



金利洁

NEEQ: 833421

沈阳金利洁环保科技股份有限公司

Shenyang Jin Li Jie Environmental Protection Technology Co. Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人贾文瑄、主管会计工作负责人贾玉彦及会计机构负责人（会计主管人员）汤娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	沈阳市浑南新区高迎路 8-5 号公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业	指	沈阳金利洁环保科技股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
生活污水	指	卫生间大便器、小便器、洗手盆等生活用水器具产生的污水
餐饮油水	指	餐饮场所产生的含有油脂的洗涤水
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元	指	人民币元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期末	指	2024年12月31日
上年期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳金利洁环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenyang Jin Li Jie Environmental Protection Technology Co.Ltd.		
	-		
法定代表人	贾文瑄	成立时间	2006年5月29日
控股股东	控股股东为贾文瑄	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贾文瑄，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专业设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-环境保护专用设备制造(C3591)		
主要产品与服务项目	公司主要从事地下空间生活污水、污物处理设备的研发、生产和销售。公司设备主要应用于大型商业综合体、市政地下工程、轨道交通地下工程、住宅地下工程等地下空间的生活污水、污物处理及资源化利用。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金利洁	证券代码	833421
挂牌时间	2015年9月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	7,500,000
主办券商(报告期内)	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾玉彦	联系地址	沈阳市浑南新区高迎路8-5号
电话	024-23263535	电子邮箱	2281041821@qq.com
传真	024-23781077		
公司办公地址	沈阳市浑南新区高迎路8-5号	邮政编码	110179
公司网址	www.syjlj.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210100788709401Q		
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区高迎路8-5号		
注册资本(元)	7,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司成立以来专业从事地下空间生活污水污废物环保节能处理技术，人畜养殖污废物源头化、无害化、资源化再利用技术的研发和应用，是人畜养殖污废物源头化、无害化、资源化处理一站式解决方案服务商。公司环保节能技术产品主要应用于轨道交通地下工程、大型商业综合体、市政工程、住宅地工程、酒店工程等；公司人畜养殖污废物源头化、无害化、资源化处理一站式解决方案主要应用于各类养殖场、农村乡镇及种养结合，并为核心客户提供完整的生态产业链的整体解决方案。

公司为连续十一年的高新技术企业，截至 2024 年 12 月 31 日，拥有自主研发的专利 30 项，其中发明专利 8 项。

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。公司主要商业模式具体如下：

(一) 采购模式

公司根据销售计划和生产计划确定采购计划并进行采购进程安排，主要实行集中采购。公司所采购的物资一般分为生产物资、研发物资、售后服务物资和其他物资。公司建立了完善的合格供应商管理制度，并建立了供应商评价体系，从质量、价格、货期、账期等方面对供应商进行评价分级。

(二) 生产模式

公司生产部负责公司产品的生产管理，公司主要采取以需定产的模式，依据销售订单制定生产计划，并依据生产计划编制物料需求计划交采购物流部执行采购。

(三) 销售模式

公司销售模式主要分为两种：

一是直销模式：营销团队通过承接存量客户的改造项目、新增项目，参加新增客户的项目招标来为公司赢得商业机会，同时公司通过选择样本市场，并在样本市场里打造典型案例作为样本案例，通过不断复制样本案例完成市场直接销售。

二是经销模式：公司与经销商签订合同，由经销商与公司结算。公司建立了完整详细的经销商管理制度，包括独立法人、企业资质、经营实力、环保理念、市场推广和技术服务能力等。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；公司拥有自己的核心产品、销售渠道及商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，彰显了良好的运营能力。报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2013年6月27日公司被认定为高新技术企业，有效期三年，后分别于2016年、2019年和2022年三次均通过复审，有效期至2025年12月。高新技术企业的认定使企业享受了所得税15%的税率，增强了企业的竞争力。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,106,555.72	717,082.93	333.22%
毛利率%	51.10%	27.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	427,304.46	-794,720.21	153.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	425,748.72	-852,720.21	149.93%
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）	14.99%	-26.19%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.94%	-28.11%	-
基本每股收益	0.06	-0.11	154.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,382,006.96	4,799,619.53	12.13%
负债总计	2,318,183.54	2,163,100.57	7.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,063,823.42	2,636,518.96	16.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.35	17.14%
资产负债率%（母公司）	43.07%	45.07%	-
资产负债率%（合并）	43.07%	45.07%	-
流动比率	2.13	2.37	-

利息保障倍数	8.36	26.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-350,524.30	749,230.43	-146.78%
应收账款周转率	2.67	0.48	-
存货周转率	1.08	0.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.13%	-14.48%	-
营业收入增长率%	333.22%	-82.57%	-
净利润增长率%	153.77%	-400.47%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,288,276.31	23.94%	1,297,642.87	27.04%	-0.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,606,966.12	29.86%	718,364.18	14.97%	123.70%
预付款项	413,068.09	7.67%	315,219.00	6.57%	31.04%
其他应收款	107,379.86	2.00%	622,398.15	12.97%	-82.75%
存货	1,511,219.61	28.08%	1,297,392.77	27.03%	16.48%
合同资产	-	-	119,360.02	2.49%	-100%
固定资产	204,803.49	3.81%	260,933.70	5.44%	-21.52%
使用权资产	156,695.23	2.91%	156,563.37	3.26%	0.08%
短期借款	1,366,000.00	25.38%	950,000.00	19.79%	43.79%
应付账款	283,843.08	5.27%	283,843.08	5.91%	0.00%
合同负债	59,070.80	1.10%	69,690.27	1.45%	-15.24%
应交税费	84,648.70	1.57%	26,290.25	0.55%	221.98%
其他应付款	354,872.50	6.59%	62,283.08	1.30%	469.77%
长期借款	-	-	314,285.70	6.55%	-100%

项目重大变动原因

1、应收账款增加 123.70%，主要是报告期内公司营业收入较上期大幅度提高，销售的主要产品系机械设备，结算周期较长，故应收账款有所增加。

2、短期借款较去年同期增加 43.79%，主要是公司订单量增加，为完成订单向银行申请流动资金贷款增加。

3、其他应付款增加 469.77%，主要是股东无偿借给公司用于补充经营生产所需的流动资金的增加。

4、长期借款减少 100%，主要是偿还了上年的银行贷款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,106,555.72	-	717,082.93	-	333.22%
营业成本	1,519,046.15	18.90%	523,005.31	72.94%	190.45%
毛利率%	51.10%	-	27.06%	-	-
销售费用	100,969.72	3.25%	187,742.04	26.18%	-46.22%
管理费用	660,507.93	21.26%	635,862.23	88.67%	3.88%
研发费用	286,174.71	9.21%	274,646.20	38.30%	4.20%
财务费用	59,023.29	1.90%	35,037.58	4.89%	68.46%
信用减值损失	74,812.02	2.41%	-52,432.88	-7.31%	-242.68%
资产减值损失	-118,692.11	-3.82%	142,312.41	19.85%	-183.40%
其他收益	8,244.48	0.27%	8,000.00	1.12%	3.06%
资产处置收益	-155.74	-0.05%	-	-	-

项目重大变动原因

营业收入增加 333.22%，营业成本增加 190.45%，主要原因是公司积极拓展业务，持续加大营销力度，前期中标的沈阳地铁密闭提升设备项目在本期完成交付，实现部分收益，故报告期内公司营业收入和营业成本大幅度增加。

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	3,004,175.72	708,321.87	324.13%
其他业务收入	102,380.00	8,761.06	1,068.58%
主营业务成本	1,457,044.40	518,395.67	181.07%
其他业务成本	62,001.75	4,609.64	1,245.05%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
污水一体化	3,004,175.72	1,457,044.40	51.50%	1,044.62%	336.08%	78.80%

处理设备						
其他	102,380.00	62,001.75	39.44%	-16.07%	-38.45%	18.35%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

污水一体化处理设备的收入大幅度增加主要是沈阳地铁中标的项目本期实现收入所致，而其他业务减少主要是设备配件的销售减少了。因公司收入大幅增加，而直接人工成本、制造费用等并未大幅增加，故毛利率较上年度有较大增幅。

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	沈阳地铁集团有限公司	2,954,263.69	95.10%	否
2	深圳安星建设集团有限公司	70,442.48	2.27%	否
3	中恒（辽宁）发展有限公司	30,442.47	0.98%	否
4	广州泰泽企业发展有限公司	25,530.97	0.82%	否
5	辽宁裕华科技有限公司	25,486.73	0.82%	否
合计		3,106,166.34	99.99%	-

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	上海连城（集团）有限公司辽宁分公司	272,106.39	24.03%	否
2	沈阳闻捷通科技有限公司	253,453.29	22.39%	否
3	众业达电气（沈阳）有限公司	102,896.69	9.09%	否
4	沈阳市铁西区鼎盛达五金建材经销处	117,790.00	10.40%	否
5	常州旺泽不锈钢制品有限公司	91,146.04	8.05%	否
合计		837,392.41	73.96%	-

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-350,524.30	749,230.43	-146.78%
投资活动产生的现金流量净额	-698.00	0	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-373,249.16	-99,637.46	-274.61%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少 146.78%，主要是报告期公司中标的沈阳地铁项目的产品生产所投入的资金增加，而生产出的产品须根据地铁的建设进度供货，结算时间较长，资金回笼慢，导致经营活动现金流入减少而流出增加。

2、筹资活动产生的现金流量减少 274.61%，主要是向银行及股东借款减少，而偿还银行及股东借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁富利泓环保科技有限公司	控股子公司	生活垃圾处理装备制造、环保设备制造等。	4,000,000.00	0	0	0	0

注：该子公司已经于 2025 年 1 月 24 日注销。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
金利洁环保科技有限公司	主要是对原有技术的推广	受市场环境影响，公司一直没有开展任何业务。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司业务规模较小风险	<p>报告期内仍存在公司业务规模较小风险。公司自成立以来，充分发挥团队的科研优势，致力于地下空间生活污水污废物环保节能处理技术、污废物源头化、无害化、资源化再利用技术的研发和应用，针对核心客户进行深耕细作，充分满足其核心需求，虽然获得了很多典型案例和战略合作伙伴，但是业务规模一直较小，在市场出现较大不利变化时，会出现业绩下滑的风险。近年来受经济大环境影响，公司业绩受到较大影响，但是公司正在采取积极措施，加大研发力度，开拓新市场，努力提高产品的附加值，以降低企业规模小而带来的风险。</p>
2、核心技术人员流失风险	<p>报告期内存在核心技术人员流失风险。公司研发的环保节能技术和产品，均属于创新型产品，采用了新技术、新工艺、新模式，产品专业性较强，对研究人员要求较高。研发人员不仅需要熟知并掌握传统技术的原理和弊病，还要具备对污物处理领域不断研发的“工匠”精神。因此，核心技术人员的大量流失，可能对公司的正常研发生产和经营造成不利影响。公司将适时实施股权激励制度，将企业目标与员工激励相结合，有效调动管理层积极性并留住核心技术人员。同时，公司采用外部招聘与内部培养相结合的方式，建立企业人才梯队，满足企业发展对人才的需求。</p>
3、应收账款回收风险	<p>报告期内存在公司的应收账款回收风险。由于公司产品的性能及应用范围决定了销售模式为：大部分货款需要安装调试后收回，受建筑周期较长的影响，货款回收期一般在3-6个月，大项目会超过一年，公司存在应收账款回收风险。公司将加强应收账款催收力度以降低相关风险。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>报告期存在实际控制人不当控制风险。公司第一大股东贾文瑄直接持有公司57.09%的股份，为公司控股股东、实际控制人，并担任董事长职务，因此能够对公司的经营管理和决策施</p>

	<p>予重大影响，可实际控制公司发展方向。若贾文瑄利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益。公司将按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，不断完善的股份公司法人治理结构，规范公司股东大会、董事会和监事会之间的权利责任。中小股东可通过股东大会积极参与公司的重大决策，了解公司情况，监督控股股东在公司生产经营过程中对公司所施加的影响。</p>
5、对外委托加工风险	<p>为提高生产效率，公司存在对外委托加工零部件，所以产品的质量及工期的保证可能存在风险。为此公司加强对外协厂家的监督和管理，合同约定加工完全依据公司提供的图纸和质量要求进行生产，并对厂家提供的样品进行严格检测，确保产品质量可靠。虽然实践已经证明对外委托加工能够降低生产成本，且报告期内未出现产品质量和供货不及时的问题，但公司仍然面临对外委托加工的风险。公司建立供应商及委托方合作白名单机制，以降低相关风险。</p>
6、经营亏损的风险	<p>报告期内公司净利润为 42.73 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 42.57 万元。公司的产品一直没有形成规模效应，销售规模较小，各项固定费用的支出较多，所以未来仍然存在经营亏损的风险。公司将加大销售力度，以扩大营业收入，降低相关风险。</p>
7、现金及现金等价物净增加额较小的风险	<p>公司报告期内现金及现金等价物净增加额较小，随着公司业务量的增加，公司面临现金储备量较小的风险。公司将加大融资力度，直接融资与间接融资相结合，以缓解资金压力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(二)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	701,957.30	22.91%
作为第三人		
合计	701,957.30	22.91%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-006	被告/被申请	对外追收债	否	701,957.30	否	尚未结案

	人	权纠纷				
--	---	-----	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

该案件为诉前调解，案由是对外追收债权纠纷。由于原告无法提供实质性证据，公司败诉的可能性较小，目前对公司的经营生产没有影响。具体请见公司 2025 年 4 月 22 日披露的《金利洁：重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2025-006）。

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
控股股东贾文瑄	借款	600,000.00	0	600,000.00	0	600,000.00	是
合计	-	600,000.00	0	600,000.00	0	600,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

2023 年 11 月 20 日，金利洁向银行借款后将款项借予贾文瑄，金额共计 60 万元，同时约定由贾文瑄偿还银行利息。2024 年 2 月 29 日，贾文瑄偿还所有本息。该笔借款构成资金占用，公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于补充审议关联交易暨资金占用的议案》。针对上述事项，报告期内，全国股转公司对公司、实际控制人贾文瑄、董事会秘书贾玉彦采取口头警示的自律监管措施。

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
关联方资金拆借	-	1,122,263.46
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为缓解资金压力，上表所列“关联方资金拆借”系报告期内关联方向公司提供借款 1,122,263.46 元，该关联交易事项对于保证公司日常经营活动具有积极作用。根据《全国中小企业股份转让系统治理规则》第一百零五条：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的……”本次关联方向公司提供资金资助未收取利息，且不存在担保情形，因此无需履行相应审议程序。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
贾文瑄	是	600,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	600,000.00	-	-	-	-

2023 年 11 月 20 日，金利洁向银行借款后将款项借予贾文瑄，金额共计 60 万元，同时约定由贾文瑄偿还银行利息，2024 年 2 月 29 日，贾文瑄偿还所有本息。该笔借款构成关联交易暨资金占用，公司于 2024 年 4 月 22 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于补充审议关联交易暨资金占用的议案》，上述议案已经公司 2023 年年度股东大会审议。针对上述关联交易违规事项，报告期内，全国股转公司对公司、实际控制人贾文瑄、董事会秘书贾玉彦采取口头警示的自律监管措施。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并避免与公司产生新的或潜在的同业	正在履行中

					竞争。	
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为,并避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月31日	-	挂牌	避免关联交易	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定;将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;并承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2015年5月31日	-	挂牌	避免关联交易	承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定;将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;并承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	1,237,485.60	23.23%	履约保函保证金
总计	-	-	1,237,485.60	23.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资金是公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款，是公司开展日常经营活动所必须，对公司生产经营状况不构成重大不利影响。

(五)调查处罚事项

报告期内存在控股股东、董事长贾文瑄占用挂牌公司资金的行为，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《公司治理规则》）第七十二条的规定。金利洁未采取有效措施防止实际控制人占用挂牌公司资金的情况，违反了《非上市公众公司监督管理办法》第十四条及《公司治理规则》第九十三条的规定；同时，金利洁未及时披露资金占用的情况，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第五十七条的规定，构成公司治理和信息披露违规。

针对上述违规行为，控股股东、董事长贾文瑄、财务负责人、董事会秘书贾玉彦未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《信息披露规则》第三条和《公司治理规则》第五条的规定，对上述违规行为负有责任。

鉴于上述违规事实和情节，全国股转公司对金利洁、贾文瑄、贾玉彦采取口头警示的自律监管措施。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	3,635,212	48.4695%	0	3,635,212	48.4695%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,070,512	14.2735%	0	1,070,512	14.2735%	
	董事、监事、高管	75,000	1.0000%	0	75,000	1.0000%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,864,788	51.5305%	0	3,864,788	51.5305%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,211,538	42.8205%	0	3,211,538	42.8205%	
	董事、监事、高管	240,750	3.2100%	-750	240,000	3.2000%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,500,000	-	0	7,500,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	贾文瑄	4,282,050	0	4,282,050	57.0940%	3,211,538	1,070,512	0	0
2	辽宁君享食材供应链管理合伙企业（有限合伙）	80,720	292,700	373,420	4.9789%	0	373,420	0	0

3	殷向阳	337,500	0	337,500	4.5000%	337,500	0	0	0
4	贾玉彦	300,000	0	300,000	4.0000%	225,000	75,000	0	0
5	杜瑞玲	0	300,000	300,000	4.0000%	0	300,000	0	0
6	沈阳瑞达网信信息科技有限公司	156,250	141,474	297,724	3.9697%	0	297,724	0	0
7	辽宁途宏食品供应链管理有限责任公司	103,100	188,000	291,100	3.8813%	0	291,100	0	0
8	沈阳万旺商贸中心(有限合伙)	0	286,602	286,602	3.8214%	0	286,602	0	0
9	铁岭四维商贸合伙企业(有限合伙)	336,831	-129,100	207,731	2.7697%	0	207,731	0	0
10	辽宁春辉科技有限公司	223,450	-44,300	179,150	2.3887%	0	179,150	0	0
合计		5,819,901	1,035,376	6,855,277	91.4037%	3,774,038	3,081,239	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东贾文瑄与股东贾玉彦系姐妹关系，除此之外，公司前十名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

贾文瑄（曾用名贾玉杰）持有公司 57.09%股份，对公司拥有控制权，为公司控股股东、实际控制人。公司控股股东、实际控制人报告期末未发生变动。

贾文瑄，女，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年7月至1988年7月，在辽宁省朝阳师范专科学校从事教学工作；1988年7月至1990年7月于河北师范大学进修学习；1990年7月至2006年3月，就职于山东大学从事教学及科研工作；2006年5月至2014年5月，在沈

阳金利洁科技有限公司工作，任执行董事；2014年5月至2015年4月，休养，未担任职务；2015年4月至今，担任公司董事长，2022年1月至今，兼任公司总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贾文瑄	董事长	女	1964年2月	2024年3月20日	2027年3月19日	4,282,050	0	4,282,050	57.0940%
	总经理			2024年3月20日	2027年3月19日				
曹德芳	董事	男	1971年10月	2024年3月13日	2027年3月12日	0	0	0	0%
邢斌	董事	男	1984年6月	2024年3月13日	2027年3月12日	0	0	0	0%
汤娟	董事	女	1979年1月	2024年3月13日	2027年3月12日	0	0	0	0%
贾玉彦	董事	女	1965年11月	2024年3月13日	2027年3月12日	300,000	0	300,000	4.0000%
	董事会秘书、财务总监			2024年3月20日	2027年3月19日				
李树强	监事会主席	男	1982年1月	2024年12月25日	2027年3月12日	0	0	0	0%
庞艳华	监事	女	1977年12月	2024年3月13日	2027年3月12日	15,000	0	15,000	0.2000%
施韧	监事	男	1975年3月	2024年3月13日	2027年3月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中贾文瑄与贾玉彦系姐妹，除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间，均无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
施韧	无	新任	监事	换届
李树强	无	新任	监事会主席	选举
杨光照	监事会主席	离任	无	离世

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

施韧，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993年9月至1997年8月在辽宁大学数学系学习；1997年8月至2005年8月，在鲁迅美术学院工作，员工；2005年9月至2016年1月在洛泰过滤技术研究所工作，任工程师；2016年2月至2020年6月，在北京东郡兴邦公司工作，任技术总监、董事；2020年7月至2023年12月，在沈阳树人环境艺术设计有限公司工作，任技术总监；2024年1月，在公司工作，担任技术副总监。

李树强，男，1982年1月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，职高学历。2002年8月至2008年2月，就职于东北电业管理局送变电工程有限公司，担任机械维修工一职；2008年3月至2015年5月，就职于沈阳超越电气设备有限公司，担任车间主任职位；2015年6月至今，就职于沈阳金利洁环保科技股份有限公司，生产部总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	3	6	0	9
销售人员	2	0	0	2
技术人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	0	0	1
员工总计	14	6	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	8	9
专科	2	4
专科以下	1	4

员工总计	14	20
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内公司不断完善薪酬和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性及绩效水平并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、绩效工资、社保和公积金等。公司人事部门根据公司整体经营计划和年度目标，按照各员工对应的岗位职责，设定每名员工的年度绩效考核目标，并依据考核结果发放年度绩效奖金。

公司历来重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、员工手册培训、流程手册培训、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于培养更加优秀的管理和运营团队，支撑公司业务的长期可持续发展。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。

公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司已建立较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

公司将进一步按照全国股转公司的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在其他重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主要从事生活空间污水、污物环保节能系列产品的研发、生产与销售业务，拥有从事上述业务完整独立的研发和生产及辅助系统、采购和销售系统，独立开展生产经营活动，业务完全独立于股东及其他关联方。公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立：公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关机器设备以及商标、专利和非专利技术资产的所有权。公司对所有资产均具有完全控制支配权。

3、人员独立：公司的人员独立于控股股东、实际控制人。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、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兼职和领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体

系和财务管理制度，独立开展财务工作和进行财务决策。公司开设了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户情形；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 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，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，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，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字[2025]第 1254 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁萃	王慧妍
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.5 万元	

审 计 报 告

勤信审字【2025】第 1254 号

沈阳金利洁环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳金利洁环保科技股份有限公司（以下简称金利洁公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 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，公允反映了金利洁公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于金利洁公司，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

金利洁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金利洁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金利洁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金利洁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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金利洁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金利洁公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

(此页无正文，为勤信审字【2025】第 1254 号《沈阳金利洁环保科技股份有限公司审计报告》之签字盖章页)

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：袁萃

二〇二五年四月十八日

中国注册会计师：王慧妍

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,288,276.31	1,297,642.87
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	五、2	1,606,966.12	718,364.18
应收款项融资			
预付款项	五、5	413,068.09	315,219.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	107,379.86	622,398.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,511,219.61	1,297,392.77
其中：数据资源			
合同资产	五、3		119,360.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、7	2,386.42	
流动资产合计		4,929,296.41	4,370,376.99
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	五、8	204,803.49	260,955.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	156,695.23	156,563.37
无形资产	五、10	4,585.45	6,950.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	4,804.82	4,773.04
其他非流动资产	五、12	81,821.56	
非流动资产合计		452,710.55	429,242.54
资产总计		5,382,006.96	4,799,619.53
流动负债：			
短期借款	五、14	1,366,000.00	950,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	283,843.08	283,843.08
预收款项			
合同负债	五、17	59,070.80	69,690.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18		
应交税费	五、19	84,648.70	26,290.25
其他应付款	五、16	354,872.50	62,283.08

其中：应付利息		1,609.24	1,146.60
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	157,365.01	442,980.95
其他流动负债	五、21	7,679.20	9,059.73
流动负债合计		2,313,479.29	1,844,147.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		314,285.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	4,704.25	4,667.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,704.25	318,953.21
负债合计		2,318,183.54	2,163,100.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,176,577.35	1,176,577.35
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	五、26	-5,612,753.93	-6,040,058.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		3,063,823.42	2,636,518.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,063,823.42	2,636,518.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,382,006.96	4,799,619.53

法定代表人：贾文瑄

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构负责人：汤娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		3,106,555.72	717,082.93
其中：营业收入	五、27	3,106,555.72	717,082.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,642,054.95	1,659,788.22
其中：营业成本	五、27	1,519,046.15	523,005.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	16,333.15	3,494.86
销售费用	五、29	100,969.72	187,742.04
管理费用	五、30	660,507.93	635,862.23
研发费用	五、31	286,174.71	274,646.20
财务费用	五、32	59,023.29	35,037.58
其中：利息费用		58,080.71	31,210.05
利息收入		4,654.62	990.63
加：其他收益	五、33	8,244.48	8,000.00
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	74,812.02	-52,432.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-118,692.11	142,312.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,555.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,309.42	-844,825.76
加：营业外收入	五、37		50,000.02
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,309.42	-794,825.74
减：所得税费用	五、38	4.96	-105.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		427,304.46	-794,720.21
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）		427,304.46	-794,720.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		427,304.46	-794,720.21
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		427,304.46	-794,720.21
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		427,304.46	-794,720.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		427,304.46	-794,720.21
（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）		0.06	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.11

法定代表人：贾文瑄

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构负责人：汤娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		2,712,280.84	3,527,256.07

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,393,458.49	58,990.65
经营活动现金流入小计		4,105,739.33	3,586,246.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,921,597.99	940,971.62
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		555,318.92	656,570.54
支付的各项税费		191,503.36	313,014.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,787,843.36	926,460.03
经营活动现金流出小计		4,456,263.63	2,837,016.29
经营活动产生的现金流量净额		-350,524.30	749,230.43
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		2000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,698.00	
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		2,698.00	
投资活动产生的现金流量净额		-698.00	
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		629,000.00	1,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		629,000.00	1,550,000.00
偿还债务支付的现金		813,000.00	700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,618.07	28,094.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	131,631.09	921,543.04
筹资活动现金流出小计		1,002,249.16	1,649,637.46
筹资活动产生的现金流量净额		-373,249.16	-99,637.46
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		-724,471.46	649,592.97
加：期初现金及现金等价物余额		775,262.17	125,669.20
六、期末现金及现金等价物余额		50,790.71	775,262.17

法定代表人：贾文瑄

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构负责人：汤娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,500,000.00				1,176,577.35						-6,040,058.39		2,636,518.96
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	7,500,000.00				1,176,577.35						-6,040,058.39		2,636,518.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											427,304.46		427,304.46
（一）综合收益总额											427,304.46		427,304.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	7,500,000.00				1,176,577.35							-5,612,753.93	3,063,823.42

项目	2023 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	7,500,000.00				1,176,577.35							-5,245,338.18		3,431,239.17
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	7,500,000.00				1,176,577.35						-5,245,338.18		3,431,239.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-794,720.21		-794,720.21
（一）综合收益总额											-794,720.21		-794,720.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	7,500,000.00				1,176,577.35						-6,040,058.39		2,636,518.96

法定代表人：贾文瑄

主管会计工作负责人：贾玉彦

会计机构负责人：汤娟

沈阳金利洁环保科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1. 企业注册地和总部地址。

沈阳金利洁环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2006 年 5 月 29 日在沈阳市注册成立, 现位于辽宁省沈阳市浑南区高迎路 8-5 号。

2. 企业的业务性质

本公司主要从事地下空间生活污水、污物处理设备的研发、生产和销售。

3. 主要经营活动

公司所处行业为“专用设备制造业(C35)”中“环境保护专用设备制造(C3591)”。公司主要从事地下空间生活污废水污废物环保节能处理技术, 人畜养殖污废物源头化、无害化、资源化再利用技术的研发和应用, 是人畜养殖污废物源头化、无害化、资源化处理一站式解决方案服务商。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共计 1 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司 2024 年度内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、 持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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，对存货的计价方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、9“存货”、19“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、25“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、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。

4、记账本位币

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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100.00 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 25.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	金额大于等于 100.00 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、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、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，本公司终止确认金融资产：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，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。

8、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，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） 预期信用损失的计量

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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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（含合同

资产等其他适用项目，下同)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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

(5) 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资

产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

①应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
组合 1 业主未结算款项组合	本组合为业主单位尚未结算的款项
组合 2 质保金组合	本组合为质保金

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1 应收押金和保证金	本组合为日常经常活动中应收取的保证金、押金和备用金等应收款项。
组合 2 应收其他款项	本组合以日常经常活动中应收取款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品和发出商品

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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，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。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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库存商品	产成品及半成品	产成品参照合同售价，没有合同售价的产成品及半成品按照市场价。
发出商品	发出的产成品及备品备件	产成品及备品备件参照合同售价，没有合同售价的产成品及半成品按照市场价。
原材料组合	采购的原材料	加工成产品的市场价格或合同售价减去至加工完成需要的成本及销售费用确定可变现净值。

10、 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于

无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、8、金融资产减值。

11、 固定资产

（1）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。

（2）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（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，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。

12、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化期间

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

13、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、22“租赁”。

14、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

①初始计量

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
软件	5年	直线法	0.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	实用新型10年、 发明20年	直线法	0.00	专利权有效期
商标权	10年	直线法	0.00	商标权有效期

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）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司内部研究开发支出的资本化时点：通过开发立项评审会议次日。

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。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

16、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

（1）职工薪酬的分类

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）职工薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

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

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

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

18、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、22“租赁”。

19、 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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。

（2）本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并由客户确认验收合格时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含调研、开发、测试等工作的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

20、 政府补助

（1）类型

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。

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。

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

（2）会计处理

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。

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

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

21、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除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。

（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报告期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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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）所得税的抵销及净额列示

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。

22、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产和办公场所。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

23、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 债务重组

①本公司作为债权人

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

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的

成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(7)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(7)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

②本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(7)金融工具”确认和计量重组债务。

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

(2) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价

值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

(1) 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

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

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

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影

响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度披露期初信息。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

③执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)。

(1) 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号)的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》(财会〔2006〕3 号，以下简称投资性房地产准则)有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且企业应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。

无论对于上述情况的投资性房地产选择哪种模式进行后续计量，企业对于除上述情况外的其余投资性房地产应当按照投资性房地产准则的有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释 18 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

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

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释 18 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

25、 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

如本附注三、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导

该资产的使用。

②租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(4) 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。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产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。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在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，包括根据合理和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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

2022年12月14日，本公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202221002581，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022年度、2023年度、2024年度按照15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告2023年第43号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2024年1月1日，年末指2024年12月31日，上年年末指2023年12月31日，本年指2024年度，上年指2023年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2.81	12.57
银行存款	50,787.90	775,249.60
其他货币资金	1,237,485.60	522,380.70
合计	1,288,276.31	1,297,642.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2024年12月31日，其他货币资金1,237,485.60元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,524,180.06	397,142.70
其中：6个月以内	1,320,191.44	189,388.00
7-12个月	203,988.62	207,754.70
1年以内小计	1,524,180.06	397,142.70
1至2年	184,881.76	349,570.19
2至3年	92,704.92	466,198.40

账龄	年末余额	年初余额
3至4年	466,198.40	5,165.00
4至5年	4,915.00	14,745.00
5年以上	1,652,194.29	1,861,356.99
小计	3,925,074.43	3,094,178.28
减：坏账准备	2,318,108.31	2,375,814.10
合计	1,606,966.12	718,364.18

注：应收账款中不存在账龄超过3年且单项金额重大的应收账款。

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	638,940.82	16.28	638,940.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,286,133.61	83.72	1,679,167.49	51.10	1,606,966.12
其中：					
账龄分析法组合	3,286,133.61	83.72	1,679,167.49	51.10	1,606,966.12
合计	3,925,074.43	100.00	2,318,108.31	59.06	1,606,966.12

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	638,940.82	20.65	638,940.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,455,237.46	79.35	1,736,873.28	70.74	718,364.18
其中：					
账龄分析法组合	2,455,237.46	79.35	1,736,873.28	70.74	718,364.18
合计	3,094,178.28	100.00	2,375,814.10	76.78	718,364.18

①重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称 (按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳周武不锈钢有限公司	638,940.82	638,940.82	638,940.82	638,940.82	100%	营业执照已吊销
合计	638,940.82	638,940.82	638,940.82	638,940.82	—	—

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,524,180.06	122,898.53	8.06
1 至 2 年	184,881.76	65,453.00	35.40
2 至 3 年	92,704.92	48,382.35	52.19
3 至 4 年	260,109.84	218,258.47	83.91
4 至 5 年	4,915.00	4,833.11	98.33
5 年以上	1,219,342.03	1,219,342.03	100.00
合计	3,286,133.61	1,679,167.49	51.10

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	638,940.82					638,940.82
按账龄分析法组合计提坏账准备	1,736,873.28	-57,705.79				1,679,167.49
合计	2,375,814.10	-57,705.79				2,318,108.31

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额 (含计入其他非流动资产的合同资产)	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
沈阳地铁集团有限公司	1,710,667.84	88,997.67	1,799,665.51	44.83	211,658.59
沈阳周武不锈钢有限公司	638,940.82		638,940.82	15.92	638,940.82
蓝深集团股份有限公司	346,252.50		346,252.50	8.63	248,551.39
四平万达广场投资有限公司	229,708.00		229,708.00	5.72	229,708.00
湖北亿鑫创联建筑工程有限公司	196,500.00		196,500.00	4.90	196,500.00
合计	3,122,069.16	88,997.67	3,211,066.83	80.00	1,525,358.80

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,122,069.16 元，

占应收账款年末余额合计数的比例为 79.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,518,182.69 元。

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	88,997.67	7,176.11	81,821.56	133,766.69	14,406.67	119,360.02
减：计入其他非流动资产（附注五、12）	88,997.67	7,176.11	81,821.56			
合计				133,766.69	14,406.67	119,360.02

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同资产	133,766.69	因质保金到期导致的合同资产减少
合计	133,766.69	——

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	88,997.67	100.00	7,176.11	8.06	81,821.56
其中：					
质保金组合	88,997.67	100.00	7,176.11	8.06	81,821.56
合计	88,997.67	100.00	7,176.11	8.06	81,821.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,766.69	100.00	14,406.67	10.77	119,360.02
其中：					
质保金组合	133,766.69	100.00	14,406.67	10.77	119,360.02
合计	133,766.69	100.00	14,406.67	10.77	119,360.02

①组合中，按质保金组合计提坏账准备的合同资产

名称	年末余额
----	------

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	88,997.67	7,176.11	8.06
减：计入其他非流动资产（附注五、13）	88,997.67	7,176.11	8.06
合计			

(4) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	年末余额	原因
按质保金组合计提减值准备	14,406.67	7,176.11	14,406.67		7,176.11	
合计	14,406.67	7,176.11	14,406.67		7,176.11	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,379.86	622,398.15
合计	107,379.86	622,398.15

(1) 其他应收款

①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
保证金、押金及备用金	81,000.00	85,292.63
其他往来款	32,031.43	569,863.32
其他	10,000.00	
小计	123,031.43	655,155.95
减：坏账准备	15,651.57	32,757.80
合计	107,379.86	622,398.15

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	123,031.43	655,155.95
其中：6个月以内	123,031.43	655,155.95
7-12个月		
1年以内小计	123,031.43	655,155.95

账龄	年末余额	年初余额
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	123,031.43	655,155.95
减：坏账准备	15,651.57	32,757.80
合计	107,379.86	622,398.15

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	32,757.80			32,757.80
2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	15,651.57			15,651.57
本年转回	32,757.80			32,757.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	15,651.57			15,651.57

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	32,757.80	15,651.57	32,757.80			15,651.57
合计	32,757.80	15,651.57	32,757.80			15,651.57

⑤按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳公共资源交易中心	保证金	70,000.00	1 年以内	56.90	3,500.00
沈阳液压件制造有限公司	往来款,保证金	43,031.43	1 年以内	34.97	2,151.57
沈阳为邦企业管理有限公 司	其他	10,000.00	1 年以内	8.13	10,000.00
合计	—	123,031.43	—	100.00	15,651.57

5、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	113,449.09	27.46	305,219.00	96.83
1 至 2 年	299,619.00	72.54	10,000.00	3.17
合计	413,068.09	—	315,219.00	—

注：本公司预付朝阳市博爱阳光家园 250,000.00 元设备采购款，由于设备尚未交付，预付的采购款作为预付款项列报。本公司预付中科优品科技（沈阳）有限公司 40,000.00 元服务费，因服务费尚未完成结算，预付的服务费作为预付款项列报。

(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 411,649.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.65%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
朝阳市博爱阳光家园	250,000.00	60.52
中科优品科技（深圳）有限公司	69,619.00	16.85
上海连成（集团）有限公司辽宁分公司	47,080.00	11.40
中科优品科技（沈阳）有限公司	40,000.00	9.68
辽宁卓越智能科技有限公司	4,950.00	1.20
合计	411,649.00	99.65

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	513,098.04		513,098.04
库存商品	457,713.76		457,713.76
发出商品	666,330.48	125,922.67	540,407.81
合计	1,637,142.28	125,922.67	1,511,219.61

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	397,856.87		397,856.87
库存商品	551,251.65		551,251.65
发出商品	348,284.25		348,284.25
合计	1,297,392.77		1,297,392.77

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		125,922.67				125,922.67
合计		125,922.67				125,922.67

按组合计提跌价准备的存货：

存货组合类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
发出商品组合	666,330.48	125,922.67	18.90
合计	666,330.48	125,922.67	18.90

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额的说明

存货余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	2,386.42	
合计	2,386.42	

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	204,803.49	260,955.70
固定资产清理		
合计	204,803.49	260,955.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	707,765.03	490,675.40	240,406.38	1,438,846.81
2、本年增加金额				
(1) 购置			2,698.00	2,698.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废		70,338.00		70,338.00
4、年末余额	707,765.03	420,337.40	243,104.38	1,371,206.81
二、累计折旧				
1、年初余额	484,727.01	466,227.10	226,937.00	1,177,891.11
2、本年增加金额				
(1) 计提	52,877.64		2,455.67	55,333.31
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废		66,821.10		66,821.10
4、年末余额	537,604.65	399,406.00	229,392.67	1,166,403.32
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	170,160.38	20,931.40	13,711.71	204,803.49
2、年初账面价值	223,038.02	24,448.30	13,469.38	260,955.70

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额	249,913.71	249,913.71
2、本年增加金额	125,333.59	125,333.59
3、本年减少金额	124,467.06	124,467.06
4、年末余额	250,780.24	250,780.24
二、累计折旧		
1、年初余额	93,350.34	93,350.34
2、本年增加金额	125,201.73	125,201.73
(1) 计提	125,201.73	125,201.73
3、本年减少金额	124,467.06	124,467.06
4、年末余额	94,085.01	94,085.01
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	156,695.23	156,695.23
2、年初账面价值	156,563.37	156,563.37

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	34,992.08	60,095.00	1,385.00	96,472.08
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	34,992.08	60,095.00	1,385.00	96,472.08
二、累计摊销				
1、年初余额	34,992.08	53,144.57	1,385.00	89,521.65
2、本年增加金额				
(1) 计提		2,364.98		2,364.98
3、本年减少金额				
4、年末余额	34,992.08	55,509.55	1,385.00	91,886.63

项目	软件	专利权	商标权	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		4,585.45		4,585.45
2、年初账面价值		6,950.43		6,950.43

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
租赁负债	32,032.13	4,804.82	31,820.24	4,773.04
合计	32,032.13	4,804.82	31,820.24	4,773.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	31,361.67	4,704.25	31,116.72	4,667.51
合计	31,361.67	4,704.25	31,116.72	4,667.51

12、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	88,997.67	7,176.11	81,821.56			
合计	88,997.67	7,176.11	81,821.56			

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,237,485.60	1,237,485.60	保证金	履约保证金
合计	1,237,485.60	1,237,485.60	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项目	年初			
			保证金	履约保证金
货币资金	522,380.70	522,380.70		
合计	522,380.70	522,380.70	—	—

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,366,000.00	950,000.00
合计	1,366,000.00	950,000.00

注：2024年6月24日，本公司与中国建设银行股份有限公司沈阳融汇支行签订了编号为210009115621120296的《中国建设银行普惠金融流动资金借款合同》，贷款金额为人民币121.60万元，期限为2024年6月24日至2025年6月24日，借款利率为3.85%，借款方式为信用借款，共同借款人为贾文瑄；2024年8月2日，本公司与中国建设银行股份有限公司沈阳融汇支行签订了编号为210009115621255671的《中国建设银行普惠金融流动资金借款合同》，贷款金额为人民币15.00万元，期限为2024年8月2日至2025年8月2日，借款利率为3.90%，借款方式为信用借款，共同借款人为贾文瑄；截至2024年12月31日，剩余贷款金额136.60万元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	188,679.24	188,679.24
1年以上	95,163.84	95,163.84
合计	283,843.08	283,843.08

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

应付账款余额中无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,609.24	1,146.60
应付股利		
其他应付款	353,263.26	61,136.48
合计	354,872.50	62,283.08

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,609.24	1,146.60
合计	1,609.24	1,146.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	51,874.00	51,874.00
工会经费返还	9,262.48	9,262.48
借款	292,126.78	
合计	353,263.26	61,136.48

②账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

其他应付款余额中无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	59,070.80	69,690.27
合计	59,070.80	69,690.27

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

合同负债余额中无账龄超过1年或逾期的重要合同负债。

18、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		512,836.88	512,836.88	
二、离职后福利-设定提存计划		42,452.04	42,452.04	
合计		555,288.92	555,288.92	

(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		456,949.62	456,949.62	
2、职工福利费		14,700.00	14,700.00	
3、社会保险费		35,255.48	-35,255.48	
其中：医疗保险费		33,560.40	33,560.40	
工伤保险费		1,695.08	1,695.08	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,931.78	5,931.78	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		512,836.88	512,836.88	

(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		41,165.44	41,165.44	
2、失业保险费		1,286.60	1,286.60	
合计		42,452.04	42,452.04	

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	79,603.27	24,686.17
印花税	1,030.32	854.00
城市维护建设税	2,342.15	420.05
教育费附加	1,672.96	300.03
个人所得税		30.00
合计	84,648.70	26,290.25

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注五、22）		285,714.30
1年内到期的租赁负债（附注五、23）	157,365.01	157,266.65
合计	157,365.01	442,980.95

21、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	7,679.20	9,059.73
合计	7,679.20	9,059.73

22、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		600,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）		285,714.30
合计		314,285.70

注：2023年11月20日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为KCDJJNS020231120013938的《借款合同》，贷款金额为人民币60.00万元，期限为2023年11月20日至2025年11月20日，借款利率为4.86%。贾文瑄为该笔贷款提供担保，承担连带保证责任。截至2024年12月31日，该笔贷款已全部还清。

23、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	160,159.99	159,948.57
减：未确认融资费用	2,794.98	2,681.92
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	157,365.01	157,266.65
合计	0.00	0.00

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,500,000.00						7,500,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,176,577.35			1,176,577.35
合计	1,176,577.35			1,176,577.35

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-6,040,058.39	-5,245,338.18
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	-6,040,058.39	-5,245,338.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	427,304.46	-794,720.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-5,612,753.93	-6,040,058.39

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,004,175.72	1,457,044.40	708,321.87	518,395.67
其他业务	102,380.00	62,001.75	8,761.06	4,609.64
合计	3,106,555.72	1,519,046.15	717,082.93	523,005.31

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,106,555.72	1,519,046.15	3,106,555.72	1,519,046.15
其中：污水一体化处理设备	3,004,175.72	1,457,044.40	3,004,175.72	1,457,044.40
污水一体化处理技术服务				
其他	102,380.00	62,001.75	102,380.00	62,001.75
按经营地区分类	3,106,555.72	1,519,046.15	3,106,555.72	1,519,046.15
其中：内销	3,106,555.72	1,519,046.15	3,106,555.72	1,519,046.15
合计	3,106,555.72	1,519,046.15	3,106,555.72	1,519,046.15

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,338.06	1,015.11
车船使用税	990.00	990.00
城市维护建设税	8,170.20	914.23
教育费附加	5,834.89	575.52
合计	16,333.15	3,494.86

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,000.00	77,565.00
中介服务费	37,698.11	39,466.04
售后服务费		31,100.00
车辆使用费	14,600.61	16,727.71
差旅费	444.50	9,687.52
办公费	2,457.44	1,923.69
业务招待费	531.00	1,308.30
运输费	3,238.06	72.80
其他		9,890.98
合计	100,969.72	187,742.04

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	438,030.57	326,589.48
职工薪酬	188,733.62	226,716.52

租赁费	9,897.37	9,772.20
差旅费		8,092.93
办公费	9,478.01	3,991.91
业务招待费	1,998.53	1,559.32
其他	12,369.83	59,139.87
合计	660,507.93	635,862.23

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	221,337.30	242,484.21
直接投入	59,017.90	3,500.00
折旧及摊销	3,909.51	3,909.51
其他	1,910.00	24,752.48
合计	286,174.71	274,646.20

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	58,080.71	31,210.05
其中：租赁负债利息费用	2,681.92	2,813.89
减：利息收入	4,654.62	990.63
银行手续费	5,597.20	4,818.16
合计	59,023.29	35,037.58

33、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助		8,000.00
进项税加计扣除	8,104.04	
个税手续费返还	140.44	
合计	8,244.48	8,000.00

34、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	57,705.79	-21,225.08
其他应收款坏账损失	17,106.23	-31,207.80
合计	74,812.02	-52,432.88

35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-125,922.67	
合同资产减值损失	7,230.56	142,312.41
合计	-118,692.11	142,312.41

36、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置固定资产而产生的利得或损失	-1,555.74	
合计	-1,555.74	

37、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
其他		0.02	
合计		50,000.02	

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	4.96	-105.53
合计	4.96	-105.53

(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	427,309.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,096.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,934.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,100.17
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	
研发支出加计扣除	-42,926.21
所得税费用	4.96

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助		58,000.00
利息收入	4,654.62	990.63
保证金	522,380.70	
往来款	866,282.73	
其他	140.44	0.02
合计	1,393,458.49	58,990.65

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
付现的期间费用	550,357.76	521,956.03
保证金	1,237,485.60	404,504.00
合计	1,787,843.36	926,460.03

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还借款		790,015.43
支付租赁负债	131,631.09	131,527.61
合计	131,631.09	921,543.04

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	950,000.00	629,000.00	737,000.00	213,000.00	737,000.00	1,366,000.00
长期借款	600,000.00			600,000.00		
租赁负债	157,266.65		131,729.45	131,631.09		157,365.01
合计	1,707,266.65	629,000.00	868,729.45	944,631.09	737,000.00	1,523,365.01

40、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	427,304.46	-794,720.21
加：资产减值准备	118,692.11	-142,312.41

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	-74,812.02	52,432.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,333.31	54,977.31
使用权资产折旧	125,201.73	123,618.29
无形资产摊销	2,364.98	3,457.80
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）	1,555.74	
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）	58,080.71	31,210.05
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）	-31.78	-4,773.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	36.74	4,667.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	-339,749.51	7,671.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,069,343.02	1,492,858.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	344,842.25	-79,857.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-350,524.30	749,230.43
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	50,790.71	775,262.17
减：现金的年初余额	775,262.17	125,669.20
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	-724,471.46	649,592.97

（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	50,790.71	775,262.17
其中：库存现金	2.81	12.57

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	50,787.90	775,249.60
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	50,790.71	775,262.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	1,237,485.60	522,380.70	履约保证金
合计	1,237,485.60	522,380.70	

41、租赁

(1) 本公司作为承租方

①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本年发生额
租赁负债的利息费用	2,681.92

③涉及售后租回交易的情况

本公司无涉及售后租回交易的情况。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	221,337.30	242,484.21
直接投入	59,017.90	3,500.00
折旧及摊销	3,909.51	3,909.51
其他	1,910.00	24,752.48
合计	286,174.71	274,646.20
其中：费用化研发支出	286,174.71	274,646.20
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期内公司合并范围未变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁富利泓环保科技有限公司	4,000,000.00	沈阳	沈阳	专用设备制造	100.00		设立

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益		8,000.00
营业外收入		50,000.00

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险及金融资产转移风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2024年12月31日余额			合计
	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	
货币资金	1,288,276.31			1,288,276.31
应收账款	1,606,966.12			1,606,966.12
应收款项融资				
其他应收款	107,379.86			107,379.86

接上表：

金融资产项目	2024年1月1日余额
--------	-------------

	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	合计
货币资金	1,297,642.87			1,297,642.87
应收账款	718,364.18			718,364.18
应收款项融资				
其他应收款	622,398.15			622,398.15

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2024年12月31日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,366,000.00	1,366,000.00
应付账款		283,843.08	283,843.08
其他应付款		354,872.50	354,872.50

接上表：

金融负债项目	2024年1月1日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		950,000.00	950,000.00
应付账款		283,843.08	283,843.08
其他应付款		62,283.08	62,283.08

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注五、2”和“本财务报表附注五、4”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,366,000.00				1,366,000.00
应付账款	283,843.08				283,843.08
其他应付款	354,872.50				354,872.50

接上表：

项目	2024年1月1日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	950,000.00				950,000.00
应付账款	283,843.08				283,843.08
其他应付款	62,283.08				62,283.08

（四）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
贾文瑄	57.09	57.09

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。本公司未对子公司进行注资，子公司并无实质经营，报表数据均为零，因此公司本期未编制合并报表。

3、本公司的合营和联营企业情况

公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
殷向阳	股东
贾玉彦	股东、董事、董事会秘书、财务总监
杜瑞玲	股东
邢斌	董事
曹德芳	董事
汤娟	董事
李树强	监事会主席
施韧	监事
庞艳华	职工监事
沈阳瑞达网信信息科技有限公司	参股公司
辽宁途宏食品供应链管理有限公司	参股公司
沈阳万旺商贸中心（有限合伙）	参股企业
铁岭四维商贸合伙企业（有限合伙）	参股企业
北京深蓝启明投资管理有限公司-深蓝卓越15号私募投资基金	参股投资机构
辽宁春辉科技有限公司	参股公司

5、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贾文瑄	30,136.68	2024-2-29	2024-7-30	
贾文瑄	69,863.30	2024-6-27	2024-7-30	
贾文瑄	30,136.68	2024-6-27	尚未还清	
贾文瑄	1,990.10	2024-11-28	尚未还清	
贾玉彦	5,000.00	2024-2-5	2024-7-26	
贾玉彦	200,000.00	2024-3-28	2024-7-26	
贾玉彦	95,000.00	2024-4-23	2024-7-26	
贾玉彦	5,000.00	2024-4-23	2024-8-12	
贾玉彦	25,000.00	2024-4-23	2024-8-12	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
贾玉彦	5,000.00	2024-4-23	2024-8-28	
贾玉彦	70,000.00	2024-4-23	2024-8-28	
贾玉彦	100,000.00	2024-5-27	2024-8-28	
贾玉彦	5,000.00	2024-6-4	2024-8-28	
贾玉彦	100,000.00	2024-6-4	2024-8-28	
贾玉彦	90,000.00	2024-6-25	2024-8-28	
贾玉彦	100,000.00	2024-8-5	2024-8-28	
贾玉彦	140,000.00	2024-12-27	尚未还清	
贾玉彦	120,000.00	2024-12-30	尚未还清	
拆出：				
贾文瑄	569,863.32	2023-11-20	2024-2-29	

(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	120,290.00	204,430.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贾文瑄			569,863.32	28,493.17

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	贾文瑄	32,126.78	
其他应付款	贾玉彦	260,000.00	

十二、股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无锡华积能环保科技有限公司（以下简称“华积能公司”）与本公司为结合双方优势资源并拓展业务，于2021年12月15日，签订《合作协议》，又于2021年12月17日签订《修正补充协议》，双方约定成立合作公司，约定由本公司出资占股60%，华积能公司提供知识产权，共同拓展业务。

合作公司并未按照约定成立。

2024年3月18日华积能公司因其他诉讼情况，进入破产清算程序。

2024年5月20日，华积能公司以项目合作应共担风险为由，将公司诉至无锡市锡山区人民法院，要求公司承担合作公司筹备与项目拓展投入等损失1,169,982.81元的60%即701,989.69元并承担诉讼费用。公司主张华积能公司所诉与客观事实不符，要求法院驳回华积能公司的诉讼请求。

截至本报告批准报出日，受理法院尚未就此案进行判决。

公司管理层经咨询外部法律顾问意见认为根据现有证据及同类案件判例，公司并未实质性参与合作项目，且原告方未能提供充分证据证明其主张，故本公司在该诉讼中最终承担不利结果的可能性较低。根据《企业会计准则第13号—或有事项》的相关规定，由于该未决诉讼未来流出经济利益的可能性较小，公司未就该项或有事项确认预计负债。但基于会计谨慎性原则，公司已对该诉讼可能产生的财务影响进行敏感性分析：假设出现极小概率的败诉情形，预计最大经济损失不超过人民币73.00万元，该金额占本公司最近一期经审计净资产的23.80%，会对财务状况及经营成果产生重大影响。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司子公司辽宁富利泓环保科技有限公司于2025年1月24日注销，本公司未对子公司进行注资，子公司并无实质经营，报表数据均为零，上述注销事项对本期财务报表无影响。详见本附注八、“在其他主体中的权益”，附注十一、2“本公司子公司情况”。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,555.74	清理固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,555.74	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,555.74	

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。

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	14.99	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.94	0.06	0.06

沈阳金利洁环保科技股份有限公司

2025年4月18日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

1) 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

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

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

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2) 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供

资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度披露期初信息。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，已按照规定要求披露相关信息，详见附注十六、8 “没有需要披露的供应商融资安排信息”。

②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

③执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)。

1) 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号)的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》(财会〔2006〕3 号，以下简称投资性房地产准则)有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且企业应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。

无论对于上述情况的投资性房地产选择哪种模式进行后续计量，企业对于除上述情况外的其余投资性房地产应当按照投资性房地产准则的有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行该规定，对于上述浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产由成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更进行了追溯调整。执行该规定对可比期间信息无影响。

2) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

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

该解释规定自2024年12月31日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年12月31日起执行该规定，并对上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。本公司执行该规定对可比期间信息无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
资产处置收益	1,555.74
非经常性损益合计	1,555.74
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,555.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用