



燎原环保

NEEQ: 832141

江苏燎原环保科技股份有限公司
Jiangsu Liaoyuan Environmental



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、公司负责人崔健、主管会计工作负责人冯晓鸿及会计机构负责人（会计主管人员）熊模芝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、众华会计师事务所（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

豁免披露事项：豁免披露前五名客户、前五名供应商。

豁免披露事项理由：根据公司经营的实际需要和客户的要求，豁免披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、燎原环保	指	江苏燎原环保科技股份有限公司
股东大会	指	江苏燎原环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏燎原环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏燎原环保科技股份有限公司监事会
张家港燎原	指	张家港燎原环保科技有限公司
燎原技术服务	指	宜兴市燎原环保技术服务有限公司
交城绿邦	指	交城绿邦环保科技有限公司
交城锦源	指	交城锦源环保科技有限公司
山西瑞赛科	指	山西瑞赛科环保科技有限公司
潞城绿邦	指	潞城绿邦环保科技有限公司
韩城森绿	指	韩城森绿环保新能源有限公司
乌海绿邦	指	乌海绿邦环保科技有限公司
宜兴金和	指	宜兴市金和管理咨询合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2024 年年度
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
焦化脱硫废液	指	从焦炉煤气中脱除煤气中的硫化氢和氰化氢产生的危险性废液

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏燎原环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Liaoyuan Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
	Liaoyuan Environmental		
法定代表人	崔健	成立时间	1999年1月5日
控股股东	控股股东为冯晓鸿	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冯晓鸿、崔健，一致行动人为宜兴金和、张云娣。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环保业-环保资源化利用-废液处理-焦化脱硫废液处理		
主要产品与服务项目	焦化脱硫废液无害化处理技术研发、服务及资源化产品销售		
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	燎原环保	证券代码	832141
挂牌时间	2015年3月13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）	40,750,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	储正相	联系地址	江苏省宜兴市周铁镇
电话	0510-87509006	电子邮箱	czx@liaoyuanchem.com
传真	0510-87503371		
公司办公地址	宜兴市周铁镇江苏燎原环保科技股份有限公司	邮政编码	214261
公司网址	www.liaoyuanchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202006079960002		
注册地址	江苏省无锡市宜兴市周铁镇		
注册资本（元）	40,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

江苏燎原环保科技股份有限公司自设立以来专注于焦化脱硫废液环保化处理及资源化利用领域，是一家专业从事焦化脱硫废液处理技术与应用的综合服务商。公司的主营业务是依托自主研发的焦化脱硫废液环保处理技术及资源利用技术，为国内焦化企业客户提供行业领先的标准化治理装备、解决方案以及投资与运营服务。环保化处理技术适用于焦化脱硫高盐危险废水治理；资源化技术适用脱硫废液资源化利用新模式领域。近年来，公司以客户需求为本，技术实力为根，不断创新升级，推陈出新，形成了极具市场竞争力的全新的焦化脱硫废液处理模式。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业应为环境治理业（N77）；根据我国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T47542017），公司所属行业应为水利、环境和公共设施管理业中生态保护和环境治理业（N77）中的危险废物治理业（N7724），属于国家鼓励发展和扶持的环保行业。公司目前通过直销模式、区域项目合作模式及EPC项目模式开拓业务。

1、主要通过以下方式实现收入：**(1)焦化脱硫废液EPC项目(2)焦化脱硫废液整体解决方案(3)焦化脱硫废液治理项目运营服务(4)焦化脱硫废液资源化利用产品销售(5)焦化脱硫废液资源化利用产品产业链延伸项目**，公司的商业模式是以自主研发技术的完善和升级为基础，为客户提供完整焦化脱硫废液污染治理产业链服务。报告期内以及报告期末至披露日公司的商业模式无重大变化。

2、核心竞争力分析：公司是高新技术企业（2023年复审通过）、江苏省“专精特新”企业（2022年）、国家“专精特新”小巨人企业（2023年）、江苏省创新型中小企业，拥有江苏省工程技术研究中心、江南大学联合实验室及国内领先的焦化脱硫废液处理专利技术和产品，并不断通过技术及废液处理模式的创新、营销模式创新、运维模式创新及管理的创新，使公司在焦化脱硫废液处理领域树立了创新、专业、严谨、务实、品质卓越的良好形象。

(1)技术及模式优势 公司在焦化脱硫废液污染治理领域长期耕耘，自主研发形成的独有的核心技术突破了传统技术难以处理、二次污染、产生固废等问题，具有管理简单、环境友好、运行成本低等突出优势，可满足多种类型焦化脱硫废液污染治理需求，尤其是开创了焦化脱硫废液处理由工程化向高端装备化转型、由分布式向集中化转型、由环保化治理向环保化、资源化相结合的循环经济的新模式，极好的契合了当前市场需求及绿色发展要求。公司核心技术取得了国内29项授权专利（其中发明专利11项），获得了中国炼焦工业协会科技创新一等奖、二等奖等，并列入江苏省重大科技成果转化，主编了工信部行业标准《焦化脱硫脱氰废水处理及回收技术规范》（2020年1月1日实施）及《焦炉煤气脱硫废液提盐技术规范》（YB/T4859 2020）于2021年4月1日开始实施。技术达到国内领先水平。

(2)成本优势 技术的先进性和优越性不仅显著提升了焦化脱硫废水处理的效率和效果，通过资源化利用的途径，有效降低了生产运营成本，增强了公司的竞争优势。公司治理及资源化利用的标准化，大大缩短了生产周期，运营模式的数字化和智能化，大幅减少了专业性要求及人力成本。公司的新技术、新模式，使项目综合运行成本、综合投资、水资源回用等优势显著，市场竞争力强。

(3)全国性的营销网络公司在以直销为主、发展区域项目合作为辅的营销模式基础上，积极响应国家政策，顺应了行业形势。目前公司业务已扩展到山西、山东、内蒙、陕西、江苏、河北等全国焦化重点省市、自治区，基本形成了全国性的战略布局

(4)专业、高效的运维服务，运维服务的质量关系着焦化脱硫废液处理设备运行的稳定性和废液处理的最终效果，先后运行了张家港沙钢集团、山西美锦集团、山西金鼎潞宝集团、陕西韩城龙门焦

化工业园集中处理项目。报告期内，公司持续对有关课题进行研究，取得了良好的运维服务效果。

(5)人才优势经过多年的发展，利用自身研发优势及“产学研”合作，公司建立了一支高效、稳定、经验丰富的人才队伍。公司始终注重高素质人才的引进和培养，努力为人才创造良好的环境，通过有效的激励机制，激发人才的工作积极性及创造力，不断增强公司软实力，使得公司能够保持在脱硫废液处理领域的国内领先地位。目前，在分（子）公司建立了研发团队的基础上，公司总部现有稳定研发团队 18 人。

3、2024 年计划完成情况：2024 年计划完成情况：实现了经营净利润 6012.5 万元，比预算目标增长了 71.79%，营业收入 68892.78 万元，比预算增长 5.7%%，研发投入 2815.68 万元，比去年同期下降 14.12%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年被认定为江苏省“专精特新”中小企业，2023 年被认定为国家“专精特新”小巨人企业，2023 年“高新技术企业”复审通过。

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	688,927,809.67	660,571,812.63	4.29%
毛利率%	28.94%	26.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,311,048.90	68,353,905.85	-2.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,124,951.14	50,628,219.87	18.76%
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）	12.16%	14.03%	-
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）	11.02%	10.39%	-
基本每股收益	1.64	1.68	-2.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,056,344,582.80	961,888,783.19	9.82%
负债总计	230,500,001.84	221,964,824.59	3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	574,858,190.78	515,994,530.08	11.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.11	12.66	11.41%
资产负债率%（母公司）	19.32%	19.86%	-
资产负债率%（合并）	21.82%	23.08%	-

流动比率	3.19	2.77	-
利息保障倍数	862.02	6,970.04	-
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	152,950,477.06	50,650,664.70	201.97%
应收账款周转率	6.71	7.76	-
存货周转率	5.69	6.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.82%	-7.23%	-
营业收入增长率%	4.29%	2.15%	-
净利润增长率%	13.24%	-38.50%	-

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	165,926,254.30	15.71%	148,993,787.42	15.49%	11.36%
应收票据	108,339,507.60	10.26%	84,176,770.68	8.75%	28.70%
应收账款	118,974,305.59	11.26%	86,259,842.99	8.97%	37.93%
交易性金融资产	130,498,590.82	12.35%	56,116,013.35	5.83%	132.55%
存货	81,332,707.48	7.70%	90,698,830.06	9.43%	-10.33%
合同资产	0	0.00%	2,972,170.00	0.31%	-100.00%
长期股权投资	9,037,622.28	0.86%	10,476,913.55	1.09%	-13.74%
固定资产	240,993,251.32	22.81%	260,235,367.60	27.05%	-7.39%
在建工程	28,446,859.69	2.69%	18,240,270.29	1.90%	55.96%
使用权资产	13,034,286.26	1.23%	13,006,008.39	1.35%	0.22%
无形资产	94,668,146.13	8.96%	103,389,472.62	10.75%	-8.44%
商誉	7,342,475.74	0.70%	7,342,475.74	0.76%	0.00%
递延所得税资产	3,719,345.17	0.35%	4,549,813.59	0.47%	-18.25%
短期借款	3,452,826.99	0.33%	100,000.00	0.01%	3,352.83%
应付票据	0	0%	12,095,915.00	1.26%	-100%
应付账款	70,783,391.67	6.70%	67,014,618.41	6.97%	5.62%
预收款项	516,868.56	0.05%	379,593.02	0.04%	36.16%
合同负债	15,775,445.46	1.49%	19,201,904.43	2.00%	-17.84%
其他流动负债	79,116,918.07	7.49%	63,858,083.78	6.64%	23.89%
递延所得税负债	21,584,272.49	2.04%	22,486,662.50	2.34%	-4.01%

递延收益	2,667,429.35	0.25%	3,613,013.71	0.38%	-26.17%
应收账款融资	26,729,656.96	2.53%	46,677,983.33	4.85%	-42.74%
预付账款	8,883,309.18	0.84%	12,727,407.34	1.32%	-30.20%
其他应收款	2,080,782.24	0.20%	3,267,659.10	0.34%	-36.32%
长期待摊费用	1,590,005.77	0.15%	2,403,869.60	0.25%	-33.86%
其他非流动资产	5,905,617.55	0.56%	259,836.22	0.03%	2,172.82%
其他应付款	4,828,274.38	0.46%	2,510,348.48	0.26%	92.33%

项目重大变动原因

应收账款同比增长 37.93%，主要原因为宏观经济的不确定，客户账期延长；
在建工程同比增长 55.96%，主要原因为新厂房及车间改造投入增加，期末尚未竣工转固；
应收账款融资同比下降 42.74%，主要原因为上年期末结存承兑人是信用风险较高的银行承兑；
预付账款同比下降 30.20%，主要原因为上年期末为应对销售以及对原料价格预测，提前订购的原料较多；
其他应收款同比下降 36.32%，主要原因为收回上年支付的投标保证金；
交易性金融资产增加 132.55%，主要是控股子公司瑞赛科利用自有资金进行理财。
长期待摊费用同比下降 33.86%，主要原因为本期新增长期待摊费用小于本年摊销金额；

(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	688,927,809.67	-	660,571,812.63	-	4.29%
营业成本	489,538,508.00	71.06%	486,217,144.31	73.61%	0.68%
毛利率%	28.94%	-	26.39%	-	-
税金及附加	2,622,564.90	0.38%	3,269,263.71	0.49%	-19.78%
销售费用	4,480,024.26	0.65%	6,415,891.34	0.97%	-30.17%
管理费用	60,153,845.67	8.73%	64,172,534.23	9.71%	-6.26%
研发费用	28,156,762.17	4.09%	32,787,925.18	4.96%	-14.12%
财务费用	-2,708,269.36	-0.39%	-2,709,409.00	-0.41%	0.04%
其他收益	4,167,075.73	0.60%	1,590,530.15	0.24%	161.99%
投资收益	1,085,092.08	0.16%	777,323.16	0.12%	39.59%
公允价值变动收益	382,577.47	0.06%	-73,707.08	-0.01%	619.05%
信用减值损失	-766,959.53	-0.11%	1,381,172.13	0.21%	-155.53%
资产减值损失	-283,783.62	-0.04%	-390,923.36	-0.06%	27.41%

资产处置收益	-294,777.91	-0.04%	-227,983.89	-0.03%	-29.30%
营业外收入	4,862,430.08	0.71%	28,472,032.74	4.31%	-82.92%
营业外支出	3,417,151.02	0.50%	2,557,986.07	0.39%	33.59%
净利润	96,612,952.16	14.02%	85,320,674.73	12.92%	13.24%

项目重大变动原因

销售费用同比下降 30.17%，主要原因为市场推广费及服务费减少；
其他收益同比增长 161.99%，主要原因为本期子公司收到政府补助增加；
信用减值损失同比下降 155.53%，主要原因为本期期末其他应收款同比下降，根据会计准则，对应减值损失下降；
营业外支出同比增长 33.59%，主要原因为本期对外捐赠同比增加。

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	684,646,708.54	658,061,378.79	4.04%
其他业务收入	4,281,101.13	2,510,433.84	70.53%
主营业务成本	479,904,624.23	478,437,983.83	0.31%
其他业务成本	9,633,883.77	7,779,160.48	23.84%

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
资源化产品收入	329,831,016.28	234,752,319.69	28.83%	-2.70%	1.22%	-2.75%
项目及其他收入	14,762,352.53	9,874,115.88	33.11%	-76.99%	-79.74%	9.06%
深加工产品收入	344,334,440.86	244,912,072.43	28.87%	33.75%	19.14%	8.72%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、资源化产品由于市场行业环境变化，产品价格下降导致收入有所减少；2、项目及其他收入因本年项目交付验收通过较少，收入有所减少；3、深加工产品由于前几年的市场震荡，本期处于下游客户补充库存，导致收入增加。

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	客户一	17,843,362.84	2.59%	否
2	客户二	15,078,938.05	2.19%	否
3	客户三	12,406,961.08	1.80%	否
4	客户四	9,998,938.38	1.45%	否
5	客户五	9,509,582.57	1.38%	否
合计		64,837,782.92	9.41%	-

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	供应商一	41,594,350.99	9.98%	否
2	供应商二	35,071,610.61	8.42%	否
3	供应商三	17,189,413.24	4.13%	否
4	供应商四	10,543,445.10	2.53%	否
5	供应商五	10,474,961.93	2.51%	否
合计		114,873,781.87	27.57%	-

(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	152,950,477.06	50,650,664.70	201.97%
投资活动产生的现金流量净额	-117,236,237.05	-48,232,486.24	-143.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,729,506.33	-14,865,700.00	34.55%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因是本期采购及工程付款主要以银行承兑结算为主；
- 2、投资活动产生的现金流量净流出同比增加，主要原因是本期期末短期理财产品未到期；
- 3、筹资活动产生的现金流量净流出同比下降，主要原因本期没有借款，本期主要为支付 2023 年的权益分派。

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
张家港燎原	控股子公司	环保及资源化利用	10,000,000	17,494,458.34	-27,341,092.60	46,683,306.42	4,001,130.48
燎原技术服务	控股子公司	环保及资源化利用	6,000,000	68,956,579.74	13,460,558.42	35,759,773.44	1,894,020.06
韩城森绿	控股子公司	环保及资源化利用	7,205,000	122,846,426.69	69,841,513.89	94,293,728.82	12,962,731.17
山西瑞赛科	控股子公司	资源化产品深加工	50,000,000	470,042,258.48	359,833,949.95	344,334,440.86	59,574,434.38
交城锦源	控股子公司	环保及资源化利用	5,000,000	38,693,443.51	2,633,855.07	51,840,044.80	1,603,076.29

乌海绿邦	参股公司	环保及资源化利用	60,000,000	269,902,746.12	45,188,111.39	80,206,013.65	-7,196,456.34
------	------	----------	------------	----------------	---------------	---------------	---------------

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
乌海市绿邦环保科技有限公司	公司优势技术扩展	战略可持续发展

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	130,498,590.82	0	不存在
合计	-	130,498,590.82	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	焦化脱硫废液处理行业对国家环保产业政策的依赖性较强。近年来，国家针对污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，环保督查成为常态，行业发展前景利好。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水

	<p>平。应对措施：公司将进一步加强市场开拓、技术开发和创新力度，丰富现有产品结构的同时，加强对政策风险的分析与防范，同时积极与规模实力雄厚的第三方开展合作，以减小政策风险的影响，实现销售收入和业务利润的稳定增长。</p>
市场风险	<p>作为环保新兴产业，行业市场竞争日趋激烈，焦化脱硫废液治理问题一直是行业绿色发展的热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，行业发展前景乐观；焦化脱硫废液处理企业受益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；因此，即使脱硫废液处理行业在技术、资质、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒，公司亦在各方面强化自身的竞争优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降及不正当竞争等风险。应对措施：公司将根据行业发展趋势和业务实践经验，加大对工艺技术的研发投入和创新力度，不断对焦化脱硫废液处理设备进行优化和数字化升级，积极拓展和完善营销及售后服务网络，努力提高顾客的满意度，实现产品服务区域的广泛性和客户类型的多样化，提高公司在焦化脱硫废液处理行业的市场份额，增强公司盈利能力。</p>
技术风险	<p>创新意识日益增强，行业内技术更新换代不断加快。先进的焦化脱硫废液处理及运行技术是企业的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司形成了拥有自主知识产权及专有核心技术的环保处理及资源化利用技术，现公司在该领域获得授权专利共计 29 项，其中国内发明专利 11 项、国内实用新型专利 18 项，位居行业前列。若公司后续研发投入不够，无法在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。应对措施：公司在江苏省工程研究中心的基础上，建设江南大学联合实验室，保持高度的创新意识，不断加大研发费用投入，在巩固原有技术和产品的基础上，持续进行技术工艺的优化升级，强化处理的效率与效益，保持并优化公司在焦化脱硫废液处理领域的核心竞争力。</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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000	0

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	24,000,000	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

见公告《江苏燎原环保科技股份有限公司提供担保暨关联交易的公告》（2023-050）

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

乌海绿邦在筹建过程中，股东以自有资金同比例短期借款 4,000,000 元，加快建设进度，不会对公司正常经营造成影响,报告期内已归还本金 3,000,000.00 元。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 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	47,000,000.00	6,916,187.22
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	24,000,000	24,000,000
委托理财		
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

关联方交易有利于公司日常业务开展及市场拓展，不存在损害公司和其他股东利益的情形；所有关联交易，公司将严格按照公允原则执行，保证交易过程符合公司章程及相关程序规定，交易定价符合市场定价的原则，确保不损害公司和其他股东的利益，不会对公司造成任何风险。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 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
董监高	2015年3月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。 2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期	正在履行中

					间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)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
货币资金	流动资产	冻结	1,602,000.00	0.15%	冻结
货币资金	流动资产	其他（保证金）	2,200,000.00	0.21%	保证金账户
总计	-	-	3,802,000.00	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本公司因财产损害赔偿纠纷一案被冻结资金 160.20 万元，该案于 2025 年 2 月 24 日已经江苏省无锡市中级人民法院终审，本公司无需承担赔偿责任。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,084,606	46.83%	0	19,084,606	46.83%
	其中：控股股东、实际控制人	7,221,797	17.72%	220,000	7,441,797	18.26%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,665,394	53.17%	0	21,665,394	53.17%
	其中：控股股东、实际控制人	21,665,394	53.17%	0	21,665,394	53.17%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,750,000	-	0	40,750,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	冯晓鸿	28,887,191	0	28,887,191	70.8888%	21,665,394	7,221,797	0	0
2	深圳南山热电股份有限公司	4,048,500	0	4,048,500	9.9350%	0	4,048,500	0	0

	限公司								
3	宜兴金和管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,488,746	0	3,488,746	8.5613%	0	3,488,746	0	0
4	张云娣	1,575,563	0	1,575,563	3.8664%	0	1,575,563	0	0
5	恽俊杰	1,531,000		1,531,000	3.7571%	0	1,531,000	0	0
6	恽君泽	998,800	-100	998,700	2.4508%	0	998,700	0	0
7	崔健	0	220,000	220,000	0.5399%	0	220,000	0	0
8	张雯华	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
9	邱洪强	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
10	吴杨忠	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
	合计	40,530,000	220,000	40,750,000	100%	21,665,394	19,084,606	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

冯晓鸿与崔健（宜兴金和执行事务合伙人）是夫妻，张云娣是冯晓鸿母亲，宜兴金和及张云娣为一致行动人。恽君泽与恽俊杰为父子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

控股股东为冯晓鸿，直接持有公司 28,887,191 股，占比 70.89%，报告期内无变动。国籍中国，未取得其他国家或地区居留权。学历本科、新西兰惠林顿大学专业国际贸易毕业，2007 年公司入职。先后在公司外销业务员、财务部、国外销售部长、销售总监岗位工作至今，2022 年 4 月 29 日聘任公司财务总监。具有从事会计工作相关经历超过三年。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为冯晓鸿、崔健夫妻，一致行动人为宜兴金和管理咨询合伙企业（有限合伙）及张云娣。冯晓鸿直接持有公司 28,887,191 股，占比 70.89%，崔健直接持有公司 220,000 股，占比 0.54%。

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

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 22 日	2.0	0	0
合计	2.0		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年 5 月 22 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司2023年度利润分配预案》，本次权益分派以公司现有总股本40,750,000股为基数，向全体股东每10股派2.0元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024年6月20日，除权除息日为：2024年6月21日。截至报告期末，本次权益分派已执行完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.0	0	0

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				
崔健	董事长、总经理	男	1981年11月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	220,000	220,000	0.5399%
周庆	董事、副总经理	男	1969年11月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
储正相	董事、董秘	男	1966年9月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
邓百策	董事、副总经理	男	1975年1月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
巫国文	董事	男	1965年6月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
蒋新涛	监事会主席	男	1981年3月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
崔慧彬	股东监事	男	1982年1月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
徐皎	职工监事	女	1984年6月	2023年8月30日	2026年9月19日	0	0	0	0%
冯晓鸿	财务总监	女	1981年6月	2023年9月20日	2026年9月19日	28,887,191.00	0	28,887,191.00	70.89%
方洪	副总经理	男	1968年3月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

崔健与控股股东冯晓鸿是夫妻

(二) 变动情况

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	1	1	20
生产人员	547	13	6	554
销售人员	17	1	0	18
技术人员	42	3	1	44
财务人员	20	3	1	22
行政人员	25	1	1	25
员工总计	671	22	10	683

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	83	91
专科	72	75
专科以下	510	511
员工总计	671	683

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

员工薪酬按照岗位公司进行绩效考核，培训由人力资源部门提出年度计划报公司批准，没有承担离退休员工的养老。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，本公司根据《民法典》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了有效的内控管理体系，以保障公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易均按照《公司章程》及有关内控制度规定进行。本报告期内，上述机构和成员能依法运作，未出现违法、违规现象以及重大缺陷。对下属子公司，试行有效的绩效考核制度及预决算管理制度，公司董事会经过审慎评估认为，公司治理机制完善，符合《民法典》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统 业务规则（试行）》等法律、法规和规范性文件的要求，能够保障公司股东的合法及平等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司严格遵守《民法典》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性

公司主要从事焦化脱硫废液环保化处理、资源综合利用及资源产品（产业链产品生产）销售，公司实际控制人目前均未从事相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东、实际控制人及其它关联方的关联交易。

(二) 资产独立性

公司拥有独立完整的资产结构，公司固定资产、无形资产的权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制

人。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 人员独立性

公司的人事及工资管理独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定产生。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。报告期内，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《重大决策事项管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》等进行管理，董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《民法典》、《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。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

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	众会字（2025）第 05131 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王宇瑛 2 年 瞿宏燊 2 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	24

审计报告

众会字（2025）第 05131 号

江苏燎原环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏燎原环保科技股份有限公司（以下简称“燎原环保”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了燎原环保 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于燎原环保，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

燎原环保管理层（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

燎原环保管理层（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，管理层负责评估燎原环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算燎原环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督燎原环保的财务报告过程。

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，就可能对燎原环保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燎原环保不能持续经营。

（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。

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王宇瑛

中国，上海

中国注册会计师：瞿宏燊

2025年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	165,926,254.30	148,993,787.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	130,498,590.82	56,116,013.35
衍生金融资产			
应收票据	5.3	108,339,507.60	84,176,770.68
应收账款	5.4	118,974,305.59	86,259,842.99
应收款项融资	5.5	26,729,656.96	46,677,983.33
预付款项	5.6	8,883,309.18	12,727,407.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	2,080,782.24	3,267,659.10
其中：应收利息		175,262.51	139,122.23
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	81,332,707.48	90,698,830.06
其中：数据资源			
合同资产	5.9	0	2,972,170.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10	8,841,858.72	10,094,291.32
流动资产合计		651,606,972.89	541,984,755.59
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	5.11	9,037,622.28	10,476,913.55
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	5.12	240,993,251.32	260,235,367.60
在建工程	5.13	28,446,859.69	18,240,270.29
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.14	13,034,286.26	13,006,008.39
无形资产	5.15	94,668,146.13	103,389,472.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.16	7,342,475.74	7,342,475.74
长期待摊费用	5.17	1,590,005.77	2,403,869.60
递延所得税资产	5.18	3,719,345.17	4,549,813.59
其他非流动资产	5.19	5,905,617.55	259,836.22
非流动资产合计		404,737,609.91	419,904,027.60
资产总计		1,056,344,582.80	961,888,783.19
流动负债：			
短期借款	5.20	3,452,826.99	100,000.00
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	5.21	0	12,095,915.00
应付账款	5.22	70,783,391.67	67,014,618.41
预收款项	5.23	516,868.56	379,593.02
合同负债	5.24	15,775,445.46	19,201,904.43
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	5.25	17,484,910.36	16,222,998.80
应交税费	5.26	11,433,979.76	14,293,007.99
其他应付款	5.27	4,828,274.38	2,510,348.48
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	5.28	846,100.75	109,821.89
其他流动负债	5.29	79,116,918.07	63,858,083.78
流动负债合计		204,238,716.00	195,786,291.80
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	5.30	2,009,584.00	78,856.58

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.31	2,667,429.35	3,613,013.71
递延所得税负债	5.18	21,584,272.49	22,486,662.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,261,285.84	26,178,532.79
负债合计		230,500,001.84	221,964,824.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.32	40,750,000.00	40,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	75,228,783.18	75,228,783.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.34	13,110,201.83	12,407,590.03
盈余公积	5.35	38,898,559.82	38,898,559.82
一般风险准备			
未分配利润	5.36	406,870,645.95	348,709,597.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		574,858,190.78	515,994,530.08
少数股东权益		250,986,390.18	223,929,428.52
所有者权益（或股东权益）合计		825,844,580.96	739,923,958.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,056,344,582.80	961,888,783.19

法定代表人：崔健

主管会计工作负责人：冯晓鸿

会计机构负责人：熊模芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		87,357,253.63	108,017,461.36
交易性金融资产		50,000,000.00	56,116,013.35
衍生金融资产			
应收票据		39,054,178.15	24,368,028.80
应收账款	10.1	51,482,440.25	86,962,178.11
应收款项融资		9,671,692.55	14,979,799.95
预付款项		49,401,574.61	1,358,809.48
其他应收款	10.2	38,897,535.34	19,774,975.79
其中：应收利息		175,262.51	139,122.23

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,597,528.67	18,114,177.79
其中：数据资源			
合同资产			2,972,170.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	3,857,300.09
流动资产合计		348,462,203.20	336,520,914.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10.3	176,358,721.30	177,798,012.57
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		17,869,753.50	19,252,123.03
在建工程		14,755,355.35	6,357,400.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,520,350.17	20,099,709.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		142,387.77	164,891.86
递延所得税资产		983,667.79	1,726,556.05
其他非流动资产		4,378,716.00	
非流动资产合计		234,008,951.88	225,398,694.24
资产总计		582,471,155.08	561,919,608.96
流动负债：			
短期借款			100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			15,719,910.37
应付账款		56,393,524.96	44,696,147.76
预收款项		419,499.53	217,509.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,895,331.74	6,864,455.66
应交税费		2,352,761.16	2,904,660.04
其他应付款		4,131,348.89	3,370,732.84

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,294,409.93	15,784,577.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		29,027,545.39	21,920,816.84
流动负债合计		112,514,421.60	111,578,810.49
非流动负债：			
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			
负债合计		112,514,421.60	111,578,810.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,750,000.00	40,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,143,324.40	75,143,324.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,524,375.98	8,524,375.98
盈余公积		38,898,559.82	38,898,559.82
一般风险准备			
未分配利润		306,640,473.28	287,024,538.27
所有者权益（或股东权益）合计		469,956,733.48	450,340,798.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		582,471,155.08	561,919,608.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		688,927,809.67	660,571,812.63
其中：营业收入	5.37	688,927,809.67	660,571,812.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		582,243,435.64	590,153,349.77
其中：营业成本	5.37	489,538,508.00	486,217,144.31
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	5.38	2,622,564.90	3,269,263.71
销售费用	5.39	4,480,024.26	6,415,891.34
管理费用	5.40	60,153,845.67	64,172,534.23
研发费用	5.41	28,156,762.17	32,787,925.18
财务费用	5.42	-2,708,269.36	-2,709,409.00
其中：利息费用		9,068.22	14,259.45
利息收入		458,043.78	739,028.53
加：其他收益	5.43	4,167,075.73	1,590,530.15
投资收益（损失以“-”号填列）	5.44	1,085,092.08	777,323.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,439,291.27	-1,523,875.33
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）	5.45	382,577.47	-73,707.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	-766,959.53	1,381,172.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	-283,783.62	-390,923.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.48	-294,777.91	-227,983.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,973,598.25	73,474,873.97
加：营业外收入	5.49	4,862,430.08	28,472,032.74
减：营业外支出	5.50	3,417,151.02	2,557,986.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,418,877.31	99,388,920.64
减：所得税费用	5.51	15,805,925.15	14,068,245.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,612,952.16	85,320,674.73
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）	-	-	-
		96,612,952.16	85,320,674.73

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)		30,301,903.26	16,966,768.88
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		66,311,048.90	68,353,905.85
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		96,612,952.16	85,320,674.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,311,048.90	68,353,905.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		30,301,903.26	16,966,768.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.64	1.68
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.64	1.68

法定代表人: 崔健

主管会计工作负责人: 冯晓鸿

会计机构负责人: 熊模芝

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	10.4	250,295,256.51	321,176,574.37
减: 营业成本	10.4	202,362,441.24	250,468,531.02
税金及附加		561,495.26	1,021,455.95
销售费用		4,005,012.65	4,356,153.31

管理费用		13,990,404.32	14,270,200.41
研发费用		9,556,664.21	12,373,299.69
财务费用		-1,376,063.44	-1,780,600.03
其中：利息费用		2,333.32	700.00
利息收入		393,437.07	645,592.80
加：其他收益		610,216.53	219,084.79
投资收益（损失以“-”号填列）	10.5	4,574,921.92	3,327,323.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,439,291.27	-1,523,875.33
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）		-116,013.35	-73,707.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,223,201.00	2,242,112.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-92,138.13	-281,465.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		112,823.54	-53,729.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,508,313.78	45,847,152.21
加：营业外收入		4,361,434.00	7,949,662.49
减：营业外支出		375,001.38	554,437.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,494,746.40	53,242,377.20
减：所得税费用		3,728,811.39	6,877,141.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,765,935.01	46,365,235.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,765,935.01	46,365,235.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,765,935.01	46,365,235.70

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		430,987,711.83	364,061,137.90
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		4,525,123.11	1,976,797.48
收到其他与经营活动有关的现金	5.52	21,051,000.78	27,306,519.54
经营活动现金流入小计		456,563,835.72	393,344,454.92
购买商品、接受劳务支付的现金		141,333,907.55	134,794,050.08
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		84,190,174.98	79,941,768.68
支付的各项税费		34,099,486.71	45,748,016.47
支付其他与经营活动有关的现金	5.52	43,989,789.42	82,209,954.99
经营活动现金流出小计		303,613,358.66	342,693,790.22
经营活动产生的现金流量净额		152,950,477.06	50,650,664.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5.52	361,000,000.00	225,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,541,820.21	2,154,754.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,360,413.79	245,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5.52	1,300,000.00	13,100,000.00
投资活动现金流入小计		367,202,234.00	240,499,754.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,438,471.05	60,312,967.98
投资支付的现金	5.52	435,000,000.00	226,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,419,272.30
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		484,438,471.05	288,732,240.28
投资活动产生的现金流量净额		-117,236,237.05	-48,232,486.24
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		3,452,826.99	100,000.00
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		3,452,826.99	100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,072,333.32	14,675,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,920,000.00	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.52	1,010,000.00	80,000.00
筹资活动现金流出小计		13,182,333.32	14,965,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,729,506.33	-14,865,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,922,109.39	1,754,412.14
五、现金及现金等价物净增加额		28,906,843.07	-10,693,109.40
加：期初现金及现金等价物余额		133,217,411.23	143,910,520.63
六、期末现金及现金等价物余额		162,124,254.30	133,217,411.23

法定代表人：崔健

主管会计工作负责人：冯晓鸿

会计机构负责人：熊模芝

(六) 母公司现金流量表

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		202,889,191.08	198,588,685.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,422,087.60	24,369,361.67
经营活动现金流入小计		229,311,278.68	222,958,046.84
购买商品、接受劳务支付的现金		144,625,314.94	129,065,816.26
支付给职工以及为职工支付的现金		15,376,865.57	15,078,527.32
支付的各项税费		6,181,621.55	22,415,947.64

支付其他与经营活动有关的现金		60,701,688.26	43,709,044.95
经营活动现金流出小计		226,885,490.32	210,269,336.17
经营活动产生的现金流量净额		2,425,788.36	12,688,710.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		294,000,000.00	225,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,014,234.62	4,704,754.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,600.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000.00	13,100,000.00
投资活动现金流入小计		301,451,834.62	242,826,754.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,331,298.30	4,306,768.68
投资支付的现金		288,000,000.00	226,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,625,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,331,298.30	234,931,768.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,879,463.68	7,894,985.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000.00
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			100,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,152,333.32	12,225,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,252,333.32	12,225,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,252,333.32	-12,125,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,000,800.91	1,158,579.30
五、现金及现金等价物净增加额		-8,705,207.73	9,616,575.33
加：期初现金及现金等价物余额		94,460,461.36	84,843,886.03
六、期末现金及现金等价物余额		85,755,253.63	94,460,461.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,750,000.00				75,228,783.18			12,407,590.03	38,898,559.82		348,709,597.05	223,929,428.52	739,923,958.60
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	40,750,000.00				75,228,783.18			12,407,590.03	38,898,559.82		348,709,597.05	223,929,428.52	739,923,958.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							702,611.80				58,161,048.90	27,056,961.66	85,920,622.36

益												
6. 其他												
(五)专项储备							1,492,767.86				1,434,227.95	2,926,995.81
1. 本期提取							1,809,725.08				1,738,755.47	3,548,480.55
2. 本期使用							316,957.22				304,527.52	621,484.74
(六)其他												
四、本年期末余额	40,750,000.00				75,228,783.18		12,407,590.03	38,898,559.82		348,709,597.05	223,929,428.52	739,923,958.60

法定代表人：崔健

主管会计工作负责人：冯晓鸿

会计机构负责人：熊模芝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,750,000.00				75,143,324.40			8,524,375.98	38,898,559.82		287,024,538.27	450,340,798.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,750,000.00				75,143,324.40			8,524,375.98	38,898,559.82		287,024,538.27	450,340,798.47
三、本期增减变动金额											19,615,935.01	19,615,935.01

(六) 其他												
四、本期末余额	40,750,000.00				75,143,324.40			8,524,375.98	38,898,559.82		287,024,538.27	450,340,798.47

江苏燎原环保科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

公司基本情况

1.1 公司概况

江苏燎原环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由宜兴市燎原化工有限公司整体改制变更设立的股份有限公司, 于 2014 年 10 月 9 日取得无锡市工商行政管理局核发的注册号为 913202006079960002 的营业执照。

公司注册资本: 人民币 40,750,000.00 元。

公司注册地: 宜兴市周铁镇水母村。

公司组织形式: 股份有限公司(非上市)

公司总部地址: 宜兴市周铁镇水母村。

公司主要经营范围为:

主要经营活动: 焦化脱硫脱氰废水资源化利用技术服务; 硫氰酸钠、硫氰酸铵的加工; 化工产品 & 原料的销售; 工业废水废气处理方案设计 & 技术服务; 环保工程设计、施工等。

1.2 公司法定代表人

公司法定代表人为: 崔健。

1.3 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围与上期相同, 具体详见“本附注 6.1 在子公司中的权益”。

1.4 财务报表之批准

本财务报告经公司董事会批准于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 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 万元
本期重要的应收账款核销	金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于 100 万元
重要的非全资子公司	本公司将净资产超过 1000 万元的子公司认定为重要的非全资子公司

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.8.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.8.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.8.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.9 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.9.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.9.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.9.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.9.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.9.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.9.6 特殊交易会计处理

3.9.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.9.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.9.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.9.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.10 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.10.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.10.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.11 金融工具

3.11.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的

负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

3.11.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。

2) 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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的

金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	关联方组合

各组合预期信用损失率

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

经过测试, 上述银行承兑汇票一般情况下不计提预期信用损失。

5) 应收款项融资

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。

经测试, 信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司开具的银行承兑汇票一般情况下不计提预期信用损失。

6) 其他应收款减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款, 账龄自确认之日起计算。

确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	关联方组合
其他应收款组合 2	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

经过测试, 上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

7) 合同资产减值

对于合同资产，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。

当单项合同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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3.11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.11.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.11.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.12 应收票据

详见 3.11 金融工具附注。

3.13 应收账款

详见 3.11 金融工具附注。

3.14 应收款项融资

详见 3.11 金融工具附注。

3.15 其他应收款

详见 3.11 金融工具附注。

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品或商品、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、委托加工材料、发出商品、工程施工、在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出实际成本。

3.16.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.16.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具附注。

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.8 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.18.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认

应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.19 固定资产

3.19.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>折旧年限</u> (年)	<u>残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋建筑物	年限平均法	20	3、5	4.75、4.85
机器设备	年限平均法	10	3、5	9.5、9.7
运输设备	年限平均法	3、5	3、5	19--32.33
电子及办公设备	年限平均法	5	3、5	19、19.40

3.20 在建工程

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

3.21 无形资产

3.21.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：(1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.22 长期资产减值

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.24 合同负债

3.24.1 合同负债的确认方法

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.25 职工薪酬

3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.25.2 离职后福利的会计处理方法

3.25.2.1 设定提存计划

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，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.25.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.25.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.25.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.26 收入

3.26.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.26.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

3) 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。

4) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

5) 本公司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。

6) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

7) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

8) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

9) 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。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

3.26.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

3.26.1.2.1 本公司销售商品收入确认模式主要分为内销和外销两种，内销收入的确认条件为产品已经发出经客户确认后确认收入。外销收入的确认标准为收到海关的相关报关资料及提单后确认收入。

3.26.1.2.2 本公司提供的技术服务按从委托方已收或应收的合同或协议价款的金额确认技术服务收入。公司技术服务收入按照与客户确认的服务量确认相关的销售收入。

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

本公司承接的工程总承包项目由于工期较短，通常在 1 年以内，在实际执行过程中采用通过客户最终验收作为收入确认条件。

3.27 合同成本

3.27.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 10) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 11) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 12) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.27.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.27.3 与合同成本有关的资产的减值

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

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

3.28 政府补助

3.28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补

助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.28.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.28.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.28.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

3.29 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

3.30 租赁

3.30.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.30.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.30.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.30.2.4 使用权资产”、“3.30.2.5 租赁负债”。

3.30.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：

- 1) 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；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.30.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.30.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧

及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.30.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；

- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.30.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.30.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

3.30.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.30.4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

3.30.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根

据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.11 金融工具”附注。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要的会计政策变更事项。

3.31.2 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、5
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育费附加	应缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

4.2 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司宜兴市燎原环保技术服务有限公司、潞城市绿邦环保科技有限公司、苏州摩宏贸易有限公司、交城绿邦环保科技有限公司报告期内适用上述税收优惠政策。

2.2023 年 12 月 13 日本公司高新技术企业复审通过，证书编号：GR202332009700，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

3.2023 年 12 月 8 日本公司子公司山西瑞赛科环保科技有限公司高新技术企业审核通过，证书编号：GR202314001085，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

3.2024 年 12 月 3 日本公司子公司韩城森绿环保新能源有限公司高新技术企业审核通过，证书编号：GR202461005162，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定，经认定的高新技术企业可以享受减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2024 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2024 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2024 年度发生额，上期发生额系 2023 年度发生额。若无特别说明，2024 年 1 月 1 日余额与 2023 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,525.32	143,461.15
银行存款	163,490,733.08	133,073,949.71
其他货币资金	2,222,995.90	15,776,376.56
合计	165,926,254.30	148,993,787.42
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,802,000.00	15,776,376.19

其他说明：本公司因财产损害赔偿纠纷一案被冻结资金 160.20 万元，该案于 2025 年 2 月 24 日已经江苏省无锡市中级人民法院终审，本公司无需承担赔偿责任。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,498,590.82	56,116,013.35
合计	130,498,590.82	56,116,013.35

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,339,507.60	84,176,770.68
商业承兑汇票		
合计	108,339,507.60	84,176,770.68

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,339,507.60	100.00			108,339,507.60
其中：银行承兑汇票	108,339,507.60	100.00			108,339,507.60
商业承兑汇票					
合计	108,339,507.60	100.00			108,339,507.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,176,770.68	100.00			84,176,770.68
其中：银行承兑汇票	84,176,770.68	100.00			84,176,770.68
商业承兑汇票					
合计	84,176,770.68	100.00			84,176,770.68

5.3.3 期末公司已质押的应收票据。

期末公司无已质押的应收票据

5.3.4 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		82,520,261.25
商业承兑汇票		
合计		82,520,261.25

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	123,339,457.46	87,701,395.45
1至2年	1,953,366.47	81,982.94
2至3年	27,865.60	4,084,345.55
3至4年	48,570.55	83,172.55
4至5年	61,791.00	-
5年以上	528,446.40	797,704.40
小计	125,959,497.48	92,748,600.89
减：坏账准备	6,985,191.89	6,488,757.90
合计	118,974,305.59	86,259,842.99

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	460,489.40	0.37	460,489.40	100.00	
按组合计提坏账准备	125,499,008.08	99.63	6,524,702.49	5.20	118,974,305.59
其中：账龄组合	125,499,008.08	99.63	6,524,702.49	5.20	118,974,305.59
关联方组合					
合计	125,959,497.48	100.00	6,985,191.89	5.55	118,974,305.59

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	672,197.40	0.72	672,197.40	100.00	
按组合计提坏账准备	92,076,403.49	99.28	5,816,560.50	6.32	86,259,842.99
其中：账龄组合	92,076,403.49	99.28	5,816,560.50	6.32	86,259,842.99
关联方组合					
合计	92,748,600.89	100.00	6,488,757.90	7.00	86,259,842.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,339,457.46	6,166,972.88	5.00
1 至 2 年	1,953,366.47	195,336.65	10.00
2 至 3 年	27,865.60	8,359.68	30.00
3 至 4 年	48,570.55	24,285.28	50.00
4 至 5 年		-	
5 年以上	129,748.00	129,748.00	100.00
合计	125,499,008.08	6,524,702.49	5.20

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,701,395.45	4,385,069.76	5.00
1 至 2 年	81,982.94	8,198.29	10.00
2 至 3 年	4,084,345.55	1,225,303.67	30.00
3 至 4 年	21,381.55	10,690.78	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	187,298.00	187,298.00	100.00
合计	92,076,403.49	5,816,560.50	6.32

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	672,197.40			211,708.00	460,489.40
账龄组合	5,816,560.50	847,417.68		139,275.69	6,524,702.49
合计	6,488,757.90	847,417.68		350,983.69	6,985,191.89

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	350,983.69

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	11,550,321.12	9.17	577,516.06
客户二	8,545,210.50	6.78	427,260.53
客户三	6,092,169.00	4.84	304,608.45
客户四	5,799,191.74	4.60	289,959.59
客户五	5,632,400.00	4.47	281,620.00
合计	37,619,292.36	29.86	1,880,964.33

5.5 应收款项融资

5.5.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,729,656.96	46,677,983.33
合计	26,729,656.96	46,677,983.33

5.5.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,729,656.96	100.00			26,729,656.96
其中：银行承兑汇票	26,729,656.96	100.00			26,729,656.96
合计	26,729,656.96	100.00			26,729,656.96

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,677,983.33	100.00			46,677,983.33
其中：银行承兑汇票	46,677,983.33	100.00			46,677,983.33
合计	46,677,983.33	100.00			46,677,983.33

5.5.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,983,697.90	
合计	105,983,697.90	

5.6 预付款项

5.6.1 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	8,118,076.88	91.39	10,343,631.76	81.27
1~2 年	674,184.13	7.59	1,615,716.63	12.69
2~3 年	52,342.80	0.59	752,798.48	5.91
3 年以上	38,705.37	0.43	15,260.47	0.13
合计	8,883,309.18	100.00	12,727,407.34	100.00

5.6.2 截止本期末，公司无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息	175,262.51	139,122.23
应收股利		
其他应收款	1,905,519.73	3,128,536.87
合计	2,080,782.24	3,267,659.10

5.7.2 应收利息

5.7.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,750.00	863,321.17
1—2 年	146,444.45	
小计	192,194.45	863,321.17
减：坏账准备	16,931.94	724,198.94
合计	175,262.51	139,122.23

5.7.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,194.45	100.00	16,931.94	8.81	175,262.51
其中：账龄组合	192,194.45	100.00	16,931.94	8.81	175,262.51
关联方组合					
合计	192,194.45	100.00	16,931.94	8.81	175,262.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	716,876.72	83.04	716,876.72	100.00	
按组合计提坏账准备	146,444.45	16.96	7,322.22	5.00	139,122.23
其中：账龄组合	146,444.45	16.96	7,322.22	5.00	139,122.23
关联方组合					
合计	863,321.17	100.00	724,198.94	83.89	139,122.23

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,750.00	2,287.50	5.00
1—2 年	146,444.45	14,644.44	10.00
合计	192,194.45	16,931.94	

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,444.45	7,322.22	5.00
合计	146,444.45	7,322.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	7,322.22		716,876.72	724,198.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期	7,322.22		716,876.72	724,198.94
本期计提	9,609.72			9,609.72
本期转回				
本期转销				
本期核销			716,876.72	716,876.72
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	16,931.94			16,931.94

5.7.3 其他应收款

5.7.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	631,971.41	1,722,438.61
1—2年	1,430,000.00	1,597,997.93
2—3年	8,638.42	72,698.65
3—4年	23,000.00	3,000.00
4—5年	3,000.00	8,165.00
5年以上	392,815.20	760,083.29
小计	2,489,425.03	4,164,383.48
减：坏账准备	583,905.30	1,035,846.61
合计	1,905,519.73	3,128,536.87

5.7.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	1,301,538.42	1,326,094.02
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款及其他	187,886.61	1,838,289.46
小计	2,489,425.03	4,164,383.48
减：坏账准备	583,905.30	1,035,846.61
合计	1,905,519.73	3,128,536.87

5.7.3.3 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	141,500.00	5.68	141,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,347,925.03	94.32	442,405.30	18.84	1,905,519.73
其中：账龄组合	2,347,925.03	94.32	442,405.30	18.84	1,905,519.73
关联方组合					
合计	2,489,425.03	100.00	583,905.30	23.46	1,905,519.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	176,500.00	4.24	176,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,987,883.48	95.76	859,346.61	21.55	3,128,536.87
其中：账龄组合	3,987,883.48	95.76	859,346.61	21.55	3,128,536.87
关联方组合					
合计	4,164,383.48	100.00	1,035,846.61	24.87	3,128,536.87

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	631,971.41	31,598.58	5.00
1—2 年	1,430,000.00	143,000.00	10.00
2—3 年	8,638.42	2,591.52	30.00
3—4 年	23,000.00	11,500.00	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	251,315.20	251,315.20	100.00
合计	2,347,925.03	442,405.30	

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,722,438.61	86,121.94	5.00
1—2 年	1,597,997.93	159,799.79	10.00
2—3 年	72,698.65	21,809.59	30.00
3—4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4—5 年	8,165.00	6,532.00	80.00
5 年以上	583,583.29	583,583.29	100.00
合计	3,987,883.48	859,346.61	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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	859,346.61		176,500.00	1,035,846.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期	859,346.61		176,500.00	1,035,846.61
本期计提	143,792.02			143,792.02
本期转回	233,859.90			233,859.90
本期转销				
本期核销	326,873.43		35,000.00	361,873.43
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	442,405.30		141,500.00	583,905.30

5.7.3.4 坏账准备情况:

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	859,346.61	143,792.02	233,859.90	326,873.43	442,405.30
第二阶段					
第三阶段	176,500.00			35,000.00	141,500.00
合计	1,035,846.61	143,792.02	233,859.90	361,873.43	583,905.30

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	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	24,619,992.72	17,046.32	24,602,946.40
在产品	2,717,173.99	125,035.71	2,592,138.28
库存商品	30,313,479.73	196,376.46	30,117,103.27
合同履约成本	19,539,500.58		19,539,500.58
发出商品	4,481,018.95		4,481,018.95
合计	81,671,165.97	338,458.49	81,332,707.48

(续)

项目	期初余额		
	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	21,311,720.10		21,311,720.10
在产品	1,492,860.46	125,035.71	1,367,824.75
库存商品	49,927,320.01	111,101.87	49,816,218.14
合同履约成本	12,584,321.04		12,584,321.04
发出商品	5,618,746.03		5,618,746.03
合计	90,934,967.64	236,137.58	90,698,830.06

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料		17,046.32				17,046.32
在产品	125,035.71					125,035.71
库存商品	111,101.87	196,376.46		111,101.87		196,376.46
合计	236,137.58	213,422.78		111,101.87		338,458.49

5.9 合同资产

5.9.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		3,128,600.00
小计		3,128,600.00
减：坏账准备		156,430.00
合计		2,972,170.00

5.9.2 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用						

损失的合同资产		
按组合计提预期信用损失的合同资产	156,430.00	156,430.00
合计	156,430.00	156,430.00

5.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,844,206.42	9,654,620.77
预交所得税	578,280.18	
定期存款	5,000,000.00	
其他待摊费用	419,372.12	439,670.55
合计	8,841,858.72	10,094,291.32

5.11 长期股权投资

5.11.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	9,037,622.28		9,037,622.28
合计	9,037,622.28		9,037,622.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	10,476,913.55		10,476,913.55
合计	10,476,913.55		10,476,913.55

5.11.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业											
乌海市绿邦环保科技有限公司	10,476,913.55			-1,439,291.27						9,037,622.28	
合计	10,476,913.55			-1,439,291.27						9,037,622.28	

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	231,001,455.01	250,422,816.36
固定资产清理	9,991,796.31	9,812,551.24
合计	240,993,251.32	260,235,367.60

5.12.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	115,385,485.72	253,609,972.6 3	7,146,269.91	29,590,457.98	405,732,186.24
2.本期增加金额	1,064,549.70	15,354,199.28	739,845.48	3,871,803.17	21,030,397.63
(1) 购置	235,426.02	5,287,046.94	739,845.48	128,771.78	6,391,090.22
(2) 在建工程转入	860,224.60	11,146,035.49		3,743,031.39	15,749,291.48
(3) 其他	-31,100.92	-1,078,883.15			-1,109,984.07
3.本期减少金额	3,325,681.49	8,117,324.55	563,249.00	193,806.84	12,200,061.88
(1) 处置或报废	3,325,681.49	7,938,795.18	563,249.00	193,806.84	12,021,532.51
(2) 转入在建工程		178,529.37			178,529.37
4.期末余额	113,124,353.93	260,846,847.3 6	7,322,866.39	33,268,454.31	414,562,521.99
二、累计折旧					
1.期初余额	28,079,340.80	99,175,417.27	4,956,998.12	22,489,170.14	154,700,926.33
2.本期增加金额	5,361,911.60	24,751,299.14	1,082,437.74	4,644,412.77	35,840,061.25
(1) 计提	5,361,911.60	24,640,036.67	1,082,437.74	4,644,412.77	35,728,798.78
(2) 在建工程转入		111,262.47			111,262.47
3.本期减少金额	2,988,512.17	4,132,191.40	504,161.19	177,322.58	7,802,187.34
(1) 处置或报废	2,988,512.17	4,020,928.93	504,161.19	177,322.58	7,690,924.87
(2) 转入在建工程		111,262.47			111,262.47
4.期末余额	30,452,740.23	119,794,525.0 1	5,535,274.67	26,956,260.33	182,738,800.24
三、减值准备					
1.期初余额		608,443.55			608,443.55
2.本期增加金额		128,687.76	12,585.36	87,161.94	228,435.06
(1) 计提		128,687.76	12,585.36	87,161.94	228,435.06
3.本期减少金额		14,611.87			14,611.87
(1) 处置或报废		14,611.87			14,611.87

4.期末余额		722,519.44	12,585.36	87,161.94	822,266.74
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,671,613.70	140,329,802.9		6,225,032.04	231,001,455.01
		1	1,775,006.36		
2.期初账面价值	87,306,144.92	153,826,111.81		7,101,287.84	250,422,816.36
			2,189,271.79		

注：本期原值增加中其他为负数，系前期入账固定资产按结算价调整导致。

5.12.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
焦化脱硫脱氧废液资源化利用及深度开发项目	36,122,412.43	尚在办理中

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
硫氰酸铵项目	1,903,374.22	
新厂房建设	14,755,355.35	6,357,400.98
离心机移位（调整）	7,005,341.40	
自动化改造		1,206,360.94
回收车间改造		4,262,446.54
废气治理改造		3,770,194.08
零星工程	4,782,788.72	2,643,867.75
合计	28,446,859.69	18,240,270.29

5.13.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
回收车间改造	4,303,804.40	4,262,446.54	142,534.35	4,404,980.89			102.35	100	自筹
废气治理改造	3,850,000.00	3,770,194.08	-680,049.79	3,090,144.29			80.26	100	自筹
自动化改造	1,830,000.00	1,206,360.94	503,844.28	1,710,205.22			93.45	100	自筹
离心机移位（调整）	7,500,000.00		7,005,341.40			7,005,341.40	93.40	93.40	自筹
新厂房建造	32,000,000.00	6,357,400.98	8,397,954.37			14,755,355.35	46.11	80	自筹
废气吸收系统	2,000,000.00		1,835,472.28	1,835,472.28			91.77	100	自筹
硫氰酸铵项目	5,000,000.00		1,903,374.22			1,903,374.22	38.07	60	自筹
合计		15,596,402.54	19,108,471.11	11,040,802.68		23,664,070.97			

5.14 使用权资产

5.14.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	21,422,576.80	21,422,576.80
2.本期增加金额	3,672,167.72	3,672,167.72
(1) 新增租赁	3,672,167.72	3,672,167.72
3.本期减少金额	1,002,472.80	1,002,472.80
(1) 处置	1,002,472.80	1,002,472.80
(2) 合同变更		
4.期末余额	24,092,271.72	24,092,271.72
二、累计折旧		
1.期初余额	8,416,568.41	8,416,568.41
2.本期增加金额	3,506,809.98	3,506,809.98
(1) 计提	3,506,809.98	3,506,809.98
3.本期减少金额	865,392.93	865,392.93
(1) 处置	865,392.93	865,392.93
(2) 合同变更		
4.期末余额	11,057,985.46	11,057,985.46
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	13,034,286.26	13,034,286.26
2.期初账面价值	13,006,008.39	13,006,008.39

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及其他	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	44,434,821.48	91,168,126.19	135,602,947.67
2.本期增加金额	18,971.60	82,527.72	101,499.32
(1)购置	18,971.60	82,527.72	101,499.32
(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	44,453,793.08	91,250,653.91	135,704,446.99
二、累计摊销			
1.期初余额	6,662,952.26	25,550,522.79	32,213,475.05
2.本期增加金额	979,744.69	7,843,081.12	8,822,825.81
(1) 计提	979,744.69	7,843,081.12	8,822,825.81
3.本期减少金额			

(1)处置			
4.期末余额	7,642,696.95	33,393,603.91	41,036,300.86
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	36,811,096.13	57,857,050.00	94,668,146.13
2.期初账面价值	37,771,869.22	65,617,603.40	103,389,472.62

5.16 商誉

5.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
韩城森绿环保新能源有限公司	4,340,056.88					4,340,056.88
山西瑞赛科环保科技有限公司	2,609,493.79					2,609,493.79
交城锦源环保科技有限公司	392,925.07					392,925.07
合计	7,342,475.74					7,342,475.74

5.16.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
韩城森绿环保新能源有限公司						
山西瑞赛科环保科技有限公司						
交城锦源环保科技有限公司						
合计						

5.16.3 账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
韩城森绿环保新能源有限公司	4,340,056.88					4,340,056.88
山西瑞赛科环保科技有限公司	2,609,493.79					2,609,493.79
交城锦源环保科技有限公司	392,925.07					392,925.07
合计	7,342,475.74					7,342,475.74

5.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,238,977.74		791,359.74		1,447,618.00
培训费		66,037.74	33,018.80		33,018.94
网络服务费	164,891.86	56,603.77	112,126.80		109,368.83
合计	2,403,869.60	122,641.51	936,505.34		1,590,005.77

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵销的递延所得税资产

5.18.1.1 递延所得税资产明细

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	1,160,725.23	154,944.23	1,001,011.13	150,151.67
信用减值准备	6,859,925.96	851,120.63	6,473,121.93	1,095,881.63
可抵扣亏损及税款抵减	5,019,606.83	1,254,901.71	11,079,474.98	2,447,748.03
预提费用			13,491.80	1,924.71
租赁负债	2,855,684.75	556,349.54		
递延收益中尚未分摊的政府补助	2,667,429.35	400,114.40	3,613,013.71	541,952.06
内部交易未实现利润	2,031,921.26	501,914.66	1,986,039.13	312,155.49
合计	20,595,293.38	3,719,345.17	24,166,152.68	4,549,813.59

5.18.1.2 未确认递延所得税资产明细

借款类别	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	726,103.17	1,545,754.25
可抵扣亏损	35,613,010.56	45,971,101.66
合计	36,339,113.73	47,516,855.91

5.18.1.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

借款类别	期末余额	期初余额
2029年	11,905,534.98	16,363,539.96
2030年	0.00	
2031年	9,742,538.87	9,883,431.49
2032年	10,256,186.65	10,256,186.65
2033年	3,708,750.06	9,467,943.56
合计	35,613,010.56	45,971,101.66

5.18.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
固定资产折旧	66,909,491.84	10,036,423.78	67,968,507.72	10,195,276.16
公允价值变动	498,590.82	74,788.62		
非同一控制企业合并资产评估增值	72,839,786.00	10,925,967.90	81,942,575.67	12,291,386.34
使用权资产	2,834,948.26	547,092.19		
合计	143,082,816.92	21,584,272.49	149,911,083.39	22,486,662.50

5.19 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付的购置长期资产的款项	5,905,617.55	259,836.22
合计	5,905,617.55	259,836.22

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,452,826.99	
担保借款		100,000.00
合计	3,452,826.99	100,000.00

5.21 应付票据

5.21.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		12,095,915.00
合计		12,095,915.00

5.22 应付账款

5.22.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	8,454,058.16	20,255,172.23
应付材料款	52,226,443.13	36,593,027.95
应付模具款		80.01
应付运费	5,449,283.95	2,567,220.07
其他费用	4,653,606.43	7,599,118.15
合计	70,783,391.67	67,014,618.41

5.22.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

供应商一	2,542,341.60	工程尾款未支付
合计	2,542,341.60	

5.23 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	458,842.53	318,499.70
1至2年	1,800.00	18,719.03
2至3年	16,662.03	
3年以上	39,564.00	42,374.29
合计	516,868.56	379,593.02

5.24 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,775,445.46	19,201,904.43
合计	15,775,445.46	19,201,904.43

5.25 应付职工薪酬

5.25.1 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	16,222,998.80	81,170,916.48	79,909,004.92	17,484,910.36
二、离职后福利-设定提存计划		4,416,496.93	4,416,496.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,222,998.80	85,587,413.41	84,325,501.85	17,484,910.36

5.25.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	16,056,624.20	72,527,954.21	71,346,305.27	17,238,273.14
2.职工福利费		5,104,658.29	5,104,458.29	200.00
3.社会保险费		2,376,928.27	2,376,928.27	
其中：1.医疗保险费		1,641,016.42	1,641,016.42	
2.工伤保险费		569,696.20	569,696.20	
3.生育保险费		166,215.65	166,215.65	
4.住房公积金		466,893.00	466,893.00	
5.工会经费和职工教育经费	166,374.60	694,482.71	614,420.09	246,437.22
6.短期带薪缺勤				
7.其他				
合计	16,222,998.80	81,170,916.48	79,909,004.92	17,484,910.36

5.25.3 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		4,222,009.70	4,222,009.70	
2.失业保险费		194,487.23	194,487.23	
合计		4,416,496.93	4,416,496.93	

5.26 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	9,067,213.18	11,777,655.06
印花税	109,878.41	92,829.57
增值税	1,805,222.93	2,056,805.89
土地使用税	19,677.25	157,711.38
房产税	26,207.97	26,759.70
个人所得税	168,992.89	33,666.02
城市维护建设税	119,735.18	75,209.49
教育费附加	111,315.44	64,722.68
地方基金	5,736.51	7,648.20
合计	11,433,979.76	14,293,007.99

5.2 其他应付款

7

5.27.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,828,274.38	2,510,348.48
合计	4,828,274.38	2,510,348.48

5.27.2 其他应付款

5.27.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	250,000.00	200,000.00
代扣代缴款	14,367.32	17,448.23
备用金	93,769.19	5,694.49
往来款	3,200,521.12	1,360,000.00
其他	1,269,616.75	927,205.76
合计	4,828,274.38	2,510,348.48

5.28 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	846,100.75	109,821.89
合计	846,100.75	109,821.89

5.29 其他流动负债

5.29.1 其他流动负债分类列示:

项目	期末余额	期初余额
预收账款税金	52,161.98	946,444.33
已背书未到期票据还原	79,064,756.09	62,911,639.45
合计	79,116,918.07	63,858,083.78

5.30 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,041,834.87	192,713.16
减：未确认融资费用	186,150.12	4,034.69
小计	2,855,684.75	188,678.47
减：一年内到期的租赁负债	846,100.75	109,821.89
合计	2,009,584.00	78,856.58

5.31 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,613,013.71	110,000.00	1,055,584.36	2,667,429.35	未达结转时点
合计	3,613,013.71	110,000.00	1,055,584.36	2,667,429.35	

涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新动能改造专项	3,363,013.71		805,466.43	2,557,547.28	与资产相关
校地合作专项	250,000.00		250,000.00		与收益相关
2024 年制造业领域设备更新奖励		110,000.00	117.93	109,882.07	与资产相关
合计	3,613,013.71	110,000.00	1,055,584.36	2,667,429.35	

5.32 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	40,750,000.00			40,750,000.00
合计	40,750,000.00			40,750,000.00

5.33 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（股本溢价）	73,227,215.38			73,227,215.38
其他资本公积	2,001,567.80			2,001,567.80
合计	75,228,783.18			75,228,783.18

5.34 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,407,590.03	1,703,861.51	1,001,249.71	13,110,201.83
合计	12,407,590.03	1,703,861.51	1,001,249.71	13,110,201.83

5.35 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	38,898,559.82			38,898,559.82
合计	38,898,559.82			38,898,559.82

5.36 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	348,709,597.05	297,217,214.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	348,709,597.05	297,217,214.77
加：本期归属于公司股东的净利润	66,311,048.90	68,353,905.85
减：提取法定盈余公积		4,636,523.57
分配现金股利	8,150,000.00	12,225,000.00
期末未分配利润	406,870,645.95	348,709,597.05

5.37 营业收入和营业成本

5.37.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,646,708.54	479,904,624.23	658,061,378.79	478,437,983.83
其他业务	4,281,101.13	9,633,883.77	2,510,433.84	7,779,160.48
合计	688,927,809.67	489,538,508.00	660,571,812.63	486,217,144.31

5.37.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硫氰酸盐	278,019,185.20	196,076,682.51	300,707,824.15	193,011,298.75
胂基物	166,337,720.92	112,247,229.97	119,617,932.17	93,712,947.27
三环唑	159,501,359.61	110,090,081.25	124,058,205.79	94,019,105.80
其他	80,788,442.81	61,490,630.50	113,677,416.68	97,694,632.01
其他业务	4,281,101.13	9,633,883.77	2,510,433.84	7,779,160.48
合计	688,927,809.67	489,538,508.00	660,571,812.63	486,217,144.31

5.37.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：公司产品销售包括国内和出口销售，公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

5.38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	876,249.46	1,244,897.41
教育费附加	742,675.96	1,134,348.52
车船使用税	1,968.60	2,868.60
土地使用税	354,548.10	352,610.12
印花税	460,570.71	384,479.89
房产税	104,087.71	103,829.06
资源税	6,557.00	1,737.00
环境保护税	28,758.62	44,493.11
水利基金	47,148.74	
合计	2,622,564.90	3,269,263.71

5.39 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,961,843.09	3,064,682.64
租赁费	188,253.97	185,079.36
市场推广费	637,789.49	1,647,749.90
服务费	138,460.56	905,460.30
差旅费	384,010.77	233,959.76
售后维护费	1,769.91	180,000.00
其他	167,896.47	198,959.38
合计	4,480,024.26	6,415,891.34

5.40 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
环保费用	5,133,964.46	4,532,252.40
职工薪酬	19,299,075.90	19,322,105.06
劳动保护费	30,870.00	30,589.00
安保费用	374,302.13	344,944.63
安全费用	3,369,206.81	3,580,211.01
各项中介费	5,151,556.27	6,911,691.38
保险费	948,556.55	941,634.16
水电蒸汽煤气费	890,698.44	1,205,451.01
业务招待费	6,468,202.67	6,602,938.34
租赁费	1,145,906.07	1,212,091.35
办公费	1,921,431.15	1,436,509.31
残疾人保障金	504,118.16	435,806.25
维修费	232,964.26	1,180,730.34

差旅费	1,176,407.94	1,600,906.94
折旧、摊销	11,714,283.94	12,604,572.24
检测费	56,277.36	267,411.38
劳务费	28,300.00	168,073.89
其他	1,707,723.56	1,794,615.54
合计	60,153,845.67	64,172,534.23

5.41 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,158,544.07	8,703,139.46
材料消耗、燃料及动力	14,491,592.45	17,246,356.62
折旧费	2,360,559.51	2,558,281.48
委外研发费	1,868,542.14	2,991,829.29
试验咨询费	999,096.38	1,199,149.64
差旅费	19,609.82	38,910.46
其他	258,817.80	50,258.23
合计	28,156,762.17	32,787,925.18

5.42 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,556.15	14,259.45
减：利息收入	460,757.24	739,028.53
手续费支出	191,054.41	107,564.90
汇兑损益	-2,569,122.68	-2,092,204.82
合计	-2,708,269.36	-2,709,409.00

5.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,704,885.36	1,590,530.15
进项税加计抵减及税收减免	1,424,307.78	
个人所得税	37,882.59	
合计	4,167,075.73	1,590,530.15

计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
新动能技术改造绩效资金	805,466.43	与资产相关
现代产业高质量发展政策奖补资金	490,800.00	与收益相关
交城县科技创新市级项目补助资金	400,000.00	与收益相关
交城县工业和信息化局两化融合奖励资金	300,000.00	与收益相关

出口信用保险保费扶持资金	264,100.00	与收益相关
2023 年度校地合作产业科技引导资金	250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	131,401.00	与收益相关
商务发展专项资金补贴	63,000.00	与收益相关
2024 年制造业领域设备更新奖励	117.93	与资产相关
合计	<u>2,704,885.36</u>	

5.44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,439,291.27	-1,523,875.33
借款利息	43,160.38	146,444.45
贴现利息	-17,436.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,498,659.83	2,154,754.04
合计	<u>1,085,092.08</u>	<u>777,323.16</u>

5.45 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	382,577.47	-73,707.08
合计	<u>382,577.47</u>	<u>-73,707.08</u>

5.46 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	-847,417.68	-88,130.64
应收票据坏账损失		6,000.00
其他应收款坏账损失	80,458.15	1,463,302.77
合计	<u>-766,959.53</u>	<u>1,381,172.13</u>

5.47 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-211,778.56	-234,493.36
固定资产跌价损失	-228,435.06	
合同资产减值损失	156,430.00	-156,430.00
合计	<u>-283,783.62</u>	<u>-390,923.36</u>

5.48 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
非流动资产处置损失合计	-294,777.91	-227,983.89
其中：固定资产处置损失	-294,777.91	-227,983.89

合计	-294,777.91	-227,983.89
----	-------------	-------------

5.49 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
政府补助（与日常经营无关）	4,621,000.00	7,999,888.60	4,621,000.00
无须支付应付款	201,273.28	20,085,600.00	201,273.28
其他	40,156.80	386,544.14	40,156.80
合计	4,862,430.08	28,472,032.74	4,862,430.08

计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
关停补助资金	4,351,000.00	与收益相关
2024 年省级中小企业发展专项资金	100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金	100,000.00	与收益相关
小升规财政奖励资金	50,000.00	与收益相关
交城县党建补助资金	20,000.00	与收益相关
合计	4,621,000.00	

5.50 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
资产报废、毁损损失	1,391,687.55	2,020,172.22	1,391,687.55
对外捐赠	1,506,385.38	12,028.00	1,506,385.38
滞纳金	253,694.02	282.30	253,694.02
罚款支出	12,114.46	100,076.84	12,114.46
其他	253,269.61	425,426.71	253,269.61
合计	3,417,151.02	2,557,986.07	3,417,151.02

5.51 所得税费用

5.51.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,979,864.74	17,035,945.14
递延所得税费用	-173,939.59	-2,967,699.23
合计	15,805,925.15	14,068,245.91

5.51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	103,138,774.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,470,816.11

子公司适用不同税率的影响	1,607,062.70
调整以前期间所得税的影响	886,120.91
非应税收入的影响	215,697.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,081,017.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,239,874.12
研发费加计扣除的影响	-2,479,634.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	264,718.80
所得税费用	15,805,925.15

5.52 现金流量表项目

5.52.1 与经营活动有关的现金

5.52.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	460,757.24	739,028.53
政府补助	6,380,301.00	13,178,804.35
往来款及其他	633,566.35	5,888,665.07
受限制的银行存款	13,576,376.19	7,500,021.59
合计	21,051,000.78	27,306,519.54

5.52.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项期间费用	33,813,812.64	42,930,024.95
往来款及其他	1,890,487.07	25,717,001.94
受限制的银行存款	1,602,000.00	13,562,928.10
定期存单	5,000,000.00	
营业外支出	1,683,489.71	
合计	43,989,789.42	82,209,954.99

5.52.2 与投资活动有关的现金

5.52.2.1 收回投资所收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	361,000,000.00	225,000,000.00
合计	361,000,000.00	225,000,000.00

5.52.2.2 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到联营企业的股权转让款	1,300,000.00	13,100,000.00
合计	1,300,000.00	13,100,000.00

5.52.2.3 投资所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	435,000,000.00	226,000,000.00
合计	435,000,000.00	226,000,000.00

5.52.3 与筹资活动有关的现金

5.52.2.1 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	1,010,000.00	80,000.00
合计	1,010,000.00	80,000.00

5.53 现金流量表补充资料

5.53.1 现金流量表补充资料

项目	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	96,612,952.16	85,320,674.73
加：信用减值准备	766,959.53	-1,381,172.13
资产减值损失准备	283,783.62	390,923.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,728,798.78	36,154,069.52
使用权资产摊销	3,506,809.98	2,971,438.77
无形资产摊销	8,822,825.81	8,803,894.49
长期待摊费用摊销	936,505.34	723,117.21
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）	294,777.91	227,983.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,391,687.71	2,020,172.22
公允价值变动收益	-382,577.47	73,707.08
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,791,553.24	-1,740,152.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,102,528.94	-777,323.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	830,468.42	-208,613.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-902,390.01	-2,759,085.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,245,649.91	30,041,518.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,189,161.44	2,637,341.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,465,383.15	-118,387,838.61
其他	432,085.84	6,540,009.52
经营活动产生的现金流量净额	152,950,477.06	50,650,664.70
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		
当期增加的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	162,124,254.30	133,217,411.23

减：现金的期初余额	133,217,411.23	143,910,520.63
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	28,906,843.07	-10,693,109.40

5.53.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,124,254.30	133,217,411.23
其中：库存现金	212,525.32	143,461.15
可随时用于支付的银行存款	161,888,733.08	133,073,949.71
可随时用于支付的其他货币资金	22,995.90	0.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	162,124,254.30	133,217,411.23

5.54 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,602,000.00	冻结
货币资金	2,200,000.00	保证金账户
合计	3,802,000.00	

注：本公司因财产损害赔偿纠纷一案被冻结资金 160.20 万元，该案于 2025 年 2 月 24 日已经江苏省无锡市中级人民法院终审，本公司无需承担赔偿责任。

5.55 外币货币性项目

5.55.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,887,150.47		27,989,313.93
其中：美元	3,748,041.43	7.1884	26,942,421.03
欧元	139,109.04	7.5257	1,046,892.90
应收账款	8,566,269.00		61,770,297.16
其中：美元	7,995,474.20	7.1884	57,474,666.73
欧元	570,794.80	7.5257	4,295,630.43

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
张家港燎原环保科技有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	工业废水处理和资源化回收	100.00		100.00	设立	
宜兴市燎原环保	江苏省宜兴	江苏省宜兴	工业废水废气	100.00		100.00	设立	

技术服务有限公司	市	市	处理方案的设计及技术服务				
交城绿邦环保科技有限公司	山西省吕梁市交城县	山西省吕梁市交城县	工业废水处理和资源化回收	100.00	100.00	设立	
潞城市绿邦环保科技有限公司	山西省长治市潞城市	山西省长治市潞城市	金属废料和碎屑加工处理	100.00	100.00	设立	
韩城森绿环保新能源有限公司	陕西省韩城市	陕西省韩城市	工业固体废弃物、危险废物无害化治理及资源利用的技术开发	66.00	66.00	购买	
苏州摩宏贸易有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工产品销售、专用化学产品销售	66.00	66.00	设立	
山西瑞赛科环保科技有限公司	山西省吕梁市交城县	山西省吕梁市交城县	资源化回收和相关技术开发、技术转让和咨询等	51.00	51.00	购买	
交城锦源环保科技有限公司	山西省吕梁市交城县	山西省吕梁市交城县	工业废水处理和资源化回收	100.00	100.00	购买	

6.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
韩城森绿环保新能源有限公司	34%	34%	4,901,742.27	1,470,000.00	44,337,847.25
山西瑞赛科环保科技有限公司	49%	49%	25,400,160.99	2,450,000.00	206,648,542.93

6.2 在合营安排或联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
乌海市绿邦环保科技有限公司	内蒙古自治区乌海市	内蒙古自治区乌海市	新化学物质生产; 农药生产; 专用化学产品销售(不含危险化学品); 专用化学产品制造(不含危险化学品); 化工	20.00		20.00	设立	

产品生产(不含许可类
化工产品); 化肥销售

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东

本公司实际控制人为冯晓鸿, 截止至 2024 年 12 月 31 日, 持有本公司 70.89%的股权。

7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 6.1。

7.3 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业情况详见附注: 6.2。

7.4 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
滨海明鸿精细化工有限公司	受同一实际控制人控制
宜兴市明鸿新材料有限公司	受同一实际控制人控制
南京科硕生化科技有限公司	对控股子公司有重大影响的股东
山西美锦能源股份有限公司	对控股子公司有重大影响的股东
维尔利(苏州)能源科技有限公司	对控股子公司有重大影响的股东

7.5 关联交易及往来情况

7.5.1 购销商品、提供劳务的关联交易

无

7.5.2 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌海市绿邦环保科技有限公司	购买商品	6,916,187.22	

7.5.3 收购公司的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西美锦能源股份有限公司	收购交城锦源		5,420,000.00

7.5.4 关联方往来余额

关联方	项目	期末余额	期初余额
乌海市绿邦环保科技有限公司	应付账款	3,395,383.52	
乌海市绿邦环保科技有限公司	其他流动负债	678,357.36	
乌海市绿邦环保科技有限公司	其他应收款	1,000,000.00	1,009,000.00
乌海市绿邦环保科技有限公司	应收利息	192,194.45	146,444.45

7.5.5 关联担保情况

7.5.5.1 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乌海市绿邦环保科技有限公司	24,000,000.00	2022年9月24日	2029年3月24日	否

7.5.5.2 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滨海明鸿精细化工有限公司	100,000.00	2023年9月27日	2024年9月25日	是

8 承诺及或有事项

8.1 重要的承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

除对外关联担保外，本公司不存在其他需要披露的或有事项。对外关联担保事项见附注7.5.5.1。

9 资产负债表日后事项

根据2025年4月22日公司召开的董事会决议，2024年度利润分配方案如下：
现金1.50元/10股 公司结余的未分配利润主要用于流动资金周转及今后年度利润分配的现金来源。

截至本财务报表签发日2025年4月22日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

10 母公司财务报表主要项目附注

10.1 应收账款

10.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	53,203,152.82	91,485,591.02
1 至 2 年	1,039,021.61	42,500.00
2 至 3 年	6,000.00	2,751.25
3 至 4 年	251.25	83,172.55
4 至 5 年	61,791.00	-
5 年以上	528,446.40	770,154.40
小计	54,838,663.08	92,384,169.22
减：坏账准备	3,356,222.83	5,421,991.11
合计	51,482,440.25	86,962,178.11

10.1.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	460,489.40	0.84	460,489.40	100.00	
按组合计提坏账准备	54,378,173.68	99.16	2,895,733.43	5.33	51,482,440.25
其中：账龄组合	54,378,173.68	99.16	2,895,733.43	5.33	51,482,440.25
关联方组合					
合计	54,838,663.08	100.00	3,356,222.83	6.12	51,482,440.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	672,197.40	0.73	672,197.40	100.00	
按组合计提坏账准备	91,711,971.82	99.27	4,749,793.71	5.18	86,962,178.11
其中：账龄组合	91,711,971.82	99.27	4,749,793.71	5.18	86,962,178.11
关联方组合					
合计	92,384,169.22	100.00	5,421,991.11	5.87	86,962,178.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,203,152.82	2,660,157.64	5.00
1 至 2 年	1,039,021.61	103,902.16	10.00

2至3年	6,000.00	1,800.00	30.00
3至4年	251.25	125.63	50.00
4至5年			
5年以上	129,748.00	129,748.00	100.00
合计	54,378,173.68	2,895,733.43	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	91,485,591.02	4,574,279.55	5.00
1至2年	42,500.00	4,250.00	10.00
2至3年	2,751.25	825.38	30.00
3至4年	21,381.55	10,690.78	50.00
4至5年			
5年以上	159,748.00	159,748.00	100.00
合计	91,711,971.82	4,749,793.71	

10.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	672,197.40			211,708.00		460,489.40
账龄组合	4,749,793.71	1,841,935.28	-	12,125.00		2,895,733.43
合计	5,421,991.11	1,841,935.28	-	223,833.00		3,356,222.83

10.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,833.00

10.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	7,882,520.00	14.37	394,126.00
客户二	5,799,191.74	10.58	289,959.59
客户三	5,599,614.08	10.21	279,980.70
客户四	3,631,831.27	6.62	181,591.56
客户五	3,410,176.96	6.22	170,508.85
合计	26,323,334.05	48.00	1,316,166.70

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息	175,262.51	139,122.23
应收股利		
其他应收款	38,722,272.83	19,635,853.56
合计	38,897,535.34	19,774,975.79

10.2.2 应收利息

10.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,750.00	146,444.45
1-2 年	146,444.45	
小计	192,194.45	146,444.45
减：坏账准备	16,931.94	7,322.22
合计	175,262.51	139,122.23

10.2.2.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,194.45	100.00	16,931.94	8.81	175,262.51
其中：账龄组合	192,194.45	100.00	16,931.94	8.81	175,262.51
关联方组合					
合计	192,194.45	100.00	16,931.94	8.81	175,262.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,444.45	100.00	7,322.22	5.00	139,122.23
其中：账龄组合	146,444.45	100.00	7,322.22	5.00	139,122.23
关联方组合					
合计	146,444.45	100.00	7,322.22	5.00	139,122.23

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,750.00	2,287.50	5.00

1-2 年	146,444.45	14,644.44	10.00
合计	192,194.45	16,931.94	

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,444.45	7,322.22	5.00
合计	146,444.45	7,322.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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	7,322.22			7,322.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期	7,322.22			7,322.22
本期计提	9,609.72			9,609.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	16,931.94			16,931.94

10.2.3 其他应收款

10.2.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	39,399,185.20	12,457,153.24
1-2 年	1,430,000.00	8,629,743.25
2-3 年	8,638.42	49,698.65
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	100,000.00	467,558.09
小计	40,937,823.62	21,604,153.23
减: 坏账准备	2,215,550.79	1,968,299.67
合计	38,722,272.83	19,635,853.56

10.2.3.2 按款项性质分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	926,538.42	898,398.65
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款及其他	39,011,285.20	19,705,754.58
减: 坏账准备	2,215,550.79	1,968,299.67
合计	38,722,272.83	19,635,853.56

10.2.3.3 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.24	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	40,837,823.62	99.76	2,115,550.79	5.18	38,722,272.83
其中：账龄组合	40,837,823.62	99.76	2,115,550.79	5.18	38,722,272.83
关联方组合					
合计	40,937,823.62	100.00	2,215,550.79	5.41	38,722,272.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	135,000.00	0.62	135,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,469,153.23	99.38	1,833,299.67	8.54	19,635,853.56
其中：账龄组合	21,469,153.23	99.38	1,833,299.67	8.54	19,635,853.56
关联方组合					
合计	21,604,153.23	100.00	1,968,299.67	9.11	19,635,853.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	39,399,185.20	1,969,959.26	5.00
1至2年	1,430,000.00	143,000.00	10.00
2-3年	8,638.42	2,591.53	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	40,837,823.62	2,115,550.79	5.18

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,457,153.24	622,857.66	5.00
1至2年	8,629,743.25	862,974.33	10.00

2-3年	49,698.65	14,909.59	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	332,558.09	332,558.09	100.00
合计	<u>21,469,153.23</u>	<u>1,833,299.67</u>	<u>8.54</u>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	1,833,299.67		135,000.00	1,968,299.67
2024年1月1日 余额在本期	1,833,299.67		135,000.00	1,968,299.67
本期计提	609,124.55			609,124.55
本期核销	326,873.43		35,000.00	361,873.43
本期转回				
2024年12月31 日余额	<u>2,115,550.79</u>		<u>100,000.00</u>	<u>2,215,550.79</u>

10.2.2.4 按欠款方归集的期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末合计 数的比例 (%)	坏账准备
宜兴市燎原环保 技术服务有限公司	往来款	38,953,565.67	1年以内	95.15	1,947,678.28
乌海市绿邦环保 科技有限公司	借款	1,000,000.00	1-2年	2.44	100,000.00
合计		<u>39,953,565.67</u>		<u>97.59</u>	<u>2,047,678.28</u>

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,321,099.02		167,321,099.02
对联营、合营企业投资	9,037,622.28		9,037,622.28
合计	<u>176,358,721.30</u>		<u>176,358,721.30</u>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,321,099.02		167,321,099.02
对联营、合营企业投资	10,476,913.55		10,476,913.55
合计	177,798,012.57		177,798,012.57

10.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜兴市燎原环保技术服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
张家港燎原环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
韩城森绿环保新能源有限公司	8,223,000.00			8,223,000.00		
山西瑞赛科环保科技有限公司	137,678,099.02			137,678,099.02		
交城锦源环保科技有限公司	5,420,000.00			5,420,000.00		
合计	167,321,099.02			167,321,099.02		

10.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业											
乌海市绿邦环保科技有限公司	10,476,913.55			-1,439,291.27						9,037,622.28	
合计	10,476,913.55			-1,439,291.27						9,037,622.28	

10.4 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	250,216,685.08	202,328,497.01	321,044,675.81	250,449,763.05
其他业务	78,571.43	33,944.23	131,898.56	18,767.97
合计	250,295,256.51	202,362,441.24	321,176,574.37	250,468,531.02

10.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,439,291.27	-1,523,875.33
成本法核算的长期股权投资收益	4,080,000.00	2,550,000.00
借款利息	43,160.38	146,444.45
贴现利息	-21.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,891,074.24	2,154,754.04
合计	4,574,921.92	3,327,323.16

11 补充资料

11.1 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,686,465.46	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,387,317.95	
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损益	2,881,237.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	43,160.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,784,034.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,400,757.78	
减：所得税影响额	1,262,140.77	
少数股东权益影响额（税后）	793,735.09	
合计	6,186,097.76	

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	12.16	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.02	1.48	1.48

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏燎原环保科技股份有限公司

法定代表人：崔健

主管会计工作的负责人：冯晓鸿

会计机构负责人：熊模芝

日期：2025年4月22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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,686,465.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,387,317.95
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损益	2,881,237.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	43,160.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,784,034.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,400,757.78
非经常性损益合计	8,241,973.62
减：所得税影响数	1,262,140.77
少数股东权益影响额（税后）	793,735.09
非经常性损益净额	6,186,097.76

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用