



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.



半年度报告

— 2020 —

目 录

| | | |
|-----|----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况..... | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件..... | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录..... | 56 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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）冀晓晓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

| 事项 | 是或否 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政策风险 | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 控股股东及实际控制人不当控制风险 | <p>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。</p> <p>针对上述风险，公司制订了完善的《公司章程》、三会议事规</p> |

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

| | |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>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> <p>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。</p> |
| 应收账款发生坏账损失的风险 | <p>2020 年 1-6 月公司应收账款净额为 7,814.76 万元，占流动资产的比例为 640.61%。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> <p>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。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | 本期重大风险因素未发生重大变化，且报告期内无新增风险因素，我集团对重大风险因素都制定了应对措施，不会对公司产生重大影响。 |

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 | 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”） |
| 《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 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 期初 | 指 | 2020 年 1 月 1 日 |
| 期末 | 指 | 2020 年 6 月 30 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 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书 | 冀晓晓 |
| 联系地址 | 太原市高新区汽贸路山西科工 18 层（邮编：030006） |
| 电话 | 0351-7025250 |
| 传真 | 0351-7025853 |
| 电子邮箱 | xtbgs@xtgcsj.com |
| 公司网址 | http://www.xtgcsj.com/ |
| 办公地址 | 太原市高新区汽贸路山西科工 17-20 层 |
| 邮政编码 | 030006 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所 | 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） | 科学研究和技术服务业(M)-专业技术服务业(M74)-工程技术(M748)-工程勘察设计(M7482) |
| 主要业务 | 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。 |
| 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 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 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 | 实际控制人为（李红兵），一致行动人为（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 | 山西省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（报告期内） | 华福证券 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 华福证券 |

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 22,921,660.04 | 19,805,806.76 | 15.73% |
| 毛利率% | 29.18% | 22.11% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,906,414.50 | -3,107,741.71 | -154.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -8,022,161.95 | -3,688,553.21 | -117.49% |
| 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） | -7.04% | -2.61% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -7.15% | -3.10% | - |
| 基本每股收益 | -0.07 | -0.03 | -133.33% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 157,358,374.97 | 168,564,638.46 | -6.65% |
| 负债总计 | 49,040,871.74 | 52,340,720.73 | -6.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 108,317,503.23 | 116,223,917.73 | -6.80% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.98 | 1.05 | -6.80% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.17% | 31.05% | - |
| 资产负债率%（合并） | 31.17% | 31.05% | - |
| 流动比率 | 2.63 | 2.70 | - |
| 利息保障倍数 | 0.00 | 0.00 | - |

(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 | -3,063,548.96 | 12,561,184.59 | -124.39% |
| 应收账款周转率 | 0.27 | 0.17 | - |
| 存货周转率 | 1.01 | 1.01 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -6.65% | -4.60% | - |
| 营业收入增长率% | 15.73% | -16.11% | - |
| 净利润增长率% | -154.41% | -205.89% | - |

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

2020年1-6月通过公司董事会的正确领导及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

2020年1-6月，公司共实现营业收入22,921,660.04元，利润总额和净利润分别为-9,518,996.15元和-7,906,414.50元。公司总资产157,358,374.97元，净资产108,317,503.23元。现金净流量-3,135,548.96元，其中经营活动现金净流量-3,063,548.96元。

(1) 本期营业收入较上年同期增加15.73%，主要原因为本期较上年同期增加多项设计合同以及三个运维服务项目收入良好稳定。

(2) 净利润较上年同期亏损增加154.41%，主要原因为阳煤集团太原化工新材料有限公司与新疆国泰新华化工有限责任公司拖欠我公司工程款金额巨大，分别为46,945,479.37元与51,323,304.87元，且账龄增加，根据会计准则本期内计提坏账准备较上年同期增加493.12%，从而导致利润表中信用减值损失金额大幅增加，故净利润金额大幅下降。

2、经营成果

2020年1-6月，公司为三个项目提供后期的运维服务，整体运行良好；五个EPC总包项目在有序的加紧建设，预计2020年年底将竣工验收；而且本期也完成多个设计项目。

3、人力资源

截至报告期末，公司现有员工119人，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。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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 | 19,116,673.31 | 12.15% | 23,912,222.27 | 14.19% | -20.05% |
| 应收账款 | 78,147,623.71 | 49.66% | 90,661,602.00 | 53.78% | -13.80% |
| 应收款项融资 | 7,046,643.90 | 4.48% | 6,124,671.20 | 3.63% | 15.05% |
| 预付账款 | 4,881,420.61 | 3.10% | 2,028,525.52 | 1.20% | 140.64% |
| 其他应收款 | 2,500,999.45 | 1.59% | 2,550,346.67 | 1.51% | -1.93% |
| 存货 | 16,565,112.44 | 10.53% | 15,625,426.64 | 9.27% | 6.01% |
| 其他流动资产 | 670,973.69 | 0.43% | 669,828.57 | 0.40% | 0.17% |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 固定资产 | 1,886,956.71 | 1.20% | 1,989,042.24 | 1.18% | -5.13% |
| 长期待摊费用 | 1,073,056.44 | 0.68% | 1,143,473.11 | 0.68% | -6.16% |
| 应付账款 | 37,535,652.52 | 23.85% | 37,837,459.05 | 22.45% | -0.80% |
| 合同负债(预收账款) | 2,484,433.96 | 1.58% | 2,094,528.30 | 1.24% | 18.62% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少 20.05%，主要原因是本期增加三项新项目，支付新项目的设备预付款增加；
- 2、应收账款较上年减少 13.80%，主要原因是应收账款账龄增加，根据会计准则计提的坏账准备大幅增加，故应收账款的报表余额相应减少；
- 3、应收款项融资较上年增加 15.05%，主要原因是本期新项目开工建设，其结算方式为银行承兑汇票；
- 4、预付账款较上年增加 140.64%；主要原因是为了本期新开工项目支付的设备预付款；
- 5、合同负债（预收账款）较上年增加 18.62%，主要原因是本期新开项目甲方支付的预付款。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 22,921,660.04 | - | 19,805,806.76 | - | 15.73% |
| 管理费用 | 2,400,388.03 | 10.47% | 4,109,705.42 | 20.75% | -41.59% |
| 研发费用 | 2,779,344.54 | 12.13% | 711,607.54 | 3.59% | 290.57% |
| 信用减值损失 | 10,750,544.30 | 46.90% | 1,812,549.70 | 9.15% | 493.12% |
| 营业利润 | -9,618,996.15 | -41.96% | -3,557,487.13 | -17.96% | -170.39% |
| 净利润 | -7,906,414.50 | -34.49% | -3,107,741.71 | -15.69% | -154.41% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加15.73%，主要原因为本期较上年同期增加多项设计合同以及三个运维服务项目收入良好稳定。
- 2、管理费用较上年同期减少 41.59%，主要原因为上年同期因诉讼案件发生律师费 229.24 万元，本期诉讼减少，故管理费用大幅减少；
- 3、研发费用较上年同期增加 290.57%，主要原因为 2019 年被评为高新技术企业，为了提高技术水平及扩大市场，公司加强技术研发；
- 4、信用减值损失较上年同期增加 493.12%，主要原因为阳煤集团太原化工新材料有限公司与新疆国泰新华化工有限责任公司拖欠我公司工程款金额巨大，分别为 46,945,479.37 元与 51,323,304.87 元，且账龄增加，根据会计准则本期内计提坏账准备较上年同期增加 493.12%，从而导致信用减值损失金额大幅增加；
- 5、营业利润较上年同期减少 170.39%，主要原因为信用减值损失上年同期增加 493.12%，从而导致利润总额大幅减少；
- 6、净利润较上年同期减少 154.41%，主要原因为信用减值损失较上年同期增加 493.12%，从而导致净利润亏损大幅增加。

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 | -3,063,548.96 | 12,561,184.59 | -124.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,000.00 | -1,001,586.61 | 92.81% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | 0% |

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减少 124.39%，主要原因为本期为新项目支付设备的预付款

金额较大，增加了现金流出，故净额大幅减少；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 92.81%，主要原因为上年同期因经营需要购置两辆汽车，原值 997,787.61 元。

三、 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 | 15,747.45 |
| 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 | 100,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 115,747.45 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 115,747.45 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，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。

第四节 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 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □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 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 | |
| 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 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|----------------|----------------|----------|---------------|-----------|----------|------------|
| 山西新唐工程设计股份有限公司 | 山西科工龙盛科技有限公司 | 房屋买卖合同纠纷 | 40,000,000.00 | 36.03% | 否 | 2020年8月14日 |
| 山西新唐工程设计股份有限公司 | 新疆国泰新华化工有限责任公司 | 合同纠纷 | 59,397,412.07 | 54.83% | 否 | 2019年8月1日 |
| 总计 | - | - | 99,397,412.07 | 90.86% | - | - |

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、原告山西新唐工程设计股份有限公司与被告山西科工龙盛科技有限公司（简称：科工公司）房屋买卖合同纠纷一案，于2019年1月24日由太原市小店区人民法院受理（详见公司2019年4月10日于www.neeq.com.cn披露的《涉及诉讼公告》（公告编号：2019-003））。

因科工公司向我公司出售的该科研大厦的17-20层一直未取得商品房预售许可证，为维护我公司的权益2019年6月10日我公司向太原市小店区人民法院提交《变更诉讼请求申请书》，现变更诉讼请求如下：

（1）请求依法确认原告与被告签订的两份《房地产买卖合同》无效；（2）判令被告向原告退还购房款

合计1490万元及利息；（3）判令被告向原告赔偿损失2510万元（比照同地段房产价格计算）；（4）判令被告先履行退还购房款及赔偿义务，原告再向被告腾出房屋。

由于变更诉讼请求涉及金额超出太原市小店区法院受理范围，该案件于2019年6月11日移交予山西省太原市中级法院并已受理。（详见公司2019年4月10日于www. neeq. com. cn披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-019））

该案件山西省太原市中级人民法院于2019年11月8日作出判决如下：1、原告山西新唐工程设计股份有限公司与被告山西科工龙盛科技有限公司于2010年5月11日和2014年9月27日签订的两份《房地产买卖合同》无效；2、被告山西科工龙盛科技有限公司于本判决之日起三十日内返还原告山西新唐工程设计股份有限公司支付的购房款1470万元及利息；3、被告山西科工龙盛科技有限公司于本判决生效之日起三十日内赔偿原告山西新唐工程设计股份有限公司房屋差价损失1470万元；4、被告山西科工龙盛科技有限公司履行完毕上述第2、3项之日起三十日内，原告山西新唐工程设计股份有限公司腾退山西科工龙盛科技有限公司科研大厦第17层至20层房屋。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

原告山西新唐工程设计股份有限公司与被告山西科工龙盛科技有限公司均已提起上诉，且山西省高级人民法院已受理。

2020年7月15日山西省高级人民法院作出裁决，裁定如下：（1）撤销太原市中级人民法院（2019）晋01民初568号民事判决；（2）本案发回山西省太原市中级人民法院重审。（详见公司2020年8月14日于www. neeq. com. cn披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2020-019））

2、原告山西新唐工程设计股份有限公司与新疆国泰新华化工有限责任公司合同纠纷一案，于2019年5月24日由中国国际经济贸易仲裁委员会受理。2020年1月8日采取了不公开审理，但因疫情影响还未作出判决。

以上两起案件尚在审理中，截止目前未对公司经营方面产生影响，暂无法判断对公司财务方面的影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|-------------|--------|----|-------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 59,163,011 | 53.64% | | 59,163,011 | 53.64% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 51,136,989 | 46.36% | | 51,136,989 | 46.36% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 41,420,813 | 37.55% | | 41,420,813 | 37.55% |
| | 董事、监事、高管 | 9,716,176 | 8.81% | | 9,716,176 | 8.81% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 110,300,000 | - | 0 | 110,300,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 15 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 李红兵 | 55,227,750 | 0.00 | 55,227,750 | 50.07% | 41,420,813 | 13,806,937 | 0 |
| 2 | 新唐合众 | 18,300,000 | 0.00 | 18,300,000 | 16.59% | 0.00 | 18,300,000 | 0 |
| 3 | 高婕 | 9,200,000 | 0.00 | 9,200,000 | 8.34% | 0.00 | 9,200,000 | 0 |
| 4 | 黄刚 | 6,536,650 | 0.00 | 6,536,650 | 5.93% | 4,902,488 | 1,634,162 | 0 |
| 5 | 王伟 | 4,728,000 | 0.00 | 4,728,000 | 4.29% | 0.00 | 4,728,000 | 0 |
| 6 | 王宏海 | 3,924,700 | 0.00 | 3,924,700 | 3.56% | 0.00 | 3,924,700 | 0 |
| 7 | 梁晓宇 | 3,179,650 | 0.00 | 3,179,650 | 2.88% | 2,384,738 | 794,912 | 0 |
| 8 | 张志强 | 2,364,000 | 0.00 | 2,364,000 | 2.14% | 1,773,000 | 591,000 | 0 |
| 9 | 李佳谦 | 2,300,000 | 0.00 | 2,300,000 | 2.09% | 0.00 | 2,300,000 | 0 |
| 10 | 李志卓 | 2,056,850 | 0.00 | 2,056,850 | 1.86% | 0.00 | 2,056,850 | 0 |
| 合计 | | 107,817,600 | - | 107,817,600 | 97.75% | 50,481,039 | 57,336,561 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

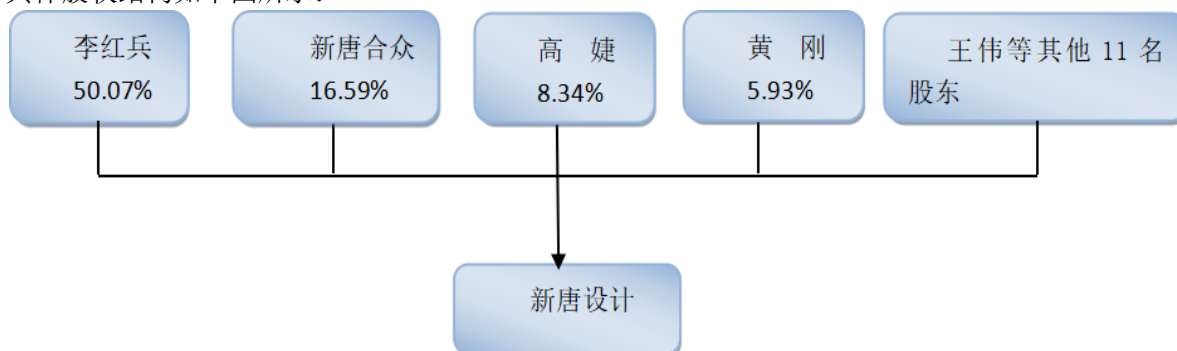
是否合并披露：

√是 □否

李红兵直接持有公司 50.07%股份，并通过新唐合众间接持有公司 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。

具体股权结构如下图所示：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|-------------|----|-------------|------------------|------------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 李红兵 | 董事长 | 男 | 1967 年 6 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 黄刚 | 董事、总经理 | 男 | 1963 年 8 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 梁晓宇 | 董事 | 男 | 1955 年 10 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 张俊伟 | 董事、副总经理 | 男 | 1981 年 10 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 张志强 | 董事、技术负责人 | 男 | 1963 年 9 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 贺东芳 | 监事长 | 女 | 1978 年 1 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 武晓钢 | 监事 | 男 | 1976 年 8 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 杨峰 | 监事 | 男 | 1963 年 5 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 王燕 | 副总经理 | 女 | 1977 年 4 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 冀晓晓 | 财务负责人、董事会秘书 | 女 | 1984 年 10 月 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 李红兵 | 董事长 | 55,227,750 | 0 | 55,227,750 | 50.07% | 0 | 0 |
| 黄刚 | 董事、总经理 | 6,536,650 | 0 | 6,536,650 | 5.93% | 0 | 0 |
| 梁晓宇 | 董事 | 3,179,650 | 0 | 3,179,650 | 2.88% | 0 | 0 |
| 张俊伟 | 董事、副总经理 | 472,900 | 0 | 472,900 | 0.43% | 0 | 0 |
| 张志强 | 董事、技术负责人 | 2,364,000 | 0 | 2,364,000 | 2.14% | 0 | 0 |
| 王燕 | 副总经理 | 117,800 | 0 | 117,800 | 0.11% | 0 | 0 |
| 杨峰 | 监事 | 283,900 | 0 | 283,900 | 0.26% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 68,182,650 | - | 68,182,650 | 61.82% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 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 | 21 | | | 21 |
| 财务人员 | 3 | | 1 | 2 |
| 技术人员 | 55 | | | 55 |
| 其他人员（行政、生产、后勤） | 44 | 1 | 4 | 41 |
| 员工总计 | 123 | 1 | 5 | 119 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 80 | 79 |
| 专科 | 34 | 31 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 123 | 119 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 19,116,673.31 | 23,912,222.27 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 78,147,623.71 | 90,661,602.00 |
| 应收款项融资 | 六、3 | 7,046,643.9 | 6,124,671.20 |
| 预付款项 | 六、4 | 4,881,420.61 | 2,028,525.52 |
| 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、5 | 2,500,999.45 | 2,550,346.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、6 | 16,565,112.44 | 15,625,426.64 |
| 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 | 六、7 | 670,973.69 | 669,828.57 |
| 流动资产合计 | | 128,929,447.11 | 141,572,622.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 1,886,956.71 | 1,989,042.24 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 21,479.69 | 24,646.87 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、10 | 1,073,056.44 | 1,143,473.11 |
| 递延所得税资产 | 六、11 | 6,957,435.02 | 5,344,853.37 |
| 其他非流动资产 | 六、12 | 18,490,000.00 | 18,490,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 28,428,927.86 | 26,992,015.59 |
| 资产总计 | | 157,358,374.97 | 168,564,638.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、13 | 37,535,652.52 | 37,837,459.05 |
| 预收款项 | 六、14 | | 2,094,528.30 |
| 合同负债 | 六、14 | 2,484,433.96 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、15 | 283,153.08 | 468,707.32 |
| 应交税费 | 六、16 | 8,343,604.18 | 8,087,224.73 |
| 其他应付款 | 六、17 | 394,028.00 | 3,852,801.33 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 49,040,871.74 | 52,340,720.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 49,040,871.74 | 52,340,720.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、18 | 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、19 | 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、20 | 1,001,970.71 | 1,001,970.71 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、21 | -12,713,622.01 | -4,807,207.51 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 108,317,503.23 | 116,223,917.73 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 108,317,503.23 | 116,223,917.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 157,358,374.97 | 168,564,638.46 |

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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 22,921,660.04 | 19,805,806.76 |
| 其中：营业收入 | 六、22 | 22,921,660.04 | 19,805,806.76 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 21,805,859.34 | 22,328,551.53 |
| 其中：营业成本 | 六、22 | 16,233,537.74 | 15,425,847.86 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、23 | 260,909.41 | 1,966,805.28 |
| 销售费用 | 六、24 | 240,872.92 | 135,987.11 |
| 管理费用 | 六、25 | 2,400,388.03 | 4,109,705.42 |
| 研发费用 | 六、26 | 2,779,344.54 | 711,607.54 |
| 财务费用 | 六、27 | -109,193.30 | -21,401.68 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、29 | 15,747.45 | 777,807.34 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、28 | -10,750,544.30 | -1,812,549.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,618,996.15 | -3,557,487.13 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 100,000.00 | 22,104.35 |
| 减：营业外支出 | 六、31 | | 25,496.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,518,996.15 | -3,560,879.14 |
| 减：所得税费用 | 六、32 | -1,612,581.65 | -453,137.43 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,906,414.50 | -3,107,741.71 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 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 | | -7,906,414.50 | -3,107,741.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -7,906,414.50 | -3,107,741.71 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -7,906,414.50 | -3,107,741.71 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十三、2 | -0.07 | -0.03 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十三、2 | -0.07 | -0.03 |

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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 12,196,849.22 | 7,191,126.60 |
| 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 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 2,528,349.96 | 36,231,406.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,725,199.18 | 43,422,533.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,970,878.87 | 6,956,104.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,601,504.92 | 4,405,926.31 |
| 支付的各项税费 | | 806,736.18 | 13,187,766.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、33 | 6,409,628.17 | 6,311,551.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,788,748.14 | 30,861,348.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,063,548.96 | 12,561,184.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 72,000.00 | 1,001,586.61 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 72,000.00 | 1,001,586.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -72,000.00 | -1,001,586.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,135,548.96 | 11,559,597.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,872,222.27 | 26,215,660.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,736,673.31 | 37,775,258.59 |

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、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

（二） 报表项目注释

山西新唐工程设计股份有限公司
2020 年半年度财务报表附注
(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(以下简称“本公司”或“公司”)的前身系太原新唐科技有限公司,成立于2005年1月26日,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。

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

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(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。

2、持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少12个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况,本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

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2020年6月30日的财务状况及2020年半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、16“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、21“重大会计判断和估计”。

1、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。

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）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。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 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 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 | |

②应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 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 |
| 组合 2：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。 | 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 |

③其他应收款

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项。 | 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，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 |
| 组合 2：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。 | 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 |

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通

过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

7、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四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、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。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

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

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

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

10、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、14“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。

11、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、14“长期资产减值”。

12、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、14“长期资产减值”。

13、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。

14、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。

15、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）。

16、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商

品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

18、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。

19、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。

20、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了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四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

22、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 工程设计收入按6%、销售商品按13%、建筑业务收入按9%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。（2019年4月1日之前，销售商品按16%，建筑业务收入按10%） |
| | 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15%计缴。 |

2、税收优惠及批文

2019年11月，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局批准，本公司获取高新技术企业证书，证书编号GR201914000445，有效期三年。

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，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 95,125.16 | 1,212.23 |
| 银行存款 | 17,641,548.15 | 20,871,010.04 |
| 其他货币资金 | 1,380,000.00 | 3,040,000.00 |
| 合计 | 19,116,673.31 | 23,912,222.27 |

注：其他货币资金 1,380,000.00 元为出具预付款保函所缴存的保证金，为受限资金。

2、应收账款

(1) 应收账款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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：(1) 账龄组合 | 121,677,870.84 | 100.00 | 43,530,247.13 | 35.77 | 78,147,623.71 |
| 合计 | 121,677,870.84 | 100.00 | 43,530,247.13 | 35.77 | 78,147,623.71 |

续表

| 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：(1) 账龄组合 | 123,692,263.71 | 100.00 | 33,030,661.71 | 26.70 | 90,661,602.00 |
| 合计 | 123,692,263.71 | 100.00 | 33,030,661.71 | 26.70 | 90,661,602.00 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 10,997,336.42 | 549,866.82 | 5 |
| 1至2年 | 22,704,724.90 | 2,270,472.49 | 10 |
| 2至3年 | 26,742,484.71 | 8,022,745.41 | 30 |
| 3至4年 | 57,092,324.81 | 28,546,162.41 | 50 |
| 4至5年 | | | 80 |
| 5年以上 | 4,141,000.00 | 4,141,000.00 | 100 |
| 合计 | 121,677,870.84 | 43,530,247.13 | |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 10,997,336.42 |
| 1至2年 | 22,704,724.90 |
| 2至3年 | 26,742,484.71 |

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|----------------|
| 3 至 4 年 | 57,092,324.81 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 4,141,000.00 |
| 合计 | 121,677,870.84 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 33,030,661.71 | 10,499,585.42 | | | 43,530,247.13 |

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------------|---------------|
| 新疆国泰新华矿业股份有限公司 | 51,323,304.87 | 42.18 | 20,140,304.19 |
| 阳煤集团太原化工新材料有限公司 | 46,945,479.37 | 38.58 | 18,435,363.83 |
| 湖北中特新化能科技有限公司 | 3,762,800.00 | 3.10 | 376,280.00 |
| 湖北新冶钢特种材料有限公司 | 3,218,457.70 | 2.65 | 227,915.77 |
| 黄石新兴管业有限公司 | 2,975,284.17 | 2.45 | 148,764.21 |
| 合计 | 108,225,326.11 | 88.96 | 39,328,628.00 |

3、应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 7,046,643.90 | 6,124,671.20 |
| 商业承兑票据 | | - |
| 合 计 | 7,046,643.90 | 6,124,671.20 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 4,881,420.61 | 100.00 | 2,028,525.52 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 4,881,420.61 | 100.00 | 2,028,525.52 | 100.00 |

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款：无

5、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,751,958.33 | 2,550,346.67 |
| 合计 | 2,751,958.33 | 2,550,346.67 |

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 176,548.52 | 180,434.94 |
| 保证金 | 3,568,700.37 | 3,621,050.00 |
| 诉讼费 | 1,307,132.30 | 1,265,683.30 |
| 其他 | 301,271.21 | 84,872.50 |
| 合计 | 5,353,652.40 | 5,152,040.74 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 2,601,694.07 | | | 2,601,694.07 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 250,958.88 | | | 250,958.88 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 2,852,652.95 | | | 2,852,652.95 |

(3) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 731,141.89 |
| 1 至 2 年 | 1,964,518.90 |
| 2 至 3 年 | 0.00 |

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 3 至 4 年 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 200,000.00 |
| 5 年以上 | 2,457,991.61 |
| 合计 | 5,353,652.40 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| 新疆国泰新华矿业股份有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 37.36 | 2,000,000.00 |
| 山西省太原市中级人民法院 | 诉讼费 | 631,287.30 | 1-2 年 | 11.79 | 63,128.73 |
| 中国国际经济贸易仲裁委员会 | 诉讼费 | 550,196.00 | 1-2 年 | 10.28 | 55,019.60 |
| 铜陵泰富特种材料有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 9.34 | 50,000.00 |
| 江阴兴澄特种钢铁有限公司 | 保证金 | 415,000.00 | 5 年以上 | 7.75 | 415,000.00 |
| 合计 | | 4,096,483.30 | | 76.52 | 2,583,148.33 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 16,161,305.14 | | 16,161,305.14 |
| 劳务成本 | 403,807.30 | | 403,807.30 |
| 合计 | 16,565,112.44 | | 16,565,112.44 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 14,877,607.34 | | 14,877,607.34 |
| 劳务成本 | 747,819.30 | | 747,819.30 |
| 合计 | 15,625,426.64 | | 15,625,426.64 |

(2) 存货跌价准备

无

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预缴税费 | 670,973.69 | 669,828.57 |
| 合计 | 670,973.69 | 669,828.57 |

8、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、期初余额 | 1,007,047.58 | 1,711,796.61 | 341,788.62 | 463,125.58 | 3,523,758.39 |
| 2、本期增加金额 | | | | 63,716.81 | 63,716.81 |
| (1) 购置 | | | | 63,716.81 | 63,716.81 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | 85,051.00 | | | 85,051.00 |
| (1) 处置或报废 | | 85,051.00 | | | 85,051.00 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 1,007,047.58 | 1,626,745.61 | 341,788.62 | 526,842.39 | 3,502,424.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 159,234.90 | 778,850.33 | 419,818.72 | 176,812.20 | 1,534,716.15 |
| 2、本期增加金额 | 23,917.38 | 96,195.84 | 32,109.06 | 9,327.51 | 161,549.79 |
| (1) 计提 | 23,917.38 | 96,195.84 | 32,109.06 | 9,327.51 | 161,549.79 |
| 3、本期减少金额 | | 80,798.45 | | | 80,798.45 |
| (1) 处置或报废 | | 80,798.45 | | | 80,798.45 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 183,152.28 | 794,247.72 | 208,921.26 | 429,146.23 | 1,615,467.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 823,895.30 | 832,497.89 | 132,867.36 | 97,696.16 | 1,886,956.71 |
| 2、期初账面价值 | 847,812.68 | 932,946.28 | 47,105.86 | 161,177.42 | 1,989,042.24 |

(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 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|------------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 80,972.75 | 80,972.75 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 56,325.88 | 56,325.88 |
| 2、本期增加金额 | 3,167.18 | 3,167.18 |
| (1) 计提 | 3,167.18 | 3,167.18 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 59,493.06 | 59,493.06 |
| 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 | 21,479.69 | 21,479.69 |
| 2、期初账面价值 | 24,646.87 | 24,646.87 |

注：本期末公司不存在内部研究开发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 待摊费用 | 1,073,056.44 | 1,143,473.11 |
| 合 计 | 1,073,056.44 | 1,143,473.11 |

11、递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 46,382,900.08 | 6,957,435.02 | 35,632,355.78 | 5,344,853.37 |
| 合计 | 46,382,900.08 | 6,957,435.02 | 35,632,355.78 | 5,344,853.37 |

12、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预付房款 | 18,490,000.00 | 18,490,000.00 |
| 合计 | 18,490,000.00 | 18,490,000.00 |

13、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 工程款 | 14,486,725.67 | 14,297,253.03 |
| 设备款 | 19,436,356.56 | 16,649,837.25 |
| 材料款 | 198,580.00 | 1,112,524.93 |
| 安装费 | 3,413,990.29 | 5,490,377.18 |
| 其他 | | 287,466.66 |
| 合计 | 37,535,652.52 | 37,837,459.05 |

14、合同负债（预收款项）

（1）预收款项按性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收设计费 | 2,484,433.96 | 2,094,528.30 |
| 预收工程款 | | |
| 合计 | 2,484,433.96 | 2,094,528.30 |

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无

15、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 | 468,707.32 | 4,025,975.64 | 4,211,529.88 | 283,153.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 468,707.32 | 4,025,975.64 | 4,211,529.88 | 283,153.08 |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 220,844.00 | 3,461,435.07 | 3,682,279.07 | |
| 2、职工福利费 | | 132,601.40 | 132,601.40 | |
| 3、社会保险费 | | 162,092.47 | 162,092.47 | |
| 其中：医疗保险费 | | 101,451.60 | 101,451.60 | |
| 工伤保险费 | | 4,528.20 | 4,528.20 | |
| 生育保险费 | | 3,945.60 | 3,945.60 | |
| 大病险 | | 1,455.00 | 1,455.00 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 247,863.32 | 269,846.70 | 234,556.94 | 283,153.08 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 468,707.32 | 4,025,975.64 | 4,211,529.88 | 283,153.08 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 44,335.80 | 44,335.80 | |
| 2、失业保险费 | | 927.36 | 927.36 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 45,263.16 | 45,263.16 | |

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 8,218,607.07 | 8,035,757.55 |
| 企业所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 43,986.15 | 101.22 |
| 个人所得税 | 2,169.94 | 3,823.77 |
| 教育费附加 | 18,760.28 | |
| 地方教育费附加 | 12,559.52 | 20.97 |
| 印花税 | 47,521.22 | 47,521.22 |
| 合计 | 8,343,604.18 | 8,087,224.73 |

17、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 394,028.00 | 3,852,801.33 |
| 合 计 | 394,028.00 | 3,852,801.33 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 代垫费用 | | 79,443.33 |
| 借款 | 250,000.00 | 3,650,000.00 |
| 保证金 | 5,000.00 | 120,000.00 |
| 其他 | 139,028.00 | 3,358.00 |
| 合 计 | 394,028.00 | 3,852,801.33 |

18、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 110,300,000.00 | | | | | | 110,300,000.00 |

19、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 9,729,154.53 | | | 9,729,154.53 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 9,729,154.53 | | | 9,729,154.53 |

20、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,001,970.71 | | | 1,001,970.71 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 1,001,970.71 | | | 1,001,970.71 |

21、未分配利润

| 项目 | 期末 | 期初 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -4,807,207.51 | -609,827.88 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -4,807,207.51 | -609,827.88 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | -7,906,414.50 | -4,197,379.63 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项目 | 期末 | 期初 |
|------------|----------------|---------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -12,713,622.01 | -4,807,207.51 |

22、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,921,660.04 | 16,233,537.74 | 19,805,806.76 | 15,425,847.86 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 22,921,660.04 | 16,233,537.74 | 19,805,806.76 | 15,425,847.86 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 89,091.00 | 1,113,081.33 |
| 教育费附加 | 38,181.85 | 442,183.94 |
| 地方教育费附加 | 25,454.57 | 294,789.28 |
| 印花税 | | |
| 车船使用税 | 6,000.00 | 4,000.00 |
| 残保金 | 30,421.18 | 32,914.31 |
| 工会经费 | 69,228.70 | 79,836.42 |
| 地方水利建设基金 | 2,532.11 | |
| 合计 | 260,909.41 | 1,966,805.28 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 差旅费 | 165,516.73 | 123,752.11 |
| 招待费 | 3,919.39 | 12,235.00 |
| 中标服务费 | 70,393.40 | |
| 标书费 | 1,043.40 | |
| 合计 | 240,872.92 | 135,987.11 |

25、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 工资 | 624,562.00 | 557,247.80 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 9,087.76 | 33,572.21 |
| 车辆费用 | 33,554.02 | 69,221.43 |
| 通讯费 | 7,600.00 | 13,200.00 |
| 招待费 | 450,158.90 | 56,953.00 |
| 福利费 | 123,381.00 | 104,958.00 |
| 教育经费 | 200,000.00 | 2,411.00 |
| 办公费 | 305,618.15 | 109,502.48 |
| 职工保险 | 79,209.91 | 332,584.87 |
| 固定资产折旧 | 160,143.81 | 57,915.26 |
| 中介服务费 | 367,438.81 | 624,974.56 |
| 其他 | 39,633.67 | 2,147,164.81 |
| 合计 | 2,400,388.03 | 4,109,705.42 |

26、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 人员费用 | 1,012,958.47 | 536,410.60 |
| 技术咨询费 | 1,717,487.07 | 167,097.69 |
| 注册津贴 | 6,383.17 | 4,646.00 |
| 其他 | 42,515.83 | 3,453.25 |
| 合计 | 2,779,344.54 | 711,607.54 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 119,267.97 | 43,448.59 |
| 手续费 | 10,074.67 | 22,046.91 |
| 其他 | | |
| 合计 | -109,193.30 | -21,401.68 |

28、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 10,499,585.42 | 1,569,441.47 |
| 其他应收款坏账损失 | 250,958.88 | 243,108.23 |
| 合计 | 10,750,544.30 | 1,812,549.70 |

29、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 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 15,747.45 | 777,807.34 | 15,747.45 |
| 合计 | 15,747.45 | 777,807.34 | 15,747.45 |

30、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 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 其他 | | 22,104.35 | |
| 合计 | 100,000.00 | 22,104.35 | 100,000.00 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|--------|--------|---------|--------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 山西省科技厅补贴 | 100,000.00 | | | | | | 与收益相关 |
| 合计 | 100,000.00 | | | | | | |

31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-------|-----------|---------------|
| 供应商罚款 | | | |
| 其他 | | 25,496.36 | |
| 合计 | 0.00 | 25,496.36 | |

32、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -1,612,581.65 | -453,137.43 |
| 合计 | -1,612,581.65 | -453,137.43 |

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 106,499.97 | 43,448.59 |
| 保证金 | 831,663.00 | 4,493,836.00 |
| 往来款 | 1,490,186.99 | 31,694,122.05 |
| 政府补助 | 100,000.00 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 2,528,349.96 | 36,231,406.64 |

(2) 支付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 | 2,491,430.22 | 1,077,728.21 |
| 保证金 | 923,722.00 | 2,025,000.00 |
| 银行手续费 | 11,215.00 | 22,046.91 |
| 期间费用 | 2,641,260.95 | 3,190,575.60 |
| 律师费 | 288,000.00 | |
| 备用金 | 54,000.00 | |
| 合计 | 6,409,628.17 | 6,315,350.72 |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -7,906,414.50 | -3,107,741.71 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 10,750,544.30 | 1,812,549.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 161,549.79 | 65,543.76 |
| 无形资产摊销 | 3,167.18 | 7,006.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 455,416.67 | |
| 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） | -15,747.45 | 98,858.44 |
| 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） | -1,612,581.65 | -453,137.43 |
| 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） | -939,685.80 | -11,768,745.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -559,948.51 | 31,592,238.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,299,848.99 | -5,685,387.30 |
| 其他 | -100,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,063,548.96 | 12,561,184.59 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 17,736,673.31 | 32,585,258.59 |
| 减：现金的期初余额 | 20,872,222.27 | 26,215,660.61 |
| 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 | -3,135,548.96 | 6,369,597.98 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 17,736,673.31 | 20,872,222.27 |
| 其中：库存现金 | 95,125.16 | 1,212.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 17,641,548.15 | 20,871,010.04 |
| 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 | 17,736,673.31 | 20,872,222.27 |

35、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 1,380,000.00 | 保证金 |

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|------------|-------|------------|
| 与日常经营活动无关政府补助 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | | 100,000.00 |

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。

（一）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

2020年6月30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% |
|---------|-------------|-------|
| 李红兵 | 股东、董事长 | 50.07 |
| 黄刚 | 股东、董事、总经理 | 5.93 |
| 张俊伟 | 股东、董事、副总经理 | 0.43 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 持股比例% |
|------------------|---------------------------------|---------|
| 张志强 | 股东、董事、技术负责人 | 2.14 |
| 梁晓宇 | 股东、董事 | 2.88 |
| 贺东芳 | 监事长、山西新唐合众贸易中心（有限合伙）的股东 | |
| 杨 峰 | 股东、监事 | 0.26 |
| 武晓钢 | 监事、山西新唐合众贸易中心（有限合伙）的股东 | |
| 冀晓晓 | 董事会秘书、财务负责人\山西新唐合众贸易中心（有限合伙）的股东 | |
| 王 燕 | 股东、副总经理 | 0.11 |
| 山西新唐合众贸易中心（有限公司） | 股东 | 16.5911 |

5、关联方交易情况

关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-------|--------------|------|--------------|------------|
| 李红兵 | 拆入 | 3,650,000.00 | | 3,400,000.00 | 250,000.00 |

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|------------|--------------|
| 其他应付款 | 李红兵 | 250,000.00 | 3,650,000.00 |

7、关联方承诺

截止 2020 年 6 月 30 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 20120 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 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

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本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 | 15,747.45 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 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 | 100,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 115,747.45 | |
| 所得税影响额 | | |
| 合计 | 115,747.45 | |

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 | -7.04 | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -7.15 | -0.07 | -0.07 |

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 8 月 13 日由董事会通过及批准发布。

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

山西新唐工程设计股份有限公司

2020 年 8 月 14 日