



毅圣消防

NEEQ: 873340

山西毅圣数智消防股份有限公司

Shanxi Yisheng Shuzhi fire protection Co.,Ltd.

弘毅于行·内圣于心

年度报告

2024

## 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、公司负责人陈仲毅、主管会计工作负责人李自鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李自鹏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、中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 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 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	47
附件	会计信息调整及差异情况 .....	146

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	山西毅圣数智消防股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、毅圣消防	指	山西毅圣数智消防股份有限公司
鑫新智能	指	山西鑫新智能装备有限公司
股东大会	指	山西毅圣数智消防股份有限公司股东大会
董事会	指	山西毅圣数智消防股份有限公司董事会
监事会	指	山西毅圣数智消防股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》、公司章程、章程	指	《山西毅圣数智消防股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	山西毅圣数智消防股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Yisheng Shuzhi fire protection Co.,Ltd.		
法定代表人	陈仲毅	成立时间	2002年10月16日
控股股东	控股股东为（陈仲毅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈仲毅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-管道和设备安装（E492）-（E4920）		
主要产品与服务项目	消防设施工程施工		
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	毅圣消防	证券代码	873340
挂牌时间	2019年9月5日	分层情况	创新层
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）	38,500,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高晓兰	联系地址	太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳苑小区9号楼26号商铺
电话	0351-6088858	电子邮箱	252232615@qq.com
传真	0351-6088858		
公司办公地址	太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳苑小区9号楼26号商铺	邮政编码	030053
公司网址	www.yishengxf.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	91140100743510140Q		
注册地址	山西省太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳苑小区9号楼26号商铺		
注册资本（元）	38,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事建筑消防设施工程施工业务，广泛为民用、商用、公共建筑中的消防设施提供安装施工服务，公司拥有 24 项实用新型专利和 6 项发明专利，2022 年 7 月被评为山西省专精特新中小企业，2023 年 12 月第二次被评定为高新技术企业。公司具有丰富的项目经验和专业的管理团队，公司拥有消防设施工程专业承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质和建筑机电安装工程专业承包二级资质、消防设施维护保养检测资质，为客户提供专业的建筑消防设施工程施工服务。全资子公司山西鑫新智能装备有限公司于 2024 年 10 月被评为山西省专精特新中小企业，2024 年 12 月被认定为高新技术企业。

公司主要服务于从事房地产开发建设、公共基础设施开发的相关公司，公司内部设立采购部全面统筹公司的采购工作，并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了材料供应的及时有效和质量的可靠性。公司长期立足于消防工程施工行业，在山西省具有一定的知名度和良好的行业口碑，可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求。公司通过从事消防设施工程施工业务实现营业收入，通过招投标和商务谈判获得业务订单，签订建筑消防工程承包合同，进行项目施工，从中获取收入和利润。报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化。

#### (二) 行业情况

消防安全是国家公共安全的重要组成部分，消防行业的发展水平是国民经济和社会发达程度的重要标志。

总体来看，与国外发达国家相比，我国消防安全行业市场化发展时间较短，但在近年来随着市场化程度的提升，以及监管力度不断增强的同步推进，政府对消防安全高度重视，不断加强消防安全的监管力度，行业法规日渐完善。

近年来，《消防法》、《火灾自动报警系统设计规范》、《建筑设计防火规范》以及消防条例等一系列措施的出台，为业内规范企业的发展提供了良好的经营环境，促进了消防行业的健康持续发展，市场规模稳步提升，行业竞争格局也在不断改善，市场集中度将逐渐提高。

未来，随着国民消防意识的增强、城镇化率进一步提高、存量建筑消防安全产品及服务的更新换代、

行业政策的持续优化、消防安全应用场景（尤其是工业消防、新兴应用场景等）的拓展、新一代信息技术的运用，国内消防市场在一段时间内仍将保持增长趋势，这也为公司的发展提供重要契机。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司 2023 年 12 月第二次被认定为高新技术企业,有效期 3 年。 2、公司 2022 年 7 月被认定为山西省专精特新中小企业，有效期 3 年。 3、鑫新智能 2024 年 10 月被评为山西省专精特新中小企业，有效期 3 年。 4、鑫新智能 2024 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期 3 年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,579,625.52	108,761,416.46	-21.31%
毛利率%	24.07%	24.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,261,181.03	7,085,417.61	-82.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,262,551.00	6,399,970.62	-80.27%
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）	1.75%	10.26%	-
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）	1.75%	9.27%	-
基本每股收益	0.03	0.18	-83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,913,251.61	135,075,121.47	2.10%
负债总计	66,000,192.42	62,498,243.31	5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,913,059.19	72,576,878.16	-0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.89	-1.06%
资产负债率%（母公司）	48.19%	46.82%	-
资产负债率%（合并）	47.86%	46.27%	-
流动比率	2.10	2.58	-
利息保障倍数	1.64	5.41	-
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	4,305,254.81	3,085,857.87	39.52%
应收账款周转率	0.79	1.09	-
存货周转率	1,494.96	169.83	-
<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%	2.10%	5.60%	-
营业收入增长率%	-21.31%	-14.93%	-
净利润增长率%	-82.20%	14.12%	-

### 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	3,395,445.01	2.46%	1,923,898.55	1.42%	76.49%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	91,184,366.70	66.12%	91,159,095.50	67.49%	0.03%
预付款项	6,800,035.88	4.93%	1,295,350.32	0.96%	424.96%
其他应收款	517,505.20	0.38%	1,024,237.05	0.76%	-49.47%
存货	19,651.79	0.01%	94,839.39	0.07%	-79.28%
合同资产	1,925,224.87	1.40%	2,492,102.17	1.84%	-22.75%
其他流动资产	5,163.08	0.00%	5,759.45	0.00%	-10.35%
投资性房地产	336,735.99	0.24%	360,986.08	0.27%	-6.72%
固定资产	29,400,190.82	21.32%	32,923,977.05	24.37%	-10.70%
无形资产	69,704.69	0.05%	20,168.54	0.01%	245.61%
长期待摊费用	1,285,523.08	0.93%	1,728,822.92	1.28%	-25.64%
递延所得税资产	2,973,704.50	2.16%	2,045,884.45	1.51%	45.35%
短期借款	16,500,000.00	11.96%	9,000,000.00	6.66%	83.33%
应付账款	18,487,931.49	13.41%	17,132,142.70	12.68%	7.91%
合同负债	45,871.56	0.03%	45,871.56	0.03%	0.00%
应付职工薪酬	266,232.06	0.19%	295,193.85	0.22%	-9.81%
应交税费	4,194,589.27	3.04%	3,284,569.82	2.43%	27.71%
其他应付款	2,565,052.21	1.86%	5,883,427.33	4.36%	-56.40%
一年内到期的非流动负债	7,348,834.76	5.33%	2,316,522.22	1.71%	217.24%
其他流动负债	4,128.44	0.00%	4,128.44	0.00%	0.00%
长期借款	16,400,000.00	11.89%	24,000,000.00	17.77%	-31.67%
长期应付款	187,552.63	0.14%	536,387.39	0.40%	-65.03%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末增加 76.49%，主要系因报告期项目回款及银行借款增加所致；
- 2、预付款项较上年期末增加 424.96%，主要系报告期内太原市南寒全民商贸有限公司用尚未办理移交手续的房屋抵顶工程款及预付供应商货款锁定采购价格增加所致；
- 3、其他应收款较上年期末减少 49.47%，主要系报告期内收回押金及保证金等所致；
- 4、存货较上年期末减少 79.28%，主要系报告期内减少原材料的储备所致；
- 5、合同资产较上年期末减少 22.75%，主要系报告期内部分项目质保金到期所致；
- 6、无形资产较上年期末增加 245.61%，主要系报告期内购入软件所致；
- 7、递延所得税资产较上年期末增加 45.35%，主要系计提坏账准备金增加所致；
- 8、短期借款较上年期末增加 7,500,000.00 元，主要系报告期内与中国交通银行太原桃园南路支行签订借款合同，增加 7,500,000.00 元借款；
- 9、其他应付款较上年期末减少 54.60%，主要系报告期内归还股东借款所致；
- 10、一年内到期的非流动负债较上年期末增加 217.24%，主要系报告期内增加一年内到期的长期借款所致；
- 11、长期借款较上年期末减少 7,600,000.00 元，主要系报告期内长期借款转为一年内到期的非流动负债所致；
- 12、长期应付款较上年同期减少 65.03%，主要系报告期内应付融资租赁款减少所致。

## （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	85,579,625.52	-	108,761,416.46	-	-21.31%
营业成本	64,984,841.39	75.93%	81,974,426.54	75.37%	-20.73%
毛利率%	24.07%	-	24.63%	-	-
税金及附加	425,638.25	0.50%	474,338.58	0.44%	-10.27%
销售费用	318,916.35	0.37%	335,853.01	0.31%	-5.04%
管理费用	6,115,351.09	7.15%	6,038,482.88	5.55%	1.27%
研发费用	5,112,285.32	5.97%	5,799,661.76	5.33%	-11.85%
财务费用	1,503,816.38	1.76%	2,474,335.53	2.28%	-39.22%
其他收益	11,134.99	0.01%	432,398.98	0.40%	-97.42%
信用减值损失	-6,185,466.98	-7.23%	-4,899,267.37	-4.50%	26.25%
资产处置收益	-21,533.21	-0.03%	225,536.34	0.21%	-109.55%

营业利润	922,911.54	1.08%	7,422,986.11	6.83%	-87.57%
营业外收入	24,405.97	0.03%	108,182.81	0.10%	-77.44%
营业外支出	15,441.74	0.02%	124,690.62	0.11%	-87.62%
利润总额	931,875.77	1.09%	7,406,478.30	6.81%	-87.42%
所得税费用	-329,305.26	-0.38%	321,060.69	0.30%	-202.57%
净利润	1,261,181.03	1.47%	7,085,417.61	6.51%	-82.20%

### 项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少 21.31%，营业成本减少 20.73%，主要系报告期受房地产政策影响，公司为了应对经营风险，在合作过程中建立严格的风险控制机制。在与房企合作之前，我们会对其信用状况进行深入评估，确保其具备良好的履约能力和稳健的财务状况，如万科、保利等。除了房企的信用状况，我们还在新项目选择中注重市场调研和风险评估，选择毛利率较高，回款较好的项目合作，及时发现和应对潜在风险，确保稳健运营，同时积极开展文物消防市场调研，寻找新的商机等综合因素导致公司营业收入与营业成本均下降所致；

2、财务费用较上年同期减少 39.22%，主要系我公司积极改善融资渠道和融资产品，降低融资成本所致；

3、其他收益较上年同期减少 97.42%，主要系上年同期收到政府给予的专精特新奖励资金所致；

4、资产处置收益较上年同期减少 109.55%，主要系报告期内处置固定资产规模下降所致；

5、营业利润较上年同期减少 87.57%，净利润较上年同期较上年同期减少 82.20%，主要系报告期内营业收入下降，期间费用未明显下降但信用减值损失增加所致；

6、营业外收入较上年同期减少 77.44%，主要系报告期内企业减少非流动资产的处置所致；

7、营业外支出较上年同期减少 87.42%，主要系报告期内企业加强内部管理，规范经营行为，违约、罚款支出降低所致；

8、所得税费用较上年同期减少 202.57%，主要系报告期内利润总额下降所致。

## 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	85,577,590.12	108,742,763.04	-21.30%
其他业务收入	2,035.40	18,653.42	-89.09%
主营业务成本	64,960,591.30	81,950,176.45	-20.73%
其他业务成本	24,250.09	24,250.09	0.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
消防工程	84,287,892.15	63,873,965.81	24.22%	-22.05%	-21.63%	-0.41%
维保服务	806,866.11	666,771.70	17.36%	229.86%	428.24%	-31.03%
销售收入	237,098.59	206,172.69	13.04%	-35.90%	-35.90%	0.00%
加工收入	245,733.27	213,681.10	13.04%	-	-	-
房屋租赁收入	0	24,250.09	0%	-100%	0.00%	-
废铁收入	2,035.40	0	100.00%	-73.37%	0.00%	-

#### 按地区分类分析

√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
山西省内	85,579,625.52	64,984,841.39	24.07%	-21.31%	-20.73%	-0.56%
山西省外	0	0	0%	0%	0%	0%

#### 收入构成变动的的原因

本期营业收入构成、营业成本构成未发生重大变动，消防工程业务比上年同期有一些下降，依然是公司主要业务收入来源。本期维保业务、销售业务实现的收入占营业收入的比重维持在较低水平。报告期内，公司积极拓展新业务，实现了少量加工业务收入。本期房屋未能实现出租，因此未能产生租赁收入。

#### 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	太原万物都荟房地产开发有限公司	16,840,096.87	19.68%	否
2	太原旭凰房地产开发有限公司	16,444,852.00	19.22%	否
3	太原市南寒全民商贸有限公司	12,280,499.09	14.35%	否
4	山西国际电力集团房地产开发有限公司	6,097,250.99	7.12%	否
5	运城市华盛苑房地产开发有限公司	6,033,107.88	7.05%	否
合计		57,695,806.83	67.42%	-

#### 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	太原市恒帅盛旺商贸有限公司	8,012,219.33	10.88%	否
2	科瑞特空调集团有限公司	7,506,944.84	10.19%	否
3	太原三凌通风设备贸易有限公司	3,770,545.24	5.12%	否
4	山西国利建筑劳务有限公司	3,471,919.04	4.71%	否
5	山西天宇万达建筑工程有限公司	2,817,166.11	3.82%	否
合计		25,578,794.56	34.72%	-

### (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	4,305,254.81	3,085,857.87	39.52%
投资活动产生的现金流量净额	-286,923.49	-4,946,022.55	-94.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,546,784.86	2,870,172.81	-188.73%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,219,396.94 元，主要系报告期内项目回款较上年同期增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,659,099.06 元，主要系报告期内较上期固定资产投资减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,416,957.67 元，主要系报告期内归还股东借款及向股东分配股利增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西鑫新智能装备有限公司	控股子公司	配件加工	5,000,000.00	18,699,726.06	4,685,632.44	13,891,814.88	-617,714.41
山西厨安科技有限公司	控股子公司	未开展业务，于 2025 年 2 月 21 日注销。	1,000,000.00	0	0	0	0

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,112,285.32	5,799,661.76
研发支出占营业收入的比例%	5.97%	5.33%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	12	6
研发人员合计	13	7
研发人员占员工总量的比例%	28.89%	17.95%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	30	28
公司拥有的发明专利数量	6	5

#### (四) 研发项目情况

公司秉持自主创新的研发模式，专门设立了研发中心。该中心精准聚焦客户与市场需求，致力于新产品的研发工作，以此稳固并提升公司在市场中的竞争力。

在报告期内，公司大力推进研发项目，共计开展了 9 项研发活动。这些项目主要围绕一系列消防相关产品展开，包括便于安装的消防风机装置、燃气智能消防柜等。

值得一提的是，在众多研发成果中，有 4 项成果已步入专利申请阶段，分别是一种消防方便安装消防风机装置、智能消防柜、一种消防站用消防火灾报警装置，以及一种安装消防水箱防护的户外消防梯。

为了始终保持技术的领先地位，公司双管齐下。一方面，不断强化自身的研发实力；另一方面，积极与山西财经大学、太原科技大学等高校建立校企合作关系。通过校企之间的密切互动，实现理论知识与实践经验的深度融合，充分发挥协同效应，全力推动公司整体技术水平的提升。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 收入的确认

#### 1、事项描述

毅圣消防公司主要从事消防工程业务，2024 年度毅圣消防公司营业收入 8,557.96 万元，其中：消防工程收入 8,428.79 万元，占营业收入的 98.49%，对财务报表整体具有重要性。

毅圣消防公司的消防工程业务收入是公司的关键业绩指标，其准确确认对公司财务报表影响重大。毅圣消防公司管理层（以下简称管理层）根据履约进度在一段时间内确认收入时涉及重大判断和估计，需要对合同总收入和总成本作出合理估计，并在合同执行过程中持续地进行评估和修订，进而可能影响消防工程是否按照履约进度在恰当会计期间确认收入。基于上述原因，我们将消防工程业务的收入确认认定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试

相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取重大的工程合同项目，取得并核对发包方确认的工程进度表，重新计算其履约进度，以验证其准确性；向发包方函证确认营业收入信息等；

(3) 获取预计总收入、预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分合理；

(4) 选取工程项目样本，了解工程完工情况，与工程管理部门讨论确认工程完工程度，评估履约进度的合理性，对本期已发生的合同履约成本进行测试，并与账面记录进行比较；

(5) 对主要合同的毛利率实施分析程序；

(6) 检查财务报表和附注中与消防工程业务收入相关的列报和披露是否符合相关规定。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

在专注企业经营与发展的征程中，公司始终不忘积极扛起社会责任的大旗。在报告期内，公司严格遵循法律法规开展运营活动，以高度的合规性筑牢发展根基。

对待客户与供应商，公司秉持着真诚的态度，建立起了稳固且互信的合作关系。在内部管理上，公司尤为重视股东与员工的合法权益，营造出公平、公正、和谐的企业环境，让每一位利益相关者都能感受到公司的关怀与尊重。

与此同时，公司深刻意识到环境保护与可持续发展的重要性，积极推进节能降耗工作。从生产环节到日常运营，全方位落实环保举措，为守护绿水青山贡献着自己的力量。公司以实际行动诠释着企业社会责任的内涵，在追求经济效益的同时，实现了社会效益与环境效益的统一。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济及行业需求波动的影响	公司目前主要业务为消防设施工程施工，属于建筑安装行

	<p>业。该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长，则市场需求亦会保持增长，公司的业务规模也会随之上升。反之，若经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。</p> <p>另外，如果国家持续对房地产行业进行调控，导致公司下游行业发展速度下降，将可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司的营业收入增长和盈利能力带来一定风险。</p> <p>面对宏观经济及市场需求波动的风险，公司密切跟踪市场形势和政策变动趋势，牢牢把握现有行业下游客户资源，及时对经营策略进行调整。</p>
<p>经营区域市场集中风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入主要来源于山西省内，区域集中度较高。如果公司经营区域内经济增长水平或者区域政策发生较大变化，将对公司的稳定经营造成较大影响。</p> <p>公司将逐步扩展经营区域，降低区域经营风险，同时公司将增加业务种类和延长产业链，提高公司应对市场变化的能力。</p>
<p>工程安全质量控制风险</p>	<p>公司经营的业务主要为承接住宅、商业设施、公共设施的消防设施工程，需在房屋建设过程中根据工程整体进度施工，项目周期较长，且可能存在多工种交叉作业的情况，对项目组织实施的要求较高，需在安全生产、施工现场管理、工期管理、材料质量管理等方面严格控制。如果工程质量不达标或发生安全事故，会对项目经营造成重大不利影响，亦会面临被处罚的风险，会对公司的品牌经营造成不利影响。</p> <p>公司将不断提高工程管理人员、技术人员、施工人员的素质和能力，严格执行工程质量标准和安全生产方面的管理制度，完善绩效考核、内部监督、责任追究机制，有效控制工程安全质量风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和相</p>

	<p>应的内部控制制度。但由于股份公司设立时间距今较短,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。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断调整,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度,提高公司治理意识,严格执行公司各项规章制度。</p>
<p>公司业务资质到期无法续期的风险</p>	<p>公司主要从事建筑消防设施工程的施工业务,需要取得政府主管部门办法的经营许可资质,如果公司不能持续满足相关资质的要求,存在资质到期后无法续期的风险,如果公司因违反行业相关法律法规,亦可能存在经营许可证被暂停或者吊销的风险。</p> <p>公司通过加强专业人才引进、培养,提高技术工艺和人才储备,同时严格执行工程质量标准和安全生产管理要求,及时学习掌握行业领域法律法规和技术规范,提高经营管理能力。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期内,2024年12月31日,公司应收账款账面价值为:91,184,366.70元,应收账款净额占当期末资产总额的比例为66.12%。尽管公司客户的资信状况良好,应收账款的账龄相对较短,且公司已按坏账政策计提坏账准备,但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠账款,应收账款将发生大额坏账损失,对公司经营造成不利影响。</p> <p>针对应收账款发生坏账的风险,公司将加强应收账款管理,将应收账款的回收责任落实到人。此外,公司将加强与客户的沟通,即时了解客户的资金情况,按照合同约定收款,保证应收账款的及时收回。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>陈仲毅持有公司68.1433%的股份,担任股份公司董事长、总经理,为公司控股股东、实际控制人。根据公司章程和相关</p>

	<p>法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权，对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排、财务等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。</p> <p>公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。</p>
<p>公司房屋建筑物尚未取得产权证书的风险</p>	<p>2017年10月，公司取得位于南寒圣都9号楼23号商铺、24号商铺、25号商铺、26号商铺、27号商铺（总建筑面积1,233.74平方米）的房产，2018年10月，公司取得南寒圣都9号楼1单元303室房产。公司取得的上述房产均用应收太原市南寒全民商贸有限公司的工程款抵顶，上述房产主要用于公司日常办公及员工宿舍。2019年1月，公司取得位于南寒圣都17号楼6号商铺，2019年9月，公司取得位于南寒圣都9号楼18号商铺，2021年9月，公司取得位于南寒圣都9号楼17号商铺，2021年9月，子公司取得位于南寒圣都10号楼2-1号商铺。截至本报告披露之日，上述房产均已竣工并交付公司使用，但因上述房产所属房地产开发项目尚未取得销售许可证，因此尚未能办理不动产权证书。上述房产价值占公司净资产的比例较高，如果未来不能顺利办理产权证书，将会影响公司上述资产的价值并产生纠纷的可能，将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>针对该项风险，公司将积极配合开发商办理产权证书。</p>
<p>劳务分包及质量控制风险</p>	<p>公司主营业务为消防设施工程施工行业，根据行业特点，公司工程部组建项目班组，指定项目经理、技术员、质量员、施工员，负责方案设计、施工计划、技术指导、施工管理、质</p>

	<p>检及验收等核心工序，一般消防设施的安装、切割、搬运、压槽、穿线等次要工序会通过向专业劳务公司采购劳务的形式完成，公司在劳务分包过程中如果不能在劳务用工、工程质量等方面严格管理，将有可能产生劳务纠纷或造成工程质量风险。</p> <p>针对该项风险，公司通过与具有资质的劳务公司签订劳务合作协议，明确双方的权利义务；进一步制定完善劳务分包的安全和质量控制措施，并严格考核。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,530,964.30	3.52%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,530,964.30	3.52%

##### 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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山西鑫新智能装备有限公司	8,000,000	0	6,000,000	2022年10月26日	2025年10月31日	一般	否	已事前及时履行	不涉及
2										
合计	-	8,000,000	0	6,000,000	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行, 无迹象表明可能承担连带清偿责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000	6,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月28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	2019年3月28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	2019年3月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月28日		挂牌	避免关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年3月28日		挂牌	避免关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月28日		挂牌	资金占用承诺	禁止资金占用	正在履行中
董监高	2019年3月28日		挂牌	关于竞业禁止、知识产权和商业秘密的承诺	承诺不存在违反关于竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形,不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。承诺不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
其他	2019年3月28日		挂牌	关于竞业禁止、知识产权和商业秘密的承诺	承诺不存在违反关于竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形,不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。承诺不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月28日		挂牌	社保、公积金缴纳承诺	承诺如果公司因为员工缴纳的各项社保及住房公积金不符合规定而承担的任何滞纳金、罚	正在履行中

					款或损失，由其本人承担。	
--	--	--	--	--	--------------	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员及其他人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。</p>
---

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
专利 (ZL202221287055.1 ZL202221287153.5 ZL202221287148.4 ZL202221287130.4)	无形资产	质押	-	-	为公司向中国银行太原平阳支行贷款1000万元提供担保
专利 (ZL202010017534.0 ZL201710824265.7 ZL202220186750.2 ZL201820472635.5)	无形资产	质押	-	-	为全资子公司山西鑫新智能装备有限公司向中国银行太原平阳支行贷款800万元提供担保
阿斯顿马丁	固定资产	抵押	1,623,560.36	1.18%	因借款抵押登记给平安国际融资租赁有限公司
总计	-	-	1,623,560.36	1.18%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

<p>上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。</p>
--

## 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	14,554,267	37.80%	0	14,554,267	37.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,425,796	16.69%	531,967	6,957,763	18.07%	
	董事、监事、高管	1,525,557	3.96%	-11,183	1,514,374	3.93%	
	核心员工	505,556	1.31%	0	505,556	1.31%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,945,733	62.20%	0	23,945,733	62.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,277,391	50.07%	0	19,277,391	50.07%	
	董事、监事、高管	4,576,676	11.89%	-33,551	4,543,125	11.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,500,000	-	0	38,500,000	-	
普通股股东人数						49	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	陈仲毅	25,703,187	531,967	26,235,154	68.1433%	19,277,391	6,957,763	0	0
2	陈永鑫	2,950,000	0	2,950,000	7.6623%	2,212,500	737,500	0	0
3	张万利	2,419,999	0	2,419,999	6.2857%	1,815,000	604,999	0	0
4	张清华	605,000	0	605,000	1.5714%	453,750	151,250	0	0
5	赵彦华	549,999	0	549,999	1.4286%	0	549,999	0	0
6	陈秀峰	458,480	0	458,480	1.1909%	0	458,480	0	0
7	贾锁增	366,666	0	366,666	0.9524%	0	366,666	0	0
8	王拉娣	330,000	0	330,000	0.8571%	0	330,000	0	0

9	李永忠	275,000	0	275,000	0.7143%	0	275,000	0	0
10	齐晓斌	275,000	0	275,000	0.7143%	0	275,000	0	0
合计		33,933,331	531,967	34,465,298	89.5203%	23,758,641	10,706,657	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止到本报告披露之日，陈永鑫为陈仲毅之子，张万利为陈仲毅妹妹之配偶，陈秀峰是张清华妹妹配偶的父亲。除此之外，普通股前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 11 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

本次利润分配权益登记日为 2024 年 5 月 20 日，除权除息日为 2024 年 5 月 21 日，委托中国结算北京分公司代派现金红利，已于 2024 年 5 月 21 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

##### 1、主要法律法规

###### 法律：

(1) 1997年，全国人大颁布《中华人民共和国建筑法》。2019年4月23日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改〈中华人民共和国建筑法〉等八部法律的决定》作第二次修正。

(2) 1999年，全国人大常委会颁布《中华人民共和国招标投标法》。2017年12月27日，第十二届全国人民代表大会常务委员会第三十一次会议《关于修改、的决定》作修正。

(3) 2002年，全国人大常委会颁布《中华人民共和国安全生产法》，2021年6月10日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议《关于修改〈中华人民共和国安全生产法〉的决定》作第三次修正。

(4) 1998年，全国人大常委会颁布《中华人民共和国消防法》，2021年4月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议作第二次修订。

###### 法规：

2003年，国务院印发《建设工程安全生产管理条例》

2007年，住建部印发《工程设计资质标准》

2012年，公安部、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫总局令第122号公布《消防产品监督管理规定》

2012年，中华人民共和国公安部发布《公安部关于修改〈建设工程消防监督管理规定〉的决定》

2015年，国务院印发《建设工程勘察设计管理条例》

2015年，住建部印发《建筑业企业资质管理规定》

##### 2、2023年行业法律法规更新情况

《民用建筑通用规范》GB 55031-2022，实施时间：2023年3月1日

《建筑与市政工程施工质量控制通用规范》GB55032-2022，实施时间：2023年3月1日

《消防设施通用规范》GB 55036-2022，实施时间：2023年3月1日

《建筑与市政工程防水通用规范》GB55030-2022，实施时间：2023年4月1日

《建筑与市政施工现场安全卫生与职业健康通用规范》GB 55034-2022，实施时间：2023年6月1日

《建筑防火通用规范》GB 55037-2022，实施时间：2023年6月1日

《消防工程施工规范 2024年》，发布时间为2024年12月2日

《建设工程消防设计审查验收工作细则》，发布于2024年

## (二) 公司竞争格局及行业地位分析

### 1、公司所处行业地位

公司自设立以来，一直立足于消防设施工程施工行业，拥有建筑企业消防设施工程专业承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质和建筑机电安装工程专业承包叁级资质、消防设施维护保养检测资质，能够为客户提供专业的建筑消防设施工程施工服务，拥有采购、销售、工程施工等完善的经营能力。公司在经营过程中将服务和工程施工质量作为核心竞争力，通过不断增加研发投入和进行技术改进，提高公司的竞争力。经过多年的发展，公司在稳步经营消防设施工程施工业务的同时，逐步发展文物消防、古村镇消防等领域，在山西区域经营规模逐渐发展扩大，已经具有了一定的区域市场竞争力和知名度。

### 2、与行业下游的关系

公司下游主要为住宅及商业地产、公共设施建筑、政府工程项目等建筑相关行业，下游行业的发展与宏观经济增长速度、产业政策变化密切相关，下游行业的需求增长将会带动消防行业的发展。

### 3、公司竞争优势

#### (1) 渠道和品牌优势

公司自设立以来，专业从事建筑消防设施工程施工业务，主要立足于山西省内，经过多年的积累，公司通过专业的施工服务在行业内积累了一定的品牌影响力，与众多优质客户建立了合作关系，并在此基础上不断开拓市场的广度和深度，公司在建筑消防设施工程行业拥有的良好口碑，有利于公司业务规

模的不断扩展。

#### （2）工程质量优势

公司拥有建筑企业消防设施工程专业承包壹级资质，建立了预算管理、采购管理、施工管理、验收管理的相关管理规范，公司通过对原材料采购、工程施工计划、工程施工控制、工程验收等工程施工中各阶段的产品或工程质量进行监督控制，以保证公司施工的工程质量标准符合或超过国家、行业标准和客户要求。

#### （3）技术优势

公司设立了独立的研发部门，为提高技术工艺水平和工程施工质量，对工程施工中的各个环节的技术工艺进行优化改进，不断提高工作效率和工程质量，公司目前拥有 24 项实用新型专利和 6 项发明专利，公司不断进行技术人才积累和增加研发投入，并通过将研发成果向产品进行转化，持续提高公司在消防设施工程行业中的竞争力。

#### （4）成本控制优势

公司经过多年的发展，组建了具有行业经验丰富的业务团队，并与劳务公司建立了稳定的合作关系，公司通过组建稳定的项目管理团队，能够保证公司工程质量的稳定性，可以避免因人员剧烈波动导致劳务成本上升。公司通过直接与材料厂家建立采购关系，减少中间环节，降低采购成本。

### 4、公司竞争劣势

#### （1）公司业务种类单一

公司目前主要从事建筑消防设施施工业务，占营业收入构成的绝大部分，公司在消防设施工程设计、消防设施工程检测等产业链上下游行业尚未涉足，制约了公司综合竞争力的提高和营业收入规模的进一步提高。

#### （2）资本实力不足，融资渠道单一

目前，公司正处于快速发展的新阶段，公司规模的扩张需要大量资金的支持。公司现阶段的融资渠道主要为银行借款，较为单一，相对于同类型的主板上市公司在融资渠道上处于劣势。公司融资渠道较少，现有资金规模不能满足公司快速发展的需要，已经成为制约公司发展的瓶颈。

#### （3）业务集中度较高

报告期内，公司的主营业务全部集中在山西地区，业务覆盖区域不大。与国内知名企业相比，虽然公司的服务质量以及技术创新能力很强，但在品牌知名度等方面还存在较大的差距，全国市场开拓能力有待进一步加强。

## 二、 行业许可与资质

### (一) 新增建筑行业资质情况

适用 不适用

2024年4月18日取得电子与智能化工程专业承包壹级资质、消防设施工程专业承包壹级资质，证书编号：D214009463。

2024年7月1日取得建筑机电安装工程专业承包贰级资质，证书编号：D214009463。

### (二) 相关资质是否发生重大变化

适用 不适用

### (三) 是否超越资质许可经营

适用 不适用

## 三、 工程项目业务模式及项目情况

### (一) 工程项目业务模式

#### 1、 基本信息

适用 不适用

公司主要从事建筑消防设施工程的施工业务，广泛为民用、商用、公共建筑中的消防设施提供安装施工服务。公司立足于建筑消防设施施工行业，拥有消防设施工程专业承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质和建筑机电安装工程专业承包叁级资质、消防设施维护保养检测资质，能够为客户提供专业的建筑消防设施工程施工服务。

#### (一) 采购模式

公司设立采购部全面统筹公司的采购工作，公司采购的产品主要包括消防工程施工所需要的消火栓、多叶送风口、混流风机、焊管、镀锌管、角钢、防火阀、镀锌铁皮风管等消防建材和设备。公司和主要供应商建立了稳定的合作，保证了材料供应的及时有效和质量的可靠性。

在材料采购方面，主要可以分为编制采购预算、制定采购计划、签订采购合同、采购和验收入库四个环节。公司经营部会根据签订的消防设施工程施工合同制定采购预算，工程施工过程中，结合甲方图纸要求、技术指标和施工现场进度，项目经理制定材料清单，提交工程部、经营部，审批通过后送达至采购部，采购经理复核无误并经总经理同意后，向符合要求的供应商进行询价，然后签订采购合同，验收入库后完成采购。对于公司长期采购的成品材料、设备，公司会与长期合作的供应商签订战略合作协议，直接根据材料清单以订单形式购买。

## （二）销售模式

公司消防设施工程施工的销售模式主要分为招投标和商务谈判。

公司参与招标的模式主要有两种，分别是公开招标方式、邀请招标方式。对于公开招标的项目，公司销售人员通过在报刊、电子网络或其他媒介上获取客户发布的招投标信息，目标工程项目经公司综合评估确认后，参与招投标程序，中标后与客户签订业务合同。邀请招标的客户根据承包方的资信和业绩，以及同行客户的推荐来获取市场业务信息，对一般不少于三家的企业进行邀约，符合资格预审后由客户进行评标打分，得分最高的承包方中标后签订合同。

公司长期立足于消防工程施工行业，在山西省具有一定的知名度和良好的行业口碑，可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求，部分客户采用商务谈判的方式直接与公司签订业务合同。

## （三）项目实施模式

公司与客户签订项目合同，由经营部编制采购预算，工程部根据工程进度要求制定工程施工计划，由工程部选定项目经理并组建项目部，由项目部进行施工前准备工作，办理各项施工手续后，对技术负责人、施工员、质检员、安全员等相关项目岗位人员进行培训，项目经理组织施工现场准备、材料准备和技术准备，施工人员严格按照图纸要求和现行标准规范进行施工，工程施工过程中项目负责人、技术负责人和质检员全程跟踪，项目经理对项目施工过程中的质量、进度、成本进行整体控制，同时公司对项目部进行考核直到项目验收。

## （四）成本预算管理

### （1）成本预算编制

项目中标后，公司组织编制工程项目成本预算。公司根据招标文件、施工合同、施工图纸等资料，结合人工、材料、机械等市场采购价格、项目人员安排、项目工期，同时综合考虑项目所在地、客户要

求等因素，结合历史数据对各项成本进行预计并计算出预计总成本。

(2) 成本预算调整

成本预算在执行中由于客户需求、市场环境、经营条件、政策法规等因素发生变化，可以调整工程项目成本预算。由项目人员提出申请，说明工程项目成本预算执行的具体情况、客观因素变化情况及其对工程项目成本预算执行造成的影响程度，并提出工程项目成本预算变更计划，审批通过后对工程成本预算作出调整。

(五) 盈利模式

公司通过从事消防设施工程施工业务实现营业收入，与多家知名房地产品牌企业建立了良好的合作关系，通过招投标和商务谈判获得业务订单，签订建筑消防工程承包合同，进行项目施工，从中获取收入和利润。

2、各业务模式下项目汇总披露

适用 不适用

(二) 重大项目是否采用融资合同模式

适用 不适用

(三) 已竣工项目

序号	项目名称	竣工验收结果	是否已竣工结算	累计已确认收入(元)	累计已结算金额(含税)元	累计已收回工程款(元)
1	霍州一期消防工程	已竣工	已结算	2,681,107.24	2,922,406.90	2,845,146.00
2	2021年中国联通山西阳泉第一枢纽楼消防系统改造项目	已竣工	已结算	2,147,079.50	2,340,316.66	2,106,285.00
3	太原市水峪村项目二期	已竣工	已结算	3,969,780.09	4,327,060.30	3,917,582.50
4	龙湖大井峪一标段	已竣工	已结算	3,449,788.37	3,760,269.32	2,755,396.34
5	中车集团太原机车车辆厂宿舍区一期改造项目	已竣工	已结算	4,184,111.32	4,560,681.33	3,865,109.37
6	太原市和光尘樾项目一期二标段	已竣工	已结算	8,282,247.80	9,027,650.11	8,756,820.61
7	保利时代一标段	已竣工	已结算	7,095,983.37	7,734,621.90	7,502,583.24
8	太原万科城市之光东望项目消防工程	已竣工	已结算	10,965,532.91	11,952,430.87	11,572,116.30

9	山西太钢医疗有限公司消防系统改造项目	已竣工	已结算	668,664.89	728,844.73	0.00
10	首开国风琅樾小区消防系统设备维修保养	已竣工	已结算	220,877.36	234,130.00	234,130.00
11	首开国风上观小区消防系统设备维修保养	已竣工	已结算	216,247.18	229,222.00	229,222.00
12	国网山西长治武乡县供电公司生产综合楼建筑智能化（含消防）分系统智慧消防改造	已竣工	已结算	1,114,707.61	422,839.93	0.00
13	库房消防自动报警系统改造工程	已竣工	已结算	31,192.66	34,000.00	32,300.00
14	山西花园街假日酒店有限公司维保工程	已竣工	已结算	15,094.34	16,000.00	16,000.00
15	太原市宏盛酒店管理有限公司消防改造工程	已竣工	已结算	36,697.25	40,000.00	40,000.00
16	南寒圣都馨佳园维修工程	已竣工	已结算	93,489.25	101,903.29	101,903.29
17	邮储银行朔州市分行安全用电监测建设项目	已竣工	已结算	87,889.62	93,163.00	88,504.85
18	中国农业银行股份有限公司太原市国贸支行维保工程	已竣工	已结算	42,311.00	46,232.75	46,232.75
19	消防工程检测	已竣工	已结算	94,339.62	100,000.00	100,000.00
20	长治市分行机关办公楼消防系统改造项目	已竣工	已结算	1,280,638.21	1,395,895.65	1,116,716.52
21	东太堡社区城中村改造回迁安置小区三期（万科东望）	已竣工	待结算	4,448,399.56	4,848,755.52	3,164,387.77
22	希尔顿欢朋太原五一广场酒店	已竣工	待结算	926,605.51	1,010,000.00	1,000,000.00
23	融信时光之城商品房一期（A-6-2、A-6-3）一标段消防工程	已竣工	待结算	7,882,002.60	8,591,382.84	8,308,542.78
24	榆次区水木芳华项目	已竣工	待结算	8,217,248.08	8,956,800.43	7,613,280.36
25	太原万科东太堡双西小学消防工程	已竣工	待结算	1,617,603.56	1,763,187.88	1,189,563.36

#### （四） 新签订单、尚未开工及未完工项目

##### 1、 新签订单汇总披露

√适用 □不适用

报告期内，公司合计签订项目施工合同 32 份，全年签订合同总金额（含税）：88,960,874.48 元。

## 2、 尚未开工的新签重大项目

适用 不适用

## 3、 是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

适用 不适用

## 4、 未完工项目汇总披露

适用 不适用

报告期内，未完工项目汇总如下表：

序号	具体内容	数量及金额
1	项目数量（个）	21
2	预计合同总收入（元）	211,482,938.17
3	累计确认收入（元）	142,146,873.92
4	预计未完工部分可确认收入（元）	69,336,064.25

## 5、 未完工重大项目进展

适用 不适用

报告期内，未完工重大项目进展汇总如下表：

序号	项目名称	合同金额（元）	业务模式	完工进度	累计确认收入（元）	累计回款金额（元）	应收账款余额（元）
1	南寒圣都三期消防工程	65,000,000.00	施工专业承包	72.68%	43,339,273.26	18,254,642.00	28,985,165.85
2	迎泽世纪城综合体项目二期（2022）	26,000,000.00	施工专业承包	31.43%	7,500,301.50	4,798,542.20	3,373,132.35
3	三给村城中村改造（地块一）项目北区（一二标段）	27,261,202.96	施工专业承包	95.49%	23,884,098.25	15,906,373.39	10,125,682.89
4	太原市尖草坪区三给片区摄乐村城中村改造（地块一北区）项目消防及通风（含抗震支架及防火门）工程	17,283,409.43	施工专业承包	53.83%	8,537,925.58	5,711,530.90	3,592,863.45

5	太原金茂府项目二标段消防工程	13,985,164.38	施工专业承包	89.02%	11,421,820.21	11,508,750.55	941,033.48
6	北京龙湖太原天钜项目 4-7 组团消防工程	13,499,798.41	施工专业承包	18.55%	2,297,923.99	100,000.00	2,404,737.15
7	太原万科翡翠东第项目东区 1、2、7 号楼及地库消防工程	12,243,235.05	施工专业承包	54.26%	6,094,268.22	4,649,926.65	1,992,825.71
8	熙溪里住宅小区建设项目消防工程	10,476,014.17	施工专业承包	66.53%	6,400,080.36	4,900,000.00	2,069,805.12
	合计	185,748,824.40			109,475,691.37	65,829,765.69	53,485,246.00

#### (五) 已完工未结算项目

##### 1. 已完工项目汇总披露

√适用 □不适用

报告期已完工项目情况汇总披露如下表：

序号	内容	数量及金额
1	项目数量（个）	25
2	累计确认收入（元）	69,769,638.90
3	累计发生成本（元）	55,987,498.06
4	已办理结算（不含税）（元）	69,769,638.90
5	已完工未结算余额（不含税）（元）	2,524,360.33
6	已确认毛利（不含税）	13,782,140.84

##### 2. 已完工未结算重大项目的具体情况

√适用 □不适用

序号	项目名称	累计确认收入（元）	累计发生成本（元）	累计确认毛利（元）	已办理结算（不含税）（元）	已完工未结算余额（不含税）（元）	竣工进度

1	东太堡社区城中村改造回迁安置小区三期（万科东望）	4,448,399.56	3,372,481.89	1,075,917.67	4,448,399.56	0	正在结算
2	希尔顿欢朋太原五一广场酒店	926,605.51	766,801.28	159,804.23	926,605.51	0	正在结算
3	融信时光之城商品房一期（A-6-2、A-6-3）一标段消防工程	7,882,002.60	6,350,958.28	1,531,044.32	7,882,002.60	1,531,044.32	正在结算
4	榆次区水木芳华项目	8,217,248.08	6,166,868.42	2,050,379.66	8,217,248.08	0	正在结算
5	太原万科东太堡双西小学消防工程	1,617,603.56	1,412,644.69	204,958.87	1,617,603.56	204,958.87	正在结算
合计		23,091,859.31	18,069,754.56	5,022,104.75	23,091,859.31	1,736,003.19	

#### 四、 融资情况

√适用 □不适用

一、银行融资							
序号	融资机构	融资性质	融资余额（元）	借款日期	到期日期	利率	融资方式
1	中国银行股份有限公司太原平阳支行	银行融资	7,400,000	2023/1/3	2026/1/13	3.95%	保证担保、房产抵押、专利质押
2	中国建设银行股份有限公司太原迎泽支行	银行融资	5,000,000	2023/7/18	2026/7/18	3.95%	专精特新贷

3	中国工商银行股份有限公司太原西山支行	银行融资	1,000,000	2024/9/12	2025/9/6	3.35%	专精特新贷
4	中国工商银行股份有限公司太原西山支行	银行融资	4,000,000	2024/9/13	2025/9/6	3.35%	专精特新贷
5	中国工商银行股份有限公司太原西山支行	银行融资	4,000,000	2024/9/13	2025/9/9	3.35%	专精特新贷
6	中国交通银行太原桃园南路支行	银行融资	2,000,000	2024/9/26	2025/9/26	3.55%	专精特新贷
7	中国交通银行太原桃园南路支行	银行融资	1,200,000	2024/9/27	2025/9/27	3.55%	专精特新贷
8	中国交通银行太原桃园南路支行	银行融资	1,800,000	2024/9/29	2025/9/29	3.55%	专精特新贷
9	中国交通银行太原桃园南路支行	银行融资	1,100,000	2024/10/10	2025/10/10	3.55%	专精特新贷
10	中国交通银行太原桃园南路支行	银行融资	1,400,000	2024/10/16	2025/10/16	3.55%	专精特新贷
11	中国建设银行股份有限公司太原迎泽支行	银行融资	5,000,000	2023/12/12	2026/12/12	3.95%	专精特新贷
12	中国银行股份有限公司太原平阳支行	银行融资	6,000,000	2022/10/26	2025/10/31	3.95%	保证担保、房产抵押、专利质押
合计			39,900,000				

## 二、应收账款融资

项目	终止确认金额 (元)	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失(元)
太原市保利和光尘樾项目一期二标消防工程	1,229,291.82	商业保理	33,190.88
合计	1,229,291.82		33,190.88

## 三、融资租赁

名称	数量	金额（元）	融资方式
阿斯顿马丁 3982CC小客车	1 台	1,623,560.36	融资租赁已被抵押登记给出租方
合计		1,623,560.36	

## 五、 特殊业务

### （一） 工程分包

√适用 □不适用

报告期内,公司在项目实施中采用劳务分包模式。

（一）分包的模式、具体内容、必要性、合规性；

（1）分包模式

劳务作业分包，是指施工总承包企业或者专业承包企业将其承包工程中的劳务作业发包给劳务分包企业完成的活动。劳务作业分包由劳务作业发包人与劳务作业承包人通过劳务合同约定,劳务作业承包人必须自行完成所承包的任务。

公司根据相关法律法规规定，制定了《劳务分包管理办法》，明确规定了对分包项目的质量控制措施，具体包括：公司建立合格分包商名录,对分包进行规范管理，工程部负责分包商管理及评定工作；公司相关职能部门定期进行工地检查，分包项目的质量进度、安全文明等工作由质安部负责监督检查；项目部负责现场管理，一旦发现偏离合同目标的情况,及时要求分包方调整改进；对重大项目劳务分包的各种意外情况做出充分预计，建立相应的应急处理机制，制定临时替代方案；每年由工程部、项目部对分包商进行评定工作，淘汰质量或服务不达标的供应商，添加新的合格分包商。

（2）进行分包的必要性

将公司不擅长的施工项目分包给有经验的专业劳务团队，既实现了对这些企业技术的利用，也能有效降低项目建设的风险。此外通过专业施工项目的竞标分包，能实现公司的利益最大化。通过专业分包，利用具有良好专业团队的施工资质和专业技术，并对各专业团队进行高效协调，可实现施工项目工程进度的合理化安排，提升工程的整体质量。综上，公司围绕客户的核心需求，并根据项目专业化作业的实际需求对特定项目劳务进行分包是必要且合理的。

（3）分包的合规性

公司制定了各项具体管理措施，关于签订合同、项目实施等阶段，均有对应的管理部门和严格的管理制度。公司签订施工合同后，公司项目经理作为项目的具体负责人员，以项目部作为工程指挥中心，统一组织现场施工，分包单位须服从公司的统一管理。公司项目部严格按照合同要求的技术标准、工期、

质量控制规定、安全和环境保护要求，进行施工流程的控制与管理。同时，公司建立和实施科学严格的施工监督制度，对施工过程进行全面的管控和指导。报告期内，公司严格执行了各项具体管理措施。

**(二) 分包方与公司之间的关联关系**

报告期内,公司与主要分包方均不存在关联关系。

**(三) 分包项目工程的计量规则、计价方法、结算方式**

报告期内公司在分包重大项目中主要工作内容定期或者按照工程进度，审核专业分包方实际完成的工程分包作业量，经双方确认无误后办理工程款审签手续。公司与分包方的计价和结算均在具体协议中进行约定。

**(二) 境外项目汇总披露**

适用 不适用

**(三) 重大境外项目**

适用 不适用

**(四) 园林工程业务**

适用 不适用

**(五) 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务**

适用 不适用

**六、 特殊用工、安全生产与质量控制**

**(一) 特殊用工**

报告期内，公司不存在临时用工、劳务派遣用工等情况。

**(二) 安全生产**

报告期内,公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行  
为，未发生安全质量事故。

**(三) 安全生产事故**

适用 不适用

#### (四) 质量控制

适用 不适用

公司严格执行质量管理措施,有效保障施工质量。报告期内,公司不存在工程质量事故,公司与主要客户之间未发生工程质量纠纷。

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈仲毅	董事长、总经理	男	1962年3月	2018年12月21日	2027年12月17日	25,703,187	531,967	26,235,154	68.14%
陈永鑫	董事	男	1989年8月	2020年7月24日	2027年12月17日	2,950,000	0	2,950,000	7.66%
陈永鑫	副总经理	男	1989年8月	2020年5月23日	2027年12月17日	2,950,000	0	2,950,000	7.66%
张所地	董事	男	1955年4月	2018年12月21日	2027年12月17日	0	0	0	0%
张万利	董事	男	1970年7月	2018年12月21日	2027年12月17日	2,419,999	0	2,419,999	6.29%
孙莉	董事	女	1982年8月	2018年12月21日	2027年12月17日	82,500	0	82,500	0.21%
张清华	监事会主席	女	1979年12月	2018年12月21日	2027年12月17日	605,000	0	605,000	1.57%
李晨怡	监事	女	1990年3月	2020年10月27日	2024年12月17日	44,734	0	44,734	0.12%
陈春龙	监事	男	1999年11月	2024年12月17日	2027年12月17日	0	0	0	0%
李娜	职工代表监事	女	1995年10月	2021年12月16日	2027年12月17日	0	0	0	0%
李自	财务	男	1979年	2021年6月	2027年	0	0	0	0%

鹏	负责人		12月	月23日	12月17日				
高晓兰	董事会秘书	女	1990年12月	2020年7月8日	2027年12月17日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

截至本报告披露之日，陈永鑫为陈仲毅之子，张万利为陈仲毅之妹夫。董事长陈仲毅与股东陈仲慧为兄妹关系，董事张万利与股东陈仲慧为夫妻关系，监事会主席张清华为股东张国联的姐姐。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李晨怡	监事	离任	无	离职
陈春龙	无	新任	监事	-

**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

陈春龙，男，1999年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2020年2月1日至2022年7月2日，在太原新城悦拓房地产开发有限公司物业担任副经理一职；2022年9月4日至2023年5月1日，在山西国宏人力资源管理有限公司物业担任副经理一职；2023年5月20日至2023年11月2日自营久经考焰烧烤店；2023年11月14日至今在山西毅圣数智消防股份有限公司人力行政部担任行政专员一职；2024年12月17日起，在山西毅圣数智消防股份有限公司担任职工代表监事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	2	6
生产人员	14	0	2	12
销售人员	8	0	1	7
技术人员	7	0	0	7
财务人员	4	0	0	4
行政人员	4	0	1	3

员工总计	45	0	6	39
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	15
专科	17	16
专科以下	10	7
员工总计	45	39

**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**

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》、安全目标管理责任书，与关键岗位人员签订保密协议，依据国家法律法规及地方相关社会保险制度，为员工办理养老、工伤、失业、医疗、公积金的社会保险，特殊岗位另办理有商业保险（企业年金、团体意外伤害险），2024年，企业在保障员工各项福利和收入的同时，也在持续优化薪酬绩效改革工作，试行差异化激励，以提高工作效率，稳定员工队伍，提升员工满意度。

2、培训计划：依据公司战略发展需要，公司制定了多层次、多形式的培训计划，针对不同岗位性质进行针对性的培训，包括新员工入职培训、定期参加由山西省住房和城乡建设厅组织的各项技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
相里冬霖	无变动	技术员	222,222	0	222,222
王粉袅	无变动	技术员	166,667	0	166,667
王庆红	无变动	技术员	72,222	0	72,222
赵亮	无变动	技术员	44,445	0	44,445

**核心员工的变动情况**

报告期内，核心员工无变动。

**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	□是 √否

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等的相关规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。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，且均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关档案清楚完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定的要求。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司召开股东大会 2 次，董事会 4 次，监事会 4 次。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，具有独立完整

的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立。公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产。具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产；合法拥有与生产经营有关的房产、土地、专利的所有权或者使用权。公司资产独立，资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形。对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立。公司具有独立的采购、生产、经营部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及进行生产经营的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规，并结合公司实际已建立起较为完善的《公司章程》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项内部管理制度并规范运作。

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	中瑞诚审字[2025]第 501746 号	
审计机构名称	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#	
审计报告日期	2025 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郝玲梅	殷令龙
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	
<p><b>1. 审计意见</b></p> <p>我们审计了山西毅圣数智消防股份有限公司（以下简称毅圣消防公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了毅圣消防公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>2. 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于毅圣消防公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>3. 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>收入的确认</p>		

## 1、事项描述

毅圣消防公司主要从事消防工程业务，2024 年度毅圣消防公司营业收入 8,557.96 万元，其中：消防工程收入 8,428.79 万元，占营业收入的 98.49%，对财务报表整体具有重要性。

毅圣消防公司的消防工程业务收入是公司的关键业绩指标，其准确确认对公司财务报表影响重大。毅圣消防公司管理层（以下简称管理层）根据履约进度在一段时间内确认收入时涉及重大判断和估计，需要对合同总收入和总成本作出合理估计，并在合同执行过程中持续地进行评估和修订，进而可能影响消防工程是否按照履约进度在恰当会计期间确认收入。基于上述原因，我们将消防工程业务的收入确认认定为关键审计事项。

### 1. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取重大的工程合同项目，取得并核对发包方确认的工程进度表，重新计算其履约进度，以验证其准确性；向发包方函证确认营业收入信息等；

（3）获取预计总收入、预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分合理；

（4）选取工程项目样本，了解工程完工情况，与工程管理部门讨论确认工程完工程度，评估履约进度的合理性，对本期已发生的合同履约成本进行测试，并与账面记录进行比较；

（5）对主要合同的毛利率实施分析程序；

（6）检查财务报表和附注中与消防工程业务收入相关的列报和披露是否符合相关规定。

我们确定不存在其他需要在我们的审计报告中沟通的关键审计事项。

### 2. 其他信息

毅圣消防公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

### 3. 管理层和治理层对财务报表的责任

毅圣消防公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估毅圣消防公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算毅圣消防公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督毅圣消防公司的财务报告过程。

#### **4. 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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中瑞诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2025年3月31日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	3,395,445.01	1,923,898.55
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	(二)	91,184,366.70	91,159,095.50
应收款项融资		0	0
预付款项	(三)	6,800,035.88	1,295,350.32
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(四)	517,505.20	1,024,237.05
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	(五)	19,651.79	94,839.39
其中：数据资源		0	0
合同资产	(六)	1,925,224.87	2,492,102.17
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七)	5,163.08	5,759.45
<b>流动资产合计</b>		<b>103,847,392.53</b>	<b>97,995,282.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	(八)	336,735.99	360,986.08
固定资产	(九)	29,400,190.82	32,923,977.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

使用权资产		0	0
无形资产	(十)	69,704.69	20,168.54
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	(十一)	1,285,523.08	1,728,822.92
递延所得税资产	(十二)	2,973,704.50	2,045,884.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,065,859.08</b>	<b>37,079,839.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,913,251.61</b>	<b>135,075,121.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	16,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	(十四)	18,487,931.49	17,132,142.70
预收款项		0	0
合同负债	(十五)	45,871.56	45,871.56
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	(十六)	266,232.06	295,193.85
应交税费	(十七)	4,194,589.27	3,284,569.82
其他应付款	(十八)	2,565,052.21	5,883,427.33
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	(十九)	7,348,834.76	2,316,522.22
其他流动负债	(二十)	4,128.44	4,128.44
<b>流动负债合计</b>		<b>49,412,639.79</b>	<b>37,961,855.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款	(二十一)	16,400,000.00	24,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0

长期应付款	(二十二)	187,552.63	536,387.39
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,587,552.63</b>	<b>24,536,387.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,000,192.42</b>	<b>62,498,243.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十三)	38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(二十四)	6,732,272.35	6,732,272.35
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(二十五)	3,069,765.43	2,881,875.89
一般风险准备		0	0
未分配利润	(二十六)	23,611,021.41	24,462,729.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		71,913,059.19	72,576,878.16
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,913,059.19</b>	<b>72,576,878.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>137,913,251.61</b>	<b>135,075,121.47</b>

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,357,347.75	1,852,306.53
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	(一)	90,666,046.70	91,159,095.50
应收款项融资		0	0
预付款项		6,800,035.88	1,265,350.32
其他应收款	(二)	517,505.20	1,024,237.05
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
其中：数据资源		0	0
合同资产		1,925,224.87	2,492,102.17
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,869.55	4,194.05
<b>流动资产合计</b>		<b>103,271,029.95</b>	<b>97,797,285.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		5,598,054.97	6,001,199.65
固定资产		21,240,055.85	23,362,193.81
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		69,704.69	20,168.54
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,258,115.32	1,680,859.16
递延所得税资产		2,969,612.50	2,045,884.45

其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		36,135,543.33	38,110,305.61
<b>资产总计</b>		139,406,573.28	135,907,591.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,500,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		27,003,719.69	26,244,351.00
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		213,607.91	211,211.18
应交税费		3,446,766.72	3,245,070.41
其他应付款		2,565,052.21	5,883,427.33
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		45,871.56	45,871.56
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		4,128.44	4,128.44
<b>流动负债合计</b>		50,779,146.53	45,634,059.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,400,000.00	18,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		16,400,000.00	18,000,000.00
<b>负债合计</b>		67,179,146.53	63,634,059.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,732,272.35	6,732,272.35
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		3,069,765.43	2,881,875.89
一般风险准备		0	0
未分配利润		23,925,388.97	24,159,383.07
所有者权益（或股东权益）合计		72,227,426.75	72,273,531.31
负债和所有者权益（或股东权益） 合计		139,406,573.28	135,907,591.23

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>	(二十七)	85,579,625.52	108,761,416.46
其中：营业收入	(二十七)	85,579,625.52	108,761,416.46
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	(二十七)	78,460,848.78	97,097,098.30
其中：营业成本	(二十七)	64,984,841.39	81,974,426.54
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(二十八)	425,638.25	474,338.58
销售费用	(二十九)	318,916.35	335,853.01
管理费用	(三十)	6,115,351.09	6,038,482.88
研发费用	(三十一)	5,112,285.32	5,799,661.76
财务费用	(三十二)	1,503,816.38	2,474,335.53
其中：利息费用		1,461,784.86	1,679,827.25
利息收入		2,857.23	58,935.00
加：其他收益	(三十三)	11,134.99	432,398.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十四)	-6,185,466.98	-4,899,267.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	-21,533.21	225,536.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		922,911.54	7,422,986.11
加：营业外收入	(三十六)	24,405.97	108,182.81
减：营业外支出	(三十七)	15,441.74	124,690.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		931,875.77	7,406,478.30
减：所得税费用	(三十八)	-329,305.26	321,060.69

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,261,181.03	7,085,417.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,261,181.03	7,085,417.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,261,181.03	7,085,417.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,261,181.03	7,085,417.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,261,181.03	7,085,417.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.18

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	(四)	85,461,730.74	108,750,833.19
减：营业成本	(四)	67,137,508.75	85,155,603.55
税金及附加		406,650.63	457,563.58
销售费用		318,916.35	335,853.01
管理费用		4,617,578.50	4,934,741.40
研发费用		4,080,361.90	4,577,095.86
财务费用		1,188,941.24	2,109,675.66
其中：利息费用		1,147,685.08	1,329,780.26
利息收入		2,656.44	40,646.83
加：其他收益		9,711.09	429,095.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,158,186.98	-4,899,267.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	225,536.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,563,297.48	6,935,664.46
加：营业外收入		5,826.44	108,182.51
减：营业外支出		15,441.74	124,690.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,553,682.18	6,919,156.35
减：所得税费用		-325,213.26	321,060.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,878,895.44	6,598,095.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,878,895.44	6,598,095.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		1,878,895.44	6,598,095.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.17

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		79,076,071.91	107,606,827.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	1,177,492.85	18,714,894.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,253,564.76</b>	<b>126,321,722.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,081,623.71	97,114,023.14
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,216,316.58	4,607,012.23
支付的各项税费		2,254,595.59	2,688,476.79
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	2,395,774.07	18,826,352.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,948,309.95</b>	<b>123,235,864.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,305,254.81</b>	<b>3,085,857.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	621,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,000.00</b>	<b>621,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,923.49	5,567,822.55
投资支付的现金		0	0

质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		346,923.49	5,567,822.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-286,923.49	-4,946,022.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金	(三十九)	20,500,000.00	44,640,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		13,340,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,840,000.00	44,640,000.00
偿还债务支付的现金	(三十九)	15,600,000.00	40,089,999.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(三十九)	3,386,784.86	1,679,827.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		17,400,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,386,784.86	41,769,827.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,546,784.86	2,870,172.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,471,546.46	1,010,008.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,898.55	913,890.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,395,445.01	1,923,898.55

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		78,610,557.97	107,180,189.77
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,509,399.95	26,844,303.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,119,957.92</b>	<b>134,024,492.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,475,995.23	100,907,515.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,363,582.86	3,641,191.71
支付的各项税费		2,131,080.21	2,451,381.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,381,172.05	26,735,048.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,351,830.35</b>	<b>133,735,137.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,768,127.57</b>	<b>289,355.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	621,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>621,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,401.27	3,064,114.46
投资支付的现金		0	870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,401.27</b>	<b>3,934,114.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,401.27</b>	<b>-3,312,314.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		20,500,000.00	39,640,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		13,340,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,840,000.00</b>	<b>39,640,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,072,685.08	34,089,999.94
支付其他与筹资活动有关的现金		17,400,000.00	1,329,780.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,072,685.08</b>	<b>35,419,780.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,232,685.08</b>	<b>4,220,219.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,505,041.22</b>	<b>1,197,261.05</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,852,306.53	655,045.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,357,347.75	1,852,306.53

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,881,875.89	0	24,462,729.92	0	72,576,878.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,881,875.89	0	24,462,729.92	0	72,576,878.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	187,889.54	0	-851,708.51	0	-663,818.97
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,261,181.03	0	1,261,181.03
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

的金额														
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	187,889.54	0	-2,112,889.54	0	-1,925,000.00	
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	187,889.54	0	-187,889.54	0	0	
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,925,000.00	0	-1,925,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,732,272.35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,069,765.43</b>	<b>0</b>	<b>23,611,021.41</b>	<b>0</b>	<b>71,913,059.19</b>	

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	385,000,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,222,066.32	0	18,037,121.88	0	65,491,460.55
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,222,066.32	0	18,037,121.88	0	65,491,460.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	659,809.57	0	6,425,608.04	0	7,085,417.61
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,085,417.61	0	7,085,417.61
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	659,809.57	0	-659,809.57	0	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	659,809.57	0	-659,809.57	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,732,272.35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,881,875.89</b>	<b>0</b>	<b>24,462,729.92</b>	<b>0</b>	<b>72,576,878.16</b>

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,881,875.89	0	24,159,383.07	72,273,531.31
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,881,875.89	0	24,159,383.07	72,273,531.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	187,889.54	0	-233,994.10	-46,104.56
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,878,895.44	1,878,895.44
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	187,889.54	0	-2,112,889.54	-1,925,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	187,889.54	0	-187,889.54	-
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,925,000.00	-1,925,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,732,272.35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,069,765.43</b>	<b>0</b>	<b>23,925,388.97</b>	<b>72,227,426.75</b>

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,222,066.32	0	18,221,096.98	65,675,435.65
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	38,500,000.00	0	0	0	6,732,272.35	0	0	0	2,222,066.32	0	18,221,096.98	65,675,435.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	659,809.57	0	5,938,286.09	6,598,095.66
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,598,095.66	6,598,095.66
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	659,809.57	0	-659,809.57	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	659,809.57	0	-659,809.57	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,500,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,732,272.35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,881,875.89</b>	<b>0</b>	<b>24,159,383.07</b>	<b>72,273,531.31</b>

# 山西毅圣数智消防股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

山西毅圣数智消防股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为太原市北迈汽车贸易有限公司,于 2002 年 10 月 16 日在太原市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 1401002015750-1 的企业法人营业执照。2018 年 12 月,由陈仲毅、张万利、张清华等 35 位股东共同发起设立(有限公司依法整体改制设立)股份有限公司,于 2018 年 12 月 25 日取得股份有限公司营业执照。本公司的法定代表人为陈仲毅,统一社会信用代码:91140100743510140Q。所属行业为其他建筑业类。

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 3,850 万股,注册资本 3,850 万元,注册地:太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳园小区 9 号楼 26 号商铺。本公司主要经营活动为:建设工程(建筑施工:消防工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、管道工程、钢结构工程、电子智能化工程);安全技术防范系统:设计、安装;消防技术服务:维护、保养、检测;消防与电子产品的研发、生产、销售及技术咨询;软件开发;计算机系统集成;大数据服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为陈仲毅。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 3 月 31 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

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

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十五）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将

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

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十五）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币交易的折算方法**

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

#### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇

率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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且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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

**A** 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

**B** 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

**A** 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：

**a** 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

**b** 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

**B** 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

**a** 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

**b** 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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) 金融负债终止确认条件

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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

### (十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得

起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（十）“金融工具”。

## （十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

### （1）应收票据

本公司对信用风险显著增加和已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。本公司将信用风险较低的客户形成的应收票据划分为信用风险较低的客户组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率为 0。确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### （2）应收账款

本公司存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收

账款按照账龄组合进行划分，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按单项计提坏账准备	工程保证金已过质保期	全额计提
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

### （3）其他应收款

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收账款	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	日常经营活动中的投标保证金、代收代付款	不计提信用损失

其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00

账龄	其他应收款预计损失率(%)
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

**(4) 应收款项融资**

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	同应收票据

**(5) 长期应收款**

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**(十三) 存货****(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、合同履行成本等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照采用一次转销法摊销。

**(3) 存货跌价准备计提方法**

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货可变现净值的确认方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

**(十四) 合同资产和合同负债**

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品

的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、（十）金融工具相关会计处理。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得，合同资产减值损失列报为资产减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十二）相关会计处理。

### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即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。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

#### （1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

#### （2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认

的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(十六) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **(1) 初始投资成本的确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购

买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益的确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算

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

### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售

的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并

按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **(十七) 投资性房地产**

(1) 本公司的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③投资者投入的投资性房地产的账面价值依据投资合同或协议约定的价值确定，但如果投资合同或协议约定的价值不公允，应以公允价值作为账面价值。

④以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司对投资性房地产采用成本计量模式。

#### 折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-30 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

(5) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十四)“长期资产减值”。

### (十八) 固定资产

#### (1) 认定依据

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

#### (2) 折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (3) 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

### (十九) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十四）“长期资产减值”。

### (二十) 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

### (二十一) 无形资产

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

本公司无形资产的摊销方法如下表：

无形资产名称	摊销方法	摊销期限
软件	直线法	5 年

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

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

### (二十二) 研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括人工费用（包括职工薪酬及外聘人员劳务费）、材料、燃料和动力费用、检验费、折旧和摊销费、设计费、委托研发费、专家咨询费、办公费等。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；内部使用的无形资产有证据表明可以内部使用；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### (二十三) 长期待摊费用摊销方法

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。本公司长期待摊费用包括办公楼装修、车位使用费、研发室装修、车间装修。

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (2) 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房、房屋装修支出、车位使用费，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。。

## (二十四) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十五) 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (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。

### 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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## (二十六) 预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠计量。

### (2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## **(二十七) 收入确认**

### **(1) 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **(2) 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **(3) 重大融资成分**

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### **(4) 非现金对价**

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### **(5) 应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其

他可明确区分商品。

#### (6) 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### (7) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### (8) 主要责任人与代理人

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### (9) 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### (10) 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- ① 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- ② 该活动对客户将产生有利或不利影响；

③ 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- ① 客户后续销售或使用行为实际发生；
- ② 企业履行相关履约义务。

#### （11）售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

①因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

#### （12）客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

#### （13）无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### （14）具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司的主要业务按照产品分为消防工程收入、维保服务收入、商品销售收入、加工收入。

#### ①消防工程收入

在资产负债表日，合同的结果能够可靠估计的，根据“产出法”进行收入和费用的确认。

合同的履约形象进度的结果能够可靠估计的，在达到合同规定的结算时点时，依据双方确认的履约形象进度确定累计完工合同收入。用累计完工合同收入占总合同收入的百分比，确定履约形象进度百分比。

合同的结果不能可靠估计的，本公司根据下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### ②维保服务收入

维保服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照服务期间分摊确认收入。提供一次性或短期的服务，将其作为在某一时点履行的履约义务，在验收完成时确认收入。

#### ③商品销售收入

商品销售收入在本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品的控制权时确认收入，其中钢制品加工件，根据销售合同约定，通常以运离本公司仓库或送达指定点作为销售收入的确认时点。

#### ④加工收入

加工收入是本公司通过提供加工服务（如来料加工、代加工、定制生产等）所获得的收入。根据合同约定，通常以加工件运离本公司仓库或送达指定地点，客户取得了商品的控制权，加工完成时确认收入。

公司的其他业务为租赁收入、废铁销售收入。

废铁销售收入

废铁销售收入在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

### **(二十八) 合同成本**

#### **(1) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### **(2) 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接

相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## （二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

### (三十) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### (三十一) 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异

在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### **(三十二) 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

##### **① 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司将租赁期不超过 1 年的确定为短期租赁，将租入资产全新状态下的公允价值不超过人民币 40000 元的确定为低价值资产租赁。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### **② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十八）“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的

评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 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。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法 / （其他系统、合理的摊销方法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

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

## （三十三） 其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ①代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十五）“持有待售资产”相关描述。

## （2）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

本公司作为债权人，对收到的用于清偿债务的非金融资产按下列方法计量其成本，对于的存货，按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、保险费等其他成本计量；对收到的联营企业或合营企业投资的成本或债权转为股权的成本，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。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，本公司作为债权人终止确认原债权，同时按重组条款按公允价值确认一项新的债权，其差额计入当期损益。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人先按受让的金融资产和重组债权的公允价值确认相关资产，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，再加上直接归属于这些非金融资产的税金、运输费、安装费等其他成本确定各项非金融资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人，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，本公司作为债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司作为债务人终止确认原债务，同时按重组条款按公允价值确认一项新的债务，其差额计入当期损益。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司作为债务人应在债务符合终止确认条件时终止确认相关债务，并按公允价值确认权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，应当按照所清偿债务的公允价值计量，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。

### (三十四) 会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

#### (1) 会计政策变更

##### 1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定，上述会计政策变更对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的重大会计估计变更事项。

#### (3) 重大会计差错更正

本公司报告期内无需披露的重大会计差错更正事项。

### 四、 税项

#### (一) 主要税种及税率

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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
房产税	房屋原值*（1-30%）	1.2%、12%

增值税注释：2016 年 4 月底以前已签合同并已开工的项目在税务局备案后按 3% 的税率计算销项税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
山西鑫新智能装备有限公司	15%
山西厨安科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司取得高新技术企业备案。于2023年12月8日取得“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202314000611，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2、鑫新装备公司：根据《山西省认定机构2024年认定报备的第三批高新技术企业备案名单》（发证日期：2024年12月6日），并取得“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202414000843，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3、财政部 税务总局2023年8月2日《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

鑫新装备公司、厨安科技公司2024年度符合小微企业普惠性税收减免政策的条件，企业所得税、资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加享受减免政策。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 1、企业集团的构成（合并范围）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山西鑫新智能装备有限公司（以下简称“鑫新装备公司”）	5,000,000.00	山西太原	山西太原	制造业	100.00		投资设立
山西厨安科技有限公司（以下简称“厨安科技公司”）	1,000,000.00	山西太原	山西太原	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

注：山西厨安科技有限公司由于未开展业务，于2025年2月21日注销。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，

本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,886.55	21,586.55
银行存款	3,371,558.46	1,902,312.00
其他货币资金		
合 计	3,395,445.01	1,923,898.55
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他说明：货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

### (二) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,183,330.05	60,347,434.89
1 至 2 年	21,181,931.72	31,274,219.57
2 至 3 年	19,029,591.33	7,546,243.99
3 至 4 年	5,509,766.33	868,225.14
4 至 5 年	686,530.11	4,480,449.67
5 年以上	4,249,611.69	
小 计	110,840,761.23	104,516,573.26
减：坏账准备	19,656,394.53	13,357,477.76
合 计	91,184,366.70	91,159,095.50

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,298,782.46	2.07	2,298,782.46	100.00	
按组合计提坏账准备	108,541,978.77	97.93	17,357,612.07		91,184,366.70
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	108,541,978.77	97.93	17,357,612.07	15.99	91,184,366.70
合 计	110,840,761.23	—	19,656,394.53	—	91,184,366.70

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,370,023.10	1.31	1,370,023.10	100.00	
按组合计提坏账准备	103,146,550.16	98.69	11,987,454.66		91,159,095.50
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	103,146,550.16	98.69	11,987,454.66	11.62	91,159,095.50
合 计	104,516,573.26	—	13,357,477.76	—	91,159,095.50

## ①年末重要的单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原星光城房地产开发有限公司	37,849.13	37,849.13	100	工程保证金已过质保期
山西利民工业有限责任公司	2,800.00	2,800.00	100	工程保证金已过质保期
山西钢兴房地产开发有限公司	267,049.59	267,049.59	100	工程保证金已过质保期
山西国美电器有限公司	2,470.40	2,470.40	100	工程保证金已过质保期
山西省太原唐久超市有限公司	205,175.00	205,175.00	100	工程保证金已过质保期
太原保利房地产开发有限公司	117,563.80	117,563.80	100	工程保证金已过质保期
科鑫炭材料有限公司	4,500.00	4,500.00	100	工程保证金已过质保期
山西融恩房地产开发有限公司	83,465.11	83,465.11	100	工程保证金已过质保期
太原保利晋平房地产开发有限公司	124,190.48	124,190.48	100	工程保证金已过质保期
太原万科城市之光房地产开发有限公司	968,175.39	968,175.39	100	工程保证金已过质保期
太原中海凯源房地产开发有限公司	13,426.30	13,426.30	100	工程保证金已过质保期
阳泉和筑房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100	工程保证金已过质保期
中国联合网络通信有限公司晋城市分公司	81,214.41	81,214.41	100	工程保证金已过质保期
太原化学工业集团房地产开发有限公司	224,620.89	224,620.89	100	工程保证金已过质保期
太原新南城房地产开发有限公司	116,281.96	116,281.96	100	工程保证金已过质保期
合 计	2,298,782.46	2,298,782.46	—	—

## ②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,183,330.05	3,009,166.50	5.00
1 至 2 年	21,181,931.72	2,118,193.17	10.00
2 至 3 年	17,667,017.34	5,300,105.20	30.00
3 至 4 年	4,916,802.88	2,458,401.44	50.00
4 至 5 年	605,755.11	484,604.09	80.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,987,141.67	3,987,141.67	100.00
合 计	108,541,978.77	17,357,612.07	

确定该组合依据的说明：用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	1,370,023.10	928,759.36				2,298,782.46
按组合计提 坏账准备	11,987,454.66	5,370,157.41				17,357,612.07
合 计	13,357,477.76	6,298,916.77				19,656,394.53

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄区间	占应收账款总额的比例 (%)	应收坏账减值准备合计
太原市南寒全民商贸有限公司	28,344,216.61	1-3 年	25.70	1,417,210.83
太原旭凰房地产开发有限公司	17,162,915.96	1 年以内	15.56	858,145.80
太原恒源万科房地产开发有限公司	8,294,163.99	1-3 年	7.52	414,708.20
太原万物都荟房地产开发有限公司	5,920,278.61	1 年以内	5.37	296,013.93
东华工程科技股份有限公司	4,169,029.00	1 年以内	3.78	208,451.45
合 计	63,890,604.17		57.93	3,194,530.21

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

基础交易合同名称	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
太原市保利和光尘樾项目一期二标消防工程承包合同	商业保理	1,229,291.82	33,190.88
	合 计	1,229,291.82	33,190.88

基础交易合同名称	金融资产转移方式	终止确认的应收账款 金额	与终止确认相关的利得或 损失

**(三) 预付款项****(1) 账龄分析及百分比**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,178,040.16	90.86	687,854.60	53.10
1-2 年	14,500.00	0.21		
2-3 年			607,495.72	46.90
3 年以上	607,495.72	8.93		
合 计	6,800,035.88	100.00	1,295,350.32	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
太原市南寒全民商贸有限公司	3,997,095.00	58.78
太原三凌通风设备贸易有限公司	1,364,962.49	20.07
山西青鸟久远消防设备有限公司	726,299.17	10.68
山西新永捷科技有限公司	607,495.72	8.93
河北兴特金属制品有限公司	57,000.00	0.84
合 计	6,752,852.38	99.31

**(四) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	517,505.20	1,024,237.05
合 计	517,505.20	1,024,237.05

**(1) 其他应收款按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	99,000.00	341,681.00
1 至 2 年	82,681.00	32,989.00
2 至 3 年	32,989.00	100,000.00
3 至 4 年	50,000.00	620,000.00
4 至 5 年	290,000.00	
5 年以上		

账龄	期末余额	期初余额
小计	554,670.00	1,094,670.00
减：坏账准备	37,164.80	70,432.95
合计	517,505.20	1,024,237.05

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	409,000.00	849,000.00
履约保证金	96,500.00	196,500.00
往来款	29,170.00	29,170.00
安全保证金	20,000.00	20,000.00
小计	554,670.00	1,094,670.00
减：坏账准备	37,164.80	70,432.95
合计	517,505.20	1,024,237.05

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	554,670.00	100.00	37,164.80	6.70	517,505.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,670.00	100.00	37,164.80	6.70	517,505.20
合计	554,670.00	100.00	37,164.80	6.70	517,505.20

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,094,670.00	100.00	70,432.95	6.43	1,024,237.05
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,094,670.00	100.00	70,432.95	6.43	1,024,237.05
合计	1,094,670.00	100.00	70,432.95	6.43	1,024,237.05

## a. 按组合计提坏账准备：信用组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
1至2年	82,681.00	8,268.10	10.00
2至3年	12,989.00	3,896.70	30.00
3至4年			50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上			100.00
合计	145,670.00	37,164.80	--

确定该组合依据的说明：

b. 按组合计提坏账准备：无风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
投标保证金	409,000.00		
合计	409,000.00		

#### (4) 其他应收款坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	70,432.95			70,432.95
期初余额在本期	70,432.95			70,432.95
-转入第一阶段				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	33,268.15			33,268.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,164.80			37,164.80

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西融筑房地产开发有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内 20000 元; 3-4 年 20000 元; 4-5 年 160000 元	36.06	
山西军威科技有限公司	投标保证金	100,000.00	4-5 年	18.03	
中铁十七局集团建筑工程有限公司	履约保证金	66,500.00	1-2 年	11.99	6,650.00
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	履约保证金	30,000.00	4-5 年	5.41	24,000.00
太原旭凰房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	3-4 年	5.41	
合计	—	426,500.00	—	76.89	30,650.00

**(五) 存货****(1) 存货分类明细情况:**

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,651.79		19,651.79
合同履约成本			
合计	19,651.79		19,651.79

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,839.39		94,839.39
合同履约成本			
合计	94,839.39		94,839.39

**(六) 合同资产**

	期末余额	期初余额
合同资产	2,056,362.18	2,703,421.12
减: 合同资产减值准备	131,137.31	211,318.95
合计	1,925,224.87	2,492,102.17

按组合计提减值准备的合同资产:

	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	预期信用损失理

		信用损失率%		由
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,056,362.18	--	131,137.31	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,056,362.18	--	131,137.31	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
合计	2,056,362.18	--	131,137.31	

## 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,489,978.09	74,498.90	5.00
1 至 2 年	566,384.09	56,638.41	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,056,362.18	131,137.31	

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		1,302.58
预缴工伤保险	5,163.08	4,456.87
合计	5,163.08	5,759.45

## (八) 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>			-	
1、年初余额	510,528.29			510,528.29
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	510,528.29		510,528.29
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>			
1、年初余额	149,542.21		149,542.21
2、本年增加金额	24,250.09		24,250.09
(1) 计提或摊销	24,250.09		24,250.09
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	173,792.30		173,792.30
<b>三、减值准备</b>			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1、年末账面价值	336,735.99		336,735.99
2、年初账面价值	360,986.08		360,986.08

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因**

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南寒德馨商铺	336,735.99	正在办理中
合 计	336,735.99	

**(九) 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	29,400,190.82	32,923,977.05
固定资产清理		
合 计	29,400,190.82	32,923,977.05

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	通用设备	专用设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1、年初余额	35,809,324.71	6,414,929.43	694,852.09	938,061.89	653,922.63	160,110.00	44,671,200.75
2、本年增加金额			18,243.36	3,049.00		9,108.91	30,401.27
(1) 购置			18,243.36	3,049.00		9,108.91	30,401.27
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额		97,876.11					97,876.11
(1) 处置或报废		97,876.11					97,876.11
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	35,809,324.71	6,317,053.32	713,095.45	941,110.89	653,922.63	169,218.91	44,603,725.91
<b>二、累计折旧</b>							
1、年初余额	8,799,287.28	1,233,034.24	434,191.50	840,431.43	288,174.95	152,104.30	11,747,223.70
2、本年增加金额	1,700,942.75	1,517,345.46	114,899.14	21,835.92	124,245.24	288.44	3,479,556.95
(1) 计提	1,700,942.75	1,517,345.46	114,899.14	21,835.92	124,245.24	288.44	3,479,556.95
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额		23,245.56					23,245.56
(1) 处置或报废		23,245.56					23,245.56
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	10,500,230.03	2,727,134.14	549,090.64	862,267.35	412,420.19	152,392.74	15,203,535.09
<b>三、减值准备</b>							

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	通用设备	专用设备	合计
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 合并范围减少							
4、年末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1、年末账面价值	25,309,094.68	3,589,919.18	164,004.81	78,843.54	241,502.44	16,826.17	29,400,190.82
2、年初账面价值	27,010,037.43	5,181,895.19	260,660.59	97,630.46	365,747.68	8,005.70	32,923,977.05

## (2) 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
南寒德馨商铺	19,722,751.18	正在办理过程中
南寒德馨住宅	325,024.52	正在办理过程中
合计	20,047,775.70	

## (3) 所有权受限的固定资产情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	2,522,035.40	1,623,560.36	抵押	阿斯顿马丁 3982CC 小客车 1 辆
合计	2,522,035.40	1,623,560.36		

## (十) 无形资产

## 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,605.19	93,605.19
2. 本期增加金额	92,452.83	92,452.83
(1) 购置	92,452.83	92,452.83
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4. 期末余额	186,058.02	186,058.02
二、累计摊销		
1. 期初余额	73,436.65	73,436.65
2. 本期增加金额	42,916.68	42,916.68
(1) 摊销	42,916.68	42,916.68
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4. 期末余额	116,353.33	116,353.33
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	69,704.69	69,704.69
2. 期初账面价值	20,168.54	20,168.54

**(十一) 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	254,439.75		203,339.80		51,099.95	
车位费	1,474,383.17		239,960.04		1,234,423.13	
合计	1,728,822.92		443,299.84		1,285,523.08	

**(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,973,704.50	19,824,696.65	2,045,884.45	13,639,229.67
资产减值准备	2,973,704.50	19,824,696.65	2,045,884.45	13,639,229.67
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
非同一控制下企业合并资产评估增值				

**(十三) 短期借款**

短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	16,500,000.00	9,000,000.00

合 计	16,500,000.00	9,000,000.00
-----	---------------	--------------

短期借款分类的说明：

(1) 本公司 2024 年 9 月 12 日与中国工商银行股份有限公司太原西山支行签订借款合同，借款 1,000,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 9 月 12 日至 2025 年 9 月 6 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(2) 本公司 2024 年 9 月 13 日与中国工商银行股份有限公司太原西山支行签订借款合同，借款 4,000,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 6 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(3) 本公司 2024 年 9 月 13 日与中国工商银行股份有限公司太原西山支行签订借款合同，借款 4,000,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 9 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(4) 本公司 2024 年 9 月 26 日与中国交通银行太原桃园南路支行签订借款合同，借款 2,000,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 26 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(5) 本公司 2024 年 9 月 27 日与中国交通银行太原桃园南路支行签订借款合同，借款 1,200,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 9 月 27 日至 2025 年 9 月 27 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(6) 本公司 2024 年 9 月 29 日与中国交通银行太原桃园南路支行签订借款合同，借款 1,800,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 29 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(7) 本公司 2024 年 10 月 10 日与中国交通银行太原桃园南路支行签订借款合同，借款 1,100,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 10 月 10 日至 2025 年 10 月 10 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

(8) 本公司 2024 年 10 月 16 日与中国交通银行太原桃园南路支行签订借款合同，借款 1,400,000.00 元，债务履行期限为 2024 年 10 月 16 日至 2025 年 10 月 16 日，还款方式：借款到期一次性偿还。

#### (十四) 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	17,866,209.70	15,971,898.03
劳务费	540,457.74	1,026,770.62
其他	81,264.05	133,474.05
<b>合计</b>	<b>18,487,931.49</b>	<b>17,132,142.70</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市林晋贸易有限公司	318,346.94	未结算
山西鸿胜贸易有限公司	308,000.00	未结算
太谷宏亮玛钢有限公司	192,899.67	未结算
山西超娃机电设备有限公司	100,000.65	未结算
<b>合计</b>	<b>919,247.26</b>	

**(十五) 合同负债**

	期末余额	期初余额
合同负债	45,871.56	45,871.56
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>45,871.56</b>	<b>45,871.56</b>

账龄超过 1 年的重要合同负债：

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
阳泉市中岩建筑施工有限公司	45,871.56	未结算
<b>合计</b>	<b>45,871.56</b>	

**(十六) 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	295,193.85	3,914,848.54	3,943,810.33	266,232.06
二、离职后福利-设定提存计划		276,784.22	276,784.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合 计</b>	<b>295,193.85</b>	<b>4,191,632.76</b>	<b>4,220,594.55</b>	<b>266,232.06</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	286,996.24	3,632,919.01	3,660,954.11	258,961.14
2、职工福利费		6,110.29	6,110.29	
3、社会保险费		177,195.91	177,195.91	
其中：医疗保险费		155,206.08	155,206.08	
工伤保险费		18,443.83	18,443.83	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费				
其他		3,546.00	3,546.00	
4、住房公积金		59,215.00	59,215.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,197.61	39,408.33	40,335.02	7,270.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	295,193.85	3,914,848.54	3,943,810.33	266,232.06

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		265,541.70	265,541.70	
二、失业保险费		11,242.52	11,242.52	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		276,784.22	276,784.22	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,600,272.51	2,308,846.05
企业所得税	548,035.24	925,769.02
个人所得税	8,539.65	9,439.41
城市维护建设税	14,854.85	17,992.72
印花税	11,194.16	8,588.34
教育费附加(含地方教育费附加)	11,692.86	13,934.28
<b>合计</b>	4,194,589.27	3,284,569.82

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,565,052.21	5,883,427.33
<b>合计</b>	2,565,052.21	5,883,427.33

## (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	995,219.05	995,219.05

借股东、董事款	1,569,833.16	4,888,208.28
合 计	2,565,052.21	5,883,427.33

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省华泰消防工程设计有限公司	10,000.00	对方尚未与公司进行结算
山西万鸿消防设计有限公司	985,219.05	对方尚未与公司进行结算
合 计	995,219.05	

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的长期应付款	348,834.76	316,522.22
一年内到期的其他非流动负债		
合 计	7,348,834.76	2,316,522.22

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,128.44	4,128.44
合 计	4,128.44	4,128.44

## (二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率期间 (%)
质押借款			
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	3.95
保证借款			
保证借款、抵押借款、质押借款	13,400,000.00	16,000,000.00	3.95
减：一年内到期的长期借款	7,000,000.00	2,000,000.00	3.95
合 计	16,400,000.00	24,000,000.00	

长期借款分类的说明：

## (1) 信用借款

本公司 2023 年 7 月 18 日与中国建设银行股份有限公司太原迎泽支行签订借款合同，借款 5,000,000.00 元，债务履行期限为 2023 年 7 月 18 日至 2026 年 7 月 18 日，借款可随借随还，即在合同约定的贷款到期日前，按月还息，并可任意提前归还贷款本息或结清全部贷款本息。

本公司 2023 年 12 月 12 日与中国建设银行股份有限公司太原迎泽支行签订借款合同，借款 5,000,000.00 元，债务履行期限为 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 12 日，借款可随借随还，即在合同约定的贷款到期日前，按月还息，并可任意提前归还贷款本息或结清全部贷款本息。

## (2) 保证借款、抵押借款、质押借款

①2023 年 1 月 3 日，本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订编号为 2023-PY-YSXF-LZ01 的流动资金借款合同，金额为壹仟万元整，借款期限自 2023 年 1 月 3 日至 2026 年 1 月 13 日止。截至 2024 年年底借款余额 7,400,000.00 元，其中一年内到期的借款 1,000,000.00 元。

本合同由陈仲毅及其配偶曹文爱提供个人连带责任保证担保，并签订保证合同（合同编号：2023-PY-YSXF-BZ01），提供连带责任保证。

本合同由陈永鑫及其配偶赵文军提供个人名下不动产（不动产编号：晋(2020)太原市不动产权第 0097801 号）进行抵押担保，并签订抵押合同（合同编号：2023-PY-YSXF-DY01）。

本合同由张清华提供个人名下不动产（不动产编号：晋(2022)太原市不动产权第 0518239 号）进行抵押担保，并签订抵押合同（合同编号：2023-PY-YSXF-DY02）。

本合同由本公司提供名下专利（专利编号 ZL202221287055.1，ZL202221287153.5，ZL.202221287148.4，ZL202221287130.4）进行质押担保，并签订质押合同（合同编号：2023-PY-YSXF-ZY01）。

②鑫新装备公司 2022 年 10 月 31 日与中国银行股份有限公司太原平阳支行借款 8,000,000.00 元，债务履行期限为 2022 年 10 月 26 日至 2025 年 10 月 31 日。截至 2024 年年底借款余额 6,000,000.00 元，其中一年内到期的借款 6,000,000.00 元。

本合同由陈仲毅及其配偶曹文爱提供连带责任保证担保，并签订保证合同（合同编号：2022-PY-YSXX-BZ01），提供连带责任保证。

本合同由陈永鑫及其配偶赵文军提供连带责任担保，并签订保证合同（合同编号：2022-PY-YSXX-BZ02），提供连带责任保证。

本合同由陈仲毅提供个人名下不动产(不动产编号:晋(2020)太原市不动产权第 0071877 号)进行抵押担保,并签订抵押合同(合同编号:2022-PY-YSXX-DY01)。

本合同由本公司提供名下专利(专利编号 ZL202010017534.0, ZL202220186750.2, ZL201710824265.7, ZL201820472635.5)进行质押担保。

## (二十二) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	690,511.67	964,638.30
减:未实现融资费用	154,124.28	111,728.69
减:一年内到期的长期应付款	348,834.76	316,522.22
合计	187,552.63	536,387.39

## (二十三) 股本

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,500,000.00						38,500,000.00

## (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	6,732,272.35			6,732,272.35
二、其他资本公积				
合计	6,732,272.35			6,732,272.35

## (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,881,875.89	187,889.54		3,069,765.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,881,875.89	187,889.54		3,069,765.43

本期增减变动情况、变动原因说明:2024 年度按净利润 10%提取盈余公积。

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额

调整前上期末未分配利润	24,462,729.92	18,037,121.88
调整期末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	24,462,729.92	18,037,121.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,261,181.03	7,085,417.61
减: 提取法定盈余公积	187,889.54	659,809.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,925,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,611,021.41	24,462,729.92

## (二十七) 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,577,590.12	64,960,591.30	108,742,763.04	81,950,176.45
其他业务	2,035.40	24,250.09	18,653.42	24,250.09
合计	85,579,625.52	64,984,841.39	108,761,416.46	81,974,426.54

### (2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消防工程	84,287,892.15	63,873,965.81	108,128,240.04	81,502,288.03
维保服务	806,866.11	666,771.70	244,611.50	126,226.02
销售收入	237,098.59	206,172.69	369,911.50	321,662.40
加工收入	245,733.27	213,681.10		
合计	85,577,590.12	64,960,591.30	108,742,763.04	81,950,176.45

### (3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山西省内	85,577,590.12	64,960,591.30	108,742,763.04	81,950,176.45
山西省外				
合计	85,577,590.12	64,960,591.30	108,742,763.04	81,950,176.45

### (4) 本期营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计

在某一时段内确认收入		84,287,892.15	806,866.11		85,094,758.26
在某一时点确认收入	237,098.59		245,733.27	2,035.40	484,867.26
合计	237,098.59	84,287,892.15	1,052,599.38	2,035.40	85,579,625.52

## (5) 履约义务相关的信息

履约义务名称	履行时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	预期将退给客户的款项	质量保证类型及义务
消防工程	工程产值确认	按工程进度比例支付	消防工程服务	是	无	工程质量保证金
销售收入	产品发出，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入	供货方验收合格	货物	是	无	无

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,876.65	78,585.18
教育费附加	40,376.89	60,604.85
房产税	278,912.44	279,632.44
土地使用税	1,044.84	1,044.84
车船使用税	5,160.00	4,140.00
印花税	45,267.43	50,331.27
合计	425,638.25	474,338.58

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,552.18	267,380.03
办公费	788.68	
广告业务宣传费	4,575.49	65,814.63
业务招待费		960.00
其他		1,698.35

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	318,916.35	335,853.01

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,448,517.76	1,499,751.91
办公费	626,798.27	529,439.34
差旅费	77,649.68	85,699.32
车辆费	337,660.79	474,755.00
折旧费	2,881,280.31	2,422,416.28
业务招待费	2,674.08	130,961.96
保险费	45,403.26	16,981.11
咨询服务费	222,956.80	152,269.52
水电暖气物业费	178,371.45	155,164.65
办公楼装修摊销	160,133.44	240,200.28
无形资产摊销	42,916.68	13,099.12
劳动保护费	32,373.29	32,100.00
交通费		986.61
中介服务费		218,820.74
残保金	41,606.79	41,159.04
会议费		24,678.00
其他	17,008.49	
合 计	6,115,351.09	6,038,482.88

**(三十一) 研发费用**

费用性质	本期发生额			上期发生额		
	费用化金额	资本化金额	合计	费用化金额	资本化金额	合计
职工薪酬	865,706.49		865,706.49	840,737.17		840,737.17
消耗性材料	3 590,550.30		3 590,550.30	4,374,799.14		4,374,799.14
技术服务费	22,079.21		22,079.21	149,478.51		149,478.51
办公费	181,209.76		181,209.76	29,068.63		29,068.63
折旧摊销费	452,739.56		452,739.56	405,578.31		405,578.31
合计	5,112,285.32		5,112,285.32	5,799,661.76		5,799,661.76

**(三十二) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,461,784.86	1,679,827.25
其中：银行贷款		
企业借款		
银行借款利息支出	1,392,451.76	1,567,131.91
非银行金融机构利息支出		6,000.00
租赁利息支出	69,333.10	106,695.34
减：利息收入	2,857.23	58,935.00
其中：金融机构存款	2,857.23	58,935.00
汇兑净损失		
银行手续费	44,888.75	853,443.28
其他		
合 计	1,503,816.38	2,474,335.53

注：银行手续费中的保理融资费 33,190.88 元。

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	10,234.00	11,463.00
高新企业补助		100,000.00
工业局专精特新奖励资金		320,000.00
个税手续费返还	900.99	935.98
合 计	11,134.99	432,398.98

### (三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-6,298,916.77	-4,833,290.17
应收款项融资信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	33,268.15	-33,948.77
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
财务担保合同信用减值损失		
合同资产坏账准备	80,181.64	-32,028.43
合 计	-6,185,466.98	-4,899,267.37

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-21,533.21	225,536.34	-21,533.21
其中：固定资产	-21,533.21	225,536.34	-21,533.21
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
<b>合 计</b>	<b>-21,533.21</b>	<b>225,536.34</b>	<b>-21,533.21</b>

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
无需支付款项		8,182.81	
罚款收入	24,405.97	100,000.00	24,405.97
其他			
<b>合 计</b>	<b>24,405.97</b>	<b>108,182.81</b>	<b>24,405.97</b>

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
捐赠支出		50,000.00	
罚款支出	1,007.24		1,007.24
安全文明保证金扣款		38,222.46	
违约金		36,131.02	
债权损失		337.14	

无法收回的应收款项	7,620.01		7,620.01
其他	6,814.49		6,814.49
合 计	15,441.74	124,690.62	15,441.74

**(三十八) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	598,514.79	1,039,184.39
递延所得税费用	-927,820.05	-718,123.70
合 计	-329,305.26	321,060.69

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	931,875.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	139,781.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,333.70
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认的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	93,270.96
研发费加计扣除的影响	-559,599.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-4,092.00
所得税费用	-329,305.26

**(三十九) 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		17,777,861.20
工程投标保证金	1,163,500.63	438,900.00
利息收入	2,857.23	58,935.00
政府补贴	10,234.00	431,463.00
退款		6,799.75

个税手续费返还	900.99	935.98
合计	1,177,492.85	18,714,894.93

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		15,988,860.94
工程投标保证金	641,244.47	501,920.00
捐款		50,000.00
期间费用	1,668,034.06	2,075,712.56
银行手续费、资信服务费	11,697.87	81,637.20
融资保理费	33,190.88	87,062.93
残保金	41,606.79	41,159.04
合计	2,395,774.07	18,826,352.67

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
股东借款收到的现金	13,340,000.00
合计	13,340,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
归还股东借款	17,400,000.00
合计	17,400,000.00

## (四十) 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,261,181.03	7,085,417.61
加：信用减值损失	6,185,466.98	4,899,267.37
资产减值损失		
投资性房地产折旧摊销	24,250.09	24,250.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,479,556.95	2,979,666.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	42,916.68	13,099.12

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	443,299.84	523,366.68
资产处置损失（收益以“-”号填列）	21,533.21	-225,536.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,461,784.86	1,679,827.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-927,820.05	-718,123.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,187.60	1,091,157.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,641,218.22	6,242,277.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,879,115.84	-20,508,812.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,305,254.81	3,085,857.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	3,395,445.01	1,923,898.55
减：现金的期初余额	1,923,898.55	913,890.42
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	1,471,546.46	1,010,008.13

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,395,445.01	1,923,898.55
其中：库存现金	23,886.55	21,586.55
可随时用于支付的银行存款	3,371,558.46	1,902,312.00
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	3,395,445.01	1,923,898.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

**(3) 筹资活动产生的负债**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期变动原因
短期借款	9,000,000.00	20,500,000.00	13,000,000.00	16,500,000.00	本期新增借款与归还借款
长期借款(含一年内到期)	26,000,000.00		3,100,000.00	22,900,000.00	本期归还借款
短期借款(利息)		824,927.79	824,927.79		
长期借款(利息)		567,523.97	567,523.97		
长期应付款(利息)	111,728.69		69,333.10	42,395.59	
<b>合 计</b>	<b>35,111,728.69</b>	<b>21,892,451.76</b>	<b>17,561,784.86</b>	<b>39,442,395.59</b>	

**(四十一) 政府补助****(1) 本期确认的政府补助**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	10,234.00				10,234.00		
个税电子退库	900.99				900.99		
<b>合 计</b>	<b>11,134.99</b>				<b>11,134.99</b>		

**(2) 计入当期损益的政府补助情况**

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	10,234.00		
个税电子退库	与收益相关	900.99		
<b>合 计</b>		<b>11,134.99</b>		

**七、 研发支出**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	865,706.49	840,737.17
消耗性材料	3 590,550.30	4,374,799.14
技术服务费	22,079.21	149,478.51
办公费	181,209.76	29,068.63
折旧摊销费	452,739.56	405,578.31
合计	5,112,285.32	5,799,661.76
其中：费用化研发支出	5,112,285.32	5,799,661.76
资本化研发支出		
合计	5,112,285.32	5,799,661.76

#### 八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益详见附注五、企业集团的构成。

#### 九、 关联方及其交易

##### (一) 本企业的母公司情况

无。

##### (二) 本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注五、企业集团的构成。

##### (三) 本企业合营和联营企业情况

无。

##### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈仲毅	公司控股股东，持有公司 68.14% 股份、实际控制人、董事长、总经理
张万利	董事，持有公司 6.29% 股份的股东
陈永鑫	股东陈仲毅之子，董事，持有公司 7.66% 股份、分管销售副总经理
曹文爱	实际控制人陈仲毅之妻
陈仲慧	实际控制人陈仲毅之妹，公司股东，持股 0.71% 股份
张所地	董事
孙莉	董事、公司股东，持有公司 0.21% 股份
张清华	监事会主席、公司股东，持有公司 1.57% 股份

陈春龙	职工代表监事
李晨怡	报告期内换届不再担任公司监事、公司股东，持有公司 0.12% 股份
李娜	职工代表监事
高晓兰	董事会秘书
李自鹏	财务负责人

### (五) 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2023 年 1 月 3 日，本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订编号为 2023-PY-YSXF-LZ01 的流动资金借款合同，金额为壹仟万元整，借款期限自 2023 年 1 月 3 日至 2026 年 1 月 13 日止。截至 2024 年年底借款余额 7,400,000.00 元，其中一年内到期的借款 1,000,000.00 元。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈仲毅、曹文爱	10,000,000.00	2023-1-3	2026-1-13	否
陈永鑫、赵文军	2,001,000.00	2023-1-3	2026-1-13	否
张清华	4,521,100.00	2023-1-3	2026-1-13	否

①本合同由陈仲毅及其配偶曹文爱提供个人连带责任保证担保，并签订保证合同（合同编号：2023-PY-YSXF-BZ01），提供连带责任保证。

②本合同由陈永鑫及其配偶赵文军提供个人名下不动产（不动产编号：晋(2020)太原市不动产权第 0097801 号）进行抵押担保，并签订抵押合同（合同编号：2023-PY-YSXF-DY01）。③本合同由张清华提供个人名下不动产（不动产编号：晋(2022)太原市不动产权第 0518239 号）进行抵押担保，并签订抵押合同（合同编号：2023-PY-YSXF-DY02）。

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
陈仲毅	4,888,208.28	17,451,983.22	14,133,608.10	1,569,833.16
陈永鑫		382,980.40	382,980.40	-
合计	4,888,208.28	17,834,963.62	14,516,588.50	1,569,833.16

注：公司对陈仲毅、陈永鑫的关联方资金拆借未确认利息支出。资金拆借余额列示于“其他应付款”科目。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	832,258.74	852,764.60

## (六) 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款		1,569,833.16	4,888,208.28
	陈仲毅	1,569,833.16	4,888,208.28

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重大或有事项

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,637,730.05	60,347,434.89
1 至 2 年	21,181,931.72	31,274,219.57
2 至 3 年	19,029,591.33	7,546,243.99
3 至 4 年	5,509,766.33	868,225.14
4 至 5 年	686,530.11	4,480,449.67
5 年以上	4,249,611.69	
小 计	110,295,161.23	104,516,573.26
减：坏账准备	19,629,114.53	13,357,477.76
合 计	90,666,046.70	91,159,095.50

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,298,782.46	2.08	2,298,782.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	107,996,378.77	97.92	17,330,332.07		90,666,046.70
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,996,378.77	97.92	17,330,332.07	16.50	90,666,046.70
合 计	110,295,161.23	——	19,629,114.53	——	90,666,046.70

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,370,023.10	1.31	1,370,023.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	103,146,550.16	98.69	11,987,454.66		91,159,095.50
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,146,550.16	98.69	11,987,454.66	11.62	91,159,095.50
合 计	104,516,573.26	——	13,357,477.76	——	91,159,095.50

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
太原星光城房地产开发有限公司	37,849.13	37,849.13	100	工程保证金已过质保期
山西利民工业有限责任公司	2,800.00	2,800.00	100	工程保证金已过质保期
山西钢兴房地产开发有限公司	267,049.59	267,049.59	100	工程保证金已过质保期
山西国美电器有限公司	2,470.40	2,470.40	100	工程保证金已过质保期
山西省太原唐久超市有限公司	205,175.00	205,175.00	100	工程保证金已过质保期
太原保利房地产开发有限公司	117,563.80	117,563.80	100	工程保证金已过质保期
科鑫炭材料有限公司	4,500.00	4,500.00	100	工程保证金已过质保期

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
				保期
山西融恩房地产开发有限公司	83,465.11	83,465.11	100	工程保证金已过质保期
太原保利晋平房地产开发有限公司	124,190.48	124,190.48	100	工程保证金已过质保期
太原万科城市之光房地产开发有限公司	968,175.39	968,175.39	100	工程保证金已过质保期
太原中海凯源房地产开发有限公司	13,426.30	13,426.30	100	工程保证金已过质保期
阳泉和筑房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100	工程保证金已过质保期
中国联合网络通信有限公司晋城市分公司	81,214.41	81,214.41	100	工程保证金已过质保期
太原化学工业集团房地产开发有限公司	224,620.89	224,620.89	100	工程保证金已过质保期
太原新南城房地产开发有限公司	116,281.96	116,281.96	100	工程保证金已过质保期
合计	2,298,782.46	2,298,782.46	——	——

## ②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,637,730.05	2,981,886.50	5.00
1至2年	21,181,931.72	2,118,193.17	10.00
2至3年	17,667,017.34	5,300,105.20	30.00
3至4年	4,916,802.88	2,458,401.44	50.00
4至5年	605,755.11	484,604.09	80.00
5年以上	3,987,141.67	3,987,141.67	100.00
合计	107,996,378.77	17,330,332.07	

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	1,370,023.10	928,759.36			2,298,782.46
按组合计提坏账准备	11,987,454.66	5,342,877.41			17,330,332.07
合计	13,357,477.76	6,271,636.77			19,629,114.53

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄区间	占应收账款总额的比例 (%)	应收坏账减值准备合计
太原市南寒全民商贸有限公司	28,344,216.61	1-3 年	25.23	1,417,210.83
太原旭凰房地产开发有限公司	17,162,915.96	1 年以内	15.28	858,145.80
太原恒源万科房地产开发有限公司	8,294,163.99	1-3 年	7.38	414,708.20
太原万物都荟房地产开发有限公司	5,920,278.61	1 年以内	5.27	296,013.93
东华工程科技股份有限公司	4,169,029.00	1 年以内	3.71	208,451.45
合计	63,890,604.17		56.87	3,194,530.21

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款（保理明细）

基础交易合同名称	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
太原市保利和光尘樾项目一期二标消防工程承包合同	商业保理	1,229,291.82	33,190.88
	合计	1,229,291.82	33,190.88

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	517,505.20	1,024,237.05
合计	517,505.20	1,024,237.05

## (1) 其他应收款情况

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	99,000.00	341,681.00
1 至 2 年	82,681.00	32,989.00
2 至 3 年	32,989.00	100,000.00
3 至 4 年	50,000.00	620,000.00
4 至 5 年	290,000.00	
5 年以上		
小 计	554,670.00	1,094,670.00
减：坏账准备	37,164.80	70,432.95
合 计	517,505.20	1,024,237.05

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	409,000.00	849,000.00
履约保证金	96,500.00	196,500.00
往来款	29,170.00	29,170.00
安全保证金	20,000.00	20,000.00
小 计	554,670.00	1,094,670.00
减：坏账准备	37,164.80	70,432.95
合 计	517,505.20	1,024,237.05

## ③ 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	70,432.95			70,432.95
期初余额在本 期	70,432.95			70,432.95
-转入第一阶 段				
-转入第二阶 段				
-转入第三阶 段				

本期计提				
本期转回	33,268.15			33,268.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,164.80			37,164.80

## ④本年实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西融筑房地产开发有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内 20000 元; 3-4 年 20000 元; 4-5 年 160000 元	36.06	
山西军威科技有限公司	投标保证金	100,000.00	4-5 年	18.03	
中铁十七局集团建筑工程有限公司	履约保证金	66,500.00	1-2 年	11.99	6,650.00
鑫龙房地产开发(太原)有限公司	履约保证金	30,000.00	4-5 年	5.41	24,000.00
太原旭凰房地产开发有限公司	投标保证金	30,000.00	3-4 年	5.41	
合计	—	426,500.00	—	76.89	30,650.00

## (三)长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西鑫新智能装备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,094,758.26	66,734,364.07	108,372,851.54	84,752,458.87
其他业务	366,972.48	403,144.68	377,981.65	403,144.68
合计	85,461,730.74	67,137,508.75	108,750,833.19	85,155,603.55

## (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消防工程	84,287,892.15	66,067,592.37	108,128,240.04	84,626,232.85
维保服务	806,866.11	666,771.70	244,611.50	126,226.02
合计	85,094,758.26	66,734,364.07	108,372,851.54	84,752,458.87

## (3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山西省内	85,094,758.26	66,734,364.07	108,372,851.54	84,752,458.87
山西省外				
合计	85,094,758.26	66,734,364.07	108,372,851.54	84,752,458.87

## (4) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一段时间内确认收入		84,287,892.15	806,866.11	366,972.48	85,461,730.74
在某一时点确认收入					
合计		84,287,892.15	806,866.11	366,972.48	85,461,730.74

## (5) 履约义务相关的信息

履约义务名称	履行时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质（主要责任还是代理人）	预期将退给客户的款项	质量保证类型及义务
消防工程	工程产值确认	按工程进度比例支付	消防工程服务（主要责任人）	无	工程质量保证金

## 十三、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	-21,533.21	处置车辆、打印机等
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	11,134.99	稳岗补贴、个税返还
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业处置金融资产和金融负债产生的损益		
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	24,405.97	
除上述各项之外的其他营业外支出	15,441.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,433.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	-64.02	
非经常性损益净额	-1,369.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,369.97	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.75	0.03	0.03

公司名称：山西毅圣数智消防股份有限公司

2025 年 3 月 31 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  请填写具体原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 会计政策变更

##### 1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

##### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前

了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述规定，上述会计政策变更对本公司报告期内财务报表无重大影响。

会计估计变更

本公司报告期内无需披露的重大会计估计变更事项。

重大会计差错更正

本公司报告期内无需披露的重大会计差错更正事项。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,533.21
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	11,134.99

除上述各项之外的其他营业外收入	24,405.97
除上述各项之外的其他营业外支出	-15,441.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,433.99</b>
减：所得税影响数	-64.02
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,369.97</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用