



三元环境

NEEQ: 833347

四川三元环境治理股份有限公司

Sichuan Sanyuan Environmental Governance Co., Ltd.



年度报告

2023

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、公司负责人滕德海、主管会计工作负责人江艳及会计机构负责人（会计主管人员）江艳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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据公司与重要供应商所签订的购销合同中保守商业秘密条款的要求，公司在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”之“（二）经营情况分析”之“主要供应商情况”中未披露前五大供应商具体名称，引用“供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五”代替主要供应商名称。

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	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	四川三元环境治理股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、三元环境	指	四川三元环境治理股份有限公司
子公司	指	四川静鑫环保设备制造有限公司、四川静景通风隔声窗科技有限公司
股东大会	指	四川三元环境治理股份有限公司股东大会
董事会	指	四川三元环境治理股份有限公司董事会
监事会	指	四川三元环境治理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	四川三元环境治理股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层、董监高	指	四川三元环境治理股份有限公司董事、监事、高级管理人员
中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、报告期内、当期、期末	指	指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年、去年	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《四川三元环境治理股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《四川三元环境治理股份有限公司股东大会议事规则》《四川三元环境治理股份有限公司董事会议事规则》《四川三元环境治理股份有限公司监事会议事规则》
噪声污染治理	指	采用吸声、隔声、消声、减振等措施，降低声源的振动，吸收、消除、反射传播中的声能，从而达到降低噪声的目的

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川三元环境治理股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Sanyuan Environmental Governance co.,Ltd		
	-		
法定代表人	滕德海	成立时间	2006年9月21日
控股股东	控股股东为（滕德海、辜筱菊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（滕德海、辜筱菊），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-噪声与振动控制服务（N7727）		
主要产品与服务项目	公司提供噪声污染治理行业集技术研发与设计、产品研发与生产、工程咨询与施工、在线监测及分析于一体的全系列专业产品及服务		
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	三元环境	证券代码	833347
挂牌时间	2015年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	39,930,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴卉	联系地址	四川省成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号
电话	028-65317130	电子邮箱	scsanyuan@163.com
传真	028-85581456		
公司办公地址	四川省成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号	邮政编码	610043
公司网址	www.sczaosheng.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510000793961046H		
注册地址	四川省成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号		
注册资本（元）	39,930,000	注册情况报告期内是	否

	否变更	
--	-----	--

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是一家致力于声环境领域的全产业链科技服务企业，公司旨在为客户提供集技术研发与设计、产品研发与生产、工程咨询及施工、在线监测及分析于一体的声环境全系列服务。公司主要客户为有噪声治理及监测需求的企业及消费端，主要集中在电力、水泥、冶金、石油石化、市政、交通等行业。

主营业务：①依据多年的技术沉淀及工程经验累积，根据国家相关法规、标准和标的项目的环境状况，通过技术服务为客户提供科学的、全面的、实用的技术解决方案；②产品销售是指生产和销售应用吸声、隔声、消声、减振类的声学产品；③工程咨询及施工指按照合同约定，承担噪声治理工程的设计、产品生产、供货、施工安装、检测验收等一系列阶段性工作，向客户提交能达到环保标准、美观实用的工程项目。④在线监测指通过物联网、互联网、大数据分析系统对密集人口区域、噪声排放单位及功能区域声环境质量实施在线监测，通过实时和区域噪声数据分析，实现声环境的有效监督。

公司已经自主研发形成了 50 余项专利技术，建立了完善的适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，拥有经验丰富、人员稳定的市场团队、项目团队，形成了生产基地、区域运营中心；建立了严格集约的生产流程和质量控制体系标准为向客户提供更专业、更精细、更新颖的综合服务打下了良好基础。

公司的销售模式是利用多年打造的品牌形象及业界技术优势，积极拓展并优化营销渠道，以研发设计+生产制造+自营直销+合作伙伴渠道介绍的模式为客户提供声环境综合解决方案，并获得收入、利润和现金流。

本报告期末，公司经营模式清晰、商业模式稳定。

本报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司经营管理团队和商业模式稳定。在董事会的正确领导和大力支持下，公司管理层稳步有序地落实公司战略目标，积极应对经济环境和市场形势变化带来的各种困难和挑战，努力开拓市场，不断提高服务质量，巩固行业地位，保持专业技能的领先优势，通过对政策和市场的前瞻性预测，适度灵活的调整经营策略。

报告期内，公司实现营业收入 7,359.39 万元，同比增加 11.31%；归属于挂牌公司股东净利润 126.34 万元；截至报告期末，公司总资产 11,278.35 万元，较期初增长 7.80%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定情况：2022 年 8 月，入选国家工信部第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定详情：2022 年 11 月取得由四川省科学技术厅、四川财政厅、国家税务总局四川省税务局共同颁发的《高新</p>

技术企业证书》，编号：GR202251000808，有效期三年。

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	73,593,916.01	66,116,743.32	11.31%
毛利率%	39.20%	28.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,263,398.67	-9,790,796.09	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	713,505.32	-9,826,305.79	-
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）	2.54%	-18.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.43%	-18.38%	-
基本每股收益	0.03	-0.25	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,783,520.15	104,619,483.79	7.80%
负债总计	61,980,390.28	55,482,709.48	11.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,803,129.87	49,136,774.31	3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.23	3.25%
资产负债率%（母公司）	52.66%	52.85%	-
资产负债率%（合并）	54.96%	53.03%	-
流动比率	1.65	1.69	-
利息保障倍数	2.27	-9.43	-
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	2,860,231.47	1,224,907.22	133.51%
应收账款周转率	1.49	1.55	-
存货周转率	4.29	6.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.80%	1.24%	-
营业收入增长率%	11.31%	-21.30%	-
净利润增长率%	112.90%	-1,193.91%	-

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	9,703,327.38	8.60%	9,198,455.01	8.79%	5.49%
应收票据	2,586,556.20	2.29%	4,532,561.90	4.33%	-42.93%
应收账款	50,657,281.21	44.92%	39,215,575.27	37.48%	29.18%
存货	10,942,564.13	9.70%	9,907,457.57	9.47%	10.45%
应收款项融资	368,837.90	0.33%	500,000.00	0.48%	-26.23%
合同资产	19,865,426.27	17.61%	26,726,269.20	25.55%	-25.67%
固定资产	8,680,667.45	7.70%	9,485,203.41	9.07%	-8.48%
无形资产	44,027.06	0.04%	75,038.06	0.07%	-41.33%
短期借款	29,000,000.00	25.71%	30,000,000.00	28.68%	-3.33%
应付账款	15,682,135.33	13.90%	9,407,716.53	8.99%	66.69%
合同负债	6,388,050.90	5.66%	6,192,840.19	5.92%	3.15%
资产总计	112,783,520.15	-	104,619,483.79	-	7.80%

项目重大变动原因：

1、应收票据

报告期末公司应收票据较上年期末减少 42.93%，主要原因是报告期内将应收票据进行背书转让及贴现。

2、应收账款

报告期末公司应收账款较上期增加 29.18%，主要原因是报告期内合同签订额及销售规模增加。

3、存货

报告期末公司存货较上年期末增加 10.45%，主要原因是年底未结算项目增加。

4、应收账款融资

报告期末公司应收账款融资较上年期末减少 26.23%，主要原因是报告期内应收票据贴现减少。

5、合同资产

报告期末公司合同资产较上期减少 25.67%，主要原因是报告期末合同履行已完成量增加。

6、无形资产

报告期末公司无形资产较上年期末减少 41.33%，主要原因是正常价值摊销。

7、应付账款

报告期末公司应付账款较上年期末增加 66.69%，主要原因是部分供应商结算方式由先款后货转变为货到付款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	73,593,916.01	-	66,116,743.32	-	11.31%

营业成本	44,745,159.50	60.80%	47,161,145.25	71.33%	-5.12%
毛利率%	39.20%	-	28.67%	-	-
销售费用	8,530,350.31	11.59%	7,139,847.93	10.80%	19.48%
管理费用	11,893,574.36	16.16%	12,613,823.38	19.08%	-5.71%
研发费用	5,485,416.92	7.45%	6,934,807.46	10.49%	-20.90%
财务费用	954,687.66	1.30%	875,246.48	1.32%	9.08%
信用减值损失	-1,370,032.25	-1.86%	-240,983.57	-0.36%	-
资产减值损失	320,246.42	0.44%	-687,311.50	-1.04%	-
其他收益	737,347.21	1.00%	43,746.24	0.07%	1,585.51%
投资收益	-45,657.50	-0.06%	-54,333.33	-0.08%	-
营业利润	1,117,843.88	1.52%	-9,947,694.34	-15.05%	-
营业外收入	2,002.00		962.60		107.98%
营业外支出	6,675.20	0.01%	118.44		5,535.93%
净利润	1,263,398.67	1.72%	-9,790,796.09	-14.81%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内公司营业收入较上年同期增加 11.31%，原因是顺应国家经济发展形势，公司多方面拓展销售渠道，加大对销售人员的培训，接单率上升致销售额增加。

2、销售费用

报告期内公司销售费用较上年同期增加 19.48%，原因是 2023 年加强业务开拓及签单量的增加，相应差旅费、业务招待费、宣传费、咨询费、投标服务费及市场推广费用增加。

3、研发费用

报告期内公司研发费用较上年同期减少 20.9%，原因是根据业务发展，减少了外部技术服务支出。

4、财务费用

报告期内公司财务费用较上年同期增加 9.08%，原因是担保费及汇总损益增加。

5、信用减值损失

报告期内公司信用减值损失为-137.00 万元，上年同期为-24.09 万元，原因是年度内应收账款增加，计提坏账增加。

6、资产减值损失

报告期内公司资产减值损失为 32.02 万元，上年同期为-68.73 万元，原因是年度内加强回款，计提坏账减少。

7、其他收益

报告期内公司其他收益较上年同期增加 1585.51%，原因是公司经营相关项目的申报补贴增加。

8、投资收益

报告期内公司投资收益为-4.57 万元，上年同期为-5.43 万元，原因是将银行承兑汇票票据贴现利息分类至投资收益列示。

9、营业利润

报告期内公司营业利润为 111.78 万元，上年同期为-994.77 万元，原因是以上因素综合影响。

10、净利润

报告期内公司净利润为 126.34 万元，上年同期为-979.08 万元，原因是以上因素综合影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,572,086.62	66,085,733.59	11.33%
其他业务收入	21,829.39	31,009.73	-29.60%
主营业务成本	44,740,622.15	47,158,824.89	-5.13%
其他业务成本	4,537.35	2,320.36	95.55%

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
降噪服务收入	72,886,944.06	44,345,168.84	39.16%	11.72%	-5.87%	40.91%
设计、咨询和技术开发收入	685,142.56	395,453.31	42.28%	-18.96%	754.20%	-55.27%
其它业务小计	21,829.39	4,537.35	79.21%	-29.60%	95.55%	-14.38%
合计	73,593,916.01	44,745,159.50	39.20%	11.31%	-5.12%	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入构成稳定，与上年同期期末未有大幅变动。

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	卡莫阿铜业公司（Kamoa Copper SA）	10,405,012.17	14.14%	否
2	中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司	8,501,234.52	11.55%	否
3	中国电力工程顾问集团华东电力设计院	7,426,419.41	10.09%	否
4	广州市第三建筑装饰有限公司	6,115,326.21	8.31%	否
5	华能洋浦热电有限公司	5,068,446.97	6.89%	否
	合计	37,516,439.28	50.98%	-

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
----	-----	------	---------	----------

				系
1	供应商一	5,138,768.40	12.79%	否
2	供应商二	1,574,522.36	3.92%	否
3	供应商三	1,343,943.20	3.35%	否
4	供应商四	1,229,646.51	3.06%	否
5	供应商五	1,134,667.20	2.82%	否
合计		10,421,547.67	25.94%	-

(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	2,860,231.47	1,224,907.22	133.51%
投资活动产生的现金流量净额	-65,102.72	-581,718.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,290,256.38	3,383,979.58	-167.68%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 2,860,231.47 元，比上年同期增长 133.51%，主要原因是本年用于支付其他与经营活动有关的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量

本期投资活动产生的现金流量净额为-65,102.72 元，主要原因是用于购买固定资产的现金减少。

3、筹资活动产生的现金流量

本期筹资活动产生的现金流量净额为-2,290,256.38 元，主要原因是报告期内归还短期借款所致。

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
四川静鑫环保设备制造有限公司	控股子公司	环保设备设计、制造、销售、安装	2,000,000.00	7,629,036.34	3,158,075.62	7,257,352.90	-1,038,007.23

四川 静景 通风 隔声 窗科 技有 限公 司	控股 子公 司	工 程 和 技 术 研 究 和 试 验 发 展 、 生 态 环 境 材 料 销 售	2,000,000.00	5,769,071.21	1,646,176.53	8,278,485.16	634,423.07
---------------------------------------------	---------------	-------------------------------------------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 行业政策风险	<p>“十四五”以来，节能环保政策密集出台，部署深入打好污染防治攻坚战，行业发展受国家整体政策或宏观经济运行状况及区域发展程度等因素的影响较大，若未来政策发生变化导致对行业投入减少，将会对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：在《中华人民共和国噪声污染防治法》推动下，全国各地精准施策，明确噪声污染防治职责分工和执法责任。公司将抓住“十四五”规划等良好政策环境和市场环境，坚持以技术为引领的声环境综合服务商的定位，适时调整市场布局并积极拓展相关业务领域，延伸产业链，提升市场占有率，增强公司整体抗风险能力。同时不断加强新技术和新产品的研发力度，努力提高公司的综合实力和行业竞争力，以此来减小行业政策波动带来的风险。</p>
2. 市场竞争加剧风险	<p>受益于国家对声环境保护的日益重视，行业发展进入加速车道，行业内参与主体的数量增加，导致行业竞争进一步加剧。</p>

	<p>但未来若公司无法有效提升自身竞争力或未持续保持创新以适应行业竞争，将面临市场份额下降和经营业绩增速放缓甚至下降的风险。</p> <p>应对措施：市场竞争归根到底是技术和人才的竞争。技术方面，公司依据发展趋势预判和市场需求，加大对工艺、技术的研发投入及创新力度，延展产品类别、提升产品质量，加强与客户需求的技术粘性建设；人才方面，公司将强化团队建设，通过建立有吸引力的长期绩效导向和核心人才中长期激励与培养方案，建立健全良好的人才发展激励机制，续激活人才机制。</p>
3.实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东及一致行动人滕德海先生、辜筱菊女士，报告期末直接（间接）持有公司 92.37%的股份，且滕德海先生担任公司董事长，辜筱菊女士担任公司董事、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，公司决策将存在偏离其他股东最佳利益目标的可能性，从而对公司及其他股东利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照三会治理机制搭建了科学的法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系和流程建设，促进企业经营管理水平上台阶。规范“三会一层”运作模式，使公司权力机构、决策机构、监督机构之间能有效制衡，各司其职。同时，公司还通过加强培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责，避免可能会对公司经营和其他股东权益带来的不利影响。</p>
4.人才流失风险	<p>公司专注噪声治理领域多年，从业人员涉及专业领域广泛，需要较长时间的积累和经验沉淀，经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础，是公司的竞争优势之一。未来，若公司出现核心技术人员或关键管理人员外流或者技术外泄的情况，将会对公司持续发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司核心技术由技术研发团队掌握，不依赖单一的核心技术人员，公司通过申请专利、软件著作权、与员工签订保密协议或竞业禁止协议，制定严格的保密制度等多种手段建立和完善了一整套严密的管理制度，防范人才流失可能对公司造成的技术失密风险。同时，公司持续完善激励机制，关键岗位员工及核心技术人员实施股权激励，以此增强上述人员的稳定性。并通过人才招聘和人才培养等方式，做好人才储备，以此来降低人才流失可能对公司发展带来的不利影响。</p>
5.应收账款回收风险	<p>2022 年和 2023 年公司应收账款期末净额分别为 39,215,575.27 元和 50,657,281.21，应收账款期末净额占各期末总资产的比例分别为 37.48%和 44.92%，占各期主营业务收入的比例分别为 59.31%和 68.83%。报告期内，公司主要为电力、水泥、冶金、石油石化、交通、市政等行业提供噪声与振动控制污染防治产品及工程施工安装服务。上述业务受整体项目验收、结算流程等因素影响，回款周期较长。若客户经营状况和资信状况发生恶化，可能引发应收账款发生坏账损失的风险。</p>

	<p>应对措施：公司建立了完善的客户信用评级制度并注重实时跟进客户档案，选取有实力、信誉优的大中型企业进行合作，加强对项目资金风险的前期预判。实施中对合同履行节点及进度进行专人、专项的匹配控制，保证当期执行的项目资金风险可控。同时将应收账款回款情况纳入业绩考核，制定相应的激励考核机制，以此降低应收账款回收风险并避免出现重大坏账损失。</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)
是否存在经股东大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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	29,000,000
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

日常关联交易系公司股东、实际控制人滕德海及其配偶商红梅、辜筱菊及其配偶郭华东为公司借款提供担保。具体情况详见“第六节/三、财务报表附注中十/4. 关联担保情况”。

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，公司不存在有失公允的重大关联交易，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	2015年5月8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	2021年5月7日	2024年5月6日	挂牌	一致行动承诺	滕德海、辜筱菊在行使公司的董事权利和/或股东权利时保持高度一致，作出相同的意思表示	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺本人、本人近亲属及本人直接或者间接控制的其他企业不以借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金	正在履行中
董监高	2018年5月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺本人、本人近亲属及本人直接或者间接控制的其他企业不以借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的	正在履行中

					资金	
--	--	--	--	--	----	--

1. 公司控股股东、实际控制人滕德海、辜筱菊于 2015 年 5 月签署《避免同业竞争承诺书》，承诺：不会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同业竞争的业务及活动，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、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。

2. 公司控股股东、实际控制人滕德海、辜筱菊于 2015 年 5 月 8 日签署的《一致行动协议》，时间自 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日止；后又于 2018 年 5 月 8 日续签《一致行动协议》，时间自 2018 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 7 日，续签协议到期后公司控股股东、实际控制人滕德海、辜筱菊于 2021 年 5 月 7 日续签《一致行动协议》，承诺：自 2021 年 5 月 7 日至 2024 年 5 月 6 日滕德海、辜筱菊在行使公司的董事权利和/或股东权利时继续保持高度一致，作出相同的意思表示，一致行动的事项范围包括：（1）行使董事会、股东大会的表决权；（2）向董事会、股东大会行使提案权；（3）行使董事、监事候选人提名权；（4）保证所推荐的董事人选在董事会行使表决权时，采取相同的意思表示；（5）双方在参与公司的其他经营决策活动中以及履行股东权利和义务等方面，意思表示保持一致。

3. 2018 年 5 月 8 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，承诺本人、本人近亲属及本人直接或者间接控制的其他企业不以借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《关联交易制度》《规范与关联方资金往来管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《重大信息内部报告制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《利润分配制度》《承诺管理制度》全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不被关联方占用，以维护公司财产的完整和安全。超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	非流动资产	质押	0	0%	银行借款质押
总计	-	-	0	0%	-

注：

1. 公司取得兴业银行股份有限公司成都分行提供的流动资金贷款伍佰万元整，由公司提供三项专利（ZL201310475238.5、ZL202010302868.2、ZL202110688703.8）进行质押担保；

上述情况为本报告期内公司存在的无形资产质押情况，均用于银行借款提供质押担保。无形资产质押情况均在与银行签订的合同中注明，因公司无形资产的账面价值为 0.00 元，故无法计算无形资产占总资产的比例。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有无形资产质押向银行申请贷款，有利于缓解公司资金压力，以及公司持续稳定经营和未来发展，对公司的经营活动产生积极影响，风险可控，符合公司和股东的利益需求，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。

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	15,972,000	40%	0	15,972,000	40%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,986,000	20%	0	7,986,000	20%	
	董事、监事、高管	7,986,000	20%	0	7,986,000	20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,958,000	60%	0	23,958,000	60%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,958,000	60%	0	23,958,000	60%	
	董事、监事、高管	23,958,000	60%	0	23,958,000	60%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,930,000	-	0	39,930,000	-	
普通股股东人数							3

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 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	滕德海	15,972,000	0	15,972,000	40%	11,979,000	3,993,000	0	0
2	辜筱菊	15,972,000	0	15,972,000	40%	11,979,000	3,993,000	0	0
3	成都会泽 企业管理 中心（有 限合伙）	7,986,000	0	7,986,000	20%	0	7,986,000	0	0
合计		39,930,000	0	39,930,000	100%	23,958,000	15,972,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

滕德海/辜筱菊现各持有成都会泽企业管理中心（有限合伙）30.93%的合伙份额，除此之外股东之

间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为滕德海、辜筱菊，两人各持有公司 40% 的股份，并通过成都会泽企业管理中心（有限合伙）间接持有公司共计 12.37% 的股份，合计持有公司股份比例为 92.37%。

公司控股股东、实际控制人滕德海、辜筱菊于 2015 年 5 月 8 日签署的《一致行动协议》，时间自 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日止；后又于 2018 年 5 月 8 日续签《一致行动协议》，时间自 2018 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 7 日，续签协议到期后公司控股股东、实际控制人滕德海、辜筱菊于 2021 年 5 月 7 日续签《一致行动协议》，承诺：自 2021 年 5 月 7 日至 2024 年 5 月 6 日滕德海、辜筱菊在行使公司的董事权利和或股东权利时继续保持高度一致，作出相同的意思表示，一致行动的事项范围包括：

（1）行使董事会、股东大会的表决权；（2）向董事会、股东大会行使提案权；（3）行使董事、监事候选人提名权；（4）保证所推荐的董事人选在董事会行使表决权时，采取相同的意思表示；（5）双方在参与公司的其他经营决策活动中以及履行股东权利和义务等方面，意思表示保持一致。

因此，滕德海、辜筱菊为公司的控股股东、共同控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

滕德海，男，1971 年 7 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1994 年 7 月至 1999 年 8 月任四川省威远县信达有限公司办公室主任；2000 年 1 月至 2002 年 8 月任四川省威远县邮政宾馆人事行政部经理；2003 年 2 月至 2006 年 6 月任四川省攀枝花市四季花城房地产开发有限公司任董事会秘书、办公室主任；2006 年 9 月至今在公司任职，现任公司董事长。

辜筱菊，女，1974 年 1 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 9 月至 1998 年 9 月任日本三洋电器西南分公司营销员；1998 年 9 月至 2005 年 7 月任上海连成泵业有限公司销售片区经理；2005 年 7 月至 2006 年 9 月四川攀信物资贸易公司任副总经理；2006 年 9 月至今在公司任职，现任公司董事兼总经理。

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				
滕德海	董事长	男	1971年7月	2021年4月26日	2024年4月25日	15,972,000	0	15,972,000	40%
辜筱菊	董事、总经理	女	1974年1月	2021年4月26日	2024年4月25日	15,972,000	0	15,972,000	40%
杨云	董事、副总经理	男	1964年10月	2021年4月26日	2024年4月25日	0	0	0	0%
李惠	董事	女	1990年12月	2021年4月26日	2024年4月25日	0	0	0	0%
邓艳华	董事	女	1973年11月	2021年4月26日	2024年4月25日	0	0	0	0%
唐正兵	监事会主席、核心技术人员	男	1975年4月	2021年4月26日	2024年4月25日	0	0	0	0%
钟义	监事、核心技术人员	男	1980年2月	2021年4月26日	2024年4月25日	0	0	0	0%
郭娜	监事	女	1982年2月	2021年4月26日	2024年4月25日	0	0	0	0%
毛忠智	副总	男	1977年	2021年	2024年	0	0	0	0%

	经 理、 核 心 技 术 人 员		2月	4月26日	4月25日				
吴卉	董 事 会 秘 书、 副 总 经 理	女	1973年 4月	2021年 4月26日	2024年 4月25日	0	0	0	0%
江艳	财 务 负 责 人	女	1985年 5月	2021年 4月26日	2024年 4月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

滕德海、辜筱菊为公司的控股股东、共同控制人、董事，与公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	1	0	22
生产人员	40	0	3	37
销售人员	20	2	0	22
技术人员	51	6	2	55
财务人员	6	0	0	6
员工总计	138	9	5	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	41	45

专科	55	55
专科以下	40	40
员工总计	138	142

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. 薪酬政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。员工工资增长与公司经营发展、效益情况及服务年限与市场情况相适应。员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、保密工资、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现等确定员工的薪酬等级，同时公司结合各部门特点制定了相应的奖惩细则，以此增强员工的工作积极性。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，除了与员工签订劳动合同并按照国家 and 地方的有关规定办理了社保外，公司还为员工购买商业意外保险作为补充保障，降低了员工和公司的意外风险。

在公司稳定发展的前提下，为员工提供增减有度的薪酬待遇和员工激励机制，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。

2. 不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。培训计划根据公司实际情况大致分为：①岗位技能培训，涵盖新入职员工的产品知识、专业技能等方面的课程培训；②专项培训，涵盖各部门相关人员的专业技能提升、员工梯队建设培训等内容；③年终、年初全面培训，涵盖公司文化、制度、目标等方面。

3. 离退休人员：报告期内，公司执行国家和地方相关社会保险制度，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，不断完善公司法人治理结构，先后制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等制度。上述规章制度制定后，公司能够按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行良好。

二、股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够依照法律和《公司章程》及“三会”的规定规范运作、履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。随着股份公司更长远发展，公司治理结构将不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

三、违法、违规情况

公司、子公司及控股股东、实际控制人在报告期内在工商、税务、社保等均不存在违法违规及受处罚的情况。公司以及股东、董事、监事、高级管理人员均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

四、独立经营情况

成立以来，按照《公司法》《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在监督过程中未发现重大的风险事项，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

公司自成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立方面

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行市场经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间亦不存在同业竞争或者显失公平的、影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立方面

公司具备与生产经营有关的各项生产设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司未以其资产、权益或信用为股东或股东控制的关联方的债务提供担保。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、机构独立方面

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控的制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。上述机构按照《公司章程》和内部规范运作制度的规定独立决策和运作，独立行使生产经营管理职权。

4、人员独立方面

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定，公司与员工签订书面劳动合同。公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。公司总经理、副副总

理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而作出人事任免决定的情形。

5、财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，财务人员由财务部门集中统一管理。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立核算采购、销售等经济业务，以独立法人的地位编制财务报告。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立对外签订合同，不受控股股东、实际控制人的影响。公司不存在向控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联企业提供担保，也不存在将公司的借款转借给控股股东、实际控制人使用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。公司董事会认为，目前公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。今后市场环境还将发生诸多变化，公司的治理机制还需进一步的健全和完善，以适应自身不断发展壮大的管理需要，从而促使公司长期稳定、持续健康地发展。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00054 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚荣华 2 年	刘茂 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 14-00054 号

四川三元环境治理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川三元环境治理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，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、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与管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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚荣华

中国 · 北京

中国注册会计师：刘茂

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	9,703,327.38	9,198,455.01
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（二）	2,586,556.20	4,532,561.90
应收账款	五（三）	50,657,281.21	39,215,575.27
应收款项融资	五（四）	368,837.90	500,000.00
预付款项	五（五）	1,798,681.41	1,222,498.46
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（六）	4,306,737.71	1,968,807.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	10,942,564.13	9,907,457.57
合同资产	五（八）	19,865,426.27	26,726,269.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	307,826.66	307,826.66
流动资产合计		100,537,238.87	93,579,451.97
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（十）	8,680,667.45	9,485,203.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,819,145.28	131,589.84
无形资产	五（十二）	44,027.06	75,038.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	1,702,441.49	1,348,200.51
其他非流动资产			

非流动资产合计		12,246,281.28	11,040,031.82
资产总计		112,783,520.15	104,619,483.79
流动负债：			
短期借款	五（十四）	29,000,000.00	30,000,000.00
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（十五）	15,682,135.33	9,407,716.53
预收款项			
合同负债	五（十六）	6,388,050.90	6,192,840.19
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（十七）	3,913,774.33	4,533,997.41
应交税费	五（十八）	855,761.31	1,330,233.29
其他应付款	五（十九）	1,392,499.65	125,891.37
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（二十）	868,575.09	116,495.86
其他流动负债	五（二十一）	2,803,545.77	3,775,534.83
流动负债合计		60,904,342.38	55,482,709.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	985,090.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	90,957.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,076,047.90	
负债合计		61,980,390.28	55,482,709.48
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十三）	39,930,000.00	39,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	1,748,135.53	1,748,135.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	5,141,571.26	4,738,614.37
盈余公积	五（二十六）	2,730,631.68	2,730,631.68
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	1,252,791.40	-10,607.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,803,129.87	49,136,774.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		50,803,129.87	49,136,774.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,783,520.15	104,619,483.79

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,130,768.65	8,746,008.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,586,556.20	4,532,561.90
应收账款	十四（一）	47,908,031.22	36,425,779.29
应收款项融资		368,837.90	500,000.00
预付款项		2,207,005.62	1,091,353.98
其他应收款	十四（二）	5,147,485.92	2,919,811.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,792,295.22	6,384,523.16
合同资产		19,644,168.76	26,726,269.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		307,826.66	307,826.66
流动资产合计		92,092,976.15	87,634,134.24

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	4,139,039.31	4,139,039.31
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		7,994,235.30	8,735,916.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,027.06	75,038.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,600,629.55	1,343,329.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,777,931.22	14,293,322.77
资产总计		105,870,907.37	101,927,457.01
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,379,392.97	8,934,573.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,272,720.60	4,073,958.08
应交税费		567,410.90	877,823.82
其他应付款		1,350,499.65	48,891.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,375,086.29	6,163,822.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,801,860.38	3,771,762.53
流动负债合计		55,746,970.79	53,870,831.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,746,970.79	53,870,831.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,930,000.00	39,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,887,174.84	1,887,174.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,141,571.26	4,738,614.37
盈余公积		2,730,631.68	2,730,631.68
一般风险准备			
未分配利润		434,558.80	-1,229,795.51
所有者权益（或股东权益）合计		50,123,936.58	48,056,625.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		105,870,907.37	101,927,457.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		73,593,916.01	66,116,743.32
其中：营业收入	五（二十八）	73,593,916.01	66,116,743.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,116,723.48	75,125,555.50
其中：营业成本	五（二十八）	44,745,159.50	47,161,145.25
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（二十九）	507,534.73	400,685.00
销售费用	五（三十）	8,530,350.31	7,139,847.93
管理费用	五（三十一）	11,893,574.36	12,613,823.38
研发费用	五（三十二）	5,485,416.92	6,934,807.46
财务费用	五（三十三）	954,687.66	875,246.48
其中：利息费用		873,174.72	953,346.00
利息收入		17,529.47	16,726.02
加：其他收益	五（三十四）	737,347.21	43,746.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-45,657.50	-54,333.33
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（三十六）	-1,370,032.25	-240,983.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	320,246.42	-687,311.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-1,252.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,117,843.88	-9,947,694.34
加：营业外收入	五（三十九）	2,002.00	962.60
减：营业外支出	五（四十）	6,675.20	118.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,113,170.68	-9,946,850.18
减：所得税费用	五（四十一）	-150,227.99	-156,054.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,263,398.67	-9,790,796.09
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）		1,263,398.67	-9,790,796.09
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）		1,263,398.67	-9,790,796.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,263,398.67	-9,790,796.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,263,398.67	-9,790,796.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.25

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四（四）	64,079,178.86	62,164,485.03
减：营业成本	十四（四）	40,001,691.31	45,650,044.40
税金及附加		463,441.52	360,660.10
销售费用		6,948,106.72	6,150,022.02

管理费用		8,448,358.97	9,481,246.44
研发费用		5,485,416.92	6,934,807.46
财务费用		867,163.04	855,421.31
其中：利息费用		788,698.55	935,497.22
利息收入		16,107.06	14,874.94
加：其他收益		735,895.14	35,514.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-45,657.50	-54,333.33
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）		-1,361,092.89	-115,232.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		331,891.55	-687,311.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,252.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,524,784.15	-8,089,080.24
加：营业外收入		2,000.75	2.62
减：营业外支出		6,675.20	112.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,520,109.70	-8,089,190.26
减：所得税费用		-144,244.61	-155,282.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,664,354.31	-7,933,908.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,664,354.31	-7,933,908.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,664,354.31	-7,933,908.04

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.20

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,490,107.63	77,316,552.36
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			161,712.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	1,047,478.68	10,824,089.42
经营活动现金流入小计		77,537,586.31	88,302,354.44
购买商品、接受劳务支付的现金		41,720,245.40	43,346,204.55
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		20,148,217.23	21,392,698.93
支付的各项税费		4,508,496.39	2,760,431.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	8,300,395.82	19,578,112.45
经营活动现金流出小计		74,677,354.84	87,077,447.22
经营活动产生的现金流量净额		2,860,231.47	1,224,907.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,902.72	581,718.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,902.72	581,718.80
投资活动产生的现金流量净额		-65,102.72	-581,718.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	5,625,590.55	2,443,177.78
筹资活动现金流入小计		34,625,590.55	32,443,177.78
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,222,858.11	1,063,675.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	5,692,988.82	2,995,523.20
筹资活动现金流出小计		36,915,846.93	29,059,198.20
筹资活动产生的现金流量净额		-2,290,256.38	3,383,979.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		504,872.37	4,027,168.00
加：期初现金及现金等价物余额		9,198,455.01	5,171,287.01
六、期末现金及现金等价物余额		9,703,327.38	9,198,455.01

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,806,060.41	72,903,371.28
收到的税费返还			161,712.66
收到其他与经营活动有关的现金		1,044,602.95	10,907,827.28

经营活动现金流入小计		66,850,663.36	83,972,911.22
购买商品、接受劳务支付的现金		41,888,924.75	43,809,688.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,520,652.54	17,405,187.26
支付的各项税费		3,605,311.58	2,454,892.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,114,658.76	18,560,044.57
经营活动现金流出小计		65,129,547.63	82,229,812.67
经营活动产生的现金流量净额		1,721,115.73	1,743,098.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,042.09	226,102.80
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,042.09	2,226,102.80
投资活动产生的现金流量净额		-21,242.09	-2,226,102.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,625,590.55	2,443,177.78
筹资活动现金流入小计		34,625,590.55	32,443,177.78
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,138,381.94	1,063,675.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,802,321.99	2,140,000.00
筹资活动现金流出小计		35,940,703.93	28,203,675.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,315,113.38	4,239,502.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		384,760.26	3,756,498.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,746,008.39	4,989,509.86
六、期末现金及现金等价物余额		9,130,768.65	8,746,008.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,930,000.00				1,748,135.53			4,738,614.37	2,730,631.68		-10,607.27		49,136,774.31
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	39,930,000.00				1,748,135.53			4,738,614.37	2,730,631.68		-10,607.27		49,136,774.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							402,956.89				1,263,398.67		1,666,355.56
（一）综合收益总额											1,263,398.67		1,263,398.67
（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							402,956.89					402,956.89
1. 本期提取							418,609.83					418,609.83
2. 本期使用							15,652.94					15,652.94
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,930,000.00			1,748,135.53			5,141,571.26	2,730,631.68		1,252,791.40		50,803,129.87

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,930,000.00				1,748,135.53			4,161,814.87	2,730,631.68		9,780,188.82		58,350,770.90
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	39,930,000.00				1,748,135.53			4,161,814.87	2,730,631.68		9,780,188.82		58,350,770.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							576,799.50				-9,790,796.09		-9,213,996.59
（一）综合收益总额											-9,790,796.09		-9,790,796.09
（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							576,799.50					576,799.50	
1. 本期提取							631,893.51					631,893.51	
2. 本期使用							55,094.01					55,094.01	
(六) 其他													
四、本年期末余额	39,930,000.00				1,748,135.53		4,738,614.37	2,730,631.68		-10,607.27		49,136,774.31	

法定代表人：滕德海

主管会计工作负责人：江艳

会计机构负责人：江艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	39,930,000.00				1,887,174.84			4,738,614.37	2,730,631.68		-1,229,795.51	48,056,625.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,930,000.00				1,887,174.84			4,738,614.37	2,730,631.68		-1,229,795.51	48,056,625.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								402,956.89			1,664,354.31	2,067,311.20
(一) 综合收益总额											1,664,354.31	1,664,354.31
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							402,956.89					402,956.89
1. 本期提取							418,609.83					418,609.83
2. 本期使用							15,652.94					15,652.94
（六）其他												
四、本年期末余额	39,930,000.00				1,887,174.84		5,141,571.26	2,730,631.68			434,558.80	50,123,936.58

项目	2022 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	39,930,000.00				1,887,174.84			4,161,814.87	2,730,631.68		6,704,112.53	55,413,733.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,930,000.00				1,887,174.84			4,161,814.87	2,730,631.68		6,704,112.53	55,413,733.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								576,799.50			-7,933,908.04	-7,357,108.54
(一) 综合收益总额											-7,933,908.04	-7,933,908.04
(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							576,799.50					576,799.50
1. 本期提取							631,893.51					631,893.51
2. 本期使用							55,094.01					55,094.01
（六）其他												
四、本年期末余额	39,930,000.00			1,887,174.84			4,738,614.37	2,730,631.68		-1,229,795.51		48,056,625.38

四川三元环境治理股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地组织形式和总部地址。

公司名称：四川三元环境治理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

统一社会信用代码：91510000793961046H

组织形式：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）

注册地址：成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号

总部地址：成都市武侯区星狮路511号1栋5层1号

法定代表人：滕德海

注册资本：人民币39,930,000.00元

经营期限：2006年9月21日至长期

(二) 企业实际从事的主要经营活动

企业所处的行业：生态保护和环境治理业

提供的主要产品和服务：公司提供噪声治理行业集技术研发与设计、产品研发与生产、工程咨询与施工于一体的全系列服务；形成吸声系列、隔声系列、消声系列、减振系列在内的四大门类，高中低不同档次，品种、规格和功能齐全的产品体系。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会批准，法定代表人滕德海、主管会计工作负责人江艳、会计机构负责人江艳签署并于2024年4月25日报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括子公司-四川静鑫环保设备制造有限公司(以下简称“静鑫环保”)和子公司-四川静景通风隔声窗科技有限公司(以下简称“静景通风隔声窗”)。

本年度合并财务报表范围未发生变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是

不属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的或有事项	金额超过 200 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据银行的信用风险等级确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项评估计提坏账准备的应收款项

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。除单独测试外，按照组合计提坏账准备。
-----------------	------------------------------------------------------

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	特别组合，包括外部关联方欠款、合同约定的保证金、应收政府款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
------	-------------	--------------

特别组合	5	5
------	---	---

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过

时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：专项降噪工程业务	业务尚未结算的建筑工程款
组合 2：销售降噪设备业务	质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	6-10	3	9.70-16.17
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	20	3	4.85

(十七)借款费用

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3	估计	年限平均法
商标权	3	估计	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司的营业收入主要包括销售商品收入，建筑安装服务收入，设计、咨询和技术开发服务收入，收入确认政策如下：

1. 销售商品收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务收入：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设计、咨询和技术开发服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经

济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如设计、咨询和技术开发服务、工程服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

具体的确认方法为：

销售商品收入：本公司销售商品收入在商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品时确认收入。本公司销售商品收入在商品交付并经购货方验收后确认收入。

服务收入：资产负债表日，本公司按照履约进度采用产出法确认提供设计、咨询和技术开发服务、工程服务的收入。“已经完成的合同工作量”需以经过购销双方签字确认的验收单或完工移交单为依据。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十三) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 增值税

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税收入额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、3%

2. 城建税、教育费附加

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应纳增值税额计征	5%、7%
教育费附加	按应纳增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计征	2%

3. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
四川三元环境治理股份有限公司	25%
四川静鑫环保设备制造有限公司	5%
四川静景通风隔声窗科技有限公司	5%

4.房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房屋按照租金收入的 12%缴纳房产税

5.土地使用税

本公司以土地面积为计税依据

(二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称《企业所得税法实施条例》）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之全资子公司静鑫环保和静景通风隔声窗本期应纳税所得额低于 100 万元，可享受该政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,703,327.38	9,198,455.01
合计	9,703,327.38	9,198,455.01

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,344,400.00	4,300,000.00
商业承兑汇票	1,260,164.42	244,802.00
小计	2,604,564.42	4,544,802.00
减：坏账准备	18,008.22	12,240.10
合计	2,586,556.20	4,532,561.90

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,344,400.00
商业承兑汇票		900,000.00
合计		2,244,400.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,604,564.42		18,008.22	1.43	2,586,556.20
其中：银行承兑汇票	1,344,400.00	51.62			1,344,400.00
采用账龄分析法计提坏账准备的款项	1,260,164.42	48.38	18,008.22	1.43	1,242,156.20
合计	2,604,564.42	100.00	18,008.22	1.43	2,586,556.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,544,802.00	100.00	12,240.10	5.00	4,532,561.90
其中：银行承兑汇票	4,300,000.00	94.61			4,300,000.00
采用账龄分析法计提坏账准备的款项	244,802.00	5.39	12,240.10	5.00	232,561.90
合计	4,544,802.00	100.00	12,240.10	5.00	4,532,561.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,604,564.42	18,008.22	1.43	4,544,802.00	12,240.10	5.00

合计	2,604,564.42	18,008.22	1.43	4,544,802.00	12,240.10	5.00
----	--------------	-----------	------	--------------	-----------	------

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	12,240.10	18,008.22	12,240.10			18,008.22
合计	12,240.10	18,008.22	12,240.10			18,008.22

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,042,704.97	25,719,452.50
1 至 2 年	21,357,248.51	15,568,428.84
2 至 3 年	2,187,672.76	624,365.17
3 至 4 年	47,696.48	380,568.28
4 至 5 年	380,568.28	9,239.00
5 年以上	599,609.37	590,559.90
小计	55,615,500.37	42,892,613.69
减：坏账准备	4,958,219.16	3,677,038.42
合计	50,657,281.21	39,215,575.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,615,500.37	100.00	4,958,219.16	8.92	50,657,281.21
其中：组合 1：账龄组合	55,615,500.37	100.00	4,958,219.16	8.92	50,657,281.21
合计	55,615,500.37	100.00	4,958,219.16	8.92	50,657,281.21

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,892,613.69	100.00	3,677,038.42	8.57	39,215,575.27
其中：组合 1：账龄组合	42,892,613.69	100.00	3,677,038.42	8.57	39,215,575.27
合计	42,892,613.69	100.00	3,677,038.42	8.57	39,215,575.27

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,042,704.97	1,580,757.31	5.00	25,719,452.50	1,285,972.63	5.00
1 至 2 年	21,357,248.51	2,135,724.85	10.00	15,568,428.84	1,556,842.88	10.00
2 至 3 年	2,187,672.76	437,534.55	20.00	624,365.17	124,873.03	20.00
3 至 4 年	47,696.48	14,308.94	30.00	380,568.28	114,170.48	30.00
4 至 5 年	380,568.28	190,284.14	50.00	9,239.00	4,619.50	50.00
5 年以上	599,609.37	599,609.37	100.00	590,559.90	590,559.90	100.00
合计	55,615,500.37	4,958,219.16		42,892,613.69	3,677,038.42	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	3,677,038.42	3,547,879.69	2,266,698.95			4,958,219.16
合计	3,677,038.42	3,547,879.69	2,266,698.95			4,958,219.16

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
卡莫阿铜业公司	5,338,626.49		5,338,626.49	6.94	266,931.32
中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司	4,783,517.25		4,783,517.25	6.22	239,175.86
中机国能电力工程有限公司	4,579,000.00		4,579,000.00	5.96	457,900.00
中材株洲水泥有限责任公司	3,436,931.30		3,436,931.30	4.47	343,693.13
阜阳华润电力有限公司	3,148,056.75		3,148,056.75	4.09	282,675.31
合计	21,286,131.79		21,286,131.79	27.69	1,590,375.62

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	368,837.90	500,000.00
合计	368,837.90	500,000.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	550,000.00	
合计	550,000.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,735,600.96	96.49	1,083,035.26	88.59
1 至 2 年	63,080.45	3.51	139,463.20	11.41
合计	1,798,681.41	100.00	1,222,498.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州鹏诚项目管理有限公司	400,000.00	22.24
天津市尧舜禹金属材料有限公司	245,558.10	13.65
梓如商务旅行服务集团股份有限公司	144,960.00	8.06
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	127,882.92	7.11
自贡市众颯劳务服务有限公司	100,096.00	5.56
合计	1,018,497.02	56.62

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,306,737.71	1,968,807.90
合计	4,306,737.71	1,968,807.90

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,676,738.79	1,263,296.16
1 至 2 年	208,915.02	535,222.40
2 至 3 年	430,620.46	46,742.51
3 至 4 年		150,000.00
4 至 5 年	150,000.00	52,000.00
5 年以上	171,990.00	169,990.00
小计	4,638,264.27	2,217,251.07
减：坏账准备	331,526.56	248,443.17
合计	4,306,737.71	1,968,807.90

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,466,633.09	659,769.40
保证金及押金	2,500,776.22	1,160,501.49

往来款	349,400.26	381,310.26
出口退税	304,283.18	
代垫款及其他	17,171.52	15,669.92
小计	4,638,264.27	2,217,251.07
减：坏账准备	331,526.56	248,443.17
合计	4,306,737.71	1,968,807.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	248,443.17			248,443.17
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	248,443.17			248,443.17
—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	439,334.73			439,334.73
本期转回	356,251.34			356,251.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	331,526.56			331,526.56

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
代垫款及往来款	248,443.17	439,334.73	356,251.34			331,526.56
合计	248,443.17	439,334.73	356,251.34			331,526.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
重庆天然气储运有限公司	保证金及押金	1,288,000.00	1 年以内	27.77	
四川能建工程技术服务有限公司	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	12.94	
出口退税	代垫款及其他	304,283.18	1 年以内	6.56	
四川熙兴环保工程有限公司	往来款	299,520.26	2-3 年	6.46	59,904.05
成都蛟龙投资有限责任公司	保证金及押金	120,000.00	5 年以上	2.59	
合计		2,611,803.44		56.32	59,904.05

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,851,610.12		3,851,610.12	3,865,145.43		3,865,145.43
自制半成品及在产品	577,700.47		577,700.47	1,046,846.20		1,046,846.20
产成品 (库存商品)	2,905,294.98		2,905,294.98	581,441.05		581,441.05
合同履约成本	2,541,293.78		2,541,293.78	4,231,491.78		4,231,491.78
发出商品	1,066,664.78		1,066,664.78	182,533.11		182,533.11
合计	10,942,564.13		10,942,564.13	9,907,457.57		9,907,457.57

2. 合同履约成本本期摊销 19,351,098.43 元，主要基于与合同履约成本相关的商品收入确认相同的基础即按照履约义务的履约进度进行摊销。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,079,283.68	618,670.50	8,460,613.18	4,831,635.72	377,807.21	4,453,828.51
合同结算	12,191,219.06	786,405.97	11,404,813.09	23,619,956.37	1,347,515.68	22,272,440.69
合计	21,270,502.74	1,405,076.47	19,865,426.27	28,451,592.09	1,725,322.89	26,726,269.20

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	21,270,502.74	100.00	1,405,076.47	6.61	19,865,426.27
其中：组合 1：账龄组合	21,270,502.74	100.00	1,405,076.47	6.61	19,865,426.27

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的合同资产					

按组合计提减值准备的合同资产	28,451,592.09	100.00	1,725,322.89	6.06	26,726,269.20
其中：组合 1：账龄组合	28,451,592.09	100.00	1,725,322.89	6.06	26,726,269.20

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,340,097.45	767,004.87	5.00	22,562,115.49	1,128,105.77	5.00
1 至 2 年	5,562,789.10	556,278.91	10.00	5,806,782.05	580,678.21	10.00
2 至 3 年	284,921.64	56,984.33	20.00	82,694.55	16,538.91	20.00
3 至 4 年	82,694.55	24,808.37	30.00			
合计	21,270,502.74	1,405,076.47		28,451,592.09	1,725,322.89	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	307,826.66	307,826.66
合计	307,826.66	307,826.66

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,680,667.45	9,485,203.41
合计	8,680,667.45	9,485,203.41

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,847,375.46	1,543,661.71	766,420.21	2,245,305.72	317,717.86	15,720,480.96
2.本期增加金额		27,433.63	38,469.09			65,902.72
购置		27,433.63	38,469.09			65,902.72
3.本期减少金额				67,900.00		67,900.00
处置或报废				67,900.00		67,900.00
4.期末余额	10,847,375.46	1,571,095.34	804,889.30	2,177,405.72	317,717.86	15,718,483.68
二、累计折旧						
1.期初余额	2,762,947.27	796,233.53	503,400.89	1,891,022.53	281,673.33	6,235,277.55
2.本期增加金额	520,614.84	104,053.20	95,470.03	131,369.32	16,894.29	868,401.68
计提	520,614.84	104,053.20	95,470.03	131,369.32	16,894.29	868,401.68
3.本期减少金额				65,863.00		65,863.00

处置或报废				65,863.00		65,863.00
4.期末余额	3,283,562.11	900,286.73	598,870.92	1,956,528.85	298,567.62	7,037,816.23
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,563,813.35	670,808.61	206,018.38	220,876.87	19,150.24	8,680,667.45
2.期初账面价值	8,084,428.19	747,428.18	263,019.32	354,283.19	36,044.53	9,485,203.41

(十一)使用权资产

类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	1,819,145.28	131,589.84
合计	1,819,145.28	131,589.84

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,776,462.84	1,776,462.84
2. 本期增加金额	2,619,569.20	2,619,569.20
新增租赁	2,619,569.20	2,619,569.20
3. 本期减少金额	1,776,462.84	1,776,462.84
合同到期	1,776,462.84	1,776,462.84
4. 期末余额	2,619,569.20	2,619,569.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,644,873.00	1,644,873.00
2. 本期增加金额	932,013.76	932,013.76
计提	932,013.76	932,013.76
3. 本期减少金额	1,776,462.84	1,776,462.84
合同到期	1,776,462.84	1,776,462.84
4. 期末余额	800,423.92	800,423.92
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,819,145.28	1,819,145.28
2. 期初账面价值	131,589.84	131,589.84

(十二)无形资产

类别	期末余额	期初余额
无形资产	44,027.06	75,038.06
合计	44,027.06	75,038.06

无形资产情况

项目	软件权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	366,760.68	3,600.00	370,360.68
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	366,760.68	3,600.00	370,360.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	291,722.62	3,600.00	295,322.62
2. 本期增加金额	31,011.00		31,011.00
计提	31,011.00		31,011.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	322,733.62	3,600.00	326,333.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,027.06		44,027.06
2. 期初账面价值	75,038.06		75,038.06

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,609,758.20	6,585,091.29	1,348,200.51	5,568,168.83
租赁负债税会差异	92,683.29	1,853,665.80		
小计	1,702,441.49	8,438,757.09	1,348,200.51	5,568,168.83
递延所得税负债：				
使用权资产税会差异	90,957.26	1,819,145.20		
小计	90,957.26	1,819,145.20		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	31,115.88	
可抵扣亏损	918,348.73	2,069,019.22
合计	949,464.61	2,069,019.22

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2026年		2,069,019.22

2027年	866,448.37	
2028年	51,900.36	
合计	918,348.73	2,069,019.22

(十四)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	24,000,000.00	
合计	29,000,000.00	30,000,000.00

(十五)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,602,010.99	7,726,962.20
1年以上	1,080,124.34	1,680,754.33
合计	15,682,135.33	9,407,716.53

(十六)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,388,050.90	6,192,840.19
合计	6,388,050.90	6,192,840.19

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,533,997.41	18,389,353.15	19,009,576.23	3,913,774.33
离职后福利-设定提存计划		1,126,445.02	1,126,445.02	
辞退福利		12,195.98	12,195.98	
合计	4,533,997.41	19,527,994.15	20,148,217.23	3,913,774.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,465,185.56	17,113,375.71	17,731,014.56	3,847,546.71

职工福利费		262,506.07	262,506.07	
社会保险费		574,598.78	574,598.78	
其中：医疗保险费		546,317.68	546,317.68	
工伤保险费		28,281.10	28,281.10	
住房公积金		193,238.00	193,238.00	
工会经费和职工教育经费	68,811.85	245,634.59	248,218.82	66,227.62
合计	4,533,997.41	18,389,353.15	19,009,576.23	3,913,774.33

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,085,346.24	1,085,346.24	
失业保险费		41,098.78	41,098.78	
合计		1,126,445.02	1,126,445.02	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	672,502.84	1,162,090.23
企业所得税	81,863.17	3,010.44
个人所得税	26,613.66	33,135.65
城市维护建设税	43,362.21	76,753.47
教育费附加	30,973.00	54,823.88
印花税	432.23	404.49
环保税	14.20	15.13
合计	855,761.31	1,330,233.29

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,392,499.65	125,891.37
合计	1,392,499.65	125,891.37

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
党建经费	12,499.65	11,125.37
外部单位往来款		37,766.00
未支付的报销款	12,000.00	12,000.00
保证金及押金	1,368,000.00	65,000.00
合计	1,392,499.65	125,891.37

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	868,575.09	116,495.86
合计	868,575.09	116,495.86

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	559,145.77	575,534.83
已背书转让尚未到期的应收票据	2,244,400.00	3,200,000.00
合计	2,803,545.77	3,775,534.83

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,932,681.00	
减：未确认融资费用	79,015.27	
减：一年内到期的租赁负债	868,575.09	
合计	985,090.64	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	39,930,000.00						39,930,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,748,135.53			1,748,135.53
合计	1,748,135.53			1,748,135.53

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	4,738,614.37	418,609.83	15,652.94	5,141,571.26
合计	4,738,614.37	418,609.83	15,652.94	5,141,571.26

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,730,631.68			2,730,631.68
合计	2,730,631.68			2,730,631.68

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-10,607.27	9,780,188.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,607.27	9,780,188.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,263,398.67	-9,790,796.09
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	1,252,791.40	-10,607.27

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,572,086.62	44,740,622.15	66,085,733.59	47,158,824.89
其他业务	21,829.39	4,537.35	31,009.73	2,320.36
合计	73,593,916.01	44,745,159.50	66,116,743.32	47,161,145.25

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	73,572,086.62	44,740,622.15	73,572,086.62	44,740,622.15
降噪产品销售及安装服务	72,886,944.06	44,345,168.84	72,886,944.06	44,345,168.84
设计、咨询和技术开发服务	685,142.56	395,453.31	685,142.56	395,453.31
按商品转让时间	73,572,086.62	44,740,622.15	73,572,086.62	44,740,622.15
某一时点确认	38,148,409.07	27,046,542.72	38,148,409.07	27,046,542.72
某一时段确认	35,423,677.55	17,694,079.43	35,423,677.55	17,694,079.43

3. 履约义务的说明

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，建筑安装服务收入，设计、咨询和技术开发服务收入。

1.销售商品业务：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。在该商品控制权转移至客户时，该项履约义务完成；公司作为主要责任人在商品验收完成时点确认收入，取得商品的现时收款权利。

2.提供服务收入：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设计、咨询和技术开发服务、工程安装服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如设计、咨询和技术开发服务、工程服务等，本公司作为主要责任人按照产出法确定提供服务的履约进度进而确认收入结转成本。客户按照合同约定的付款进度付款，公司进行合同结算。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为72,131,385.86元。

(二十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,630.31	162,663.55
教育费附加	150,918.38	118,747.83
车船税	3,660.00	
房产税	100,369.25	
印花税	43,681.69	
其他	5,275.10	119,273.62
合计	507,534.73	400,685.00

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,364,490.22	4,941,870.17
差旅费	1,177,117.04	682,711.94
交通费	126,391.57	83,401.08
业务招待费	838,648.29	451,596.58
广告宣传费	165,891.95	33,913.10
折旧与摊销	264,726.14	262,077.02
办公费用及其他	1,527,958.71	684,278.04
合计	8,530,350.31	7,139,847.93

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,834,405.33	8,984,006.54
办公费等	1,171,627.24	900,399.87
咨询费	225,374.28	308,748.53
使用权资产累计折旧	932,013.76	781,697.34
折旧费	346,675.83	364,243.43
无形资产摊销	31,011.00	16,999.20
差旅费	579,308.54	310,311.32
业务招待费	535,003.85	337,649.12
水电动能费	163,635.81	172,017.34
修理费	62,664.44	16,475.70
其他	11,854.28	421,274.99
合计	11,893,574.36	12,613,823.38

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,852,927.49	5,545,181.08
折旧及摊销	152,756.41	192,374.53
技术服务费		445,544.55
直接投入	221,420.00	422,001.94
其他费用	258,313.02	329,705.36
合计	5,485,416.92	6,934,807.46

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	873,174.72	953,346.00

减：利息收入	17,529.47	16,726.02
担保费	62,321.99	-180,094.34
汇兑损失	22,477.24	
手续费及其他	14,243.18	118,720.84
合计	954,687.66	875,246.48

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还		9,777.62	与收益相关
稳岗补贴金		32,968.62	与收益相关
成都市市场监督管理局专利资助金		1,000.00	与收益相关
武侯区新经济和科技局发展专项资金	500,000.00		与收益相关
其他政府补助	237,347.21		与收益相关
合计	737,347.21	43,746.24	

(三十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-45,657.50	-54,333.33
合计	-45,657.50	-54,333.33

(三十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-5,768.12	115,507.01
应收账款信用减值损失	-1,281,180.74	-519,589.28
其他应收款信用减值损失	-83,083.39	163,098.70
合计	-1,370,032.25	-240,983.57

(三十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	320,246.42	-687,311.50
合计	320,246.42	-687,311.50

(三十八)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置未划分为持有待售的固定资产\在建工程\生产性生物资产\无形资产而产生的处置利得或损失	-1,252.53	
合计	-1,252.53	

(三十九) 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
罚款收入	2,000.68	962.60	2,002.00
其他	1.32		
合计	2,002.00	962.60	2,002.00

(四十) 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
税收滞纳金及其他罚款	6,675.20	112.64	6,675.20
其他		5.80	
合计	6,675.20	118.44	6,675.20

(四十一) 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
当期所得税费用	113,055.73	-161,712.66
递延所得税费用	-263,283.72	5,658.57
合计	-150,227.99	-156,054.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,113,170.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	277,635.55
子公司适用不同税率的影响	81,913.51
调整以前期间所得税的影响	-34,023.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,711.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-866,448.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-83,016.24
所得税费用	-150,227.99

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	17,529.47	16,726.02
政府补助	1,027,947.21	43,746.24
营业外收入	2,002.00	
往来款		10,763,617.16
合计	1,047,478.68	10,824,089.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：付现管理及研发费用	3,229,201.46	3,664,128.72
付现销售费用	3,901,133.95	1,935,900.74
银行手续费	15,655.49	118,720.84
企业间的往来款	1,154,404.92	13,859,362.15
合计	8,300,395.82	19,578,112.45

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财政贴息		393,177.78
关联方借款	4,740,000.00	2,050,000.00
未到期票据贴现收入	885,590.55	
合计	5,625,590.55	2,443,177.78

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：贷款担保费	62,321.99	90,000.00
偿还租赁负债本金	890,666.83	855,523.20
关联方借款	4,740,000.00	2,050,000.00
合计	5,692,988.82	2,995,523.20

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债			2,744,332.56	890,666.83	868,575.09	985,090.64
短期借款	30,000,000.00	29,000,000.00		30,000,000.00		29,000,000.00
一年内到期的非流动负债			868,575.09			868,575.09
合计	30,000,000.00	29,000,000.00	3,612,907.65	30,890,666.83	868,575.09	30,853,665.73

3. 现金流量表补充资料

项目	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	1,263,398.67	-9,790,796.09
加：资产减值损失	-320,246.42	687,311.50
信用减值损失	1,370,032.25	240,983.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	868,401.68	879,002.80
使用权资产折旧	932,013.76	781,697.34
无形资产摊销	31,011.00	42,810.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,252.53	
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）	1,285,180.10	773,251.66
投资损失（收益以“-”号填列）	45,657.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-354,240.98	5,658.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	90,957.26	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,035,106.56	-4,686,081.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,309,166.64	6,137,510.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,991,087.32	6,153,558.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,860,231.47	1,224,907.22
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,703,327.38	9,198,455.01
减：现金的期初余额	9,198,455.01	5,171,287.01
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	504,872.37	4,027,168.00
4. 现金及现金等价物		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,703,327.38	9,198,455.01
其中：可随时用于支付的银行存款	9,703,327.38	9,198,455.01
二、期末现金及现金等价物余额	9,703,327.38	9,198,455.01

(四十三) 租赁

作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	890,666.83

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,852,927.49	5,545,181.08
折旧及摊销	152,756.41	192,374.53
技术服务费		445,544.55
直接投入	221,420.00	422,001.94
其他费用	258,313.02	329,705.36
合计	5,485,416.92	6,934,807.46
其中：费用化研发支出	5,485,416.92	6,934,807.46

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
					直接	
四川静鑫环保设备制造有限公司	成都双流	200 万元	成都双流	制造	100.00	同一控制合并
四川静景通风隔声窗科技有限公司	成都东部新区	200 万元	成都东部新区	科技推广和应用服务业	100.00	同一控制合并

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还		9,777.62	与收益相关
稳岗补贴金		32,968.62	与收益相关

成都市市场监督管理局专利资助金		1,000.00	与收益相关
武侯区新经济和科技局发展专项资金	500,000.00		与收益相关
其他政府补助	237,347.21		与收益相关
合计	737,347.21	43,746.24	

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			368,837.90	368,837.90
持续以公允价值计量的资产总额			368,837.90	368,837.90

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资以账面价值作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

1. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例%	年初比例%
滕德海	15,972,000.00	15,972,000.00	40.00	40.00
辜筱菊	15,972,000.00	15,972,000.00	40.00	40.00

2. 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郭华东	自然人股东关系密切家庭成员
商红梅	自然人股东关系密切家庭成员
成都会泽企业管理中心(有限合伙)	本公司股东

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滕德海、商红梅、辜筱菊、郭华东	5,000,000.00	2023.3.16	2024.3.16	否
四川静鑫环保设备制造有限公司、滕德海、商红梅、辜筱菊、郭华东	5,000,000.00	2023.3.24	2024.3.24	否
滕德海、商红梅、辜筱菊、郭华东	5,000,000.00	2023.5.25	2024.5.25	否
四川静鑫环保设备制造有限公司、滕德海、商红梅、辜筱菊、郭华东	5,000,000.00	2023.9.11	2024.9.10	否
滕德海、商红梅、辜筱菊、郭华东	5,000,000.00	2023.11.15	2024.11.14	否
滕德海、商红梅、辜筱菊、郭华东	4,000,000.00	2023.12.28	2024.12.20	否

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
辜筱菊	拆入	1,940,000.00	2023.8.10	2023.12.31	经营用途
辜筱菊	拆入	2,100,000.00	2023.5.23	2023.12.31	经营用途
江艳	拆入	700,000.00	2023.5.20	2023.12.31	经营用途

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348.94 万元	286.35 万元

十一、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的资产负债表日重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 4 月 25 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,228,783.81	22,782,825.15
1 至 2 年	21,272,776.41	15,568,428.84
2 至 3 年	2,187,672.76	624,365.17
3 至 4 年	47,696.48	380,568.28
4 至 5 年	380,568.28	9,239.00
5 年以上	599,609.37	590,559.90
小计	52,717,107.11	39,955,986.34
减：坏账准备	4,809,075.89	3,530,207.05
合计	47,908,031.22	36,425,779.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,717,107.11	100.00	4,809,075.89	9.12	47,908,031.22
其中：组合 1：账龄组合	52,717,107.11	100.00	4,809,075.89	9.12	47,908,031.22
合计	52,717,107.11	100.00	4,809,075.89	9.12	47,908,031.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,955,986.34	100.00	3,530,207.05	8.84	36,425,779.29
其中：组合 1：账龄组合	39,955,986.34	100.00	3,530,207.05	8.84	36,425,779.29
合计	39,955,986.34	100.00	3,530,207.05	8.84	36,425,779.29

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,228,783.81	1,440,061.25	5.00	22,782,825.15	1,139,141.26	5.00
1 至 2 年	21,272,776.41	2,127,277.64	10.00	15,568,428.84	1,556,842.88	10.00
2 至 3 年	2,187,672.76	437,534.55	20.00	624,365.17	124,873.03	20.00
3 至 4 年	47,696.48	14,308.94	30.00	380,568.28	114,170.48	30.00
4 至 5 年	380,568.28	190,284.14	50.00	9,239.00	4,619.50	50.00
5 年以上	599,609.37	599,609.37	100.00	590,559.90	590,559.90	100.00
合计	52,717,107.11	4,809,075.89		39,955,986.34	3,530,207.05	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账	3,530,207.05	3,402,960.02	2,124,091.18			4,809,075.89
合计	3,530,207.05	3,402,960.02	2,124,091.18			4,809,075.89

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
卡莫阿铜业公司	5,338,626.49		5,338,626.49	7.24	266,931.32
中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司	4,783,517.25		4,783,517.25	6.49	239,175.86
中机国能电力工程有限公司	4,579,000.00		4,579,000.00	6.21	457,900.00
中材株洲水泥有限责任公司	3,436,931.30		3,436,931.30	4.66	343,693.13
阜阳华润电力有限公司	3,148,056.75		3,148,056.75	4.27	282,675.31
合计	21,286,131.79		21,286,131.79	28.86	1,590,375.62

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,147,485.92	2,919,811.66
合计	5,147,485.92	2,919,811.66

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,641,370.15	2,365,491.86
1至2年	171,842.02	389,968.07
2至3年	316,286.46	19,908.51
3至4年		150,000.00
4至5年	150,000.00	50,000.00
5年以上	49,990.00	49,990.00
小计	5,329,488.63	3,025,358.44
减：坏账准备	182,002.71	105,546.78
合计	5,147,485.92	2,919,811.66

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,296,231.09	447,597.97
保证金及押金	2,378,776.22	996,450.21
往来款	349,400.26	381,310.26
代垫款及其他	797.88	
出口退税	304,283.18	
应收子公司款项	1,000,000.00	1,200,000.00
小计	5,329,488.63	3,025,358.44
减：坏账准备	182,002.71	105,546.78
合计	5,147,485.92	2,919,811.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	105,546.78			105,546.78
2023年1月1日余额 在本期	105,546.78			105,546.78
—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	352,279.25			352,279.25
本期转回	275,823.32			275,823.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年12月31日 余额	182,002.71			182,002.71
-------------------	------------	--	--	------------

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,139,039.31		4,139,039.31	4,139,039.31		4,139,039.31
合计	4,139,039.31		4,139,039.31	4,139,039.31		4,139,039.31

1. 长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川静鑫环保设备制造有限公司	2,139,039.31			2,139,039.31		
四川静景通风隔声窗科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	4,139,039.31			4,139,039.31		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,783,378.86	39,780,087.79	61,942,635.03	45,483,815.12
其他业务	295,800.00	221,603.52	221,850.00	166,229.28
合计	64,079,178.86	40,001,691.31	62,164,485.03	45,650,044.40

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	63,783,378.86	39,780,087.79	63,783,378.86	39,780,087.79
降噪产品销售及安装服务	63,098,236.30	39,384,634.48	63,098,236.30	39,384,634.48
设计、咨询和技术开发服务	685,142.56	395,453.31	685,142.56	395,453.31
按商品转让时间	63,783,378.86	39,780,087.79	63,783,378.86	39,780,087.79
某一时点确认	28,592,464.22	20,554,852.89	28,592,464.22	20,554,852.89
某一时段确认	35,190,914.64	19,225,234.90	35,190,914.64	19,225,234.90

3. 履约义务的说明

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，建筑安装服务收入，设计、咨询和技术开发服务收入。

1.销售商品业务：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。在该商品控制权转移至客户时，该项履约义务完成；公司作为主要责任人在商品验收完成时点确认收入，取得商品的现时收款权利。

2.提供服务收入：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设计、咨询和技术开发服务、工程安装服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如设计、咨询和技术开发服务、工程服务等，本公司作为主要责任人按照产出法确定提供服务的履约进度进而确认收入结转成本。客户按照合同约定的付款进度付款，公司进行合同结算。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为72,131,385.86元。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现息	-45,657.50	-54,333.33
合计	-45,657.50	-54,333.33

十五、补充资料

1, 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,252.53		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	737,347.21	43,746.24	43,746.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,673.20	844.16	844.16
减：所得税影响额	181,528.13	9,080.70	9,080.70
合计	549,893.35	35,509.70	35,509.70

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	-18.32	0.03	-0.25	0.03	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43	-18.38	0.02	-0.25	0.02	-0.25

四川三元环境治理股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,252.53
计入当期损益的政府补助	737,347.21
其他营业外收入和支出净额	-4,673.20
非经常性损益合计	731,421.48
减：所得税影响数	181,528.13
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	549,893.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用