2007年6月29日,经北京市工商行政管理局核准,北京燕化石油化工设计院将企业名称变更为北京燕山玉龙石化工程有限公司。2022年11月29日,公司取得“关于同意北京燕山玉龙石化工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”(全国股转公司股转函【2022】3512号),2022年12月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码874006。截至2023年12月31日止,公司股本总数10309.28万股,注册资本为10309.28万元。

公司法人代表:钱文臣;统一社会信用代码:9111030410276591X2;注册地址和办公地址:北京市房山区燕山燕东路15号。

公司经营范围为:工程设计、工程监理、工程咨询、工程造价咨询;城市规划;资质范围内的工程总承包;工程技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;普通货物运输;销售建筑材料、金属材料、化工产品(不含危险化学品)、五金交电、家用电器、机械设备、电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备、办公设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;复印晒图。

公司所属行业为:专业技术服务业中的“工程勘察设计”。

公司无控股股东和实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### **(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### **(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合 财务公司承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—工程总承包及监理业务相关的合同资产组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产—设计业务相关的合同资产组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产—未到期质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制未到期质保金账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## **(十) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十一) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬

形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

## **（2）长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## **（十三）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十四) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-40	5	2.375-19
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
办公及电子设备	平均年限法	4	5	23.75

### 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，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。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法	0	可使用期限
软件	3-10年	直线法	0	预计可使用年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

## 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

## 6、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、收入确认的具体方法

公司主要业务收入为工程总承包业务收入和工程设计技术服务收入以及监理服务收入。

### (1) 工程总承包业务收入

由于客户能够控制企业履约过程中在建的商品，公司的总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占合同额的比例确定恰当

的履约进度,该工作量经过业主单位确认。

当履约进度不能合理确定时,企业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。

根据合同规定,对设计、材料与设备采购、工程施工(分包与施工)不同履约义务进行区分,对于可区分的设计类履约义务、施工类履约义务,根据公司已完成的工作量价值占对应收入来确定履约进度。

对于设备和材料采购履约义务,按项目履约进度确认收入及相应的成本。

确定公司已完成的工作量的内部外部证据包括但不限于(甲方认可的付款申请表、甲方认可的监理公司出具的工程量申请单据、甲方付款单据、完工交付证据等)。

### **(2) 工程设计服务**

公司向客户提供工程设计服务,由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,且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,因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照产出法确定设计服务的履约进度,并按履约进度确认收入。确认履约进度的方法为,按合同约定区分业务各阶段,在提交阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、批准文件、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时,根据业主确认的已完成工作量价值占合同约定总额的比例确定合同履约进度;对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

### **(3) 监理服务及工程管理服务收入**

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某时段内履行的履约义务,由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。根据与客户签订的工程监理业务合同,依照业主确认的履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

### **(4) 咨询服务收入**

公司向客户提供咨询服务,属于在某一时点履行履约义务,公司在完成服务并将相关资料提交委托方后取得相关确认证明时按合同金额确认收入。

## **(二十五) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

(八) 金融工具”。

## (二十九) 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(八)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

差额计入当期损益。

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债务。

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

### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	63,925.53	48,029.25
	递延所得税负债	74,888.76	56,321.63
	盈余公积	-1,925.56	-829.24
	未分配利润	-17,330.05	-7,463.14
	所得税费用	10,963.23	8,292.38

## 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

#### 1、 企业所得税

(1) 2023 年 12 月 20 日本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据相关规定，本公司 2023 年、2024 年、2025 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司 2023 年度所得税减按 15% 计缴。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,946.96	3,601.06
数字货币		
银行存款	104,916,875.62	87,954,059.09
其他货币资金		6,062,800.00
存放财务公司款项		
合计	104,919,822.58	94,020,460.15
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### (二) 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		42,105,190.81
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		42,105,190.81
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		42,105,190.81

### (三) 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	15,330,000.00	1,150,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	15,330,000.00	1,150,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,330,000.00	100.00			15,330,000.00	1,150,000.00	100.00			1,150,000.00
其中：										
银行承兑汇票组合	15,330,000.00	100.00			15,330,000.00	1,150,000.00	100.00			1,150,000.00
合计	15,330,000.00	100.00			15,330,000.00	1,150,000.00	100.00			1,150,000.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	118,357,823.64	129,983,464.93
1 至 2 年	61,570,055.89	22,201,191.95
2 至 3 年	10,400,809.04	20,026,861.05
3 至 4 年	11,269,877.63	7,715,394.48
4 至 5 年	4,601,413.61	4,699,473.53
5 年以上	5,262,765.00	1,680,826.00
小计	211,462,744.81	186,307,211.94
减：坏账准备	29,773,974.19	24,025,452.83
合计	181,688,770.62	162,281,759.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,462,744.81	100.00	29,773,974.19	14.08	181,688,770.62	186,307,211.94	100.00	24,025,452.83	12.90	162,281,759.11
其中：										
账龄组合	211,462,744.81	100.00	29,773,974.19	14.08	181,688,770.62	186,307,211.94	100.00	24,025,452.83	12.90	162,281,759.11
合计	211,462,744.81	100.00	29,773,974.19		181,688,770.62	186,307,211.94	100.00	24,025,452.83		162,281,759.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,357,823.64	5,917,891.19	5.00
1 至 2 年	61,570,055.89	6,157,005.58	10.00
2 至 3 年	10,400,809.04	3,120,242.71	30.00
3 至 4 年	11,269,877.63	5,634,938.82	50.00
4 至 5 年	4,601,413.61	3,681,130.89	80.00
5 年以上	5,262,765.00	5,262,765.00	100.00
合计	211,462,744.81	29,773,974.19	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	24,025,452.83	5,748,521.36				29,773,974.19
合计	24,025,452.83	5,748,521.36				29,773,974.19

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末余 额	占应 收账 款和 合同 资 产 期 末 余 额 合 计 数 的 比 例 (%)	应收账款坏账准备和合同 资产减值准备期末余额
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	124,173,178.87	38,921,541.31	163,094,720.18	62.98	18,405,565.36
中化泉州石化有限公司	20,089,389.65		20,089,389.65	7.76	1,009,507.98
茂名石化南海精细化工有限公司	15,683,312.15		15,683,312.15	6.06	784,165.61
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	7,684,614.60		7,684,614.60	2.97	440,395.55
中石化英力士(天津)石化有限公司	3,788,951.04	2,631,065.60	6,420,016.64	2.48	321,000.83
合计	171,419,446.31	41,552,606.91	212,972,053.22	82.25	20,960,635.33

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,450,000.00	
应收账款		
合计	1,450,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		1,450,000.00			1,450,000.00	
应收账款						
合计		1,450,000.00			1,450,000.00	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

5、 应收款项融资减值准备

无

(六) 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	75,984.00	100.00	2,920,353.98	79.42
1至2年				
2至3年				
3年以上			756,880.75	20.58
合计	75,984.00	100.00	3,677,234.73	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京上德时代建设工程有限公司	45,834.00	60.32
北京中燕信息技术有限公司	30,150.00	39.68
合计	75,984.00	100.00

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	63,866,361.42	60,193,946.63
合计	63,866,361.42	60,193,946.63

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	61,128,212.02	62,638,657.21
1至2年	6,438,400.00	774,980.31
2至3年	11,400.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	69,578,012.02	65,413,637.52
减：坏账准备	5,711,650.60	5,219,690.89
合计	63,866,361.42	60,193,946.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,011,400.00	2.89	2,011,400.00	100.00			2,011,400.00	3.07	2,011,400.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,566,612.02	97.11	3,700,250.60	5.48	63,866,361.42	63,402,237.52	96.93	3,208,290.89	5.06	60,193,946.63
其中：										
账龄组合	67,566,612.02	97.11	3,700,250.60	5.48	63,866,361.42	63,402,237.52	96.93	3,208,290.89	5.06	60,193,946.63
合计	69,578,012.02	100.00	5,711,650.60		63,866,361.42	65,413,637.52	100.00	5,219,690.89		60,193,946.63

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京凯英信业科技股份有限公司	2,011,400.00	2,011,400.00	100.00	预计无法收回	2,011,400.00	2,011,400.00
合计	2,011,400.00	2,011,400.00			2,011,400.00	2,011,400.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,128,212.02	3,056,410.60	5.00
1 至 2 年	6,438,400.00	643,840.00	10.00
2 至 3 年			

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	67,566,612.02	3,700,250.60	

**(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	3,208,840.89		2,011,400.00	5,220,240.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	491,409.71			491,409.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,700,250.60		2,011,400.00	5,711,650.60

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	63,413,237.52		2,011,400.00	65,424,637.52
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,153,374.50			4,153,374.50
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	67,566,612.02		2,011,400.00	69,578,012.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	5,220,240.89	491,409.71				5,711,650.60
合计	5,220,240.89	491,409.71				5,711,650.60

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
EPCM 项目采购及施工费用	65,786,821.35	62,158,806.57
往来款	2,011,400.00	2,769,019.19
保证金、押金	1,754,200.00	398,400.00
代收代付款及待扣款项		87,411.76
备用金	25,590.67	
合计	69,578,012.02	65,413,637.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化英力士(天津)石化有限公司	EPCM 项目采购及施工费用	44,779,026.40	1 年以内	64.36	2,238,951.32
中化泉州石化有限公司	EPCM 项目采购及施工费用	9,738,207.66	1 年以内	14.00	486,910.38
西部宝德科技股份有限公司	EPCM 项目采购及施工费用	9,590,873.63	1 年以内、1-2 年	13.78	479,543.68
北京凯英信业科技股份有限公司	往来款	2,011,400.00	2-3 年、5 年以上	2.89	2,011,400.00
上海西门子开关有限公司	EPCM 项目采购及施工费用	1,168,320.00	1 年以内	1.68	58,416.00
合计		67,287,827.69		96.71	5,275,221.38

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	436,363.91	402,531.42	33,832.49	402,531.42	402,531.42	
合同履约成本	992,800.88		992,800.88	391,326.00		391,326.00
合计	1,429,164.79	402,531.42	1,026,633.37	793,857.42	402,531.42	391,326.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	402,531.42					402,531.42
合同履约成本						
合计	402,531.42					402,531.42

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
工程总承包及监理业务合同资产	14,400,100.99	720,005.05	13,680,095.94	21,880,110.98	1,094,005.55	20,786,105.43
设计业务合同资产	31,273,821.45	1,563,691.07	29,710,130.38	18,330,947.59	916,547.38	17,414,400.21

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
未到期质保金	1,837,002.53	91,850.13	1,745,152.40	4,954,630.58	247,731.53	4,706,899.05
合计	47,510,924.97	2,375,546.25	45,135,378.72	45,165,689.15	2,258,284.46	42,907,404.69

## 2、 报告期内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
工程总承包及监理业务合同资产	-7,106,009.49	从年初确认的合同资产转入应收款项
设计业务合同资产	12,295,730.17	从年初确认的合同资产转入应收款项
未到期质保金	-2,961,746.65	收到款项
合计	2,227,974.03	

## 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	47,510,924.97	100.00	2,375,546.25	5.00	45,135,378.72	45,165,689.15	100.00	2,258,284.46	5.00	42,907,404.69
其中：										
工程总承包及监理业务合同资产	14,400,100.99	30.31	720,005.05	5.00	13,680,095.94	21,880,110.98	48.44	1,094,005.55	5.00	20,786,105.43
设计业务合同资产	31,273,821.45	65.82	1,563,691.07	5.00	29,710,130.38	18,330,947.59	40.59	916,547.38	5.00	17,414,400.21

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
未到期质保金	1,837,002.53	3.87	91,850.13	5.00	1,745,152.40	4,954,630.58	10.97	247,731.53	5.00	4,706,899.05
合计	47,510,924.97	100.00	2,375,546.25		45,135,378.72	45,165,689.15	100.00	2,258,284.46		42,907,404.69

#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	2,258,284.46	117,261.79			2,375,546.25
合计	2,258,284.46	117,261.79			2,375,546.25

#### 5、 本期实际核销的合同资产情况

无

#### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待取得抵扣凭证的进项税		86,838.36
留抵进项税		2,041,145.17
合计		2,127,983.53

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
北京燕山和成新材料研究 开发有限公司	52,281,594.27				425,366.48						52,706,960.75	
小计	52,281,594.27				425,366.48						52,706,960.75	
合计	52,281,594.27				425,366.48						52,706,960.75	

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,789,164.31	29,549,074.77
固定资产清理		
合计	27,789,164.31	29,549,074.77

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及仪器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	45,454,834.16	2,566,405.31	9,382,459.97	10,362,732.00	67,766,431.44
(2) 本期增加金额		5,752.21		581,285.65	587,037.86
—购置		5,752.21		581,285.65	587,037.86
—在建工程转入					
—其他					
(3) 本期减少金额			268,979.00		268,979.00
—处置或报废			268,979.00		268,979.00
—其他					
(4) 期末余额	45,454,834.16	2,572,157.52	9,113,480.97	10,944,017.65	68,084,490.30
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	19,653,656.62	1,626,348.53	8,055,554.27	8,881,797.25	38,217,356.67
(2) 本期增加金额	1,438,045.33	372,969.58	151,102.77	371,381.69	2,333,499.37
—计提	1,438,045.33	372,969.58	151,102.77	371,381.69	2,333,499.37
—其他					
(3) 本期减少金额			255,530.05		255,530.05
—处置或报废			255,530.05		255,530.05
—其他					
(4) 期末余额	21,091,701.95	1,999,318.11	7,951,126.99	9,253,178.94	40,295,325.99
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	24,363,132.21	572,839.41	1,162,353.98	1,690,838.71	27,789,164.31
(2) 上年年末账面价值	25,801,177.54	940,056.78	1,326,905.70	1,480,934.75	29,549,074.77

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京慧科大厦东区 10 层办公楼	1,907,878.62	正在办理中
成品包装车间	8,318,462.78	正在办理中

6、 固定资产的减值测试情况

无

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	402,785.01	402,785.01
(2) 本期增加金额	347,124.16	347,124.16
— 新增租赁	347,124.16	347,124.16
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	749,909.17	749,909.17
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 上年年末余额	27,307.46	27,307.46
(2) 本期增加金额	223,343.29	223,343.29
— 计提	223,343.29	223,343.29
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	250,650.75	250,650.75
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	499,258.42	499,258.42
(2) 上年年末账面价值	375,477.55	375,477.55

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,103,114.08	12,349,782.14	16,452,896.22
(2) 本期增加金额		1,112,267.45	1,112,267.45
—购置		1,112,267.45	1,112,267.45
—内部研发			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	4,103,114.08	13,462,049.59	17,565,163.67
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,217,256.60	8,457,182.13	9,674,438.73
(2) 本期增加金额	82,062.24	1,599,345.49	1,681,407.73
—计提	82,062.24	1,599,345.49	1,681,407.73
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	1,299,318.84	10,056,527.62	11,355,846.46
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,803,795.24	3,405,521.97	6,209,317.21
(2) 上年年末账面价值	2,885,857.48	3,892,600.01	6,778,457.49

#### (十五) 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	280,000.00		168,000.00		112,000.00
合计	280,000.00		168,000.00		112,000.00

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	38,263,702.46	5,739,555.36	31,905,959.60	4,785,893.93
预提费用	3,600,000.00	540,000.00		
递延收益	872,000.00	130,800.00	1,120,000.00	168,000.00
合计	42,735,702.46	6,410,355.36	33,025,959.60	4,953,893.93

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					6,062,800.00	6,062,800.00	保函	保函保证金
固定资产					12,415,891.80	12,415,891.80	抵押	抵押贷款
合计					18,478,691.80	18,478,691.80		

### (十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		6,322,588.83
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		6,322,588.83

### (十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
设备、材料款	20,779,996.31	9,098,145.57
设计费及其他	4,527,190.26	3,900,126.51
工程款	17,550,541.25	14,160,363.98
合计	42,857,727.82	27,158,636.06

### (二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
监理项目		148,500.00
设计项目	1,255,975.10	330,188.68
合计	1,255,975.10	478,688.68

### (二十一) 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
短期薪酬	8,335,150.92	87,500,268.39	87,161,964.07	8,673,455.24
离职后福利-设定提存计划	1,144,787.23	11,971,216.73	12,481,240.93	634,763.03
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,479,938.15	99,471,485.12	99,643,205.00	9,308,218.27

#### 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	7,533,300.00	67,838,547.30	67,479,845.51	7,892,001.79
(2) 职工福利费		6,383,816.60	6,383,816.60	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	389,283.26	5,512,486.44	5,517,065.20	384,704.50
其中：医疗保险费	377,720.26	5,262,918.91	5,263,628.67	377,010.50
工伤保险费	11,563.00	131,713.50	135,582.50	7,694.00
生育保险费		39,285.53	39,285.53	
其他		78,568.50	78,568.50	
(4) 住房公积金		6,426,420.00	6,426,420.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	412,567.66	1,338,998.05	1,354,816.76	396,748.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,335,150.92	87,500,268.39	87,161,964.07	8,673,455.24

### 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
基本养老保险	616,686.24	8,705,439.52	8,706,598.56	615,527.20
失业保险费	19,271.99	272,053.21	272,089.37	19,235.83
企业年金缴费	508,829.00	2,993,724.00	3,502,553.00	
合计	1,144,787.23	11,971,216.73	12,481,240.93	634,763.03

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,761,025.05	
企业所得税	3,469,487.45	2,751,079.17
个人所得税	482,718.61	551,555.44
城市维护建设税	403,271.75	
教育费附加	172,830.75	
地方教育费附加	115,220.50	
合计	10,404,554.11	3,302,634.61

### (二十三) 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		53,483.60
其他应付款项	64,058,202.18	97,609,348.59
合计	64,058,202.18	97,662,832.19

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		53,483.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
合计		53,483.60

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
EPCM 项目采购及施工款	63,344,471.02	94,441,145.83
往来款		1,728,510.55
代收代付款	404,678.33	405,453.89
党员活动费	225,675.23	996,011.26
其他	83,377.60	38,227.06
合计	64,058,202.18	97,609,348.59

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	261,001.34	73,011.90
合计	261,001.34	73,011.90

#### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	19,283,399.44	19,072,820.42
未终止确认应收票据	1,450,000.00	
合计	20,733,399.44	19,072,820.42

#### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房租	165,168.87	247,183.11
合计	165,168.87	247,183.11

### (二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼		3,600,000.00		3,600,000.00	
产品质量保证					
重组义务					
待执行的亏损合同					
资产弃置义务					
应付退货款					
合同预计损失					
其他					
合计		3,600,000.00		3,600,000.00	

### (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,120,000.00		248,000.00	872,000.00	
合计	1,120,000.00		248,000.00	872,000.00	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	3,092,800.00				3,092,800.00	103,092,800.00

其他说明：2023年7月7日，公司收到北京燕和盛投资管理有限公司、中达安股份有限公司以货币认缴的11,010,368.00元货币资金出资，其中3,092,800.00元计入股本，7,917,568.00元计入资本公积-资本溢价（股本溢价）。

### (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	220,089,319.26	7,917,568.00		228,006,887.26
其他资本公积				
合计	220,089,319.26	7,917,568.00		228,006,887.26

### (三十一) 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	6,237,117.70	2,453,792.19		8,690,909.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,237,117.70	2,453,792.19		8,690,909.89

### (三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,836,495.89	10,615,851.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,463.14	-14,980,425.25
调整后年初未分配利润	11,829,032.75	-4,364,573.52
加：本期净利润	24,537,921.92	28,619,054.35
减：提取法定盈余公积	2,453,792.19	2,425,448.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	13,913,162.48	11,829,032.75

### (三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,086,426.70	159,044,431.36	161,126,460.06	96,465,362.89
其他业务	15,301.59	13,682.86	184,184.97	164,190.47
合计	231,101,728.29	159,058,114.22	161,310,645.03	96,629,553.36

### (三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,152,509.61	577,864.05
教育费附加	492,294.98	247,656.03
地方教育费附加	328,196.66	165,104.02
房产税	395,719.86	395,719.86
土地使用税	24,513.32	24,513.32
车船使用税	25,861.28	27,011.28
印花税	107,003.81	245,628.29
合计	2,529,487.06	1,685,102.75

### (三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,435,897.00	2,280,726.00
办公费	36,596.81	50,543.81
业务招待费	58,082.84	83,376.87
招标投标费	117,277.56	27,365.66
其他	267,018.90	207,542.47
合计	2,914,873.11	2,649,554.81

### (三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,914,333.68	13,072,945.47
折旧摊销费	1,082,264.28	752,332.11
中介费	1,794,123.36	2,691,831.38
业务招待费	2,093,265.03	1,298,498.34
办公费	974,786.58	1,042,046.29
差旅交通费	1,048,637.05	831,353.79
水电物业费	580,855.50	487,195.33
修理费	1,314,084.11	1,360,515.14
财产保险费	69,608.65	174,979.10
低值易耗品	98,686.14	74,269.30
其他	1,529,659.36	1,510,074.84
合计	23,500,303.74	23,296,041.09

### (三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,281,023.76	10,771,021.20
折旧摊销	57,508.12	57,508.12
其他	260,702.85	285,370.14
合计	12,599,234.73	11,113,899.46

### (三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	328,968.36	229,503.81
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	735,591.94	99,806.47
汇兑损益		
手续费	27,175.31	83,591.04
合计	-379,448.27	213,288.38

#### (三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,496,560.00	418,403.14
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	110,630.36	
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	1,607,190.36	418,403.14

#### (四十) 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	425,366.48	2,084,874.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	380,333.36	1,459,615.35
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	805,699.84	3,544,489.39

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	5,748,521.36	333,740.84

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	491,959.71	711,544.06
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	6,240,481.07	1,045,284.90

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	117,261.79	-4,280,703.90
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	117,261.79	-4,280,703.90

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	-3,714.44	4,796.37	-3,714.44
无形资产处置收益			
其他资产处置收益			
合计	-3,714.44	4,796.37	-3,714.44

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收 益			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.49	100,104.04	0.49
合计	0.49	100,104.04	0.49

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		49,713.81	
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
其他	7,653.57		7,653.57
合计	7,653.57	49,713.81	7,653.57

#### (四十六) 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	3,841,483.03	3,684,326.92
递延所得税费用	-1,456,461.43	522,512.85
合计	2,385,021.60	4,206,839.77

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,922,943.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,038,441.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-63,804.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	435,104.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,982,654.83
其他	-42,064.50
所得税费用	2,385,021.60

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的

加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	24,537,921.92	28,619,054.35
当期发行在外普通股的加权平均数	101,288,666.67	100,000,000.00
基本每股收益	0.24	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.29
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	24,537,921.92	28,619,054.35
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	101,288,666.67	100,000,000.00
稀释每股收益	0.24	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.29
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,248,560.00	441,353.14
存款利息	735,591.94	99,806.47
保证金、押金	3,600,996.00	5,015,949.36
备用金		322,007.00
往来款		3,000,000.00
代收代付款项	169,336,729.85	227,107,795.02
其他	210,387.52	200,761.62
合计	175,132,265.31	236,187,672.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	9,851,412.54	10,208,553.50
保证金、押金	4,967,796.00	9,410,500.00
备用金		528,000.00
往来款		3,495,630.89
代收代付款项	167,858,889.45	166,922,729.12

项目	本期金额	上期金额
其他	126,989.05	
合计	182,805,087.04	190,565,413.51

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租	295,000.00	
合计	295,000.00	

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,537,921.92	28,619,054.35
加：信用减值损失	6,240,481.07	1,045,284.90
资产减值准备	117,261.79	-4,280,703.90
固定资产折旧	2,333,499.37	2,397,260.01
油气资产折耗		
使用权资产折旧	223,343.29	27,307.46
无形资产摊销	1,681,407.73	1,615,620.47
长期待摊费用摊销	168,000.00	168,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,714.44	-4,796.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		49,713.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		150,809.19
财务费用(收益以“-”号填列)	328,968.36	229,503.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-805,699.84	-3,544,489.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,456,461.43	522,512.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-635,307.37	2,116,035.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,295,489.68	15,570,322.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,185,473.19	18,236,401.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,743,833.54	62,917,836.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	104,919,822.58	87,957,660.15
减：现金的期初余额	87,957,660.15	71,242,404.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,962,162.43	16,715,255.55

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	104,919,822.58	87,957,660.15
其中：库存现金	2,946.96	3,601.06
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	104,916,875.62	87,954,059.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	104,919,822.58	87,957,660.15

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,281,023.76	10,771,021.20
耗用材料		
折旧摊销	57,508.12	57,508.12
其他	260,702.85	285,370.14
合计	12,599,234.73	11,113,899.46
其中：费用化研发支出	12,599,234.73	11,113,899.46
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京燕山和成新材料研究开发有限公司	北京市	北京市房山区燕山	石油化工产品及其附属新产品、新材料生产	21.75		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京燕山和成新材料研究开发有限公司	.....	北京燕山和成新材料研究开发有限公司	.....
流动资产	252,721,718.10		199,681,300.92	
非流动资产	103,440,869.54		165,978,752.16	
资产合计	356,162,587.64		365,660,053.08	
流动负债	34,844,558.35		42,929,329.25	
非流动负债	7,447,122.91		11,287,547.42	
负债合计	42,291,681.26		54,216,876.67	
少数股东权益	71,592,406.80		71,119,962.27	
归属于母公司股东权益	242,278,499.58		240,323,214.14	
按持股比例计算的净资产份额	52,706,960.75		52,281,594.27	

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京燕山和成新材料研究开发有限公司	.....	北京燕山和成新材料研究开发有限公司	.....
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	52,706,960.75		52,281,594.27	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	251,436,387.63		232,295,896.60	
净利润	3,498,279.97		335,366.65	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,498,279.97		13,217,043.12	
本期收到的来自联营企业的股利				

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
数字化交付平台	3,000,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
10万吨/年1-己烯技术开发-创新驱动发展资金	250,000.00	48,000.00	48,000.00	其他收益
合计	3,250,000.00	248,000.00	248,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
新三板挂牌、并购支持资金项目	500,000.00	500,000.00	
北京市房山区燕山经济和信息化分局奖励	500,000.00	500,000.00	
2023年度燕山地区开放发展项目补助	130,000.00	130,000.00	
个人所得税手续费返还	103,832.33	103,832.33	
北京市房山区科技创新专项资金	100,000.00	100,000.00	
2022年招用残疾人岗位补贴和社会保险补贴	36,160.00	18,560.00	17,600.00
北京市房山区科学技术委员会技术合同认定专项资金	100,000.00		100,000.00
稳岗补贴	52,803.14		52,803.14
北京市房山区燕山发展和改革委员会燕山地区助企纾困补助资金（融资贷款利息补贴）	78,113.21		78,113.21
合计	1,600,908.68	1,352,392.33	248,516.35

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,120,000.00			248,000.00			872,000.00	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

#### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十、 公允价值的披露

无

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无实际控制人。

### (二) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京燕山和成新材料研究开发有限公司	本公司持有 21.75% 股份

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京燕山和成防护用品有限公司	本公司投资联营企业的全资子公司
北京燕山和成橡塑新材料有限公司	本公司投资联营企业的全资子公司
北京燕山和成催化剂有限公司	本公司投资联营企业的全资子公司
北京燕山和成化工有限公司	本公司投资联营企业的全资子公司
北京燕山和成节能环保工程技术有	本公司投资联营企业的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
有限公司	
北京燕山和成气体有限公司	本公司投资联营企业的非全资子公司
中达安股份有限公司	董事控制的企业
湖北万莱企业发展有限公司	董事控制的企业
广东国联工程咨询管理有限公司	董事控制的企业
中达安（广州）服务有限公司	董事控制的企业
庐山中达安工程咨询有限公司	董事控制的企业
达安云(珠海)投资有限公司	董事控制的企业
中达安（成都）科技有限公司	董事控制的企业
广东顺水工程建设监理有限公司	董事控制的企业
福州维思电力勘察设计有限公司	董事控制的企业
广州青羊资产管理有限公司	董事控制企业参股的子公司、董事担任法人、董事、总经理的企业
林敏杰	董事
张守彬	董事
史育文	董事、董事会秘书
吴君晔	董事
庄烈忠	董事
刘晓山	监事会主席
庞亚峰	监事
萧庆勇	职工监事
白殿武	副总经理
蔡华	副总经理
管艳艳	财务总监

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京燕山和成防护用品有限公司	采购商品	145,017.89	55,029.65

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京燕山和成新材料研究开发有限公司	设计费	347,100.00	

**(五) 关联方应收应付等未结算项目**

**1、 应收项目**

无

**2、 应付项目**

无

**十二、 股份支付**

无

**十三、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

无

**(二) 或有事项**

2019年8月公司与惠国（福建）建设有限公司签订《中化泉州100万吨/年乙烯及炼油改扩建项目水系统-第四循环水场建筑工程施工承包工程》，合同履行过程中，发生合同纠纷。2023年12月14日惠国（福建）建设有限公司起诉公司要求公司支付相应款项及利息，截止2023年12月31日，案件正在审理过程中，公司存在败诉的可能，公司计提360万元预计负债。

**十四、 资产负债表日后事项**

无

**十五、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 更正事项具体情况**

公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在部分差错，具体为：

1、公司预付供应商款项，相关劳务已经提供，发票未收到，应在收到提供的劳务时结转营业成本，调整减少未分配利润971,077.00元，调整减少预付款项971,077.00元；

2、按净额法核算的总承包业务预付供应商款项重分类调整为其他应收款，调整增加其他应收款43,853,250.50元，调整减少预付款项43,853,250.50元；

3、按净额法核算的总承包业务对应的设备材料重分类为其他应收款，调整增

- 加其他应收款 15,522,313.45 元，调整减少存货 15,522,313.45 元；
- 4、采购的设备材料，账龄已经在 3 年以上，已经无法使用，也无法用于其他项目，计提存货跌价准备，调整减少未分配利润 402,531.42 元，调整增加存货跌价准备 402,531.42 元；
- 5、根据合同约定已经到里程碑节点，公司有收取款项的权利，将合同资产重分类调整应收账款，调整增加应收账款 118,953,615.18 元，调整减少合同资产 118,953,615.18 元；
- 6、根据对应收账款、合同资产、其他应收款的调整，补提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、合同资产减值准备，调整减少未分配利润 9,387,630.27 元，调整增加信用减值损失 6,821,832.26 元，调整减少资产减值损失 10,592,286.30 元，调整增加应收账款坏账准备 15,908,173.40 元，调整增加其他应收款坏账准备 2,968,778.20 元，调整减少合同资产减值准备 13,259,775.37 元；
- 7、报表项目重分类调整，调整增加营业成本 61,917.09 元，调整减少信用减值损失 61,917.06 元，调整减少资产减值损失 0.03 元；
- 8、天津分公司办公楼房屋装修费计入固定资产，调整减少固定资产 580,650.00 元，调整增加长期待摊费用 280,000.00 元，调整减少未分配利润 212,450.00 元，调整增加管理费用 88,200.00 元；
- 9、按净额法核算的总承包业务预收客户的款项重分类为其他应付款列报，调整减少合同负债 46,810,694.37 元，调整增加其他应付款 46,810,694.37 元；
- 10、跨期调整计提的年度效益工资，调整减少未分配利润 380,000.00 元，调整减少营业成本 380,000.00 元；
- 11、按时段法确认收入核算的业务，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，已经发生的成本结转到营业成本，调整增加合同资产 25,563,029.92 元，调整减少营业收入 2,069,098.05 元，调整增加其他流动负债 87,019.68 元，调整减少营业成本 2,069,098.05 元，调整减少存货 25,476,010.24 元；
- 12、部分设计类业务收入当期未达到里程碑节点，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应按照已经发生的成本金额确认收入，对于多确认的收入冲回，调整减少合同资产 8,676,551.86 元，调整减少营业收入 4,543,184.60 元，调整减少其他流动负债 272,591.07 元，调整减少未分配利润 3,860,776.19 元；
- 13、支付分包商款项根据劳务发生年度，相关成本计入劳务发生当期，调整减少未分配利润 2,414,014.94 元，调整增加应付账款 2,414,014.94 元；

14、根据员工工作岗位和考勤记录情况将计入管理费用的职工薪酬调整到销售费用、研发费用和营业成本，调整增加销售费用 96,870.64 元，调整减少管理费用 2,399,773.41 元，调整增加研发费用 518,542.52 元，调整增加营业成本 1,784,360.25 元；

15、办公楼房屋折旧、水电物业等费用计入管理费用，根据各部门使用面积调整到销售费用、研发费用、营业成本，调整增加销售费用 137,106.70 元，调整增加研发费用 289,165.97 元，调整增加营业成本 1,649,839.45 元，调整减少管理费用 2076,112.12 元；

16、将无形资产-软件摊销、图书费等与设计有关费用从管理费用重分类到营业成本，调整增加营业成本 2,558,705.96 元，调整减少管理费用 2,558,705.96 元；

17、根据上述调整事项调整递延所得税资产、所得税费用，调整增加递延所得税资产 911,248.53 元，调整增加所得税费用 557,267.04 元，调整增加未分配利润 1,468,515.57 元；

18、根据上述调整事项调整盈余公积和未分配利润，调整增加未分配利润 1,179,539.00 元，调整增加提取法定盈余公积 540,277.11 元，调整减少盈余公积 1,719,816.11 元。

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

**(1) 资产负债表项目**

项目	2022年12月31日				
	更正前	更正金额	会计政策变更影响	更正后	影响比例
应收账款	59,236,317.33	103,045,441.78		162,281,759.11	173.96%
预付款项	48,501,562.23	-44,824,327.50		3,677,234.73	-92.42%
其他应收款	3,787,160.88	56,406,785.75		60,193,946.63	1489.42%
存货	41,792,181.11	-41,400,855.11		391,326.00	-99.06%
合同资产	131,714,766.44	-88,807,361.75		42,907,404.69	-67.42%
固定资产	30,129,724.77	-580,650.00		29,549,074.77	-1.93%
长期待摊费用		280,000.00		280,000.00	100.00%
递延所得税资产	4,050,937.78	894,663.77	8,292.38	4,953,893.93	22.09%
应付账款	24,744,621.12	2,414,014.94		27,158,636.06	9.76%
合同负债	47,289,383.05	-46,810,694.37		478,688.68	-98.99%
应交税费	3,302,634.61			3,302,634.61	0.00%
其他应付款	50,852,137.82	46,810,694.37		97,662,832.19	92.05%
其他流动负债	19,258,391.81	-185,571.39		19,072,820.42	-0.96%
盈余公积	7,957,763.05	-1,721,474.59	829.24	6,237,117.70	-21.63%
未分配利润	27,314,841.63	-15,493,272.02	7,463.14	11,829,032.75	-56.72%
股东权益合计	355,361,923.94	-17,214,746.61	8,292.38	338,155,469.71	-4.84%

**(2) 利润表项目**

项目	2022年度	
----	--------	--

	更正前	更正金额	会计政策变更影响	更正后	影响比例
营业收入	167,922,927.68	-6,612,282.65		161,310,645.03	-3.94%
营业成本	93,231,496.12	3,398,057.24		96,629,553.36	3.64%
销售费用	2,433,288.56	216,266.25		2,649,554.81	8.89%
管理费用	29,979,700.32	-6,683,659.23		23,296,041.09	-22.29%
研发费用	10,343,544.68	770,354.78		11,113,899.46	7.45%
信用减值损失	5,714,630.30	-6,759,915.20		-1,045,284.90	-118.29%
资产减值损失	-6,311,582.43	10,592,286.33		4,280,703.90	-167.82%
所得税费用	3,641,280.35	573,851.80	-8,292.38	4,206,839.77	15.76%
净利润	29,665,544.33	-1,038,197.60	-8,292.38	28,619,054.35	-3.53%

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,714.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,496,560.00	
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	380,333.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,653.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,865,525.84	
所得税影响额	279,828.88	
合计	1,585,696.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
净利润	7.15	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净 利润	6.68	0.23	0.23

北京燕山玉龙石化工程股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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
应收账款	59,236,317.33	162,281,759.11	81,412,702.26	136,420,838.46
预付款项	48,501,562.23	3,677,234.73	2,591,078.81	1,620,001.81
其他应收款	3,787,160.88	60,193,946.63	47,309,829.48	47,309,829.47
存货	41,792,181.11	391,326.00	30,455,000.71	2,507,361.00
合同资产	131,714,766.44	42,907,404.69	130,301,333.31	89,702,374.69
固定资产	30,129,724.77	29,549,074.77	31,696,341.02	31,035,891.02
长期待摊费用		280,000.00		448,000.00
递延所得税资产	4,050,937.78	4,953,893.93	4,007,891.21	5,476,406.78
应付账款	24,744,621.12	27,158,636.06	58,030,058.05	60,444,072.99
合同负债	47,289,383.05	478,688.68		
应付职工薪酬			10,682,243.57	11,062,243.57
应交税费	3,302,634.61	3,302,634.61		
其他应付款	50,852,137.82	97,662,832.19		
其他流动负债	19,258,391.81	19,072,820.42	17,570,281.55	17,682,757.29
盈余公积	7,957,763.05	6,237,117.70	4,991,208.62	3,811,669.62
未分配利润	27,314,841.63	11,829,032.75	10,615,851.73	-4,364,573.52
股东权益合计	355,361,923.94	338,155,469.71	335,696,379.61	319,536,415.36
营业收入	167,922,927.68	161,310,645.03	285,753,741.64	253,381,434.31
营业成本	93,231,496.12	96,629,553.36	203,965,018.57	180,429,874.29
销售费用	2,433,288.56	2,649,554.81	2,834,378.14	2,976,213.79
管理费用	29,979,700.32	23,296,041.09	31,910,966.79	24,831,231.41
研发费用	10,343,544.68	11,113,899.46	12,373,454.30	13,006,405.92
信用减值损失	5,714,630.30	-1,045,284.90	6,915,702.60	5,811,249.05
资产减值损失	-6,311,582.43	4,280,703.90	-2,084,255.85	1,162,968.64
所得税费用	3,641,280.35	4,206,839.77	3,549,986.62	3,871,410.94
净利润	29,665,544.33	28,619,054.35	31,111,044.39	30,400,176.07
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	8.59	8.70	9.72	9.99
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	8.13	8.24	9.29	9.51

#### (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

公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在部分差错，具体为：

- 1、公司预付供应商款项，相关劳务已经提供，发票未收到，应在收到提供的劳务时结转营业成本，调整减少未分配利润 971,077.00 元，调整减少预付款项 971,077.00 元；
- 2、按净额法核算的总承包业务预付供应商款项重分类调整为其他应收款，调整增加其他应收款 43,853,250.50 元，调整减少预付款项 43,853,250.50 元；
- 3、按净额法核算的总承包业务对应的设备材料重分类为其他应收款，调整增加其他应收款 15,522,313.45 元，调整减少存货 15,522,313.45 元；
- 4、采购的设备材料，账龄已经在 3 年以上，已经无法使用，也无法用于其他项目，计提存货跌价准备，调整减少未分配利润 402,531.42 元，调整增加存货跌价准备 402,531.42 元；
- 5、根据合同约定已经到里程碑节点，公司有收取款项的权利，将合同资产重分类调整应收账款，调整增加应收账款 118,953,615.18 元，调整减少合同资产 118,953,615.18 元；
- 6、根据对应收账款、合同资产、其他应收款的调整，补提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、合同资产减值准备，调整减少未分配利润 9,387,630.27 元，调整增加信用减值损失 6,821,832.26 元，调整减少资产减值损失 10,592,286.30 元，调整增加应收账款坏账准备 15,908,173.40 元，调整增加其他应收款坏账准备 2,968,778.20 元，调整减少合同资产减值准备 13,259,775.37 元；
- 7、报表项目重分类调整，调整增加营业成本 61,917.09 元，调整减少信用减值损失 61,917.06 元，调整减少资产减值损失 0.03 元；
- 8、天津分公司办公楼房屋装修费计入固定资产，调整减少固定资产 580,650.00 元，调整增加长期待摊费用 280,000.00 元，调整减少未分配利润 212,450.00 元，调整增加管理费用 88,200.00 元；
- 9、按净额法核算的总承包业务预收客户的款项重分类为其他应付款列报，调整减少合同负债 46,810,694.37 元，调整增加其他应付款 46,810,694.37 元；
- 10、跨期调整计提的年度效益工资，调整减少未分配利润 380,000.00 元，调整减少营业成本 380,000.00 元；
- 11、按时段法确认收入核算的业务，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，已经发生的成本结转到营业成本，调整增加合同资产 25,563,029.92 元，调整减少营业收入 2,069,098.05 元，调整增加其他流动负债 87,019.68 元，调整减少营业成本 2,069,098.05 元，调整减少存货 25,476,010.24 元；
- 12、部分设计类业务收入当期未达到里程碑节点，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应按照已经发生的成本金额确认收入，对于多确认的收入冲回，调整减少合同资产 8,676,551.86 元，调整减少营业收入 4,543,184.60 元，调整减少其他流动负债 272,591.07 元，调整减少未分配利润 3,860,776.19 元；

13、支付分包商款项根据劳务发生年度，相关成本计入劳务发生当期，调整减少未分配利润 2,414,014.94 元，调整增加应付账款 2,414,014.94 元；

14、根据员工工作岗位和考勤记录情况将计入管理费用的职工薪酬调整到销售费用、研发费用和营业成本，调整增加销售费用 96,870.64 元，调整减少管理费用 2,399,773.41 元，调整增加研发费用 518,542.52 元，调整增加营业成本 1,784,360.25 元；

15、办公楼房屋折旧、水电物业等费用计入管理费用，根据各部门使用面积调整到销售费用、研发费用、营业成本，调整增加销售费用 137,106.70 元，调整增加研发费用 289,165.97 元，调整增加营业成本 1,649,839.45 元，调整减少管理费用 2,076,112.12 元；

16、将无形资产-软件摊销、图书费等与设计有关费用从管理费用重分类到营业成本，调整增加营业成本 2,558,705.96 元，调整减少管理费用 2,558,705.96 元；

17、根据上述调整事项调整递延所得税资产、所得税费用，调整增加递延所得税资产 911,248.53 元，调整增加所得税费用 557,267.04 元，调整增加未分配利润 1,468,515.57 元；

18、根据上述调整事项调整盈余公积和未分配利润，调整增加未分配利润 1,179,539.00 元，调整增加提取法定盈余公积 540,277.11 元，调整减少盈余公积 1,719,816.11 元。

## (二) 更正事项影响

### 1、前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

- (1) 不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。
- (2) 不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。
- (3) 存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

前期会计差错更正导致 2022 年末分配利润超分 8,170,967.25 元。

根据立信会计师出具的“信会师报字[2024]第 ZB10735 号”审计报告，公司截至 2023 年 12 月 31 日经审计的未分配利润为 13,913,162.48 元，已足额弥补前述超额分配的利润。

### 2、前期会计差错更正影响的具体说明

(1) 公司 2022 年更正后净资产为 338,155,469.71 元，公司近两个会计年度的审计意见均为标准无保留。公司强制终止挂牌情形为最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，公司不会触发强制终止挂牌情形。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益	-3,714.44
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,496,560.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	380,333.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,653.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,865,525.84</b>
减：所得税影响数	279,828.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,585,696.96</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用