



# 新唐设计

NEEQ : 836609

## 山西新唐工程设计股份有限公司

SHANXI XINTANG ENGINEERING DESIGN Co.,Ltd



# 年度报告

# 2018

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息.....	26
第十节	公司治理及内部控制.....	27
第十一节	财务报告.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、新唐设计	指	山西新唐工程设计股份有限公司
新唐合众	指	山西新唐合众贸易中心（有限合伙）
控股股东、实际控制人	指	李红兵，直接和间接共计持有公司 55.33%的股份，为公司的控股股东和实际控制人
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《企业会计准则》	指	2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。
《公司章程》	指	《山西新唐工程设计股份有限公司公司章程》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
EPC	指	按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
晒图	指	将涂有感光药品的图纸衬在待复制图件的底图下，用灯光或日光曝晒使其产生化学反应，再经水洗显像而获得图件复制品的图件复制方法，其特点是保存时间长且不可更改。
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌、公开转让

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人李红兵、主管会计工作负责人冀晓晓及会计机构负责人（会计主管人员）冀晓晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	公司主营业务涉及电力工程、化工工程、市政工程等相关领域，与国家基础设施投资政策联系较为密切，未来的战略发展受到国家宏观调控政策及经济发展状况的影响。一方面，新型城镇化战略、资源性城市发展战略、“一带一路”新战略等国家战略为公司带来新的发展机遇。另一方面，我国现阶段经济发展面临增速放缓、产能过剩以及固定资产投资增速下降等情况，也会影响工程设计行业的市场需求，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在一定的政策风险。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人李红兵直接持有公司 50.07%的股权，并通过新唐合众间接持有公司 5.26%股份，共计持有公司 55.33%股份。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。
设计责任风险	根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计

	<p>文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。因此，公司存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p>
行业竞争风险	<p>工程设计行业市场竞争激烈，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将在未来市场占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，将给公司业务开展造成一定的影响。</p>
专业人才流失风险	<p>公司所从事的工程设计及项目管理等业务均属于智力、技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>2018 年度公司应收账款净额为 12,189.55 万元，占流动资产的比例分别为 73.14%，占同期营业收入的 164.11%。报告期期末，z 账龄在 3 年以上的应收账款占比为 2.95%，尽管应收账款 3 年以上占比不高，且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。</p>
资金占用风险	<p>1、实际控制人李红兵持股5%的企业北京天冠航节能环保科技有限公司于2018年1月3日暂借3,000,000.00元，2018年1月5日，北京天冠航节能环保科技有限公司归还上述占用资金3,000,000.00元。</p> <p>2、实际控制人李红兵持股18%的企业怀远县禹泽园置业有限公司于2018年2月11日暂借10,000,000.00元，2018年2月27日，怀远县禹泽园置业有限公司归还上述占用资金10,000,000.00元。</p> <p>报告期内，存在资金占用事项。截止本公告日，上述资金占用情况已规范清理。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西新唐工程设计股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXI XINTANG ENGINEERING DESIGN Co., Ltd.
证券简称	新唐设计
证券代码	836609
法定代表人	李红兵
办公地址	太原市高新区汽贸路 18 号 501 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冀晓晓
职务	董事会秘书及财务负责人
电话	0351-7025250
传真	0351-7025853
电子邮箱	xtbgs@xtgcsj.com
公司网址	http://www.xtgcsj.com/
联系地址及邮政编码	太原市高新区汽贸路山西科工 18 层（邮编：030006）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务业-74-专业技术服务业-748-工程技术-7482-工程勘察设计
主要产品与服务项目	公司主要为国内外大型化工企业、热电厂、环保工程、市政供热等项目提供工程设计、总承包业务及后续运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	110,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李红兵
实际控制人及其一致行动人	李红兵

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911401007701320698	否
注册地址	太原市高新区汽贸路 18 号 501 室	否
注册资本（元）	110,300,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号新天地大厦 7-8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘素云、崔雪岚
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,275,356.48	92,832,158.81	-19.99%
毛利率%	13.92%	21.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,627,564.31	6,285,310.51	-253.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,593,252.16	5,311,061.94	-280.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.69%	5.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.66%	4.28%	-
基本每股收益	-0.09	0.06	-253.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	191,327,243.36	226,213,124.79	-15.42%
负债总计	70,905,946.00	96,164,263.12	-26.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,421,297.36	130,048,861.67	-7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.18	-7.40%
资产负债率%（母公司）	37.06%	42.51%	-
资产负债率%（合并）	37.06%	42.51%	-
流动比率	2.34	2.13	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,842,122.66	-8,630,781.46	-67.07%
应收账款周转率	0.59	0.71	-
存货周转率	3.91	5.89	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.42%	10.73%	-
营业收入增长率%	-19.99%	-55.10%	-
净利润增长率%	-253.18%	219.31%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	110,300,000	110,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-45,749.53
<b>非经常性损益合计</b>	-45,749.53
所得税影响数	-11,437.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-34,312.15

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他非流动资产			0.00	14,900,000.00
其他应付款			290,266.67	11,430,266.67
递延所得税资产			5,533,343.64	4,593,343.64
未分配利润			822,956.97	3,360,956.97
盈余公积			91,439.66	373,439.66

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司依托多年在热电联产、脱硫脱硝、循环利用、清洁生产等节能环保方面的丰富经验和专业知识，为国内外大型化工企业、热电厂、环保工程、市政供热等项目提供工程设计、总承包业务及后续运维服务，属于典型的智力密集型企业。公司依靠拥有的行业专业资质和良好的口碑，凭借科学、规范、高效的管理体制，利用自身的资深设计团队和外协单位的资源，充分发挥在相关行业长期多年的专业知识和经验积累优势，承接并完成项目工程设计、工程总承包及运维服务。公司通过为客户提供专业化、科学化、创造性的设计成果和服务获得经济收入和利润，满足客户多元化的各项需求，不断实现公司战略发展和价值提升。公司的收入主要来源为工程设计费、工程 EPC 总承包收入及项目后续运维服务费等。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年受经济环境的影响，行业整体表现持续低迷，但在公司全体员工拼搏努力下，公司在品牌影响力、业务拓展能力、公司规范治理等方面均取得一定的成绩。

##### 1、财务状况

2018 年，公司共实现营业收入 74,275,356.48 元，利润总额和净利润分别为 -12,517,270.39 元和 -9,627,564.31 元。总资产 191,327,243.36 元，净资产 120,421,297.36 元。现金净流量 -2,856,922.66 元，其中经营活动现金净流量 -2,842,122.66 元，投资活动现金净流量 -14,800.00 元。

##### 2、经营成果

2018 年，主要经营两个 EPC 总包项目、四个运维项目及多个设计项目。其中新疆国泰新华化工有限责任公司、铜陵新亚星能源有限公司 SCR 脱销系统改造项目等两个 EPC 项目均已竣工验收；四个运维项目也在正常的运行；并同时完工多个设计项目。

##### 3、人力资源

截至 2018 年末，公司现有在册员工 128 人，专科以上学历超过 65.79%，人力资源结构合理。报告期内公司员工比较稳定，并提供专业培训提高职工能力水平及发展空间，从而降低了人员流失风险。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。

## (二) 行业情况

我国电力勘察设计市场业务以勘察设计和业务咨询为主，包括电力、交通、建筑等系统项目的勘察设计和工程承包等。其中电力系统项目包括火电、热电、风电、核电等新能源的发电机组、变电站、供电线路等电力工程的勘察设计；交通系统项目包括铁路、公路、隧道、桥梁、轨道交通等电力工程的勘察设计；建筑系统项目包括市政工程、居民住宅等建筑内电力及其自动化工程设计。

目前我国积极鼓励热电联产的发展，市场规模不断扩大。与此同时，热电产业中大部分工业锅炉未配备脱硫脱硝、除尘等环保设备，造成污染物排放居高不下。提升锅炉系统能效水平和环保装备水平是今后市场的发展方向。公司主要业务为中小型热电项目，热电联产能源利用效率高，环保方面优于锅炉，在脱硝、脱硫、除尘等方面优势明显。

本行业不存在明显的周期性。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	26,215,660.61	13.70%	29,072,583.27	12.85%	-9.83%
应收票据与应收账款	125,748,069.55	65.72%	149,320,395.20	66.01%	-15.79%
存货	9,357,306.30	4.89%	23,306,934.17	10.30%	-59.85%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,328,531.08	0.69%	1,546,030.32	0.68%	-14.07%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据及应收账款较上年同期下降 15.79%，占总资产的 65.72%，主要原因是本年工程项目减少，应收票据减少；且应收账款账龄增长，相应的应收账款坏账准备增加，致使应收账款的净额减少；
- 2、存货较上年同期下降 59.85%，主要原因是本年老项目已全部竣工结算，存货已转入当期成本；新项目于 2018 年 12 月刚刚开工，只有少量的存货，致使本年年末存货金额大幅下降；
- 3、固定资产较上年同期下降 14.07%，主要原因是 2018 年只增加一辆翻斗车，原值 14,800.00 元，2018 年累计折旧计提金额 232,299.24 元，致使固定资产净值减少。

### 2. 营业情况分析

#### (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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	74,275,356.48	-	92,832,158.81	-	-19.99%
营业成本	63,936,038.36	86.08%	72,917,278.32	78.55%	-12.32%
毛利率%	13.92%	-	21.45%	-	-
管理费用	5,277,332.52	7.11%	5,024,649.99	5.41%	5.03%
研发费用	1,491,148.41	2.01%	950,235.20	1.02%	56.92%
销售费用	327,002.44	0.44%	228,699.47	0.25%	42.98%
财务费用	-223,066.78	-0.30%	-311,550.23	-0.34%	-28.40%
资产减值损失	14,672,510.97	19.75%	6,607,781.81	7.12%	122.05%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	1,290,286.09	1.39%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-12,471,520.86	-16.79%	8,446,483.16	9.10%	-247.65%
营业外收入	808,301.23	1.09%	8,712.00	0.01%	9,178.02%
营业外支出	854,050.76	1.15%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-9,627,564.31	-12.96%	6,285,310.51	6.77%	-253.18%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降 19.99%，主要原因是本年竣工结算工程减少，新项目 12 月刚刚开工，未达到工程结算时点，致使营业收入下降；
- 2、营业成本较上年同期下降 12.32%，主要原因是营业收入较少，致使营业成本随之减少；
- 3、研发费用较上年同期上升 56.92%，主要原因是本年增加了五位注册工程师津贴，其为专门研发相关专业的技术专利，2018 年新取得 9 项实用新型专利证书；
- 4、销售费用较上年同期上升 42.98%，主要原因是最近几年市场比较低迷，为了承揽项目需要增加了出差费用；
- 5、财务费用较上年同期下降 28.40%，主要原因是结算方式以银行承兑为主，银行存款支付减少，相应的电汇手续费也减少，致使财务费用下降；
- 6、资产减值损失较上年同期上升 122.05%，主要原因是 2018 年应收账款账龄增加，致使相应的应收账款坏账准备增加；
- 7、资产处置收益较上年同期下降 100%，主要原因是 2017 年公司用自有宝马车一辆抵账于北京中大能环技术有限公司工程款，2018 年未发生此类业务；
- 8、营业利润较上年同期下降 247.65%，主要原因是本年营业收入下降，资产减值损失、销售费用及研发费用增加，致使营业利润下降；
- 9、营业外收入较上年同期上升 9178.02%，主要原因是国家税率政策变化，税金金额减少，收入增加，致使营业外收入增加；
- 10、净利润较上年同期下降 253.18%，主要原因是营业利润下降，致使净利润下降。

#### (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	74,275,356.48	92,832,158.81	-19.99%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	63,936,038.36	72,917,278.32	-12.32%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程设计	5,324,339.61	7.17%	8,215,094.35	8.85%
EPC 总包项目	32,092,082.28	43.21%	44,750,750.67	48.21%
运维服务	36,354,217.62	48.94%	28,563,625.42	30.77%
防腐保温项目	0.00	0.00%	11,302,688.37	12.17%
其他	504,716.97	0.68%	0.00	0.00%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

本期收入主要由工程设计、EPC 总包项目、运维服务及其他项目构成，收入构成结构没有发生重大变化。

## (3) 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	新疆国泰新华化工有限责任公司	23,006,332.50	30.97%	否
2	黄石新兴管业有限公司	20,793,944.06	28.00%	否
3	江阴兴澄特种钢铁有限公司	6,912,135.30	9.31%	否
4	白银有色集团股份有限公司	5,603,418.77	7.54%	否
5	湖北新冶钢特种材料有限公司	4,442,359.45	5.98%	否
合计		60,758,190.08	81.80%	-

## (4) 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	中国二冶集团有限公司	5,100,000.00	7.98%	否
2	乌鲁木齐市建工有限公司	4,510,031.00	7.05%	否
3	河南省天鹏防腐安装有限公司	3,220,320.75	5.04%	否
4	泰兴市益民助剂厂	2,733,362.20	4.28%	否
5	新疆崇硕劳务派遣有限公司	2,332,000.00	3.65%	否
合计		17,895,713.95	28.00%	-

## 3. 现金流量状况

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	-2,842,122.66	-8,630,781.46	-67.07%
投资活动产生的现金流量净额	-14,800.00	-59,269.96	-75.03%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

**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下降 67.07%，主要原因是本年收付款方式是银行承兑汇票为主，相应现金流减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 75.03%，主要原因是 2018 年经营需要购置了一辆翻斗车，原值 14800.00 元；

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无。

**(五) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**会计差错更正：**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
补计李总以前年度代付房款	董事会决议	其他非流动资产	14,900,000.00
		其他应付款	11,140,000.00
		应收账款	-3,760,000.00
多计提的坏账冲回	董事会决议	应收账款	3,760,000.00
		递延所得税资产	-940,000.00
		未分配利润	2,820,000.00
以上事项对盈余公积的影响	董事会决议	盈余公积	282,000.00
	董事会决议	未分配利润	-282,000.00

**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，在力所能及的情况下帮助和支持公益事业。今后公司将一如既往地诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担相应的社会责任。公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，切实体现公司的社会价值。

## 三、 持续经营评价

### 1、公司的股权清晰，治理结构较为完善

公司股权清晰，控股股东为公司创始人；公司依照《公司法》和公司章程设立了股东大会、董事会、监事会，董事会依法聘任了公司管理人员，形成了较为完善的治理结构。

### 2、公司主营业务、财务经营指标较为健康

公司主营业务明确，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标较为健康；随着国家农业体制改革所释放出红利，都将为公司发展带来持续向好的动力。

### 3、公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，未发生对公司持续经营产生重大不利影响的事项，结合以上分析，公司管理层认为公司具备较强的可持续发展能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、政策风险

公司主营业务涉及电力工程、化工工程、市政工程等相关领域，与国家基础设施投资政策联系较为密切，未来的战略发展受到国家宏观调控政策及经济发展状况的影响。一方面，新型城镇化战略、资源性城市发展战略、“一带一路”新战略等国家战略为公司带来新的发展机遇。另一方面，我国现阶段经济发展面临增速放缓、产能过剩以及固定资产投资增速下降等情况，也会影响工程设计行业的市场需求，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在一定的政策风险。

针对上述风险，公司积极维护可开拓重点优质客户和潜力区域以形成稳定的业务来源及良好的回款保障，与此同时，公司打破单一的设计院模式，将公司设计及设备采购、施工安装为一体实现 EPC 总包乃至完工后运营环节打通，拓展了业务范围。

#### 2、行业竞争风险

工程设计行业市场竞争激烈，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将在未来市场占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的行业竞争风险将会加大，将给公司业务开展造成一定的影响。

针对上述风险，公司持续强化品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，保持专业领域内的技术领先；此外，加快项目建设，快速抢占市场，不断提升服务人员的服务水平和服务质量，加强市场竞争力。

### 3、专业人才流失风险

公司所从事的工程设计及项目管理等业务均属于智力、技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

针对上述风险，制定出合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率。进一步提高科技创新投入，努力研发高附加值、高收益率的产品和服务，提高公司的利润，吸引更多的人才。

### 4、设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》(国务院令 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。因此，公司存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。

针对上述风险，公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，以降低设计责任带来的风险。

### 5、应收账款发生坏账损失的风险

2018 年度公司应收账款净额为 12,189.55 万元，占流动资产的比例分别为 73.14%，占同期营业收入的 164.11%。报告期期末，账龄在 3 年以上的应收账款占比分别为 2.95%，尽管应收账款 3 年以上占比不高，且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。公司将加强应收账款管理，积极调整客户结构，主动放弃部分资信等级较低的客户订单，从而降低公司应收账款的坏账损失风险。

针对上述风险，公司将建立健全应收账款的催收和管理制度，以及谨慎合理的坏账准备提取政策，同时加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现并严格按照协议约定收款，实现应收账款的及时收取。

### 6、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在较大的改进空间。

针对上述情况，公司正不断加强对股东、董事、高级管理人员以及其他员工的培训，切实贯彻公司已经制定的各项内部控制制度。

### 7、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人李红兵直接持有公司 50.07% 的股权，并通过新唐合众间接持有公司 5.26% 股份，共计持有公司 55.33% 股份，尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在控股股东



及实际控制人不当控制的风险。

针对上述风险，公司制订了完善的《公司章程》、三会议事规则等，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险；按照公司发展需要，后续考虑引进合适的战略投资者，优化股份公司的股权结构，使之更加合理化，降低股权集中性的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

1、实际控制人李红兵持股5%的企业北京天冠航节能环保科技有限公司于2018年1月3日暂借3,000,000.00元，2018年1月5日，北京天冠航节能环保科技有限公司归还上述占用资金3,000,000.00元。

2、实际控制人李红兵持股18%的企业怀远县禹泽园置业有限公司于2018年2月11日暂借10,000,000.00元，2018年2月27日，怀远县禹泽园置业有限公司归还上述占用资金10,000,000.00元。

针对上述风险，信息披露人对实际控制人进行了相关的培训，公司的控股股东、实际控制人李红兵做出承诺，承诺自承诺函出具之日起，控股股东及其直接或间接控制的企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿劳务等任何方式占用新唐设计的资金，且将严格遵守并督促本公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理的相关规定，保证新唐设计的资金不再控股股东占用，以维护公司财产的完整和安全。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京天冠航节能环保科技有限公司	是	资金	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	已事后补充履行
怀远县禹泽园置业有限	是	资金	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	已事后补充履行

公司							
总计	-	-	0.00	13,000,000.00	13,000,000.00	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

1、实际控制人李红兵持股5%的企业北京天冠航节能环保科技有限公司于2018年1月3日暂借3,000,000.00元，2018年1月5日，北京天冠航节能环保科技有限公司归还上述占用资金3,000,000.00元。

2、实际控制人李红兵持股18%的企业怀远县禹泽园置业有限公司于2018年2月11日暂借10,000,000.00元，2018年2月27日，怀远县禹泽园置业有限公司归还上述占用资金10,000,000.00元。

信息披露人对实际控制人进行了相关的培训，公司的控股股东、实际控制人李红兵做出承诺，承诺自承诺函出具之日起，控股股东及其直接或间接控制的企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿劳务等任何方式占用新唐设计的资金，且将严格遵守并督促本公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理的相关规定，保证新唐设计的资金不再控股股东占用，以维护公司财产的完整和安全。

#### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东、实际控制人及公司董事、监事和高级管理人员在公司挂牌时，出具了《避免同业竞争承诺函》、《无商业贿赂承诺函》、《合法合规承诺函》、《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》。

报告期内，除控股股东及实际控制人违反了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》外，上述人员均严格履行相关承诺，未出现严重违反承诺的情形。

2、实际控制人李红兵持股5%的企业北京天冠航节能环保科技有限公司于2018年1月3日暂借3,000,000.00元，2018年1月5日，北京天冠航节能环保科技有限公司归还上述占用资金3,000,000.00元。

实际控制人李红兵持股18%的企业怀远县禹泽园置业有限公司于2018年2月11日暂借10,000,000.00元，2018年2月27日，怀远县禹泽园置业有限公司归还上述占用资金10,000,000.00元。

信息披露人对实际控制人进行了相关的培训，公司的控股股东、实际控制人李红兵做出承诺，承诺自本承诺函出具之日起，控股股东及其直接或间接控制的企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿劳务等任何方式占用新唐设计的资金，且将严格遵守并督促本公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理的相关规定，保证新唐设计的资金不再控股股东占用，以维护公司财产的完整和安全。

报告期内，上述人员均严格履行相关承诺，未出现严重违反承诺的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	22,547,350	20.44%	0	22,547,350	20.44%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	87,752,650	79.56%	0	87,752,650	79.56%
	其中：控股股东、实际控制人	55,227,750	50.07%	0	55,227,750	50.07%
	董事、监事、高管	12,954,900	11.75%	0	12,954,900	11.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,300,000	-	0	110,300,000	-
普通股股东人数						15

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李红兵	55,227,750	0	55,227,750	50.07%	55,227,750	-
2	新唐合众	18,300,000	0	18,300,000	16.59%	8,070,000	10,230,000
3	高婕	9,200,000	0	9,200,000	8.34%	9,200,000	-
4	黄刚	6,536,650	0	6,536,650	5.93%	6,536,650	-
5	王伟	4,728,000	0	4,728,000	4.29%	-	4,728,000
合计		93,992,400	0	93,992,400	85.22%	79,034,400	14,958,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，李红兵和高婕为夫妻关系，除高婕外上述股东均为新唐合众合伙人，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

李红兵直接持有公司50.07%股份，并通过新唐合众间接持有公司5.26%股份，共计持有公司55.33%股份，且报告期内一直担任公司董事长，对公司的生产经营决策和战略发展具有决定性影响，因此为公司控股股东及实际控制人。

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李红兵	董事长	男	1967年6月	博士	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
黄刚	董事、总经理	男	1963年8月	大专	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
梁晓宇	董事	男	1955年10月	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	否
张俊伟	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
张志强	董事、技术负责人	男	1963年9月	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
贺东芳	监事长	女	1978年1月	大专	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
武晓钢	监事	男	1976年8月	中专	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
杨峰	监事	男	1963年5月	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
王燕	副总经理	女	1977年4月	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
冀晓晓	财务负责人、董事会秘书	女	1984年10月	本科	2018年10月25日至 2021年10月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
李红兵	董事长	55,227,750	0	55,227,750	50.07%	0
黄刚	董事、总经理	6,536,650	0	6,536,650	5.93%	0
梁晓宇	董事	3,179,650	0	3,179,650	2.88%	0

张俊伟	董事、副总经理	472,900	0	472,900	0.43%	0
张志强	董事、技术负责人	2,364,000	0	2,364,000	2.14%	0
王燕	副总经理	117,800	0	117,800	0.11%	0
杨峰	监事	283,900	0	283,900	0.26%	0
<b>合计</b>	-	68,182,650	0	68,182,650	61.82%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李红兵	董事长	换届	董事长	换届
黄刚	董事、总经理	换届	董事、总经理	换届
梁晓宇	董事	换届	董事	换届
张俊伟	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
张志强	董事、技术负责人	换届	董事、技术负责人	换届
王燕	副总经理	换届	副总经理	换届
杨峰	监事	换届	监事	换届
贺东芳	监事长	换届	监事长	换届
武晓钢	监事	换届	监事	换届
冀晓晓	董事会秘书及财务总监	换届	董事会秘书及财务总监	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
财务人员	3	3
技术人员	82	60
其他人员（行政、生产、后勤）	47	45
<b>员工总计</b>	152	128



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	103	82
专科	38	35
专科以下	3	3
员工总计	152	128

#### 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、人员变动与人才引进

截止报告期末，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；报告期内，公司人员比较稳定。

##### 2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的培训平台，包括：新员工入职培训（企业文化、员工手册、社保基础知识）、导师督导培训，导师在员工上岗熟悉工作阶段对员工进行在岗培训，帮助员工迅速熟悉岗位、适应工作及工作前期阶段对员工进行工作技能和业绩的辅导，帮助员工提升技能、改善业绩；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

##### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、补贴工资（工龄、出差、加班/值班）、绩效奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，公司实行节日礼品、优秀员工奖励等企业福利政策。

##### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

##### 5、招聘政策

公司坚持公司招聘、平等竞争、择优录用的原则，为解决公司发展的人力需求，积极发布招聘信息，在各种媒体、人才交流网上发布招聘信息，并参加大型人才交流会进行专业人才的招聘，并提供与其自身价值相适应的岗位。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用  不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### 1、 组织机构健全

2015年10月15日，新唐有限公司召开股份公司的创立大会暨首届临时股东大会，选举产生了首届董事会成员及首届监事会成员。2015年10月16日，股份公司召开首届董事会及首届监事会，分别选举产生了董事长及监事会主席，至此，公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会及监事会。

###### 2、 股份公司股东大会、董事会和监事会议事规则健全

2015年9月15日，公司第一次临时股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对股东大会、董事会、监事会的职权、运作做了明确的规定。

《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召集、召开和表决程序，包括通知、提案的审议、投票、计票、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等做出明确规定，确保股东大会合法召开并决策；《董事会议事规则》对董事会的召集、召开、主持、表决和提案的提交、审议等内容做出了规定，确保董事会高效运作和合法决策；《监事会议事规则》明确了监事会的职权，对会议通知，议事、决议规则等内容做出了明确的规定，确保监事会有效履行监督职责；《公司章程》、《关联交易管理制度》等文件中规定了关联董事、股东的回避制度。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，能够始终认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

###### 3、 股份公司股东大会、董事会、监事会的履行职责情况

实际控制人李红兵持股5%的企业北京天冠航节能环保科技有限公司于2018年1月3日暂借3,000,000.00元，2018年1月5日，北京天冠航节能环保科技有限公司归还上述占用资金3,000,000.00元。

实际控制人李红兵持股18%的企业怀远县禹泽园置业有限公司于2018年2月11日暂借10,000,000.00元，2018年2月27日，怀远县禹泽园置业有限公司归还上述占用资金10,000,000.00元。

信息披露人对实际控制人进行了相关的培训，公司的控股股东、实际控制人李红兵做出承诺，承诺自承诺函出具之日起，控股股东及其直接或间接控制的企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借

款、代偿劳务等任何方式占用新唐设计的资金，且将严格遵守并督促本公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理的相关规定，保证新唐设计的资金不再控股股东占用，以维护公司财产的完整和安全。

除了上述事项外，股份公司设立后，公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度的规定，独立、勤勉地履行职责，做出有效决议；但公司“三会一层”相关人员仍需进一步提高规范运作的意识，加强内部控制制度的完善和有效执行，严格依照相关法律法规及规章制度的要求规范运作。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在实际控制人李红兵持股公司北京天冠航节能环保科技有限公司、怀远县禹泽园置业有限公司占用公司资金未履行事前审核程序。2019年4月23日，公司第二届董事会第二次会议对该项资金占用进行了补充确认，并提请2018年年度股东大会审议。

除上述情况外，报告期内公司对重要的人事变动、对外投资、担保等事项均按照《公司章程》等规定履行了相关程序。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在修改公司章程的情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018年2月8日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《更换利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构》的议案（2018-001）；2、2018年4月23日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了公司2017年度总经理工作报告、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度报告及其摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构》、《预计2018年度日常性关联交易》、关于《2017年审计报告》、《前期会计差错更正》、《提请召开2017年年度股东大会》等十一项议案（2018-008）；3、2018年8月14日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《公司2018年半年度报告》议案（2018-014）；4、2018

		<p>年 10 月 9 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会》等两项议案（2018-017）；5、2018 年 11 月 5 日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举李红兵为公司第二届董事会董事长》、《关于聘任黄刚为公司总经理》、《关于聘任冀晓晓为公司董事会秘书及财务负责人》、《关于聘任张俊伟为公司副总经理》、《关于聘任王燕为公司副总经理》等五项议案（2018-023）。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 23 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年审计报告》、《预计 2018 年度日常性关联交易》、《前期会计差错更正》、续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》等九项议案（2018-009）；2、2018 年 8 月 14 日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》议案（2018-015）；3、2018 年 10 月 9 日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举》议案（2018-018）；4、2018 年 11 月 5 日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《选举贺东芳为公司第二届第一次监事会主席》议案（2018-024）。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 2 月 27 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，《更换利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构》的议案（2018-004）；2、2018 年 5 月 14 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》、《预计 2018 年日常性关联交易》、《2017 年审计报告》、《前期会计差错更正》等十项议案（2018-012）；3、2018 年 10 月 25 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》两项议案（2018-022）；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的股东大会、董事会及监事会，董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务。

实际控制人李红兵持股5%的企业北京天冠航节能环保科技有限公司于2018年1月3日暂借3,000,000.00元，2018年1月5日，北京天冠航节能环保科技有限公司归还上述占用资金3,000,000.00元。

实际控制人李红兵持股18%的企业怀远县禹泽园置业有限公司于2018年2月11日暂借10,000,000.00元，2018年2月27日，怀远县禹泽园置业有限公司归还上述占用资金10,000,000.00元。

信息披露人对实际控制人进行了相关的培训，公司的控股股东、实际控制人李红兵做出承诺，承诺自承诺函出具之日起，控股股东及其直接或间接控制的企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿劳务等任何方式占用新唐设计的资金，且将严格遵守并督促本公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理的相关规定，保证新唐设计的资金不再控股股东占用，以维护公司财产的完整和安全。截止报告期末，除了上述事项外，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够较好切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第九章规定了对投资者关系管理的内容与方式，全方位保护投资者权益。公司在投资者关系管理方面坚持充分保障投资者知情权及合法权益、合法合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。

《投资者关系管理制度》规定，投资者关系管理事务的第一责任人是公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，证券部为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立

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

#### 2、资产独立

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

#### 3、人员独立

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

#### 4、财务独立

本公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了《财务会计管理制度》、《关联交易管理制度》等多项内控制度且严格执行，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。因此，公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构；总经理负责日常事务，与各位副总经理共同负责生产部、行政部、财务部、人事行政部等部门。

公司的机构设置由公司根据公司章程及其他规范性文件决定，不存在控股股东及其他单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与控股股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东非法干预公司经营活动的情形。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

#### 4、信息披露事务管理制度

报告期内，公司未及时披露关联方资金占用情况，未严格执行《信息披露事务管理制度》，公司需进一步加强规范信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司发生前期会计差错更正，本次会计差错属于公司财务报表列报错误，公司虽在会计列报和信息披露上存在瑕疵，但主观上不存在虚增资产、隐瞒债务的动机，也未形成客观事实，各年度净资产及各期损益均不存在虚假记载，未由此获得不当利益，不属于重大会计差错更正。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2019】第 2193 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘素云、崔雪岚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

利安达审字【2019】第 2193 号

### 山西新唐工程设计股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西新唐工程设计股份有限公司（以下简称“新唐设计公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督新唐设计公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

致对新唐设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新唐设计公司不能持续经营。

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

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

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	26,215,660.61	29,072,583.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	125,748,069.55	149,320,395.20
预付款项	六、3	3,602,208.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	719,553.34	3,281,495.21
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,357,306.30	23,306,934.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>165,642,798.48</b>	<b>204,981,407.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	1,328,531.08	1,546,030.32
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	38,659.43	52,671.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	1,016,112.00	
递延所得税资产	六、9	8,401,142.37	4,733,014.63
其他非流动资产	六、10	14,900,000.00	14,900,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,684,444.88</b>	<b>21,231,716.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>191,327,243.36</b>	<b>226,213,124.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	45,483,934.72	61,247,330.87
预收款项	六、12	499,045.69	211,600.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,055,848.83	91,051.38
应交税费	六、14	18,166,226.64	23,336,370.21
其他应付款	六、15	5,700,890.12	11,277,910.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>70,905,946.00</b>	<b>96,164,263.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		70,905,946.00	96,164,263.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	110,300,000.00	110,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	9,729,154.53	9,729,154.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,001,970.71	1,001,970.71
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-609,827.88	9,017,736.43
归属于母公司所有者权益合计		120,421,297.36	130,048,861.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		120,421,297.36	130,048,861.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		191,327,243.36	226,213,124.79

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、20	74,275,356.48	92,832,158.81
其中：营业收入	六、20	74,275,356.48	92,832,158.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、20	86,746,877.34	85,675,961.74
其中：营业成本	六、20	63,936,038.36	72,917,278.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	1,265,911.42	258,867.18
销售费用	六、22	327,002.44	228,699.47
管理费用	六、23	5,277,332.52	5,024,649.99
研发费用	六、24	1,491,148.41	950,235.20
财务费用	六、25	-223,066.78	-311,550.23
其中：利息费用			
利息收入		295,905.45	336,197.20
资产减值损失	六、26	14,672,510.97	6,607,781.81
信用减值损失			
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	0.00	1,290,286.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,471,520.86	8,446,483.16
加：营业外收入	六、28	808,301.23	8,712.00
减：营业外支出	六、29	854,050.76	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,517,270.39	8,455,195.16
减：所得税费用	六、30	-2,889,706.08	2,169,884.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,627,564.31	6,285,310.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,627,564.31	6,285,310.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,627,564.31	6,285,310.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,627,564.31	6,285,310.51
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、2	-0.09	0.06
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.09	0.06

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		27,804,807.86	15,617,610.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31、(1)	19,561,275.67	14,185,221.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,366,083.53</b>	<b>29,802,832.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,707,238.89	21,411,811.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		8,624,111.25	8,433,808.55
支付的各项税费		13,228,229.51	2,909,686.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、31、(2)	20,648,626.54	5,678,306.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,208,206.19	38,433,613.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,842,122.66	-8,630,781.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,800.00	59,269.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,800.00	59,269.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,800.00	-59,269.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,856,922.66	-8,690,051.42
加：期初现金及现金等价物余额		26,072,583.27	34,762,634.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,215,660.61	26,072,583.27

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓



## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		9,017,736.43		130,048,861.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		9,017,736.43		130,048,861.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-9,627,564.31		-9,627,564.31
(一)综合收益总额											-9,627,564.31		-9,627,564.31
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	110,300,000.00				9,729,154.53				1,001,970.71		-609,827.88		120,421,297.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	110,300,000				9,729,154.53				91,439.66		822,956.97		120,943,551.16
加：会计政策变更													
前期差错更正									282,000.00		2,538,000.00		2,820,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,300,000				9,729,154.53				373,439.66		3,360,956.97		123,763,551.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									628,531.05		5,656,779.46		6,285,310.51
（一）综合收益总额											6,285,310.51		6,285,310.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								628,531.05		-628,531.05		
1. 提取盈余公积								628,531.05		-628,531.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	110,300,000				9,729,154.53			1,001,970.71		9,017,736.43		130,048,861.67

法定代表人：李红兵

主管会计工作负责人：冀晓晓

会计机构负责人：冀晓晓

# 山西新唐工程设计股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 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

山西新唐工程设计股份有限公司的前身系太原新唐科技有限公司，成立于 2005 年 1 月 26 日，成立时注册资本 53 万元。2008 年 7 月 29 日，太原新唐科技有限公司更名为山西新唐工程设计有限公司。2015 年 11 月，山西新唐工程设计有限公司整体变更为山西新唐工程设计股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

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

公司住所：山西省太原高新区汽贸路 18 号 501 室；营业执照统一社会信用代码 911401007701320698。

本公司经营范围：电力行业(火力发电)、化工石化医药行业(化工工程)、环境工程(水污染防治工程、大气污染防治工程、固体废物处理处置工程)、市政公用行业(给水工程、排水工程、城镇燃气工程、热力工程、环境卫生工程)的工程设计及相应的建设工程总承包、施工承包业务以及项目管理和相关设备运行、维修、备品备件的技术与管理服务；环保、城市规划、工程建设、工程勘察、工程造价的技术咨询服务；计算机软件的研发；机电产品、仪表、保温材料的批发；房屋、办公设备车辆、软件的租赁；进出口贸易。(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。)

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则-基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年

12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司是从事电力行业、化工石化医药行业等工程设计及相应的建设工程总承包经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详本附注四、14“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计十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。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

###### (1)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。

## (2)金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3)金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损



失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5)金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6)金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8)金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同本公司

发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等

### (1)坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2)坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A.信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
不计提坏账准备的应收款项	受同一控制人实际控制、共同控制或有重大影响的公司与本公司的款项属于不计提坏账准备的应收款项。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	根据应收账款和其他应收款的账龄特征

##### B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	确定组合的依据
不计提坏账准备的应收款项	对于公司与关联方的应收款项,一般不计提坏账准备,除非与关联方之间有特殊事项,比如关联方公司经营状况严重恶化等,将单独进行减值测试,计提坏账准备。

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	对于划分为按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

项目	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年，下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1)存货的分类

存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2)存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可

合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	4-6	5	23.75-15.83
运输设备	平均年限法	5-6	5	19.00-15.83
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

## 9、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 12、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。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### 14、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。



本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）运维费收入

根据有关合同或协议，按运维服务的提供情况及被服务单位确认的工作量按月确定收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）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。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 16、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 17、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日 /2017 年度变动金额
1	本公司编制 2018 年度财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。	相关会计政策变更已经本公司批准	应收票据	-18,009,362.50
			应收账款	-131,311,032.70
			应收票据及应收账款	149,320,395.20
2			应付账款	-61,247,330.87
			应付票据及应付账款	61,247,330.87

3		管理费用	-950,235.20
		研发费用	950,235.20

## (2) 会计估计变更

单位：元

序号	会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	无			

**18、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## (1) 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、14、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融工具公允价值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产的判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产外的非流动资产，当存在减值迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理的可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	工程设计收入按6%、销售商品按16%，建筑业务收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（2018年5月1日之前，销售商品按17%，建筑业务收入按11%）
	甲供工程提供的建筑服务收入，简易计税3%；
城市维护建设税	在不同地区分别划分按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	52,670.22	57,380.54
银行存款	23,162,990.39	26,015,202.73
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	26,215,660.61	29,072,583.27

注：其他货币资金为出具投标保函所缴存的保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,852,550.00	18,009,362.50
应收账款	121,895,519.55	131,311,032.70
合 计	125,748,069.55	149,320,395.20

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,852,550.00	18,009,362.50
商业承兑汇票		
合 计	3,852,550.00	18,009,362.50

② 年末已质押的应收票据情况：无

③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,509,283.53	
商业承兑汇票		
合 计	23,509,283.53	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (2) 应收账款情况

### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,174,855.99	100.00	31,279,336.44	20.42	121,895,519.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	153,174,855.99	100.00	31,279,336.44	20.42	121,895,519.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,961,285.41	100	20,650,252.71	13.59	131,311,032.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	151,961,285.41	100	20,650,252.71	13.59	131,311,032.70

### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,979,762.71	2,198,988.15	5
1 至 2 年	33,136,002.24	3,313,600.23	10
2 至 3 年	71,538,091.04	21,461,427.31	30
3 至 4 年	430,000.00	215,000.00	50
4 至 5 年	3,396.23	2,716.98	80
5 年以上	4,087,603.77	4,087,603.77	100
合计	153,174,855.99	31,279,336.44	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,629,083.73 元。

③本年实际核销的应收账款情况

无。

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 140,437,581.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 26,477,246.92 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,602,208.68	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,602,208.68	100.00		

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,589,893.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.66%。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,044,786.37	100.00	2,325,233.03	76.37	719,553.34
组合 1 (账龄组合)	3,044,786.37	100.00	2,325,233.03	76.37	719,553.34
组合 2 (个别认定组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,044,786.37	100.00	2,325,233.03	76.37	719,553.34

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,323,301.00	100.00	2,041,805.79	38.36	3,281,495.21



类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1 (账龄组合)	5,323,301.00	100.00	2,041,805.79	38.36	3,281,495.21
组合 2 (个别认定组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,323,301.00	100.00	2,041,805.79	38.36	3,281,495.21

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,794.76	19,339.74	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30
3 至 4 年	405,000.00	202,500.00	50
4 至 5 年	47,991.61	38,393.29	80
5 年以上	2,005,000.00	2,005,000.00	100
合 计	3,044,786.37	2,325,233.03	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

## (2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 283,427.24 元。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	58,364.42	2,576,131.18
保证金	2,868,336.00	2,615,000.00
其他	118,085.95	132,169.82
合 计	3,044,786.37	5,323,301.00

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,768,336.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 90.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,279,166.80 元。

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	9,357,306.30		9,357,306.30
合计	9,357,306.30		9,357,306.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	23,306,934.17		23,306,934.17
合计	23,306,934.17		23,306,934.17

## (2) 存货跌价准备

无

## (3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	9,357,306.30
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	9,357,306.30

注：本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,007,047.58	1,763,778.00	337,989.62	463,125.58	3,571,940.78
2、本年增加金额		14,800.00			14,800.00
(1) 购置		14,800.00			14,800.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额	1,007,047.58	1,778,578.00	337,989.62	463,125.58	3,586,740.78
二、累计折旧					

1、年初余额	47,834.76	1,528,106.13	386,404.19	63,565.38	2,025,910.46
2、本年增加金额	47,834.76	103,054.32	17,192.13	64,218.03	232,299.24
(1) 计提	47,834.76	103,054.32	17,192.13	64,218.03	232,299.24
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	95,669.52	1,631,160.45	403,596.32	127,783.41	2,258,209.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	911,378.06	147,417.55	-65,606.70	335,342.17	1,328,531.08
2、年初账面价值	959,212.82	235,671.87	-48,414.57	399,560.20	1,546,030.32

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
平阳南路 98 号 3 幢 A 座 4 单元 4 层 0402 号房	1,007,047.62	出售方相关手续未办理完毕

## 7、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	80,972.75	80,972.75
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	80,972.75	80,972.75
二、累计摊销		
1、年初余额	28,300.76	28,300.76

项目	软件	合计
2、本年增加金额	14,012.56	14,012.56
(1) 计提	14,012.56	14,012.56
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	42,313.32	42,313.32
三、减值准备		
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		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	38,659.43	38,659.43
2、年初账面价值	52,671.99	52,671.99

注：本年末公司不存在内部研究开发形成的无形资产。

#### 8、长期待摊费用

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	1,016,112.00	
合计	1,016,112.00	

#### 9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,604,569.47	8,401,142.37	18,932,058.50	4,733,014.63
合计	33,604,569.47	8,401,142.37	18,932,058.50	4,733,014.63

#### 10、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房款	14,900,000.00	14,900,000.00
合计	14,900,000.00	14,900,000.00

#### 11、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	45,483,934.72	61,247,330.87
合计	45,483,934.72	61,247,330.87

(1) 应付票据情况：无

(2) 应付账款情况

①应付账款按性质列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	13,991,359.20	10,706,324.36
设备款	24,239,707.28	39,325,446.57
材料款	1,600,354.95	2,589,753.03
安装费	5,652,513.29	7,672,855.17
其他		952,951.74
合计	45,483,934.72	61,247,330.87

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京中大能环工程技术有限公司	5,655,200.00	资金紧张
江苏天目建设集团有限公司	4,813,990.29	资金紧张
鞍山风机集团有限责任公司	1,307,000.00	资金紧张
中国二冶集团有限公司	1,890,000.00	资金紧张
安徽威达环保科技股份有限公司	1,019,100.00	资金紧张
合计	14,685,290.29	

## 12、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	年末余额	年初余额
预收设计费	358,000.00	211,600.00
预收工程款	141,045.69	
合计	499,045.69	211,600.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	89,819.38	8,941,483.45	8,014,624.00	1,016,678.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,232.00	647,425.25	609,487.25	39,170.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,051.38	9,588,908.70	8,624,111.25	1,055,848.83

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,101,794.25	7,243,902.25	857,892.00
2、职工福利费		258,216.21	258,216.21	
3、社会保险费		282,019.60	282,019.60	
其中：医疗保险费		231,763.92	231,763.92	
工伤保险费		26,622.54	26,622.54	
生育保险费		20,908.14	20,908.14	
大病险		2,725.00	2,725.00	
意外险				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	89,819.38	299,453.39	230,485.94	158,786.83
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	89,819.38	8,941,483.45	8,014,624.00	1,016,678.83

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		628,765.86	589,595.86	39,170.00
2、失业保险费	1,232.00	18,659.39	19,891.39	
3、企业年金缴费				
合计	1,232.00	647,425.25	609,487.25	39,170.00

## 14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,933,221.08	20,643,072.54
营业税		535,155.30
企业所得税	110,665.03	1,979,333.19

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	55,912.81	70,577.63
个人所得税	2,123.17	9,343.21
教育费附加	23,954.91	41,065.15
地方教育费附加	16,422.67	27,378.25
价调基金		4,952.29
河道费		3,650.43
印花税	23,926.97	21,842.22
合计	18,166,226.64	23,336,370.21

## 15、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	5,700,890.12	11,277,910.66
其中：应付职工保险		10,711.38
代垫费用	450,890.12	127,199.28
借款	5,250,000.00	11,140,000.00
应付利息		
应付股利		
合计	5,700,890.12	11,277,910.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
李红兵	5,250,000.00	资金紧张
合计	5,250,000.00	

### (3) 应付利息情况

无

### (4) 应付股利情况

无

## 16、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
李红兵	55,227,750.00			55,227,750.00
高 婕	9,200,000.00			9,200,000.00
李佳谦	2,300,000.00			2,300,000.00
黄 刚	6,536,650.00			6,536,650.00

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
王 伟	4,728,000.00			4,728,000.00
王宏海	3,924,700.00			3,924,700.00
梁晓宇	3,179,650.00			3,179,650.00
张志强	2,364,000.00			2,364,000.00
李卓志	2,056,850.00			2,056,850.00
杨晋平	1,560,700.00			1,560,700.00
张俊伟	472,900.00			472,900.00
杨 伟	283,900.00			283,900.00
王 燕	117,800.00			117,800.00
郝临茹	47,100.00			47,100.00
山西新唐合众贸易中心（有限公司）	18,300,000.00			18,300,000.00
合计	110,300,000.00			110,300,000.00

**17、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	9,729,154.53			9,729,154.53
其他资本公积				
合计	9,729,154.53			9,729,154.53

**18、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,001,970.71			1,001,970.71
任意盈余公积				
合计	1,001,970.71			1,001,970.71

**19、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,017,736.43	822,956.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,538,000.00
调整后年初未分配利润	9,017,736.43	3,360,956.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	-9,627,564.31	6,285,310.51
减：提取法定盈余公积		628,531.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		



项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-609,827.88	9,017,736.43

**20、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,275,356.48	63,936,038.36	92,832,158.81	72,917,278.32
其他业务				
合计	74,275,356.48	63,936,038.36	92,832,158.81	72,917,278.32

**21、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	710,666.95	105,323.45
教育费附加	304,571.55	45,138.62
地方教育费附加	203,047.70	30,092.42
印花税	9,055.75	5,001.81
车船使用税	4,380.00	3,900.00
残保金	34,189.47	69,410.88
合计	1,265,911.42	258,867.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**22、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	266,522.44	140,812.68
招待费	20,480.00	17,056.60
工资	40,000.00	56,000.00
办公费		14,830.19
合计	327,002.44	228,699.47

**23、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,532,172.31	1,557,980.00
差旅费	404,065.44	103,167.64
车辆费用	221,742.69	202,572.68
通讯费	26,604.00	17,450.00
招待费	200,867.06	433,132.41
福利费	241,627.90	234,440.62

项目	本年发生额	上年发生额
教育经费	146,694.05	14,280.07
办公费	320,850.16	842,319.05
工会经费	143,767.51	140,988.78
职工保险	929,444.85	753,337.00
固定资产折旧	202,522.93	231,449.86
中介服务费	303,568.42	462,058.50
其他	603,405.20	31,473.38
合计	5,277,332.52	5,024,649.99

**24、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	889,408.00	950,235.20
技术咨询费	195,399.58	
注册津贴	403,888.00	
培训费	2,452.83	
合计	1,491,148.41	950,235.20

**25、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	295,905.45	336,197.20
手续费	72,838.67	24,646.97
其他		
合计	-223,066.78	-311,550.23

**26、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,672,510.97	6,607,781.81
合计	14,672,510.97	6,607,781.81

**27、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		1,290,286.09	
合计		1,290,286.09	

**28、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没收入	188,034.19		188,034.19
其他	620,267.04	8,712.00	620,267.04
合计	808,301.23	8,712.00	808,301.23

### 29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
扣款	760,404.76		760,404.76
其他	93,646.00		93,646.00
合计	854,050.76		854,050.76

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	778,421.66	2,309,555.64
递延所得税调整	-3,668,127.74	-139,670.99
合计	-2,889,706.08	2,169,884.65

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-12,517,270.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,129,317.60
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	239,611.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,889,706.08

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	295,905.45	336,197.20
收回保证金	2,100,000.00	120,000.00
收回往来款	17,165,370.22	13,729,024.36

项目	本年发生额	上年发生额
合计	19,561,275.67	14,185,221.56

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	14,850,000.00	259,892.20
保证金	2,353,336.00	280,500.00
银行手续费	72,838.67	24,646.97
期间费用	3,372,451.87	5,113,267.72
合计	20,648,626.54	5,678,306.89

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,627,564.31	6,285,310.51
加：资产减值准备	14,672,510.97	6,607,781.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,299.24	255,049.99
无形资产摊销	14,012.56	14,358.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,290,286.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,668,127.74	-139,670.99
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）	13,949,627.87	-21,848,644.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,733,435.87	1,469,077.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,148,317.12	3,016,242.93
其他		-3,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,842,122.66	-8,630,781.46
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	23,215,660.61	26,072,583.27
减：现金的年初余额	26,072,583.27	34,762,634.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,856,922.66	-8,690,051.42

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	23,215,660.61	26,072,583.27
其中：库存现金	52,670.22	57,380.54
可随时用于支付的银行存款	23,162,990.39	26,015,202.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	23,215,660.61	26,072,583.27

## 33、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保证金

## 七、在其他主体中的权益

本公司无子公司及合营、联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

无。

#### (2) 利率风险-现金流量变动风险

无。

#### (3) 其他价格风险

无。

### 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收账款得收回情况，以确保就无法收回的款项计提充分得坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高得银行，故流动资金得信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制人为李红兵，并兼任公司董事长。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
北京天冠节能环保科技有限公司	实际控制人持股 5%的企业	
怀远县禹泽园置业有限公司	实际控制人持股 18%的企业	

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
-------	-------	------	------	------	------

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
李红兵	拆入	11,140,000.00		5,890,000.00	5,250,000.00
北京天冠航节能环保科技有限公司	拆出		3,000,000.00	3,000,000.00	
怀远县禹泽园置业有限公司	拆出		10,000,000.00	10,000,000.00	

## (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,025,040.00	1,053,560.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李红兵	5,345,512.00	11,140,000.00

## 7、关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方承诺。

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 1、前期差错更正

## (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
补计以前年度实际控制人代付房款	董事会决议	其他非流动资产	14,900,000.00
		其他应付款	11,140,000.00
		应收账款	-3,760,000.00
多计提的坏账冲回	董事会决议	应收账款	3,760,000.00
		递延所得税资产	-940,000.00
		未分配利润	2,820,000.00
以上事项对盈余公积的影响	董事会决议	盈余公积	282,000.00
	董事会决议	未分配利润	-282,000.00

## (2) 未来适用法

无

## 十三、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
其他营业外收入和支出	-45,749.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-45,749.53	
所得税影响额	-11,437.38	
合计	-34,312.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.69	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.66	-0.09	-0.09

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 23 日由董事会通过及批准发布。

山西新唐工程设计股份有限公司

2019 年 4 月 25 日



附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。