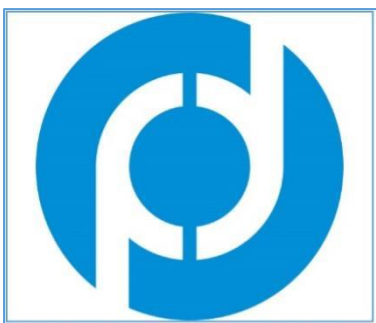




# 东元环境

NEEQ: 871248

## 东莞东元环境科技股份有限公司

Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co., Ltd



## 年度报告

## 2024

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 17 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 20 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 24 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 29 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 95 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 东莞东元环境科技股份有限公司                              |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                              |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------|
| 东莞东元、东元环境、公司、本公司 | 指 | 东莞东元环境科技股份有限公司                                                                  |
| 有限公司、东元有限        | 指 | 东莞东元环境科技有限公司（曾用名称为东莞市东元新能源科技有限公司）                                               |
| 无锡中元             | 指 | 无锡中元环保科技有限公司                                                                    |
| 盈谷鹏兴             | 指 | 深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业(有限合伙)(曾用名称为深圳前海金盈谷资产管理有限公司-阿拉山口市盈谷鹏兴股权投资有限 合伙企业) |
| 盈谷富润             | 指 | 深圳前海金盈谷资产管理有限公司-晋江盈谷富润股权投资合伙企业(有限合伙)(曾用名深圳前海金盈谷资产 管理有限公司-阿拉山口市盈谷莱茵股权投资有限 合伙企业)  |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                                                             |
| 北京中名国成           | 指 | 北京中名国成会计师事务所                                                                    |
| 生态环境部            | 指 | 中华人民共和国生态环境部                                                                    |
| 《公司法》            | 指 | 《公司法》                                                                           |
| 《公司章程》           | 指 | 东莞东元环境科技股份有限公司章程                                                                |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                      |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日                                                |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                       |                |                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| 企业情况            |                                                       |                |                                       |
| 公司中文全称          | 东莞东元环境科技股份有限公司                                        |                |                                       |
| 英文名称及缩写         | Dongguan Dongyuan Environmental Technology Co., Ltd.  |                |                                       |
| 法定代表人           | 肖应东                                                   | 成立时间           | 2009 年 5 月 18 日                       |
| 控股股东            | 控股股东为（肖应东）                                            | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（肖应东），一致行动人为（李璨）                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理 |                |                                       |
| 主要产品与服务项目       | 提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案                       |                |                                       |
| 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            | 东元环境                                                  | 证券代码           | 871248                                |
| 挂牌时间            | 2017 年 5 月 16 日                                       | 分层情况           | 基础层                                   |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                    | 普通股总股本（股）      | 68,708,412                            |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                                  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                          |                |                                       |
| 联系方式            |                                                       |                |                                       |
| 董事会秘书姓名         | -                                                     | 联系地址           | -                                     |
| 信息披露负责人         | 肖应东                                                   | 联系地址           | 东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 12 栋 B 座 |
| 电话              | 0769-85393088                                         | 电子邮箱           | xyd@dyell.com                         |
| 传真              | 0769-85644138                                         |                |                                       |
| 公司办公地址          | 东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座                  | 邮政编码           | 523808                                |
| 公司网址            | http://www.dyell.com/                                 |                |                                       |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>  |                |                                       |
| 注册情况            |                                                       |                |                                       |
| 统一社会信用代码        | 91441900688654896C                                    |                |                                       |
| 注册地址            | 广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心第 5 栋 B 座               |                |                                       |
| 注册资本（元）         | 68,708,412                                            | 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

##### 商业模式：

公司自成立以来，始终专注于工业废水处理行业，是一家致力于为客户提供废水综合解决方案的环保服务商。

公司深耕于工业废水治理与资源循环利用领域，引进国外先进技术，通过智慧化、生态化、资源化的环境综合治理，主要采用建设工程施工总承包（EPC）、建设工程施工总承包+运营（EPC+O）以及提供第三方运营服务的商业模式，直接面对终端客户，为客户提供性能优良、科技含量高的废水处理系统设备以及专业、全面的废水处理与资源管理解决方案。

公司拥有核心设备，主要有 DYEL-EFT 电化学设备（有效去除废水中的 COD、重金属、悬浮物、油类等各类有害污染物）、DYEL-AOP 高级氧化设备（难降解、高络合有机物的去除、高浓度有机废液及高难度废水的处理）、DYEL-SMF 管式膜系统（固液分离，RO 预处理）、DYEL-MBR 设备（膜分离设备与生物处理单元的有机结合，有效进行有机污染物的降解及固液分离）、DYFL-WVD 减压干燥设备（进行废液浓缩和减量处理）、DYEL-RO 反渗透设备（有效去除水中固体溶解物、有机物、胶体、微生物以及盐类等杂质，生产出纯净的水）、DYEL-SUF 设备（固液分离，RO 预处理）、DYEL-WEC 蒸发浓缩设备（以电能或蒸汽为能源对高盐废水进行蒸发浓缩结晶）等。

报告期内以及报告期末至披露日公司的商业模式没有重大变化，公司将围绕既定的发展战略，进一步深耕主营业务，积极应对市场环境变化，采取有效措施提升公司的持续盈利能力和抗风险能力，实现经营规模和经营业绩的稳步增长，不断巩固行业优势地位。

##### 经营计划：

##### 1、主要财务指标完成情况

##### (1) 公司的财务状况

截止到 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 14,899.32 万元，负债总额 11,240.76 万元。

##### (2) 公司经营成果

报告期内，公司实现合并营业收入 11,071.08 万元，较上年同期增长 47.83%；净利润 76.14 万元，较上年同期增长 102.12%；经营活动产生的现金流量净额为 466.86 万元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额减少 503.22 万元。

##### 2、市场定位

公司深耕于工业废水治理与资源循环利用领域，引进国外先进技术，通过智慧化、生态化、资源化的环境综合治理，主要采用建设工程施工总承包（EPC）、建设工程施工总承包+运营（EPC+O）以及提供第三方运营服务的商业模式，直接面对终端客户，为客户提供性能优良、科技含量高的废水处理系统设备以及专业、全面的废水处理与资源管理解决方案。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                       |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                       |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                |
| 详细情况       | 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对广东省认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告》，公司于 2024 年 12 月 11 日通过国家高新技术企业重新认定。 |

## 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                                     | 110,710,796.27 | 74,889,437.82  | 47.83%  |
| 毛利率%                                     | 28.53%         | 10.24%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 761,381.48     | -35,937,823.73 | 102.12% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,831,260.04   | -36,478,205.46 | 110.50% |
| 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）           | 2.10%          | -66.81%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 10.58%         | -67.81%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.01           | -0.52          | 102.13% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 148,993,201.24 | 124,398,051.62 | 19.77%  |
| 负债总计                                     | 112,407,633.96 | 88,573,865.82  | 26.91%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 36,585,567.28  | 35,824,185.8   | 2.13%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.53           | 0.52           | 1.92%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 72.32%         | 66.71%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 75.44%         | 71.20%         | -       |
| 流动比率                                     | 1.13           | 1.16           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 4.22           | -              | -       |
| 营运情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 4,668,585.92   | 9,700,799.38   | -51.87% |
| 应收账款周转率                                  | 1.04           | 1.17           | -       |
| 存货周转率                                    | 3.20           | 3.02           | -       |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 19.77%         | -28.23%        | -       |
| 营业收入增长率%                                 | 47.83%         | -8.05%         | -       |
| 净利润增长率%                                  | -102.12%       | -31.06%        | -       |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 1,798,696.18  | 1.21%    | 3,161,508.11  | 2.54%    | -43.11% |
| 应收票据   | 916,899.76    | 0.62%    | 2,358,437.17  | 1.90%    | -61.12% |
| 应收账款   | 78,817,990.85 | 52.90%   | 41,483,054.43 | 33.35%   | 90.00%  |
| 其他应收账款 | 785,606.52    | 0.53%    | 1,182,526.61  | 0.95%    | 33.57%  |
| 合同资产   | 0.00          | 0.00%    | 497,250.00    | 0.4%     | -100%   |

|             |               |        |               |        |          |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 存货          | 23,086,449.12 | 15.49% | 26,296,285.72 | 21.14% | -12.21%  |
| 其他流动资产      | 53,947.53     | 0.04%  | 38,573.37     | 0.03%  | 39.86%   |
| 固定资产        | 34,452,415.95 | 23.12% | 31,016,839.54 | 24.93% | 11.08%   |
| 递延所得税资产     |               | 0.00%  | 6,697,786.23  | 5.38%  | -100.00% |
| 应付账款        | 60,681,090.07 | 40.73% | 34,446,566.43 | 27.69% | 76.16%   |
| 合同负债        | 9,373,121.55  | 6.29%  | 6,155,992.37  | 4.95%  | 52.26%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,033,305.23  | 0.69%  | 640,774.16    | 0.52%  | 61.26%   |
| 预计负债        | 1,061,644.50  | 0.71%  | 1,759,104.22  | 1.41%  | -39.65%  |
| 短期借款        | 14,600,000.00 | 9.80%  | 17,998,000.00 | 14.47% | -18.88%  |
| 长期借款        | 10,928,019.48 | 7.33%  | 12,738,932.35 | 10.24% | -14.22%  |

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末余额减少 136.28 万元，下降 43.11%，主要系公司在报告期内归还短期银行贷款所致。
- 2、应收票据：本期期末较上年期末余额减少 144.15 万元，下降 61.12%，主要系公司在报告期内对已逾期且回收风险较大的商业承兑汇票计提减值准备所致。
- 3、应收账款：本期期末较上年期末余额减少 3,733.49 万元，增加 90.00%，主要系公司在报告期内主营业务收入增加所致。
- 4、其他应收账款：本期期末较上年期末余额减少 39.69 万元，下降 33.57%，主要系公司在报告期末投标保证金减少所致。
- 5、合同资产：本期期末较上年期末余额减少 49.73 万元，下降 100%，主要系公司在报告期内收回到期的质保金所致。
- 6、存货：本期期末较上年期末余额减少 320.98 万元，下降 12.21%，主要系公司在报告期内结转已执行完毕项目的履约成本所致。
- 7、其他流动资产：本期期末较上年期末余额减少 1.54 万元，下降 39.86%，主要系公司在报告期内待抵扣进项税额增加所致。
- 8、固定资产：本期期末较上年期末余额增加 343.56 万元，增加 11.08%，主要系公司在报告期内以房抵款债务重组所致。
- 9、递延所得税资产：本期期末较上年期末余额减少 669.78 万元，下降 100%，主要系公司最近三年连续亏损且亏损额较大，报告期内虽扭亏为盈，但扣除非经常性损益后仍未亏损状态，未来是否可以获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额具有较大不确定性，报告期内不再确认递延所得税资产并冲减前期已确认的递延所得税资产所致。
- 10、应付账款：本期期末较上年期末余额增加 2,623.45 万元，增加 76.16%，主要系公司在报告期内主营业务收入增加和对供应链进行资源整合优化账期所致。
- 11、合同负债：本期期末较上年期末余额增加 321.71 万元，增加 52.26%，主要系公司在报告期内收到长沙维胜预付款所致。
- 12、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末余额增加 39.25 万元，增加 61.26%，主要系公司长期借款重分类所致。
- 13、预计负债：本期期末较上年期末余额减少 69.75 万元，下降 39.65%，主要系公司在报告期内冲抵当期发生产品质量保证费用所致。
- 14、短期借款：本期期末较上年期末余额减少 339.8 万元，下降 18.88%，主要系公司在报告期内结清浦发银行贷款所致。
- 15、长期借款：本期期末较上年期末余额减少 181.09 万元，下降 14.22%，主要系公司在报告期内归还部份长期借款及重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 110,710,796.27 | —             | 74,889,437.82 | —             | 47.83%             |
| 营业成本   | 79,120,301.09  | 71.47%        | 67,220,674.56 | 89.76%        | 17.70%             |
| 毛利率%   | 28.53%         | —             | 10.24%        | —             | —                  |
| 税金及附加  | 150,393.10     | 0.14%         | 282,736.34    | 0.4%          | -46.81%            |
| 销售费用   | 4,549,187.07   | 4.11%         | 2,010,921.87  | 2.69%         | 126.22%            |
| 管理费用   | 7,287,178.51   | 6.58%         | 8,481,260.42  | 11.33%        | -14.08%            |
| 研发费用   | 7,033,700.40   | 6.35%         | 8,809,177.45  | 11.8%         | -20.15%            |
| 财务费用   | 2,318,375.59   | 2.09%         | 1,102,650.24  | 1.5%          | 110.25%            |
| 其他收益   | 643,058.70     | 0.58%         | —             | 0.0%          | 100.00%            |
| 投资收益   | -4,874,800.00  | -4.40%        | —             | 0.0%          | 100.00%            |
| 信用减值损失 | 763,879.03     | 0.69%         | —             | -36.9%        | -102.76%           |
|        |                |               | 27,660,898.17 |               |                    |
| 资产减值损失 | 55,250.00      | 0.05%         | -36,050.00    | 0.0%          | -253.26%           |
| 营业外支出  | 0.53           | 0.00%         | 7,558.88      | 0.0%          | -99.99%            |
| 所得税费用  | 6,697,786.23   | 6.05%         | -4,156,482.05 | -5.6%         | -261.14%           |
| 净利润    | 761,381.48     | 0.69%         | —             | -48.0%        | 102.12%            |
|        |                |               | 35,937,823.73 |               |                    |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内较上年同期增加 3,582.14 万元，增长 47.83%，主要系报告期内公司积极开发泰国新客户所致。
- 2、营业成本：报告期内较上年同期增加 1,189.96 万元，增加 17.70%，主要系报告期内营业收入增所致。
- 3、销售费用：报告期内较上年同期增加 253.83 万元，增加 126.22%，主要系报告期内公司为加强市场运作增加市场人员和泰国项目设备海运费所致。
- 4、管理费用：报告期内较上年同期减少 119.41 万元，减少 14.08%，主要系报告期内优化公司内部管减少行政人员增加所致。
- 5、研发费用：报告期内较上年同期减少 177.55 万元，减少 20.15%，主要系报告期内严格控制各项费用，实施全面有效的预算管理所致。
- 6、财务费用：报告期内较上年同期增加 121.57 万元，增长 110.25%，主要系报告期内泰国项目结算的汇兑损失所致。
- 7、其他收益：报告期内较上年同期增加 64.31 万元，增长 100%，主要系报告期内收到省级制造业当家重点任务保障专项资金和省知识产权示范企业奖励所致。
- 8、投资收益：报告期内较上年同期增加-487.48 万元，增长 100%，主要系报告期内以房抵债确认的投资收益所致。
- 9、信用减值损失：报告期内较上年同期减少 2,842.48 万元，减少 102.76%，主要系报告期内以房抵债债务重组冲减以前年度计提信用减值所致。
- 10、资产减值损失：报告期内较上年同期减少 9.13 万元，减少 253.26%，主要系报告期内收回合同资产所致。
- 11、所得税费用：报告期内较上年同期增加 1,085.43 万元，增长 261.14%，主要系公司最近三年连续亏损且亏损额较大，报告期内虽扭亏为盈，但扣除非经常性损益后仍未亏损状态，未来是否可以获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额具有较大不确定性，报告期内不再确认递延所得税资产并冲减前期已确认的递延所得税资产所致。

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内较上年同期增加 3,582.14 万元，增长 47.83%，主要系报告期内公司积极开发泰国新客户所致。
- 2、营业成本：报告期内较上年同期增加 1,189.96 万元，增加 17.70%，主要系报告期内营业收入增所致。
- 3、销售费用：报告期内较上年同期增加 253.83 万元，增加 126.22%，主要系报告期内公司为加强市场运作增加市场人员和泰国项目设备海运费所致。
- 4、管理费用：报告期内较上年同期减少 119.41 万元，减少 14.08%，主要系报告期内优化公司内部管减少行政人员增加所致。
- 5、研发费用：报告期内较上年同期减少 177.55 万元，减少 20.15%，主要系报告期内严格控制各项费用，实施全面有效的预算管理所致。
- 6、财务费用：报告期内较上年同期增加 121.57 万元，增长 110.25%，主要系报告期内泰国项目结算的汇兑损失所致。
- 7、其他收益：报告期内较上年同期增加 64.31 万元，增长 100%，主要系报告期内收到省级制造业当家重点任务保障专项资金和省知识产权示范企业奖励所致。
- 8、投资收益：报告期内较上年同期增加-487.48 万元，增长 100%，主要系报告期内以房抵债确认的投资收益所致。
- 9、信用减值损失：报告期内较上年同期减少 2,842.48 万元，减少 102.76%，主要系报告期内以房抵债债务重组冲减以前年度计提信用减值所致。
- 10、资产减值损失：报告期内较上年同期减少 9.13 万元，减少 253.26%，主要系报告期内收回合同资产所致。
- 11、所得税费用：报告期内较上年同期增加 1,085.43 万元，增长 261.14%，主要系公司最近三年连续亏损且亏损额较大，报告期内虽扭亏为盈，但扣除非经常性损益后仍未亏损状态，未来是否可以获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额具有较大不确定性，报告期内不再确认递延所得税资产并冲减前期已确认的递延所得税资产所致。

## 10、 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 | 110,475,088.53 | 74,009,382.18 | 49.27%  |
| 其他业务收入 | 235,707.74     | 880,055.64    | -73.22% |
| 主营业务成本 | 78,918,382.55  | 66,372,406.65 | 18.90%  |
| 其他业务成本 | 201,918.54     | 848,267.91    | -76.20% |

## 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 |
|--------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 废水治理综合解决方案业务 | 98,788,758.15 | 71,218,025.69 | 27.91% | 59.67%       | 28.95%       | 17.17%        |
| 废水治理系统运营管理业务 | 11,686,330.38 | 7,700,356.86  | 34.11% | -3.72%       | -1.46%       | -1.51%        |

|        |            |            |        |         |         |        |
|--------|------------|------------|--------|---------|---------|--------|
| 配件销售业务 | 235,707.74 | 201,918.54 | 14.34% | -73.22% | -76.20% | 10.72% |
|--------|------------|------------|--------|---------|---------|--------|

#### 按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

#### 收入构成变动的原因

- 1、报告期内废水治理综合解决方案业务营业收入较上年同期增长 59.67%，营业成本较上年同期增长 28.95%，毛利率较上年同期增长 17.17%，主要系公司报告期内公司积极开发新客户，新增泰国项目合同所致。
- 2、报告期内废水治理系统运营管理业务营业收入较上年同期减少 3.72%，营业成本较上年同期减少 1.46%，毛利率减少 1.51%，主要系公司报告期内崇辉项目运营单价下降所致。

#### 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  | 东泰环保工程股份有限公司   | 43,387,639.83 | 39.19%  | 否        |
| 2  | 博敏电子股份有限公司     | 22,979,603.77 | 20.76%  | 否        |
| 3  | 广合科技（泰国）有限公司   | 9,412,482.98  | 8.50%   | 否        |
| 4  | 世源科技工程有限公司     | 9,317,256.64  | 8.42%   | 否        |
| 5  | 胜宏科技（惠州）股份有限公司 | 8,411,220.26  | 7.60%   | 否        |
| 合计 |                | 93,508,203.48 | 84.46%  | -        |

#### 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  | 昆山永固化工容器有限公司   | 16,635,700.00 | 20.17%  | 否        |
| 2  | 江西中驰绿能科技有限公司   | 5,853,131.20  | 7.10%   | 否        |
| 3  | 江苏天铨环保技术有限公司   | 3,562,739.00  | 4.32%   | 否        |
| 4  | 北京安泰久盛环保科技有限公司 | 3,306,500.00  | 4.01%   | 否        |
| 5  | 苏圣科技（无锡）有限公司   | 3,292,500.00  | 3.99%   | 否        |
| 合计 |                | 32,650,570.20 | 39.58%  | -        |

### （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,668,585.92  | 9,700,799.38   | -51.87% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00          | -2,756,347.33  | 100%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,338,436.34 | -12,171,157.44 | -47.92% |

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 503.22 万元，主要系公司在报告期内项目实施完成结算时间集中在年末，导致项目回款跨期所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 275.63 万

元，主要系公司上年支付购建办公楼装修及相关固定资产 275.63 万元，报告期内未支付该类支出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额流出较上年同期减少 583.27 万元，主要系公司在报告期内归还银行贷款金额减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务                                   | 注册资本          | 总资产          | 净资产                | 营业收入       | 净利润             |
|--------------|-------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------|------------|-----------------|
| 无锡中元环保科技有限公司 | 控股子公司 | 提供集研发设计、安装调试、售后运营为一体的废水治理综合解决方案        | 5,000,000.00  | 1,668,825.47 | -<br>15,662,398.79 | 936,792.29 | -<br>723,209.52 |
| 江西元鼎资源再生有限公司 | 参股公司  | 报废机动车回收，报废机动车拆解，废弃电器电子产品处理，资源再生利用技术研发， | 50,000,000.00 | 0            | 0                  | 0          | 0               |

|  |  |                     |  |  |  |  |  |
|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 环保<br>咨询<br>服务<br>等 |  |  |  |  |  |
|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|

#### 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              |
|--------------|-------------|-------------------|
| 无锡中元环保科技有限公司 | 业务协同        | 开拓公司华东地区市场        |
| 江西元鼎资源再生有限公司 | 业务协同        | 优化公司战略布局，拓展公司业务领域 |

#### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称           | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 人才流失的风险            | <p>公司历来注重技术研发与储备，重视研发队伍建设及人才储备，并已拥有一支稳定、凝聚力较强的高素质管理团，能够基于自身的实际情况、行业发展趋势和市场需求及时制定符合公司实际情况的发展战略并予以实施。废水治理行业对人员的专业性要求较高，目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司核心技术人才流失较多，可能影响公司整体发展。此外，如果公司不能及时引进或者培养各类急需人才，继续扩大人才优势，那么未来业务的持续增长可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强管理层和核心团队建设，继续健全和落实合理的激励机制和管理体系，注重人才培养和人才引进，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定。</p> |
| 公司所购办公房产无法取得房产证的风险 | <p>公司办公用房产所在地块为科研用地，目前房产证登记的产权人为东莞市华旭信息科技有限公司。东莞市华旭信息科技有限公司以出让方式获得位于东莞市松山湖北部工业城编号为1935030200021 地块的土地使用权（权属编号为东府国用（2010）第特 321 号），规划用途为科研设计用地，土地使用权终止日为 2060 年 5 月 20 日。东莞市华旭信息科技有限公司在上述地块建设了名为“国际金融 IT 研发中心”的多栋办公楼，并将其中的第 5 栋 B 座、第 12 栋 B 座出售给公司。根据</p>                                                   |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>东莞市人民政府办公室出具的《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85号）第二条规定：科技企业孵化器产权分割项目是指在国有或集体工业用地、科研用地、商业用地等土地上，以科技企业孵化器为主要建设内容，并进行产权分割出售转让的产业项目。此外，第六条规定：已建的科技企业孵化器必须认定为市级B级以上或省级或国家级科技企业孵化器后才能申请享受科技企业孵化器产权分割政策。根据《广东省科学技术厅关于公布2016年度广东省众创空间试点单位国家级科技企业孵化器培育单位的通知》（粤科函高字[2016]1485号），该园区已被认定为国家级孵化器培育单位，结合东莞市出台的《东莞市加快科技企业孵化器建设实施办法》（东府办[2015]84号）的相关规定：已获国家级孵化器、国家级孵化器培育单位认定的，即可自动具备市级孵化器A档、B档的资格。因此，该园区科技企业孵化器已经达到《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2015]85号）规定的进行产权分割出售转让的标准。待东莞市政府出台《东莞市科技企业孵化器产权分割管理暂行办法》（东府办[2019]34号）相应的配套实施细则后，根据公司与东莞市华旭信息科技有限公司的合同约定，双方在政策允许时共同申请办理房产证。</p> <p>应对措施：公司将积极与相关部门沟通，并继续寻找适合的办公场地。</p> |
| 应收账款回收风险  | <p>2023年末和2024年末，公司应收账款净额分别为4,148.31万元、7,881.80万元，占相应期末总资产的比例分别为33.35%、52.90%。公司期末应收账款主要是项目已完工并且验收但尚未收到的项目款项，形成原因主要是公司在项目完工后与客户结算项目款，结算确认后再由客户付款，由于客户付款审批流程较长，项目款结算与实际付款存在较长时间差，因此，公司期末应收账款金额较大。报告期内，应收账款账龄主要集中在1年以内和1-2年，少量为3-4年，应收账款账龄符合行业特征。公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备，并对单项金额较大的应收账款进行了单项减值测试。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加，虽然公司的客户资信情况较好，回款风险较低，若发生大额应收账款未能及时收回或无法收回，将对公司的正常生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照会计政策对可能发生的坏账损失进行预计，同时对已到期的应收账款采取电话催收、上门催收、邮寄律师函等多种形式进行催收。</p>                                                                                                                                |
| 客户集中度较高风险 | <p>2023年末和2024年末，公司对前五大客户的销售金额分别为5,426.36万元、9,350.80万元，占同期营业收入的比例分别为72.46%、84.46%。公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。尽管公司收入来源集中于少数大客户的情况符合行业特征，但公司仍然面临对少数大客户依赖的风险，客户集中度较高依然会给公司带来一定的经营风险，若公司主要客户经营情况发生恶化或者公司与个别主要客户的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。目前来看公司客户稳定度尚可，部分客户与公司有二次或连续两到三年合作的情形。</p> <p>应对措施：公司将在维护现有客户的同时，加强新客户的开发，从而降低对重大客户的依赖。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险          | <p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璆直接及间接合计持有公司 62.24%的股权。虽然公司已逐步建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格落实三会议事规则，切实保护中小投资者的利益，防止控股股东、实际控制人损害公司利益。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 公司实际控制人与其他股东之间存在对赌的风险 | <p>2021 年 4 月 26 日，公司与盈谷鹏兴签订《确认函》，盈谷鹏兴通过受让东元环境原股东长城嘉信资产管理有限公司 1,034,363 股股份对东元环境进行投资。2018 年 12 月 27 日，盈谷鹏兴与东元环境实际控制人肖应东签署《投资协议》，就业绩补偿及股份回购、投资完成后的有关安排（资本运作）等事宜进行了约定。截止本确认函签署日，盈谷鹏兴持有东元环境 4,781,452 股股份，并拟继续持有东元环境股份，盈谷鹏兴与东元环境及其实际控制人肖应东就上述事宜已于 2021 年 4 月 26 日签订确认函，确认内容如下：</p> <p>1、盈谷鹏兴与肖应东同意终止《投资协议》，不存在承担或追究对方相关法律责任的情形；2、盈谷鹏兴确认东元环境已经按照《投资协议》约定履行相关义务，如果因东元环境拟向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事宜导致对历史期间财务数据进行调整，盈谷鹏兴予以认可，不再依据《投资协议》主张相关权利；3、盈谷鹏兴拟继续持有东元环境股份，截至本确认函出具之日，盈谷鹏兴与东元环境及其实际控制人肖应东之间不存在争议、权属纠纷或潜在的争议、权属纠纷情况。</p> <p>2021 年 5 月 18 日，肖应东与盈谷鹏兴签署《阿拉山口市盈谷鹏兴股份投资有限合伙企业与肖应东关于东莞东元环境科技股份有限公司之补充协议》，主要内容如下：如果出现下述情况的任何一项，投资方有权根据具体情况自行决定是否选择要求控股股东和实际控制人回购投资方所持标的公司的股份：如投资方选择要求控股股东和实际控制人回购股份，控股股东和实际控制人必须根据投资方要求以及本协议的约定回购投资方所持股份：（1）投资方持有的标的公司股份 2023 年 12 月 31 日前未实现退出（包括完全未退出或未完全退出）；（2）实际控制人或控股股东丧失对标的公司的控股份或实际控制权；（3）标的公司的主营业务发生重大变化，即标的公司未经投资方同意经营废水处理业务之外的其他非主营业务，且该等非主营业务须投入的资金超过标的公司上一年度净资产的 30%；（4）实际控制人、控股股东、标的公司任何一方在《投资协议》项下的相关投资条款方面有重大违约行为；（5）实际控制人、控股股东、标的公司信息披露不真实，对投资方产生重大误导，并导致给投资方带来重大损失或可能导致给投资方带来潜在的重大损失；（6）标的公司被托管或进入破产程序；（7）协议双方同意的其他情形。</p> <p>应对措施：本次《补充协议》的签订主体为公司实际控制人之一肖应东与盈谷鹏兴，公司未参加，若触发回购条款，回购后不会导致公司实际控制人发生变化，不会对公司的持续经营产生重大影响。</p> |
| 公司治理的风险               | <p>公司自成立以来努力按照法人治理理念逐步建立健全相关法人治理结构和内控制度。股份公司成立后，公司设立了股东</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>大会、董事会、监事会，制定了新的公司章程及“三会”议事规则并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，制定了相关内部控制管理制度。股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司治理和各项规章制度，并加强对管理层业务素质和管理能力等的培训与指导。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |               |               |
| 销售产品、商品，提供劳务           |               |               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     | 50,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |
| 提供担保                   |               |               |
| 委托理财                   |               |               |

|                |      |      |
|----------------|------|------|
|                |      |      |
|                |      |      |
| 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

报告期内公司不存在重大关联交易。

公司第三届董事会第七次会议,2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2024 年预计向银行申请贷款的议案》，具体内容:因经营发展需要，补充流动资金，公司预计 2024 年拟向中国银行股份有限公司东莞分行、上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行、东莞农村商业银行股份有限公司松山湖科技支行、中信银行股份有限公司东莞分行万江支行、广州银行股份有限公司东莞分行等银行申请贷款，贷款总金额不超过 5,000 万元。上述部分银行贷款将涉及由东莞市科创融资担保有限公司、广东省融资再担保有限责任公司等非关联第三方提供担保，担保费用由公司董事会与具体第三方协商确定。同时，公司预计将接受公司董事长兼总经理肖应东、董事李璨等为上述借款提供的担保，担保金额不超过 5,000 万元，担保方式为保证担保或者反担保或者信用。公司无需支付担保（反担保）费用。

于 2024 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露的《关于 2024 年预计向银行申请贷款暨关联交易公告》（公告编号：2024-003）。

公司在报告期内共收到上述相关银行借款 27,000,000.00 元

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容             | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 5 月 16 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 5 月 16 日 | -      | 挂牌   | 股份增持承诺 | 承诺根据相关法律及交易规则增持股份) | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 5 月 16 日 | -      | 挂牌   | 关联交易   | 出具《关于规范和减少关联交易承诺函》 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017 年 5 月 16 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争          | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017 年 5 月 16 日 | -      | 挂牌   | 股份增持承诺 | 承诺根据相关法律及交易规则增持股份  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2017 年 5 月 16 日 | -      | 挂牌   | 关联交易   | 出具《关于规范和减少关联交易承诺函》 | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、关于公司股东就股份限售及锁定的承诺

公司申请挂牌时，根据《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务（试

行)》第2.8条规定:公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五;所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其持有的公司股份。挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内,上述人员严格遵守上述承诺,未出现违背情况。

## 2、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人肖应东、李璆以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》,承诺:未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排,未从事或参与公司存在同业竞争的行为,与公司不存在同业竞争,并承诺:将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,或以其他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人员;其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。在其担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间,以及辞去上述职务后六个月内,上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内,上述人员严格遵守上述承诺,未出现违背情况。

## 3、关于规范和减少关联交易的承诺

公司实际控制人肖应东、李璆以及公司所有董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》,承诺:截至本承诺函出具之日,除已披露的情形外,本人及本人投资或控制的企业(以下统称“本人”)与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下,本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行,并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益,不会进行有损股份公司利益的关联交易。报告期内,上述人员严格遵守上述承诺,未出现违背情况。

## 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       | 37,776,344 | 54.98% | 5,393    | 37,781,737 | 54.99% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,210,307 | 14.86% | 0        | 10,210,307 | 14.86% |
|         | 董事、监事、高管      | 23,479     | 0.03%  | 5,393    | 28,872     | 0.04%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,932,068 | 45.02% | -5,393   | 30,926,675 | 45.01% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,630,923 | 44.58% | 0        | 30,630,923 | 44.58% |
|         | 董事、监事、高管      | 301,145    | 0.44%  | -168,553 | 132,592    | 0.44%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 68,708,412 | -      | 0        | 68,708,412 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 34         |        |          |            |        |

#### 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% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 肖应东               | 37,453,230 | 0    | 37,453,230 | 54.51%  | 28,089,923  | 9,363,307   | 0           | 2,300,000     |
| 2  | 深圳市新濠实业发展（集团）有限公司 | 18,809,672 | 0    | 18,809,672 | 27.38%  | 0           | 18,809,672  | 0           | 0             |
| 3  | 深圳前海金盈谷资产         | 4,788,651  | 0    | 4,788,651  | 6.97%   | 0           | 4,788,651   | 0           | 0             |

|    |                                      |            |     |            |        |            |            |   |           |
|----|--------------------------------------|------------|-----|------------|--------|------------|------------|---|-----------|
|    | 管理有限公司<br>晋江盈谷<br>鹏兴股权投资合伙企业（有限合伙）   |            |     |            |        |            |            |   |           |
| 4  | 李璆                                   | 3,388,000  | 0   | 3,388,000  | 4.93%  | 2,541,000  | 847,000    | 0 | 0         |
| 5  | 深圳哈工艺杰环境科技合伙企业（有限合伙）                 | 1,920,000  | 0   | 1,920,000  | 2.79%  | 0          | 1,920,000  | 0 | 0         |
| 6  | 深圳前海金盈谷资产管理有限公司—晋江盈谷富润股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,651,152  | 0   | 1,651,152  | 2.40%  | 0          | 1,651,152  | 0 | 0         |
| 7  | 王甜                                   | 184,598    | 100 | 184,698    | 0.27%  | 0          | 184,698    | 0 | 0         |
| 8  | 郭廓                                   | 163,160    | 0   | 163,160    | 0.24%  | 162,870    | 0          | 0 | 0         |
| 9  | 梁笑通                                  | 73,334     | 0   | 73,334     | 0.11%  | 0          | 73,334     | 0 | 0         |
| 10 | 余丽平                                  | 69,520     | 0   | 69,520     | 0.10%  | 52,140     | 17,380     | 0 | 0         |
| 合计 |                                      | 68,501,317 | 100 | 68,501,417 | 99.70% | 30,845,933 | 37,655,194 | 0 | 2,300,000 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖应东与李璆为夫妻关系，李璆是深圳哈工艺杰环境科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，肖应东是深圳哈工艺杰环境科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人；深圳前海金盈谷资产管理有限公司—晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业（有限合伙企业）与深圳前海金盈谷资产管理有限公司—晋江盈谷富润股权投资合企业（有限合伙企业）为共同的基金管理人。除此之外无其他关系。

## 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

截止到报告期末肖应东直接持有公司 54.51%股份，为公司的控股股东。

肖应东：男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 6 月至 1997 年 7 月，就职于东莞兴莱鞋业有限公司任仓库管理员；1997 年 8 月至 2004 年 3 月，个体经营者；2004 年 4 月至 2009 年 5 月，就职于东莞市东元环保科技有限公司任执行董事、总经理；2008 年 11 月至 2016 年 6 月，就职于东元（香港）有限公司任董事；2009 年 3 月至 2015 年 4 月，就职于昆山中元环保科技有限公司任总经理；2009 年 9 月至 2016 年 3 月，就职于南京普信东元环保工程有限公司任总经理；2010 年 12 月至 2015 年 3 月，就职于厦门新世膜环保科技有限公司任监事；2011 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于东莞信诺能源科技有限公司任监事；2012 年 11 月 2015 年 8 月，就职于无锡东元环境科技有限公司任监事；2013 年 7 月至 2015 年 12 月，就职于东莞市艾瑞克森投资管理有限公司任监事；2009 年 6 月至 2016 年 10 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

截止到本报告期末肖应东、李璿夫妇直接及间接合计控制公司 62.24%的股份，同时，肖应东任公司董事长、总经理，李璿担任公司董事，能通过董事会或股东（大）会等途径影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项，对公司的经营管理和决策有重大影响。肖应东、李璿夫妇为公司的共同实际控制人。

肖应东简历见“（一）控股股东情况”

李璿：女，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2010 年 7 月至 2016 年 10 月，任有限公司财务部文员；2016 年 10 月至今，任股份公司财务部助理、董事。

报告期内，实际控制人未发生变动。

### 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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务              | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|------|------------|------------|
|     |                 |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |      |            |            |
| 肖应东 | 董事长、总经理、信息披露负责人 | 男  | 1976 年 4 月  | 2023 年 3 月 20 日 | 2026 年 3 月 19 日 | 37,453,230 | 0    | 37,453,230 | 54.51%     |
| 李璆  | 董事              | 女  | 1977 年 12 月 | 2023 年 3 月 20 日 | 2026 年 3 月 19 日 | 3,388,000  | 0    | 3,388,000  | 4.93%      |
| 郭廓  | 副总经理、董事会秘书      | 男  | 1977 年 12 月 | 2023 年 3 月 20 日 | 2024 年 8 月 6 日  | 163,160    | 0    | 163,160    | 0.24%      |
| 郭廓  | 董事              | 男  | 1977 年 12 月 | 2023 年 3 月 20 日 | 2025 年 1 月 21 日 | 163,160    | 0    | 163,160    | 0.24%      |
| 苏锦丹 | 董事              | 女  | 1982 年 6 月  | 2023 年 3 月 20 日 | 2026 年 3 月 19 日 | 45,972     | 0    | 45,972     | 0.07%      |
| 余丽平 | 董事、财务总监         | 女  | 1990 年 9 月  | 2023 年 3 月 20 日 | 2026 年 3 月 19 日 | 69,520     | -0   | 69,520     | 0.10%      |
| 殷颂洋 | 监事会主席           | 男  | 2000 年 10 月 | 2024 年 9 月 13 日 | 2026 年 3 月 19 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 高品华 | 监事会主席           | 男  | 1983 年 11 月 | 2023 年 3 月 20 日 | 2024 年 9 月 12 日 | 45,972     | 0    | 45,972     | 0.07%      |
| 聂小芳 | 监事              | 女  | 1987 年 6 月  | 2023 年 3 月 20 日 | 2026 年 3 月 19 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 陆娴  | 职工              |    | 1993 年      | 2023 年          | 2026 年          | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|   |          |  |     |             |             |  |  |  |  |
|---|----------|--|-----|-------------|-------------|--|--|--|--|
| 女 | 代表<br>监事 |  | 1 月 | 3 月 20<br>日 | 3 月 19<br>日 |  |  |  |  |
|---|----------|--|-----|-------------|-------------|--|--|--|--|

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理肖应东与实际控制人、董事李璆为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务           | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|----------------|------|-------|------|
| 郭 廓 | 副总经理、董事<br>会秘书 | 离任   | -     | 辞职   |
| 高品华 | 监事会主席          | 离任   | -     | 辞职   |
| 殷颂洋 | 监事会主席          | 新任   | 监事会主席 | 新任   |

#### 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

殷颂洋，男，2000 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居住权。2022 年毕业于华南农业大学，本科学历。2022 年 3 月至 2023 年 5 月在生益电子股份有限公司担任生产设备部见习工程师。2023 年 8 月至今在东莞东元环境科技股份有限公司担任研发部助理工程师。

#### (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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 12   |      | 8    | 4    |
| 财务人员    | 4    |      |      | 4    |
| 生产人员    | 7    |      |      | 7    |
| 销售人员    | 7    | 3    |      | 10   |
| 技术人员    | 19   | 4    |      | 23   |
| 员工总计    | 49   | 7    | 8    | 48   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 3    |
| 本科      | 29   | 28   |
| 专科      | 8    | 8    |
| 专科以下    | 9    | 9    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 员工总计 | 49 | 48 |
|------|----|----|

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工培训

公司始终坚持以人为本，十分重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送管理人员、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，一方面，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

##### 2、薪酬政策

根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险，按时发放工资及福利，并建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和发展目标的统一。公司无需承担离退休职工费用。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在已经制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》等内部管理制度的基础上，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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

公司在业务、人员、机构、资产、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司立足于废水治理，拥有研发、生产、设计、咨询、销售、安装调试、托管运营等完整、独立的业务流程，产品及服务覆盖水污染治理产业链条中废水处理系统设备生产与销售、废水处理技术咨询、废水处理工程设计、建设、维护、运营技术支持、专业废水处理设施运营服务及水体的监控、检测、修复等。不依赖于股东或关联方，且公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

#### 2、人员独立

公司按照国家有关规定建立独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的行政人事部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在兼职情况。

#### 3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，独立完整的资产结构，独立的生产经营设备，独立的专利商标等资产。公司与股东控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理，财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，不受其他干涉。

#### 5、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共享银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，在对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析的前提下，公司实行事前防范、事中控制、事后修正巩固等措施，并从合规性的角度继续加强风险控制体系的建设以及相应的措施。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |                                                                                                                                                                                                      |     |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计                 | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见                 | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号               | 中名国成审字（2025）第 1458 号                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构名称               | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |
| 审计机构地址               | 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元                                                                                                                                                                           |     |
| 审计报告日期               | 2025 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限     | 王敬超                                                                                                                                                                                                  | 孙悦梅 |
|                      | 2 年                                                                                                                                                                                                  | 2 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）       | 23                                                                                                                                                                                                   |     |
| 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） |                                                                                                                                                                                                      |     |

### 审计报告

中名国成审字（2025）第 1458 号

东莞东元环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东莞东元环境科技股份有限公司（以下简称东元环境公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、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，公允反映了东元环境 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

东元环境管理层对其他信息负责。其他信息包括东元环境 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

东元环境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，管理层负责评估东元环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东元环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东元环境公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就东元环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

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        | 五、1 | 1,798,696.18     | 3,161,508.11     |
| 结算备付金       |     |                  |                  |
| 拆出资金        |     |                  |                  |
| 交易性金融资产     |     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |     |                  |                  |
| 应收票据        | 五、2 | 916,899.76       | 2,358,437.17     |
| 应收账款        | 五、3 | 78,817,990.85    | 41,483,054.43    |
| 应收款项融资      |     |                  |                  |
| 预付款项        | 五、4 | 8,258,784.27     | 10,751,146.42    |
| 应收保费        |     |                  |                  |
| 应收分保账款      |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                  |                  |
| 其他应收款       | 五、5 | 785,606.52       | 1,182,526.61     |
| 其中：应收利息     |     |                  |                  |
| 应收股利        |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  |
| 存货          | 五、6 | 23,086,449.12    | 26,296,285.72    |
| 其中：数据资源     | 五、7 |                  |                  |
| 合同资产        |     |                  | 497,250.00       |
| 持有待售资产      |     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                  |                  |
| 其他流动资产      | 五、8 | 53,947.53        | 38,573.37        |
| 流动资产合计      |     | 113,718,374.23   | 85,768,781.83    |
| 非流动资产：      |     |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                  |                  |
| 债权投资        |     |                  |                  |
| 其他债权投资      |     |                  |                  |
| 长期应收款       |     |                  |                  |
| 长期股权投资      |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |     |                  |                  |
| 投资性房地产      |     |                  |                  |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产           | 五、9  | 34,452,415.95  | 31,016,839.54  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 五、10 | 822,411.06     | 914,644.02     |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 五、11 |                | 6,697,786.23   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 35,274,827.01  | 38,629,269.79  |
| <b>资产总计</b>    |      | 148,993,201.24 | 124,398,051.62 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、12 | 14,600,000.00  | 17,998,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 五、13 | 60,681,090.07  | 34,446,566.43  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、14 | 9,373,121.55   | 6,155,992.37   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、15 | 1,487,119.64   | 1,314,597.62   |
| 应交税费           | 五、16 | 11,542,783.26  | 11,666,176.89  |
| 其他应付款          | 五、17 | 784,828.45     | 776,327.64     |
| 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    | 五、18 | 1,033,305.23   | 640,774.16     |
| 其他流动负债         | 五、19 | 915,721.78     | 1,077,394.14   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 100,417,969.98 | 74,075,829.25  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 长期借款           | 五、20 | 10,928,019.48  | 12,738,932.35  |
| 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                     | 五、21 | 1,061,644.5    | 1,759,104.22   |
| 递延收益                     |      |                |                |
| 递延所得税负债                  |      |                |                |
| 其他非流动负债                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 11,989,663.98  | 14,498,036.57  |
| <b>负债合计</b>              |      | 112,407,633.96 | 88,573,865.82  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                |                |
| 股本                       | 五、22 | 68,708,412.00  | 68,708,412.00  |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 五、23 | 9,322,128.88   | 9,322,128.88   |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   |      |                |                |
| 专项储备                     |      |                |                |
| 盈余公积                     | 五、24 | 7,757,139.29   | 7,757,139.29   |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 五、25 | -49,202,112.89 | -49,963,494.37 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 36,585,567.28  | 35,824,185.8   |
| 少数股东权益                   |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 36,585,567.28  | 35,824,185.80  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 148,993,201.24 | 124,398,051.62 |

法定代表人：肖应东      主管会计工作负责人：余丽平      会计机构负责人：余丽平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         |     | 1,792,307.15  | 3,151,783.27  |
| 交易性金融资产      |     |               |               |
| 衍生金融资产       |     |               |               |
| 应收票据         |     | 580,217.76    | 2,358,437.17  |
| 应收账款         | 十、1 | 84,021,075.31 | 41,286,268.94 |
| 应收款项融资       |     |               |               |
| 预付款项         |     | 8,192,951.37  | 10,682,418.78 |
| 其他应收款        | 十、2 | 11,161,313.34 | 9,225,547.53  |
| 其中：应收利息      |     |               |               |
| 应收股利         |     |               |               |
| 买入返售金融资产     |     |               |               |
| 存货           |     | 23,086,449.12 | 26,296,285.72 |
| 其中：数据资源      |     |               |               |
| 合同资产         |     |               | 497,250.00    |
| 持有待售资产       |     |               |               |
| 一年内到期的非流动资产  |     |               |               |

|                |     |                |                |
|----------------|-----|----------------|----------------|
| 其他流动资产         |     | 5,192.44       |                |
| <b>流动资产合计</b>  |     | 128,839,506.49 | 93,497,991.41  |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                |                |
| 债权投资           |     |                |                |
| 其他债权投资         |     |                |                |
| 长期应收款          |     |                |                |
| 长期股权投资         | 十、3 |                |                |
| 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           |     | 34,264,065.62  | 30,774,860.51  |
| 在建工程           |     |                |                |
| 生产性生物资产        |     |                |                |
| 油气资产           |     |                |                |
| 使用权资产          |     |                |                |
| 无形资产           |     | 822,411.06     | 914,644.02     |
| 其中：数据资源        |     |                |                |
| 开发支出           |     |                |                |
| 其中：数据资源        |     |                |                |
| 商誉             |     |                |                |
| 长期待摊费用         |     |                |                |
| 递延所得税资产        |     |                | 6,692,936.68   |
| 其他非流动资产        |     |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |     | 35,086,476.68  | 38,382,441.21  |
| <b>资产总计</b>    |     | 163,925,983.17 | 131,880,432.62 |
| <b>流动负债：</b>   |     |                |                |
| 短期借款           |     | 14,600,000.00  | 17,998,000.00  |
| 交易性金融负债        |     |                |                |
| 衍生金融负债         |     |                |                |
| 应付票据           |     |                |                |
| 应付账款           |     | 67,506,730.31  | 34,030,534.97  |
| 预收款项           |     |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |     |                |                |
| 应付职工薪酬         |     | 1,087,546.32   | 1,258,793.82   |
| 应交税费           |     | 11,542,783.26  | 11,643,917.05  |
| 其他应付款          |     | 830,890.83     | 678,678.63     |
| 其中：应付利息        |     |                |                |
| 应付股利           |     |                |                |
| 合同负债           |     | 9,373,121.55   | 6,155,992.37   |
| 持有待售负债         |     |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |     | 1,033,305.23   | 640,774.16     |
| 其他流动负债         |     | 579,039.78     | 1,077,394.14   |
| <b>流动负债合计</b>  |     | 106,553,417.28 | 73,484,085.14  |
| <b>非流动负债：</b>  |     |                |                |
| 长期借款           |     | 10,928,019.48  | 12,738,932.35  |
| 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              |  | 1,061,644.5    | 1,759,104.22   |
| 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           |  | 11,989,663.98  | 14,498,036.57  |
| 负债合计              |  | 118,543,081.26 | 87,982,121.71  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 68,708,412.00  | 68,708,412.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 9,322,128.88   | 9,322,128.88   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 7,757,139.29   | 7,757,139.29   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -40,404,778.26 | -41,889,369.26 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 45,382,901.91  | 43,898,310.91  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 163,925,983.17 | 131,880,432.62 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2024 年         | 2023 年        |
|-------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入     |      | 110,710,796.27 | 74,889,437.82 |
| 其中：营业收入     | 五、26 | 110,710,796.27 | 74,889,437.82 |
| 利息收入        |      |                |               |
| 已赚保费        |      |                |               |
| 手续费及佣金收入    |      |                |               |
| 二、营业总成本     |      | 100,459,135.76 | 87,907,420.88 |
| 其中：营业成本     | 五、26 | 79,120,301.09  | 67,220,674.56 |
| 利息支出        |      |                |               |
| 手续费及佣金支出    |      |                |               |
| 退保金         |      |                |               |
| 赔付支出净额      |      |                |               |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                |               |
| 保单红利支出      |      |                |               |
| 分保费用        |      |                |               |
| 税金及附加       | 五、27 | 150,393.10     | 282,736.34    |
| 销售费用        | 五、28 | 4,549,187.07   | 2,010,921.87  |
| 管理费用        | 五、29 | 7,287,178.51   | 8,481,260.42  |
| 研发费用        | 五、30 | 7,033,700.40   | 8,809,177.45  |
| 财务费用        | 五、31 | 2,318,375.59   | 1,102,650.24  |
| 其中：利息费用     | 五、31 | 802,128.88     | 1,061,576.65  |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 利息收入                          | 五、31 | 4,212.40      | 25,476.54      |
| 加：其他收益                        | 五、32 | 643,058.70    |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、33 | -4,874,800.00 |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 | 763,879.03    | -27,660,898.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、35 | 55,250.00     | -36,050.00     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 6,839,048.24  | -40,714,931.23 |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 620,120.00    | 628,184.33     |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 0.53          | 7,558.88       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 7,459,167.71  | -40,094,305.78 |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | 6,697,786.23  | -4,156,482.05  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 761,381.48    | -35,937,823.73 |
| 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）        |      | 761,381.48    | -35,937,823.73 |
| 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）         |      |               |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 761,381.48    | -35,937,823.73 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |                |
| （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                 |  |            |                |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 761,381.48 | -35,937,823.73 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 761,381.48 | -35,937,823.73 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  |            |                |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |            |                |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.01       | -0.52          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.01       |                |

法定代表人：肖应东      主管会计工作负责人：余丽平      会计机构负责人：余丽平

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注  | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十、4 | 110,710,796.27 | 74,066,445.58  |
| 减：营业成本                        | 十、4 | 79,403,137.06  | 65,832,854.62  |
| 税金及附加                         |     | 143,573.83     | 282,502.35     |
| 销售费用                          |     | 4,549,187.07   | 2,010,921.87   |
| 管理费用                          |     | 6,333,027.84   | 7,231,815.66   |
| 研发费用                          |     | 7,033,700.40   | 8,809,177.45   |
| 财务费用                          |     | 2,316,542.34   | 1,100,844.76   |
| 其中：利息费用                       |     | 802,128.88     | 1,061,576.65   |
| 利息收入                          |     | 4,184.07       | 25,293.82      |
| 加：其他收益                        |     | 643,058.70     |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |     | -4,874,800.00  |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     | 802,271.78     | -27,641,499.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     | 55,250.00      | -36,050.00     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 7,557,408.21   | -38,879,221.12 |
| 加：营业外收入                       |     | 620,120.00     | 628,184.33     |
| 减：营业外支出                       |     | 0.53           | 7,558.88       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | 8,177,527.68   | -38,258,595.67 |
| 减：所得税费用                       |     | 6,692,936.68   | -4,151,632.50  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | 1,484,591.00   | -34,106,963.17 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     | 1,484,591.00   | -34,106,963.17 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |     |                |                |

|                       |  |              |                |
|-----------------------|--|--------------|----------------|
| (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                 |  |              |                |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 1,484,591.00 | -34,106,963.17 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |              |                |
| (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         |
|-----------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 68,449,727.65 | 104,418,425.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |               |                |
| 向中央银行借款净增加额           |      |               |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |               |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |               |                |
| 收到再保险业务现金净额           |      |               |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |               |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |               |                |
| 拆入资金净增加额              |      |               |                |
| 回购业务资金净增加额            |      |               |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |               |                |
| 收到的税费返还               |      |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、39 | 19,486,173.94 | 7,368,742.23   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 87,935,901.59 | 111,787,167.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 65,374,895.81 | 84,531,357.18  |
| 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       |      | 8,389,025.35  | 10,141,519.25  |
| 支付的各项税费               |      | 736,894.37    | 2,305,418.52   |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 8,766,500.14  | 5,108,073.60   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 83,267,315.67 | 102,086,368.55 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 4,668,585.92  | 9,700,799.38   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               | 2,756,347.33   |
| 投资支付的现金                   |      |               |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |               | 2,756,347.33   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 0.00          | -2,756,347.33  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 16,000,000.00 | 24,502,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 16,000,000.00 | 24,502,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 20,816,381.80 | 35,467,930.68  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,522,054.54  | 1,205,226.76   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 22,338,436.34 | 36,673,157.44  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -6,338,436.34 | -12,171,157.44 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、40 | -1,669,850.42 | -5,226,705.39  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、40 | 2,836,508.11  | 8,063,213.50   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、40 | 1,166,657.69  | 2,836,508.11   |

法定代表人：肖应东      主管会计工作负责人：余丽平      会计机构负责人：余丽平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年        | 2023 年         |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 68,449,727.65 | 104,418,425.70 |
| 收到的税费返还               |    |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 19,521,403.99 | 7,223,177.53   |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 87,971,131.64 | 111,641,603.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 64,958,435.81 | 84,531,357.18  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 6,651,877.45  | 8,382,088.39   |
| 支付的各项税费                   |  | 624,837.94    | 2,213,597.81   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 11,064,058.71 | 6,821,873.12   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 83,299,209.91 | 101,948,916.50 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,671,921.73  | 9,692,686.73   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               | 2,756,347.33   |
| 投资支付的现金                   |  |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               | 2,756,347.33   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | -2,756,347.33  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 16,000,000.00 | 24,502,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | -             |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -             |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 16,000,000.00 | 24,502,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 20,816,381.80 | 35,467,930.68  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,522,054.54  | 1,205,226.76   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -             |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 22,338,436.34 | 36,673,157.44  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,338,436.34 | -12,171,157.44 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,666,514.61 | -5,234,818.04  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,826,783.27  | 8,061,601.31   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,160,268.66  | 2,826,783.27   |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 68,708,412.00 |         |    |  | 9,322,128.88 |               |                |          | 7,757,139.29 |                            | -49,963,494.37 |                        | 35,824,185.80 |
| 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              | 68,708,412.00 |         |    |  | 9,322,128.88 |               |                |          | 7,757,139.29 |                            | -49,963,494.37 |                        | 35,824,185.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 761,381.48     |                        | 761,381.48    |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            | 761,381.48     |                        | 761,381.48    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |
| （三）利润分配               |               |         |    |  |              |               |                |          |              |                            |                |                        |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额           | 68,708,412.00 |  |  |  | 9,322,128.88 |  |  |  | 7,757,139.29 |  | -49,202,112.89 | 36,585,567.28 |

| 项目 | 2023 年      |         |         |    |          |               |               |          |          |               |                |         |       |
|----|-------------|---------|---------|----|----------|---------------|---------------|----------|----------|---------------|----------------|---------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |          |               |               |          |          |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |       |
|    | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准 |                |         | 未分配利润 |
|    |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |          |               |               |          |          |               |                |         |       |

|                           |               |  |  |  |              | 益 |  |  | 备            |  |                |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|--------------|---|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 68,708,412.00 |  |  |  | 9,322,128.88 |   |  |  | 7,757,139.29 |  | -14,025,670.64 | 71,762,009.53  |
| 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                  | 68,708,412.00 |  |  |  | 9,322,128.88 |   |  |  | 7,757,139.29 |  | -14,025,670.64 | 71,762,009.53  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  | -35,937,823.73 | -35,937,823.73 |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  | -35,937,823.73 | -35,937,823.73 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转             |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |              |   |  |  |              |  |                |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额           | 68,708,412.00 |  |  |  | 9,322,128.88 |  |  |  | 7,757,139.29 |  | -49,963,494.37 | 35,824,185.80 |

法定代表人：肖应东      主管会计工作负责人：余丽平      会计机构负责人：余丽平

(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              | 68,708,412.00 |        |     |    | 9,322,128.88 |       |        |      | 7,757,139.29 |        | -41,889,369.26 | 43,898,310.91 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 68,708,412.00 |        |     |    | 9,322,128.88 |       |        |      | 7,757,139.29 |        | -41,889,369.26 | 43,898,310.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 1,484,591.00   | 1,484,591.00  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | 1,484,591.00   | 1,484,591.00  |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| （二）所有者投入和减少资本      |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 股东投入的普通股        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额           | 68,708,412.00 |  |  |  | 9,322,128.88 |  |  |  | 7,757,139.29 |  | -40,404,778.26 | 45,382,901.91 |

| 项目                        | 2023 年        |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 68,708,412.00 |        |     |    | 9,322,128.88 |       |        |      | 7,757,139.29 |        | -7,782,406.09  | 78,005,274.08  |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 68,708,412.00 |        |     |    | 9,322,128.88 |       |        |      | 7,757,139.29 |        | -7,782,406.09  | 78,005,274.08  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -34,106,963.17 | -34,106,963.17 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        | -34,106,963.17 | -34,106,963.17 |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| （三）利润分配                   |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）           |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损                |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |                |                |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额          | 68,708,412.00 |  |  |  | 9,322,128.88 |  |  |  | 7,757,139.29 |  | -41,889,369.26 | 43,898,310.91 |

## 附注

### 财务报表附注

#### 公司基本情况

#### 公司概况

东莞东元环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“东元环境”)的前身东莞东元环境科技有限公司成立于2009年5月18日,原注册资本100万元。东元环境系2016年10月18日,原东元环境科技有限公司全体股东以2016年8月31日为基准日将东莞东元环境科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。2017年5月16日,东莞东元环境科技股份有限公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,交易方式为集合竞价交易。证券简称:东元环境,证券代码:871248。

注册地址:东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融IT研发中心第5栋B座

法定代表人:肖应东

注册资本:6,870.8412万人民币

股本:6,870.8412万人民币

公司类型:股份有限公司

统一社会信用代码:91441900688654896C

经营范围:本公司所属的行业为水污染治理行业(N7721),主营水处理系统、环保处理系统、资源回用系统、能源管理系统的研发、设计、生产、销售、安装、维修及相关技术和咨询服务;货物进出口、技术进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2025年4月24日批准。

#### 合并财务报表范围

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共1户,即无锡中元环保科技有限公司。具体见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

财务报表的编制基础

#### 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2023修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

#### 遵循企业会计准则的声明

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

## 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## **合并财务报表编制方法**

### **合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **分步处置股权直至丧失控制权的处理**

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期

投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **外币业务和外币报表折算**

#### **外币业务**

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### **外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流

量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### 金融资产减值

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：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融

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

A、应收票据

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

组合中采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

| 账龄           | 应收票据计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00        |
| 1—2 年        | 10.00       |
| 2—3 年        | 20.00       |
| 3—4 年        | 60.00       |
| 4—5 年        | 100.00      |
| 5 年以上        | 100.00      |

B、应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                    |
|------|---------|------------------------------|
| 组合一  | 关联方组合   | 与关联方业务往来产生的应收款               |
| 组合二  | 账龄组合    | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

组合中采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00        |
| 1—2 年        | 10.00       |
| 2—3 年        | 20.00       |
| 3—4 年        | 60.00       |
| 4—5 年        | 100.00      |
| 5 年以上        | 100.00      |

C、其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                    |
|------|---------|------------------------------|
| 组合一  | 关联方组合   | 与关联方业务往来产生的应收款               |
| 组合二  | 账龄组合    | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

组合中采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

| 账龄           | 其他应收账款计提比例(%) |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00          |
| 1—2 年        | 10.00         |

|       |        |
|-------|--------|
| 2—3 年 | 20.00  |
| 3—4 年 | 60.00  |
| 4—5 年 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 金融资产和金融负债的抵销

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

## 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 存货

### 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

### 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计

提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

### **长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### **后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

**确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

**固定资产**

**固定资产确认条件**

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**各类固定资产的折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 折旧年限% | 年折旧率% |
|--------|---------|-------|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法   | 20    | 5     |
| 专用设备   | 年限平均法   | 10    | 5     |
| 通用设备   | 年限平均法   | 3     | 5     |
| 运输设备   | 年限平均法   | 4     | 5     |

| 类 别  | 使用年限（年） | 折旧年限% | 年折旧率% |
|------|---------|-------|-------|
| 其他设备 | 年限平均法   | 5     | 5     |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### **在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### **借款费用**

#### **借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### **借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### **无形资产**

#### **无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 研究开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，

是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### **职工薪酬**

#### **职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

##### **辞退福利**

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

##### **其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 收入

### 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 具体方法

公司的主要业务包括：废水治理综合解决方案、废水治理系统运营管理、市政环保综合治理工程业务、配件销售。根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

#### （1）废水治理综合解决方案业务

该业务采用时段法确认项目收入，按完工百分比法确认合同收入和合同费用。项目合同的结果能够可靠估计，是指合同收入能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的成本能够清楚的区分和可靠的计量，合同完工进度和为完成合同将要发生的成本能够可靠地计量。采用完工百分比法时，合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当前费用。计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

在项目合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认

为当期合同费用。

#### (2) 废水治理系统运营管理业务

该业务收入主要为废水治理系统运营管理收入，按合同约定向客户提供废水治理运营管理服务后，根据水流量及合同约定价格确定当月运营管理费，按双方确认的结算单，采用时段法确认收入。

#### (3) 市政环保综合治理工程业务

本公司在合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例。

合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本集团；在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当合同的结果不能可靠地估计时，本公司根据已经发生并预计能够收回的实际合同成本确认合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

#### (4) 配件销售业务

本公司在已将产品交付给客户，并取得客户的签收确认单时，采用时间点法确认收入。

#### (5) 具有融资性质的分期收款销售业务

本公司从事具有融资性质的分期收款销售业务，在符合收入确认条件时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额，应收的合同或协议价款的公允价值按照其未来现金流量的现值计算确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额作为未确认融资收益列入递延收益，在合同或协议的收款期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，列入财务费用。

### 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

## 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## **租赁**

### **租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### **本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 使用权资产

### 使用权资产确认条件

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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

## 重要会计政策、会计估计的变更

### 重要会计政策变更

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而不予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司在首次执行日，执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》在报告期内无重大影响

财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定，关于流动负债与非流动负债的划分，解释17号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债；关于供应商融资安排的披露，解释17号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息；关于售后租回交易的会计处理，解释17号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“租赁准则”）第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。

本公司在首次执行日，执行《企业会计准则解释第17号》在报告期内无重大影响。

财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》（财会[2024]24号，以下简称“解释18号”），本公司自2024年12月6日起执行解释18号的相关规定，关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

要求首次执行时将涉及的会计科目和报表列报项目进行追溯调整。该解释规定自印发之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。

本公司在首次执行日，执行《企业会计准则解释第18号》在报告期内影响如下：

| 项 目  | 2024 年度影响金额 | 2023 年度影响金额   |
|------|-------------|---------------|
| 营业成本 | 553,553.98  | 3,329,870.88  |
| 销售费用 | -553,553.98 | -3,329,870.88 |

重要会计估计变更

本公司 2024 年度无应披露的会计估计变更。

税项

主要税种及税率

| 税 种     | 法定税率                                              |
|---------|---------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。                               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                  |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%、15%计缴。                               |

税收优惠及批文

2024 年，东莞东元环境科技股份有限公司通过高新技术企业的复审，证书编号为 GR202444013385，2024 年至 2026 年公司企业所得税税率为 15%。

合并财务报表项目注释

货币资金

| 项 目           | 2024. 12. 31    | 2023. 12. 31    |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 银行存款          | 1, 798, 696. 18 | 3, 161, 508. 11 |
| 其他货币资金        |                 |                 |
| 合 计           | 1, 798, 696. 18 | 3, 161, 508. 11 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                 |                 |

期末，截至 2024 年 12 月 31 日本公司存入保函保证金 632, 038. 49 元为受限资金。

应收票据

| 票据种类       | 2024. 12. 31    |                 |              | 2023. 12. 31    |      |                 |
|------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 坏账准备            | 账面价值         | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值            |
| 银行承兑汇<br>票 |                 |                 |              | 1, 077, 394. 14 | -    | 1, 077, 394. 14 |
| 商业承兑汇<br>票 | 2, 197, 942. 79 | 1, 281, 043. 03 | 916, 899. 76 | 1, 281, 043. 03 | -    | 1, 281, 043. 03 |
| 合 计        | 2, 197, 942. 79 | 1, 281, 043. 03 | 916, 899. 76 | 2, 358, 437. 17 | -    | 2, 358, 437. 17 |

期末，本公司不存在已质押的应收票据，无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

应收账款

按账龄披露

| 账 龄     | 2024. 12. 31     | 2023. 12. 31     |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 57, 602, 324. 58 | 29, 694, 275. 56 |
| 1 至 2 年 | 22, 139, 836. 24 | 3, 705, 230. 46  |

| 账 龄     | 2024. 12. 31   | 2023. 12. 31  |
|---------|----------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 2,696,413.24   | 5,579,717.40  |
| 3 至 4 年 | 2,151,882.03   | 31,661,047.11 |
| 4 至 5 年 | 20,455,721.01  | 3,950,255.92  |
| 5 年以上   | 18,586,417.33  | 14,864,661.46 |
| 小 计     | 123,632,594.43 | 89,455,187.91 |
| 减：坏账准备  | 44,814,603.58  | 47,972,133.48 |
| 合 计     | 78,817,990.85  | 41,483,054.43 |

按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2024. 12. 31   |        | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|-----------|----------------|--------|---------------|-------------|---------------|
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 32,521,613.16  | 26.31  | 32,521,613.16 | 100.00      | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 91,110,981.27  | 73.69  | 12,292,990.42 | 13.49       | 78,817,990.85 |
| 其中：账龄组合   | 91,110,981.27  | 73.69  | 12,292,990.42 | 13.49       | 78,817,990.85 |
| 合 计       | 123,632,594.43 | 100.00 | 44,814,603.58 | ——          | 78,817,990.85 |

续：

| 类 别       | 2023. 12. 31  |        | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|-------------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 33,131,223.59 | 37.04  | 33,131,223.59 | 100.00      | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 56,323,964.32 | 62.96  | 14,840,909.89 | 26.35       | 41,483,054.43 |
| 其中：账龄组合   | 56,323,964.32 | 62.96  | 14,840,909.89 | 26.35       | 41,483,054.43 |
| 合 计       | 89,455,187.91 | 100.00 | 47,972,133.48 | ——          | 41,483,054.43 |

按单项计提坏账准备：

| 名 称             | 2024. 12. 31  |               | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          |             |        |
| 西藏城芝市政工程有限公司    | 17,192,700.00 | 17,192,700.00 | 100.00      | 预计不能收回 |
| 无锡永达污水处理有限公司    | 6,444,963.19  | 6,444,963.19  | 100.00      | 预计不能收回 |
| 湖南省兆亮电镀有限公司     | 4,353,836.25  | 4,353,836.25  | 100.00      | 预计不能收回 |
| 深圳兴启发电路板有限公司    | 2,034,526.97  | 2,034,526.97  | 100.00      | 预计不能收回 |
| 佳欣国际股份有限公司      | 899,786.75    | 899,786.75    | 100.00      | 预计不能收回 |
| 深圳市瑞秋卡森环保科技有限公司 | 650,000.00    | 650,000.00    | 100.00      | 预计不能收回 |
| 江西众能光电科技有限公司    | 511,600.00    | 511,600.00    | 100.00      | 预计不能收回 |

| 名 称            | 2024. 12. 31     |                  |            |        |
|----------------|------------------|------------------|------------|--------|
|                | 账面余额             | 坏账准备             | 预期信用损失率（%） | 计提理由   |
| 江苏肯创环境科技股份有限公司 | 242, 200. 00     | 242, 200. 00     | 100. 00    | 预计不能收回 |
| 恩达电路（深圳）有限公司   | 192, 000. 00     | 192, 000. 00     | 100. 00    | 预计不能收回 |
| 合 计            | 32, 521, 613. 16 | 32, 521, 613. 16 | 100. 00    | 预计不能收回 |

按账龄组合组合计提坏账准备：

| 2024. 12. 31 |                  |                  |            | 2023. 12. 31     |                  |            |
|--------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|
|              | 应收账款             | 坏账准备             | 预期信用损失率（%） | 应收账款             | 坏账准备             | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内        | 57, 602, 324. 58 | 1, 728, 069. 74  | 3. 00      | 29, 687, 600. 55 | 890, 628. 02     | 3. 00      |
| 1 至 2 年      | 22, 139, 836. 24 | 2, 213, 983. 63  | 10. 00     | 3, 316, 896. 98  | 331, 689. 70     | 10. 00     |
| 2 至 3 年      | 2, 696, 413. 24  | 539, 282. 65     | 20. 00     | 5, 579, 717. 40  | 1, 115, 943. 48  | 20. 00     |
| 3 至 4 年      | 2, 151, 882. 03  | 1, 291, 129. 22  | 60. 00     | 13, 092, 751. 75 | 7, 855, 651. 05  | 60. 00     |
| 4 至 5 年      | 1, 887, 425. 65  | 1, 887, 425. 65  | 100. 00    | 3, 859, 155. 92  | 3, 859, 155. 92  | 100. 00    |
| 5 年以上        | 4, 633, 099. 53  | 4, 633, 099. 53  | 100. 00    | 787, 841. 72     | 787, 841. 72     | 100. 00    |
| 合 计          | 91, 110, 981. 27 | 12, 292, 990. 42 | ——         | 56, 323, 964. 32 | 14, 840, 909. 89 | ——         |

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|              | 坏账准备金额           |
|--------------|------------------|
| 2023. 12. 31 | 47, 972, 133. 48 |
| 本期计提         |                  |
| 本期收回或转回      | 3, 157, 529. 90  |
| 本期核销         |                  |
| 本期转销         |                  |
| 其他           |                  |
| 2024. 12. 31 | 44, 814, 603. 58 |

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称         | 应收账款期末余额         | 应收账款账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额         |
|--------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| 东泰环保工程股份有限公司 | 19, 593, 569. 50 | 1 年以内  | 15. 85           | 587, 807. 09     |
| 西藏城芝市政工程有限公司 | 17, 192, 700. 00 | 5 年以上  | 13. 91           | 17, 192, 700. 00 |

| 单位名称                | 应收账款<br>期末余额  | 应收账款<br>账龄 | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例% | 坏账准备<br>期末余额  |
|---------------------|---------------|------------|--------------------------|---------------|
| 博敏电子股份有限公司          | 16,283,404.32 | 1 年以内      | 13.17                    | 488,502.13    |
| 珠海富山爱旭太阳能科技有限<br>公司 | 6,660,000.10  | 1-2 年      | 5.39                     | 666,000.01    |
| 胜宏科技（惠州）股份有限公<br>司  | 6,113,676.02  | 1 年以内      | 4.95                     | 183,410.28    |
| 合 计                 | 65,843,349.94 | ——         | 53.27                    | 19,118,419.51 |

#### 预付款项

##### 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 2024.12.31   |        | 2023.12.31    |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金 额          | 比例%    | 金 额           | 比例%    |
| 1 年以内   | 8,247,508.89 | 99.86  | 10,738,145.42 | 99.88  |
| 1 至 2 年 | 8,274.38     | 0.10   | 13,001.00     | 0.12   |
| 2 至 3 年 | 3,001.00     | 0.04   | —             | —      |
| 3 年以上   | —            | —      | —             | —      |
| 合 计     | 8,258,784.27 | 100.00 | 10,751,146.42 | 100.00 |

##### 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称         | 预付款项<br>期末余额 | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|--------------|--------------|----------------------|
| 江西中驰绿能科技有限公司 | 2,513,823.00 | 30.44                |
| 深圳市振泰科技有限公司  | 1,968,429.49 | 23.83                |
| 东莞新鼎环保工程有限公司 | 1,247,210.27 | 15.10                |
| 深圳市诚利通投资有限公司 | 500,000.00   | 6.05                 |
| 大连朗源科技有限公司   | 182,580.52   | 2.21                 |
| 合 计          | 6,412,043.28 | 77.63                |

#### 其他应收款

| 项 目   | 2024.12.31 | 2023.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息  | —          | —            |
| 应收股利  | —          | —            |
| 其他应收款 | 785,606.52 | 1,182,526.61 |
| 合 计   | 785,606.52 | 1,182,526.61 |

#### 其他应收款

##### 按账龄披露

| 账 龄     | 2024.12.31 | 2023.12.31    |
|---------|------------|---------------|
| 1 年以内   | 502,407.21 | 438,863.93    |
| 1 至 2 年 | 83,023.90  | 10,596,535.96 |

| 账 龄     | 2024. 12. 31  | 2023. 12. 31  |
|---------|---------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 10,562,118.10 | 466,159.79    |
| 3 至 4 年 | 466,159.79    | 7,325,026.02  |
| 4 至 5 年 | 7,325,026.02  | 9,920.00      |
| 5 年以上   | 97,012.00     | 93,164.00     |
| 小 计     | 19,035,747.02 | 18,929,669.70 |
| 减：坏账准备  | 18,250,140.50 | 17,747,143.09 |
| 合 计     | 785,606.52    | 1,182,526.61  |

**按款项性质披露**

| 款项性质   | 2024. 12. 31  | 2023. 12. 31  |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 17,743,790.50 | 18,252,043.50 |
| 备用金    | 385,530.97    | 52,175.82     |
| 保证金及押金 | 805,270.00    | 411,342.00    |
| 代收代缴款  | 101,155.55    | 214,108.38    |
| 小 计    | 19,035,747.02 | 18,929,669.70 |
| 减：坏账准备 | 18,250,140.50 | 17,747,143.09 |
| 合 计    | 785,606.52    | 1,182,526.61  |

**本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

| 坏账准备                  | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计            |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| 2023 年 12 月 31 日余额    | 17,747,143.09              |                                      |                                      | 17,747,143.09 |
| 2023 年 12 月 31 日余额在本期 | 17,747,143.09              |                                      |                                      | 17,747,143.09 |
| ——转入第二阶段              |                            |                                      |                                      |               |
| ——转入第三阶段              |                            |                                      |                                      |               |
| ——转回第二阶段              |                            |                                      |                                      |               |
| ——转回第一阶段              |                            |                                      |                                      |               |
| 本期计提                  | 502,997.41                 |                                      |                                      | 502,997.41    |
| 本期转回                  |                            |                                      |                                      |               |
| 本期转销                  |                            |                                      |                                      |               |
| 本期核销                  |                            |                                      |                                      |               |
| 2024 年 12 月 31 日余额    | 18,250,140.50              |                                      |                                      | 18,250,140.50 |

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称               | 款项性质   | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|--------------------|--------|---------------|-------|---------------------------------|---------------|
| 深圳市品和淳贸易有限公司       | 往来款    | 10,000,000.00 | 2-3 年 | 52.53                           | 10,000,000.00 |
| 江西日晟建设工程有限公司       | 往来款    | 7,743,790.50  | 2-5 年 | 40.68                           | 7,743,790.50  |
| 深圳前海中镇特色科技（集团）有限公司 | 保证金及押金 | 500,000.00    | 4-5 年 | 2.63                            | 500,000.00    |
| 潘晓明                | 备用金    | 224,000.00    | 1 年以内 | 1.18                            |               |
| 今麦郎食品股份有限公司        | 保证金及押金 | 100,000.00    | 1 年以内 | 0.53                            |               |
| 合 计                |        | 18,567,790.50 |       | 97.55                           | 18,243,790.50 |

存货

| 项 目                                            | 2024.12.31    |                         |               | 2023.12.31    |                         |               |
|------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|                                                | 账面余额          | 跌价准备/合<br>同履约成本减<br>值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备/合<br>同履约成本减<br>值准备 | 账面价值          |
| 合<br>同<br>履<br>约<br>成<br>本<br>库<br>存<br>商<br>品 | 22,236,891.54 |                         | 22,236,891.54 | 25,810,242.13 | -                       | 25,810,242.13 |
|                                                | 4,095,936.05  | 3,246,378.47            | 849,557.58    | 3,732,422.06  | 3,246,378.47            | 486,043.59    |
| 合 计                                            | 26,332,827.59 | 3,246,378.47            | 23,086,449.12 | 29,542,664.19 | 3,246,378.47            | 26,296,285.72 |

合同资产

| 项 目    | 2024.12.31 |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|
|        | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       |
| 未到期质保金 |            |           |            |
| 合 计    |            |           |            |
| 续      |            |           |            |
| 项 目    | 2023.12.31 |           |            |
|        | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       |
| 未到期质保金 | 552,500.00 | 55,250.00 | 497,250.00 |
| 合 计    | 552,500.00 | 55,250.00 | 497,250.00 |

其他流动资产

| 项 目     | 2024.12.31 | 2023.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 48,755.09  | 38,573.37  |
| 预缴所得税   | 5,192.44   |            |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 项 目 | 2024. 12. 31 | 2023. 12. 31 |
| 合 计 | 53,947. 53   | 38,573. 37   |

**固定资产**

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 项 目    | 2024. 12. 31  | 2023. 12. 31  |
| 固定资产   | 34,452,415.95 | 31,016,839.54 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 34,452,415.95 | 31,016,839.54 |

**固定资产情况**

|            |               |              |              |              |               |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备及其他      | 合 计           |
| 一、账面原值：    |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 31,550,443.53 | 4,623,851.87 | 3,398,138.29 | 1,056,755.22 | 40,629,188.91 |
| 2. 本期增加金额  | 5,925,200.00  |              |              |              | 5,925,200.00  |
| (1) 购置     |               |              |              |              |               |
| (2) 在建工程转入 |               |              |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |              |               |
| (4) 其他     | 5,925,200.00  |              |              |              | 5,925,200.00  |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 其他减少   |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 37,475,643.53 | 4,623,851.87 | 3,398,138.29 | 1,056,755.22 | 46,554,388.91 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 3,963,226.40  | 2,693,392.92 | 2,258,524.21 | 697,205.84   | 9,612,349.37  |
| 2. 本期增加金额  | 1,682,808.69  | 559,201.15   | 140,848.68   | 106,765.07   | 2,489,623.59  |
| (1) 计提     | 1,682,808.69  | 559,201.15   | 140,848.68   | 106,765.07   | 2,489,623.59  |
| (2) 其他增加   |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |              |              |              |               |
| (2) 其他减少   |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 5,646,035.09  | 3,252,594.07 | 2,399,372.89 | 803,970.91   | 12,101,972.96 |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    |               |              |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     |               |              |              |              |               |
| (2) 其他增加   |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 办公设备及其他    | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废 |               |              |              |            |               |
| (2) 其他减少  |               |              |              |            |               |
| 4. 期末余额   |               |              |              |            |               |
| 四、账面价值    |               |              |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 31,829,608.44 | 1,371,257.80 | 998,765.40   | 252,784.31 | 34,452,415.95 |
| 2. 期初账面价值 | 27,587,217.13 | 1,930,458.95 | 1,139,614.08 | 359,549.38 | 31,016,839.54 |

#### 无形资产

| 项 目             | 土地使用权 | 软件         | 合计         |
|-----------------|-------|------------|------------|
| 一、账面原值          |       |            |            |
| 1. 2023. 12. 31 |       | 922,330.10 | 922,330.10 |
| 2. 本期增加金额       |       |            |            |
| (1) 购置          |       |            |            |
| (2) 内部研发        |       |            |            |
| (3) 企业合并增加      |       |            |            |
| (4) 其他增加        |       |            |            |
| 3. 本期减少金额       |       |            |            |
| (1) 处置          |       |            |            |
| (2) 失效且终止确认的部分  |       |            |            |
| (3) 其他减少        |       |            |            |
| 4. 2024. 12. 31 |       | 922,330.10 | 922,330.10 |
| 二、累计摊销          |       |            |            |
| 1. 2023. 12. 31 |       | 7,686.08   | 7,686.08   |
| 2. 本期增加金额       |       |            |            |
| (1) 计提          |       | 92,232.96  | 92,232.96  |
| (2) 其他增加        |       |            |            |
| 3. 本期减少金额       |       |            |            |
| (1) 处置          |       |            |            |
| (2) 失效且终止确认的部分  |       |            |            |
| (3) 其他减少        |       |            |            |
| 4. 2024. 12. 31 |       | 99,919.04  | 99,919.04  |
| 三、减值准备          |       |            |            |
| 1. 2023. 12. 31 |       |            |            |

| 项 目                         | 土地使用权 | 软件           | 合计           |
|-----------------------------|-------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加<br>金额               |       |              |              |
| (1) 计提                      |       |              |              |
| (2) 其他增<br>加                |       |              |              |
| 3. 本期减少<br>金额               |       |              |              |
| (1) 处置                      |       |              |              |
| (2) 其他减<br>少                |       |              |              |
| 4.<br>2024. 12. 31          |       |              |              |
| 四、账面价值                      |       |              |              |
| 1.<br>2024. 12. 31 账面<br>价值 |       | 822, 411. 06 | 822, 411. 06 |
| 2.<br>2023. 12. 31 账面<br>价值 | -     | 914, 644. 02 | 914, 644. 02 |

**递延所得税资产**

**未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目    | 2024. 12. 31<br>递延所得税资<br>产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 2023. 12. 31<br>递延所得税资产 | 可抵扣暂时性<br>差异     |
|--------|-----------------------------|--------------|-------------------------|------------------|
| 减值损失   |                             |              | 5, 946, 963. 83         | 39, 646, 425. 53 |
| 存货跌价准备 |                             |              | 486, 956. 77            | 3, 246, 378. 47  |
| 预计负债   |                             |              | 263, 865. 63            | 1, 759, 104. 22  |
| 小 计    |                             |              | 6, 697, 786. 23         | 44, 651, 908. 22 |

**短期借款**

| 项 目  | 2024. 12. 31     | 2023. 12. 31     |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 |                  | 9, 000, 000. 00  |
| 保证借款 | 10, 600, 000. 00 | 8, 998, 000. 00  |
| 组合借款 | 4, 000, 000. 00  | -                |
| 合 计  | 14, 600, 000. 00 | 17, 998, 000. 00 |

本期末，本公司无逾期未偿还的短期借款。

**应付账款**

**(1) 应付款项按款项性质披露**

| 项 目 | 2024. 12. 31     | 2023. 12. 31     |
|-----|------------------|------------------|
| 货款  | 60, 681, 090. 07 | 33, 738, 288. 64 |
| 其他  |                  | 708, 277. 79     |
| 合 计 | 60, 681, 090. 07 | 34, 446, 566. 43 |

其中，账龄 1 年以上的重要应付款

| 项 目            | 款项性质 | 期末数          | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|------|--------------|------------|
| 深圳市水务科技有限公司    | 货款   | 3,366,582.61 | 未达到付款条件    |
| 江苏兴厦建设工程集团有限公司 | 货款   | 2,506,094.67 | 未达到付款条件    |
| 合 计            | ——   | 5,872,677.28 | ——         |

## 2、合同负债

| 项 目   | 2024.12.31   | 2023.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 预收合同款 | 9,373,121.55 | 6,155,992.37 |
| 合 计   | 9,373,121.55 | 6,155,992.37 |

## 3、应付职工薪酬

| 项 目          | 2023.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2024.12.31   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,314,574.07 | 8,561,570.92 | 8,389,025.35 | 1,487,119.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 23.55        | 408,984.52   | 409,008.07   |              |
| 辞退福利         |              | 44,000.00    | 44,000.00    |              |
| 合 计          | 1,314,597.62 | 9,014,555.44 | 8,842,033.42 | 1,487,119.64 |

### (1) 短期薪酬

| 项 目         | 2023.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2024.12.31   |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,312,342.22 | 7,970,946.12 | 7,797,960.98 | 1,485,327.36 |
| 职工福利费       | 300.00       | 210,593.11   | 210,893.11   |              |
| 社会保险费       | 1,931.85     | 133,898.15   | 135,514.86   | 315.14       |
| 其中：1. 医疗保险费 |              | 64,719.99    | 64,719.99    |              |
| 2. 工伤保险费    | 203.72       | 19,356.26    | 19,356.26    | 203.72       |
| 3. 生育保险费    | 1,728.13     | 49,821.90    | 51,438.61    | 111.42       |
| 住房公积金       |              | 246,133.54   | 244,656.40   | 1,477.14     |
| 工会经费和职工教育经费 | -            |              |              |              |
| 其他短期薪酬      | -            |              |              |              |
| 合 计         | 1,314,574.07 | 8,561,570.92 | 8,389,025.35 | 1,487,119.64 |

### (2) 设定提存计划

| 项 目        | 2023.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2024.12.31 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 离职后福利      |            |            |            |            |
| 其中：基本养老保险费 |            | 391,313.01 | 391,313.01 |            |
| 失业保险费      | 23.55      | 17,671.51  | 17,695.06  |            |
| 合 计        | 23.55      | 408,984.52 | 409,008.07 |            |

#### 4、应交税费

| 税 项       | 2024. 12. 31  | 2023. 12. 31  |
|-----------|---------------|---------------|
| 应交增值税     | 11,123,985.70 | 11,326,823.48 |
| 应交企业所得税   | 339,812.22    | 279,723.64    |
| 应交城市维护建设税 | 28,428.14     | 30,813.52     |
| 应交教育费附加   | 14,823.92     | 15,846.21     |
| 应交地方教育附加  | 10,172.01     | 10,853.55     |
| 印花税       | 25,561.27     | 2,017.43      |
| 应交个人所得税   |               | 99.06         |
| 合 计       | 11,542,783.26 | 11,666,176.89 |

#### 5、其他应付款

| 项 目   | 2024. 12. 31 | 2023. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 784,828.45   | 776,327.64   |
| 合 计   | 784,828.45   | 776,327.64   |

##### (1) 其他应付款（按款项性质列示）

| 项 目   | 2024. 12. 31 | 2023. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 投标保证金 | 520,000.00   | 520,000.00   |
| 往来款   | 173,431.73   | 200,165.93   |
| 报销款   | 91,396.72    | 52,708.10    |
| 其他    |              | 3,453.61     |
| 合 计   | 784,828.45   | 776,327.64   |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目            | 金额         | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|------------|------------|
| 深圳崇辉表面处理技术有限公司 | 500,000.00 | 质保金        |
| 合 计            | 500,000.00 | ——         |

#### 6、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2024. 12. 31 | 2023. 12. 31 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,033,305.23 | 640,774.16   |
| 合 计        | 1,033,305.23 | 640,774.16   |

#### 7、其他流动负债

| 项 目       | 2024. 12. 31 | 2023. 12. 31 |
|-----------|--------------|--------------|
| 已背书未到期的票据 | 579,039.78   |              |
| 待转销项税额    | 336,682.00   | 1,077,394.14 |

| 项 目       | 2024. 12. 31 | 2023. 12. 31    |
|-----------|--------------|-----------------|
| 已背书未到期的票据 | 579, 039. 78 |                 |
| 合 计       | 915, 721. 78 | 1, 077, 394. 14 |

## 8、长期借款

| 项 目          | 2024. 12. 31     | 2023. 12. 31     |
|--------------|------------------|------------------|
| 保证+抵押借款      | 6, 321, 324. 71  | 7, 379, 706. 51  |
| 信用借款         | 5, 640, 000. 00  | 6, 000, 000. 00  |
| 小 计          | 11, 961, 324. 71 | 13, 379, 706. 51 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1, 033, 305. 23  | 640, 774. 16     |
| 合 计          | 10, 928, 019. 48 | 12, 738, 932. 35 |

注 1：抵押借款（本金 1,100.00 万元）是本公司向东莞银行股份有限公司东莞分行借款，自 2019 年 12 月 24 日起至 2029 年 12 月 23 日，以东莞市松山湖高新技术产业开发区国际金融 IT 研发中心 12 号研发楼 B 座建筑面积为 902.32 平方米的房产作为抵押物，同时，东莞市华旭信息科技有限公司、肖应东、李璿为该借款提供连带责任保证。

注 2：信用借款（本金 600 万元）是本公司与肖应东、李璿共同向中国银行东莞松山湖科技园支行借款，借款期限为 2023 年 02 月 06 日至 2026 年 02 月 05 日。

## 9、预计负债

| 项 目    | 2023. 12. 31    | 本期增加         | 本期减少            | 2024. 12. 31    | 形成原因   |
|--------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------|
| 产品质量保证 | 1, 759, 104. 22 | 553, 553. 98 | 1, 251, 013. 70 | 1, 061, 644. 50 | 根据政策计提 |
| 合 计    | 1, 759, 104. 22 | 553, 553. 98 | 1, 251, 013. 70 | 1, 061, 644. 50 | ——     |

## 10、股本

| 项 目  | 2023. 12. 31     | 本期增减（+、-） |    |       |    |    | 2024. 12. 31     |
|------|------------------|-----------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 68, 708, 412. 00 | -         | -  | -     | -  | -  | 68, 708, 412. 00 |

## 11、资本公积

| 项 目  | 2023. 12. 31    | 本期增加 | 本期减少 | 2024. 12. 31    |
|------|-----------------|------|------|-----------------|
| 股本溢价 | 9, 322, 128. 88 | -    | -    | 9, 322, 128. 88 |
| 合 计  | 9, 322, 128. 88 | -    | -    | 9, 322, 128. 88 |

## 12、盈余公积

| 项 目    | 2023. 12. 31    | 本期增加 | 本期减少 | 2024. 12. 31    |
|--------|-----------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 7, 757, 139. 29 | -    | -    | 7, 757, 139. 29 |
| 合 计    | 7, 757, 139. 29 | -    | -    | 7, 757, 139. 29 |

## 13、未分配利润

| 项 目                    | 本期发生额             | 上期发生额             | 提取或分配比例 |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润           | -49, 963, 494. 37 | -14, 025, 670. 64 |         |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |         |

| 项 目               | 本期发生额          | 上期发生额          | 提取或<br>分配比例 |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| 调整后 期初未分配利润       | -49,963,494.37 | -14,025,670.64 |             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 761,381.48     | -35,937,823.73 |             |
| 减：提取法定盈余公积        |                |                |             |
| 提取任意盈余公积          |                |                |             |
| 应付普通股股利           |                |                |             |
| 转作股本的普通股股利        |                |                |             |
| 期末未分配利润           | -49,202,112.89 | -49,963,494.37 |             |

#### 14、营业收入和营业成本

##### (1) 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 | 110,475,088.53 | 78,918,382.55 | 74,009,382.18 | 66,372,406.65 |
| 其他业务 | 235,707.74     | 201,918.54    | 880,055.64    | 848,267.91    |
| 合 计  | 110,710,796.27 | 79,120,301.09 | 74,889,437.82 | 67,220,674.56 |

##### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型      | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务：       |                |               |               |               |
| 废水治理方案及运营管理 | 110,475,088.53 | 78,918,382.55 | 74,009,382.18 | 66,372,406.65 |
| 小 计         | 110,475,088.53 | 78,918,382.55 | 74,009,382.18 | 66,372,406.65 |
| 其他业务：       |                |               |               |               |
| 配件销售        | 235,707.74     | 201,918.54    | 880,055.64    | 848,267.91    |
| 小 计         | 235,707.74     | 201,918.54    | 880,055.64    | 848,267.91    |
| 合 计         | 110,710,796.27 | 79,120,301.09 | 74,889,437.82 | 67,220,674.56 |

#### 15、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 50,288.22  | 124,846.40 |
| 教育费附加   | 21,930.32  | 60,680.04  |
| 印花税     | 58,044.66  | 50,293.76  |
| 地方教育费附加 | 14,620.24  | 40,784.22  |
| 土地使用税   |            | 3,642.64   |
| 残疾人保障金  | 907.02     | 2,489.28   |
| 其他税费    | 4,602.64   | -          |
| 合 计     | 150,393.10 | 282,736.34 |

## 16、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,036,020.61 | 556,104.64   |
| 维修费   |              | 472,512.41   |
| 差旅费   | 232,898.62   | 430,075.66   |
| 业务招待费 | 377,696.14   | 378,825.84   |
| 车辆使用费 | 32,818.41    | 147,304.19   |
| 招投标费  | 600.00       | 1,120.00     |
| 参展费   | 44,554.46    | 15,450.00    |
| 广告宣传费 | 35,277.02    | 4,470.00     |
| 办公费   | 6,655.54     | 4,596.53     |
| 运输费   | 1,780,566.27 | 462.60       |
| 其他    | 2,100.00     |              |
| 合 计   | 4,549,187.07 | 2,010,921.87 |

## 17、管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,361,916.65 | 5,243,926.25 |
| 中介机构费  | 527,383.09   | 876,634.54   |
| 折旧费    | 1,927,673.60 | 975,199.73   |
| 办公费    | 476,106.91   | 350,902.62   |
| 车辆使用费  | 265,861.54   | 321,689.91   |
| 交通差旅费  | 193,310.73   | 242,938.55   |
| 业务招待费  | 287,345.71   | 224,499.17   |
| 租赁费    | 149,879.98   | 166,857.14   |
| 长期待摊费用 | 92,232.96    | 74,534.79    |
| 其他费用   | 5,467.34     | 4,077.72     |
| 合 计    | 7,287,178.51 | 8,481,260.42 |

## 18、研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,457,575.75 | 3,258,526.32 |
| 材料成本  | 4,152,404.54 | 3,154,193.56 |
| 技术服务费 | 604,006.81   | 1,469,899.19 |
| 折旧    | 561,949.99   | 561,121.91   |
| 差旅费   | 119,964.51   | 159,208.78   |
| 专利费用  | 69,532.58    | 115,789.07   |
| 其他    | 68,266.22    | 90,438.62    |
| 合 计   | 7,033,700.40 | 8,809,177.45 |

## 19、财务费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 802,128.88   | 1,061,576.65 |
| 减：利息收入 | 4,212.40     | 25,476.54    |
| 汇兑损失   | 1,501,574.50 | -            |
| 减：汇兑收益 |              | -            |
| 手续费及其他 | 18,884.61    | 66,550.13    |
| 合 计    | 2,318,375.59 | 1,102,650.24 |

## 20、其他收益

| 补助项目             | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|------------|-------|-----------------|
| 松山湖支持技术研发政策第五批资助 | 635,368.00 | -     | 收益相关            |
| 稳岗补贴             | 7,690.70   | -     | 收益相关            |
| 合 计              | 643,058.70 | -     | ——              |

## 21、投资收益（损失以“-”号填列）

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 以房抵债确认的投资收益 | -4,874,800.00 | -     |
| 合 计         | -4,874,800.00 | -     |

## 22、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额          |
|------------|------------|----------------|
| 应收款项信用减值损益 | 763,879.03 | -27,660,898.17 |
| 合 计        | 763,879.03 | -27,660,898.17 |

## 23、资产减值损失（损失以“-”填列）

| 项 目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 合同资产减值损失 | 55,250.00 | -36,050.00 |
| 合 计      | 55,250.00 | -36,050.00 |

## 24、营业外收入

| 项 目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 620,120.00 | 621,813.53 | 620,120.00    |
| 其他           |            | 6,370.80   |               |
| 合 计          | 620,120.00 | 628,184.33 | 620,120.00    |

## 25、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 |
|-----|-------|-------|---------------|
|-----|-------|-------|---------------|

| 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 |
|-----|-------|----------|---------------|
| 其他  | 0.53  | 7,558.88 | 0.53          |
| 合 计 | 0.53  | 7,558.88 | 0.53          |

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

| 项 目              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |              |               |
| 递延所得税费用          | 6,697,786.23 | -4,156,482.05 |
| 合 计              | 6,697,786.23 | -4,156,482.05 |

### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                                  | 本期发生额        |
|--------------------------------------|--------------|
| 利润总额                                 | 7,459,167.71 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用                   | 1,118,875.16 |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -71,836.00   |
| 对以前期间当期所得税的调整                        |              |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    |              |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        |              |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |              |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） |              |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 5,650,747.07 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               |              |
| 其他                                   |              |
| 所得税费用                                | 6,697,786.23 |

## 27、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 往来款        | 17,454,640.84 | 6,715,081.36 |
| 其他收益及营业外收入 | 2,027,320.70  | 628,184.33   |
| 利息收入       | 4,212.40      | 25,476.54    |
| 合 计        | 19,486,173.94 | 7,368,742.23 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 6,763,587.30 | 680,398.82   |
| 付现费用 | 2,002,912.84 | 4,427,674.78 |

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 8,766,500.14 | 5,108,073.60 |

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 761,381.48     | -35,937,823.73 |
| 加：信用减值损失                         | -763,879.03    | 27,660,898.17  |
| 资产减值损失                           | -55,250.00     | 36,050.00      |
| 固定资产折旧                           | 2,489,623.59   | 1,328,363.94   |
| 使用权资产折旧                          |                | -              |
| 无形资产摊销                           | 92,232.96      | 7,686.08       |
| 长期待摊费用摊销                         |                | 74,534.79      |
| 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） |                | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,303,703.38   | 1,061,576.65   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 4,874,800.00   | -              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 6,697,786.23   | -4,156,482.05  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 3,209,836.60   | -10,261,303.43 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -44,302,327.34 | 26,127,735.76  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 29,360,678.05  | 3,759,563.20   |
| 其他                               |                | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,668,585.92   | 9,700,799.38   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 当期新增的使用权资产                       |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 1,166,657.69   | 2,836,508.11   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,836,508.11   | 8,063,213.50   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -1,669,850.42  | -5,226,705.39  |

### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目                         | 期末数          | 期初数          |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,166,657.69 | 2,836,508.11 |
| 其中：库存现金                     |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,166,657.69 | 2,836,508.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,166,657.69 | 2,836,508.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 29、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    |
|------|---------------|---------|
| 银行存款 | 632,038.49    | 银行保函保证金 |
| 固定资产 | 19,980,040.01 | 抵押贷款    |

## 二、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

公司本期不存在处置子公司情形。

## 三、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地    | 业务性质 | 持股比例% |    | 取得方式 |
|--------------|-------|--------|------|-------|----|------|
|              |       |        |      | 直接    | 间接 |      |
| 无锡中元环保科技有限公司 | 中国境内  | 江苏省无锡市 | 废水处理 | 100   |    | 投资设立 |

## 四、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业

绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.27%（2023 年：51.08 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.55%（2023 年：97.96 %）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 五、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为肖应东、李璿夫妻，共同持有本公司股份 59.44%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注三、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                                | 与本公司关系     |
|--------------------------------------|------------|
| 深圳市新濠实业发展（集团）有限公司                    | 持股 5%以上股东  |
| 深圳前海金盈谷资产管理有限公司—晋江盈谷鹏兴股权投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东  |
| 郭廓                                   | 董事         |
| 李璿                                   | 股东、董事      |
| 聂小芳                                  | 监事         |
| 高品华                                  | 股东         |
| 殷颂洋                                  | 监事会主席      |
| 苏锦丹                                  | 股东、董事      |
| 余丽平                                  | 财务总监、董事    |
| 余小华                                  | 关键管理人员直系亲属 |
| 陆娴女                                  | 职工代表监事     |

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 肖应东、李璿 | 11,000,000.00 | 2019/12/24 | 2029/12/23 | 否          |
| 肖应东、李璿 | 4,500,000.00  | 2025/2/7   | 2028/2/7   | 否          |
| 肖应东、李璿 | 4,000,000.00  | 2025/3/1   | 2028/3/1   | 否          |
| 肖应东、李璿 | 3,000,000.00  | 2025/7/22  | 2028/7/22  | 否          |
| 肖应东、李璿 | 4,500,000.00  | 2025/1/18  | 2028/1/18  | 否          |
| 合计     | 27,000,000.00 | ——         | ——         | ——         |

#### （2）关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,523,953.93 | 2,061,828.00 |
| 合计       | 1,523,953.93 | 2,061,828.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方               | 2024 年 12 月 31 日 |               | 2023 年 12 月 31 日 |               |
|-------|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|       |                   | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          |
| 其他应收款 | 深圳市新濠实业发展（集团）有限公司 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 |
| 其他应收款 | 殷颂洋               | 17,624.00        |               |                  |               |
| 合计    |                   | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00    | 10,000,000.00 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 余丽平 | 3,939.16         |                  |
| 合计    |     | 3,939.16         |                  |

六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至审计报告披露日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至审计报告披露日，本公司不存在应披露的或有事项。

七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

无。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2024.12.31    | 2023.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 62,863,801.78 | 29,694,275.56 |
| 1 至 2 年 | 22,139,836.24 | 3,705,230.46  |
| 2 至 3 年 | 2,696,413.24  | 5,333,735.54  |
| 3 至 4 年 | 2,005,900.17  | 30,975,119.43 |
| 4 至 5 年 | 19,769,793.33 | 3,933,255.92  |

| 账 龄    | 2024. 12. 31   | 2023. 12. 31  |
|--------|----------------|---------------|
| 5 年以上  | 15,481,561.95  | 11,776,806.08 |
| 小 计    | 124,957,306.71 | 85,418,422.99 |
| 减：坏账准备 | 40,936,231.40  | 44,132,154.05 |
| 合 计    | 84,021,075.31  | 41,286,268.94 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2024. 12. 31   |        | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|-----------|----------------|--------|---------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 金额            | 预期信用损失率 (%) |               |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            |             |               |
| 按单项计提坏账准备 | 28,747,830.10  | 23.01  | 28,747,830.10 | 100.00      | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 96,209,476.61  | 76.99  | 12,188,401.30 | 12.67       | 84,021,075.31 |
| 其中：关联方组合  | 5,261,477.20   | 4.21   | —             |             | 5,261,477.20  |
| 其中：账龄组合   | 90,947,999.41  | 72.78  | 12,188,401.30 | 13.40       | 78,759,598.11 |
| 合 计       | 124,957,306.71 | 100.00 | 40,936,231.40 | —           | 84,021,075.31 |

续：

| 类 别       | 2023. 12. 31  |        | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 金额            | 预期信用损失率 (%) |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            |             |               |
| 按单项计提坏账准备 | 29,357,440.53 | 34.37  | 29,357,440.53 | 100.00      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 56,060,982.46 | 65.63  | 14,774,713.52 | 26.35       | 41,286,268.94 |
| 其中：账龄组合   | 56,060,982.46 | 65.63  | 14,774,713.52 | 26.35       | 41,286,268.94 |
| 合 计       | 85,418,422.99 | 100.00 | 44,132,154.05 | —           | 41,286,268.94 |

按单项计提坏账准备：

| 名 称             | 2024. 12. 31  |               | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          |             |        |
| 西藏城芝市政工程有限公司    | 17,192,700.00 | 17,192,700.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 湖南省兆亮电镀有限公司     | 4,353,836.25  | 4,353,836.25  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 无锡永达污水处理有限公司    | 2,671,180.13  | 2,671,180.13  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 深圳兴启发电路板有限公司    | 2,034,526.97  | 2,034,526.97  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 佳欣国际股份有限公司      | 899,786.75    | 899,786.75    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 深圳市瑞秋卡森环保科技有限公司 | 650,000.00    | 650,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 江西众能光电科技有限公司    | 511,600.00    | 511,600.00    | 100.00      | 预计无法收回 |

| 名 称            | 2024. 12. 31  |               |             |        |
|----------------|---------------|---------------|-------------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由   |
| 江苏肯创环境科技股份有限公司 | 242,200.00    | 242,200.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 恩达电路（深圳）有限公司   | 192,000.00    | 192,000.00    | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计            | 28,747,830.10 | 28,747,830.10 | —           | —      |

按账龄组合组合计提坏账准备：

| 2024. 12. 31 |               |               |             | 2023. 12. 31  |               |             |
|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
|              | 应收账款          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 应收账款          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内        | 57,602,324.58 | 1,728,069.75  | 3.00        | 29,687,600.55 | 890,628.02    | 3.00        |
| 1 至 2 年      | 22,139,836.24 | 2,213,983.62  | 10.00       | 3,316,896.98  | 331,689.70    | 10.00       |
| 2 至 3 年      | 2,696,413.24  | 539,282.65    | 20.00       | 5,333,735.54  | 1,066,747.11  | 20.00       |
| 3 至 4 年      | 2,005,900.17  | 1,203,540.10  | 60.00       | 13,092,751.75 | 7,855,651.05  | 60.00       |
| 4 至 5 年      | 1,887,425.65  | 1,887,425.65  | 100.00      | 3,842,155.92  | 3,842,155.92  | 100.00      |
| 5 年以上        | 4,616,099.53  | 4,616,099.53  | 100.00      | 787,841.72    | 787,841.72    | 100.00      |
| 合 计          | 90,947,999.41 | 12,188,401.30 | —           | 56,060,982.46 | 14,774,713.52 | —           |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|              | 坏账准备金额        |
|--------------|---------------|
| 2023. 12. 31 | 44,132,154.05 |
| 本期计提         |               |
| 本期收回或转回      | 3,195,922.65  |
| 本期核销         |               |
| 本期转销         |               |
| 2024. 12. 31 | 40,936,231.40 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| 东泰环保工程股份有限公司    | 19,593,569.50 | 15.68            | 587,807.09    |
| 西藏城芝市政工程有限公司    | 17,192,700.00 | 13.76            | 17,192,700.00 |
| 博敏电子股份有限公司      | 16,283,404.32 | 13.03            | 488,502.13    |
| 珠海富山爱旭太阳能科技有限公司 | 6,660,000.10  | 5.33             | 666,000.01    |

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额  |
|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| 胜宏科技（惠州）股份有限公司 | 6,113,676.02  | 4.89                 | 183,410.28    |
| 合 计            | 65,843,349.94 | 52.69                | 19,118,419.51 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | -                | -                |
| 应收股利  | -                | -                |
| 其他应收款 | 11,161,313.34    | 9,225,547.53     |
| 合 计   | 11,161,313.34    | 9,225,547.53     |

#### ① 按账龄披露

| 账 龄     | 2024. 12. 31  | 2023. 12. 31  |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 2,802,016.57  | 2,167,659.72  |
| 1 至 2 年 | 1,844,743.88  | 23,776,725.25 |
| 2 至 3 年 | 10,562,118.10 | 466,159.79    |
| 3 至 4 年 | 466,159.79    | 7,324,126.02  |
| 4 至 5 年 | 7,325,026.02  | 6,920.00      |
| 5 年以上   | 13,273,453.64 | 93,164.00     |
| 小 计     | 36,273,518.00 | 33,834,754.78 |
| 减：坏账准备  | 25,112,204.66 | 24,609,207.25 |
| 合 计     | 11,161,313.34 | 9,225,547.53  |

#### ② 按款项性质披露

| 款项性质   | 2024. 12. 31  | 2023. 12. 31  |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 35,012,192.57 | 33,172,288.95 |
| 备用金    | 385,440.98    | 52,085.83     |
| 押金     | 142,270.00    | 148,342.00    |
| 保证金    | 660,000.00    | 260,000.00    |
| 代收代缴款  | 73,614.45     | 202,038.00    |
| 小 计    | 36,273,518.00 | 33,834,754.78 |
| 减：坏账准备 | 25,112,204.66 | 24,609,207.25 |
| 合 计    | 11,161,313.34 | 9,225,547.53  |

#### ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                       | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |
|-----------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 2023 年 12 月 31 日余额    | 24,609,207.<br>25      |                              | 24,609,207.<br>25            |
| 2023 年 12 月 31 日余额在本期 | 24,609,207.<br>25      |                              | 24,609,207.<br>25            |
| ——转入第二阶段              |                        |                              |                              |
| ——转入第三阶段              |                        |                              |                              |
| ——转回第二阶段              |                        |                              |                              |
| ——转回第一阶段              |                        |                              |                              |
| 本期计提                  | 502,997.41             |                              | 502,997.41                   |
| 本期转回                  |                        |                              |                              |
| 本期转销                  |                        |                              |                              |
| 本期核销                  |                        |                              |                              |
| 其他变动                  |                        |                              |                              |
| 2024 年 12 月 31 日余额    | 25,112,204.<br>66      |                              | 25,112,204.<br>66            |

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称               | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|--------------------|------|---------------|-------|-----------------------------|---------------|
| 无锡中元环保科技有限公司       | 往来款  | 17,268,402.07 | 1-5 年 | 47.61                       | 6,865,064.16  |
| 深圳市品和淳贸易有限公司       | 往来款  | 10,000,000.00 | 2-3 年 | 27.57                       | 10,000,000.00 |
| 江西日晟建设工程有限公司       | 往来款  | 7,743,790.50  | 1-5 年 | 21.35                       | 7,743,790.50  |
| 深圳前海中镇特色科技（集团）有限公司 | 保证金  | 500,000.00    | 4-5 年 | 1.38                        | 500,000.00    |
| 潘晓明                | 备用金  | 224,000.00    | 1 年以内 | 0.62                        |               |
| 合 计                |      | 35,736,192.57 |       | 98.53                       | 25,108,854.66 |

3、长期股权投资，

| 项 目     | 2024.12.31   |              |      | 2023.12.31   |              |      |
|---------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|
|         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值 |
| 对子公司投资  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      |
| 对合营企业投资 |              |              |      |              |              |      |
| 对联营企业投资 |              |              |      |              |              |      |
| 合 计     | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |      |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位        | 2023.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2024.12.31   | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 无锡中元环保科技有限公司 | 5,000,000.00 | -    | -    | 5,000,000.00 | -            | 5,000,000.00 |
| 合 计          | 5,000,000.00 | -    | -    | 5,000,000.00 | -            | 5,000,000.00 |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 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 | 110,475,088.53 | 79,201,218.52 | 73,186,389.94 | 64,984,586.71 |
| 其他业务 | 235,707.74     | 201,918.54    | 880,055.64    | 848,267.91    |
| 合 计  | 110,710,796.27 | 79,403,137.06 | 74,066,445.58 | 65,832,854.62 |

##### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务：       |                |               |               |               |
| 废水处理方案及运营管理 | 110,475,088.53 | 79,201,218.52 | 73,186,389.94 | 64,984,586.71 |
| 小 计         | 110,475,088.53 | 79,201,218.52 | 73,186,389.94 | 64,984,586.71 |
| 其他业务：       |                |               |               |               |
| 配件销售        | 235,707.74     | 201,918.54    | 880,055.64    | 848,267.91    |
| 小 计         | 235,707.74     | 201,918.54    | 880,055.64    | 848,267.91    |
| 合 计         | 110,710,796.27 | 79,403,137.06 | 74,066,445.58 | 65,832,854.62 |

#### 十、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本期发生额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,262,837.45  |    |
| 债务重组损益                                                     | -4,874,800.00 |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -0.53         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |               |    |
| 非经常性损益总额                                                   | -3,611,621.83 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            | -541,743.27   |    |
| 非经常性损益净额                                                   | -3,069,878.56 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   |               |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                          | -3,069,878.56 |    |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 2.10            | 1.11    | 1.11    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.58           | 5.58    | 5.58    |

东莞东元环境科技股份有限公司

2025 年 4 月 23 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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
|       | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 营业成本  | 63,890,803.68 | 67,220,674.56 | -            | -     |
| 销售费用  | 5,340,792.75  | 2,010,921.87  | -            | -     |

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司在首次执行日，执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》在报告期内无重大影响。

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定，关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债；关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息；关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“租赁准则”）第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。

本公司在首次执行日，执行《企业会计准则解释第 17 号》在报告期内无重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的相关规定，关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司在首次执行日，执行《企业会计准则解释第 18 号》中的规定。要求首次执行时将涉及的会计科目和报表列报项目进行追溯调整。该解释规定自印发之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,263,178.70         |
| 债务重组损益                                                     | -4,874,800.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -0.53                |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>-3,611,621.83</b> |
| 减：所得税影响数                                                   | -541,743.27          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>-3,069,878.56</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用