

证券代码：830971

证券简称：科特环保

主办券商：东吴证券



# 科特环保

NEEQ: 830971

## 苏州科特环保股份有限公司

SuZhou Kete Environment Protection 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、公司负责人陆美杰、主管会计工作负责人陆利锋及会计机构负责人（会计主管人员）蔡惠英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、公证天业会计师事务所（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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

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	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/科特环保/股份公司	指	苏州科特环保股份有限公司
欧邦集团	指	苏州欧邦生态环境发展集团有限公司
苏特环境/苏特工程	指	苏州苏特环境工程有限公司，系公司全资子公司
科特监测	指	苏州科特监测科技有限公司，系公司全资子公司
科湖环保/科湖科技	指	苏州科湖环保科技有限公司，系公司全资子公司
安徽森特/森特环境	指	安徽森特环境工程有限公司，系公司参股孙公司
科尼盛环境	指	重庆科尼盛环境科技有限公司，系公司控股子公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》/公司章程	指	《苏州科特环保股份有限公司章程》
报告期/本期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州科特环保股份有限公司		
英文名称及缩写	SuZhou Kete Environment Protection CO.,LTD		
	EPATI		
法定代表人	陆美杰	成立时间	2003 年 5 月 12 日
控股股东	控股股东为（苏州欧邦生态环境发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆美杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-专用仪器仪表制造(C402)-环境监测专用仪器仪表制造(C4021)		
主要产品与服务项目	研发生产销售环境保护设备，环境监测仪器，污水处理及其再生利用		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科特环保	证券代码	830971
挂牌时间	2014 年 8 月 8 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）	42,105,263
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱义明	联系地址	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号
电话	0512-66931716	电子邮箱	epat_zym@163.com
传真	0512-66931632		
公司办公地址	苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号	邮政编码	215156
公司网址	www.szketec.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	91320500749407646Y		
注册地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇茅蓬路 517 号		
注册资本（元）	42,105,263	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

公司主要从事环保设备生产销售、环保工程承揽、环保设施运营、环保仪器仪表研发生产销售，并提供上述相关技术服务，是综合性环保公司。

公司从事环保设备生产及环保工程承揽业务，依托 MIC 厌氧反应器等专利技术和产品，一方面生产、销售环保设备；另一方面承接环境保护和治理工程项目，提供设计、施工、调试服务；另外，根据客户的需求，还提供环境污染治理设施运营管理服务，即实现环保工程“设备生产出售、工程设计安装、设施运营维护”的全业务链商业模式。公司环保设备及工程业务的利润主要来自于自主生产的环保设备对外销售和环保系统整体设计及安装工程服务。环保工程款项分阶段收取：合同签订、环保设备到货、安装完成、验收合格、质保到期。各阶段的支付比例视具体合同而定。若环保设备单独出售无需验收的，则直接确认全部收入。

公司水质在线监测仪的技术突出，获得多项发明和实用新型专利。该类产品适用于河流、湖泊、水库等地表水和工业废水、污水处理单位的水质管理、排水处理工程的运行管理等场合，主要客户为具有环境监测需求的工业企业和政府部门。公司水质在线监测仪通过直销和经销结合来开拓业务，通过产品销售及运营维护实现盈利。公司研发能力和售后服务能力能够提升产品附加值，增加利润空间。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月，公司被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。 2022 年 10 月 12 日，公司被认定为高新技术企业，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	36,793,712.54	61,573,734.35	-40.24%
毛利率%	42.76%	50.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,579,781.28	1,187,957.26	-1,327.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,613,221.50	858,983.39	-1,835.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属	-14.96%	1.10%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-14.99%	0.80%	-
基本每股收益	-0.35	0.03	-1,266.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	116,634,522.58	140,786,595.05	-17.16%
负债总计	26,323,451.23	36,139,493.66	-27.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,311,071.35	104,647,101.39	-13.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.49	-13.70%
资产负债率% (母公司)	16.89%	21.83%	-
资产负债率% (合并)	22.57%	25.67%	-
流动比率	2.83	2.66	-
利息保障倍数	-68.63	11.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,528,228.93	5,496,990.78	-127.80%
应收账款周转率	1.24	2.08	-
存货周转率	0.66	0.90	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-17.16%	-12.78%	-
营业收入增长率%	-40.24%	-33.11%	-
净利润增长率%	-1,327.30%	-92.26%	-

### 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	17,814,283.93	15.27%	15,568,020.52	11.06%	14.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,754,242.05	15.22%	17,515,079.11	12.44%	1.37%
存货	23,251,543.13	19.94%	27,130,892.88	19.27%	-14.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,771,826.17	5.81%	6,755,801.60	4.80%	0.24%
在建工程	154,950.50	0.13%	-	-	100%
无形资产	650,958.34	0.56%	671,358.34	0.48%	-3.04%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,009,625.00	4.30%	10,032,506.94	7.13%	-50.07%

长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	10,000,000.00	7.10%	-100%
合同资产	8,462,322.97	7.26%	15,780,196.97	11.21%	-46.37%
应收款项融资	1,886,552.00	1.62%	1,451,200.00	1.03%	30.00%
其他非流动资产	23,250,000.00	19.93%	28,750,000.00	20.42%	-19.13%
应付账款	8,618,709.17	7.39%	8,130,181.28	5.77%	6.01%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司财务状况稳健。短期借款本期金额：5,009,625.00 元，较上期期末下降 50.07%，主要原因是（1）降低财务风险，（2）减少财务成本，（3）增加信用度，有助于企业获得更多的信贷额度和更低的利率。
- 2、合同资产本期金额：8,462,322.97 元，较上期期末下降 46.37%，主要原因是列示于其他非流动资产的合同资产部分转为应收款坏账准备。
- 3、应收款项融资本期金额：1,886,552.00 元，较上期期末上升 30%，主要原因是客户本期使用银行电子承兑汇票结算的规模增加。
- 4、在建工程本期金额：154,950.5 元，较上期增加 100%，主要原因是公司为了进一步优化管理，购入新的管理模块系统，尚未投入使用。
- 5、交易性金融资产期末金额为零，较上期期末下降 100%，主要原因是本期减少结构性存款。

## (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	36,793,712.54	-	61,573,734.35	-	-40.24%
营业成本	21,060,729.94	57.24%	30,532,069.37	49.59%	-31.02%
毛利率%	42.76%	-	50.41%	-	-
销售费用	3,107,353.23	8.45%	3,890,880.10	6.32%	-20.14%
管理费用	12,975,241.53	35.26%	11,616,747.20	18.87%	11.69%
研发费用	3,667,454.10	9.97%	4,562,454.24	7.41%	-19.62%
财务费用	161,044.82	0.44%	239,675.55	0.39%	-32.81%
信用减值损失	-7,919,893.89	-21.53%	-2,126,453.84	-3.45%	272.45%
资产减值损失	-4,348,474.71	-11.82%	-5,392,615.71	-8.76%	-19.36%
其他收益	405,481.93	1.10%	354,861.95	0.58%	14.26%
投资收益	138,819.45	0.38%	230,000.00	0.37%	-39.64%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,436.23	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,223,325.42	-44.09%	3,462,268.90	5.62%	-568.57%



营业外收入	25,383.44	0.07%	175,595.05	0.29%	-85.54%
营业外支出	164,562.73	0.45%	211,398.97	0.34%	-22.16%
净利润	-14,579,781.28	-39.63%	1,187,957.26	1.93%	-1,327.30%
所得税费用	-1,782,723.43	-4.85%	2,238,507.72	3.64%	-179.64%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同期相比减少了 40.24%，主要原因是受市场环境、内需低迷等因素影响，此类业务的收入规模较往年下降较多所致。
- 2、营业成本相对营业收入同步减少。
- 3、财务费用较去年同期减少 32.81%，主要原因是短期借款减少所致。
- 4、信用减值损失较去年同期增加 272.45%，主要原因是合同资产中长期待结算款项坏账准备的转入所致。
- 5、投资收益较去年同期减少 39.64%，主要原因是银行理财产品收益减少所致。
- 6、营业利润较去年同期减少 568.57%，主要原因是受市场环境影响，本期营业收入减少，对应变成成本相应减少，但是固定成本支出仍然存在导致。
- 7、营业外收入较去年同期减少 85.54% 主要原因为上期处理无需支付款增加收入导致。
- 8、所得税费用较去年同期减少 179.64%，主要原因是营业利润减少影响，以及前期递延所得税费用影响所致。
- 9、净利润较去年同期减少 1,327.3%，主要原因是受市场环境、内需低迷等因素影响，此类业务的收入规模较往年下降较多所致。

## 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	36,766,190.41	61,556,035.23	-40.27%
其他业务收入	27,522.13	17,699.12	55.50%
主营业务成本	21,113,098.39	30,532,069.37	-30.85%
其他业务成本	-	-	-

### 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
仪器仪表	30,193,253.95	15,423,681.06	48.92%	-26.83%	-17.49%	-5.78%
环保设备	4,931,559.28	4,542,313.06	7.89%	-72.25%	-55.56%	-34.59%
环保工程	1,641,377.18	1,094,735.82	33.30%	-34.90%	-32.36%	-2.50%

### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内，仪器仪表营业收入：30,193,253.95，占主营业务收入比重 82.12%，环保设备营业收入：4,931,559.28 元，占主营业务收入比重 13.41%，环保工程营业收入：1,641,377.18，占主营业务收入比

重 4.46%。环保设备收入占主营业务收入比重下降主要系受环保行业大环境影响，短期行业不景气。环保工程占主营业务收入比重下降是因为老项目完工所致。

### 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	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	5,971,892.50	9.70%	否
2	佛山泰啤啤酒有限公司	4,674,000.00	7.59%	否
3	江苏省环保集团苏州有限公司	3,346,950.00	5.44%	否
4	苏州市相润排水管理有限公司	1,673,655.50	2.72%	否
5	德菲电气(北京)有限公司	745,105.00	1.21%	否
合计		16,411,603.00	26.66%	-

### 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	无锡市业道金属制品有限公司	866,064.40	8.12%	否
2	泰兴市江涵电子科技有限公司	831,870.00	7.80%	否
3	苏州立天新智能分析仪器有限公司	721,986.00	6.77%	否
4	苏州凌岳联捷工业智能科技有限公司	519,614.94	4.87%	否
5	苏州雷博亚仪器有限公司	410,980.00	3.85%	否
合计		3,350,515.34	31.41%	-

### (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	-1,528,228.93	5,496,990.78	-127.80%
投资活动产生的现金流量净额	9,891,865.45	221,196.21	4,371.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,356,648.11	-10,099,773.13	37.06%

#### 现金流量分析：

1.本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少，主要原因是营业收入同比减少。2.本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度增加，主要原因是经营活动中购买理财产品投资支付现金减少。3.本年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加，主要原因是一方面筹资活动取得借款收到的现金减少，另一方面分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少导致。

#### 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
苏州苏特环境工程有限公司	控股子公司	环保工程承揽，工程技术服务，环保设备销售	15,600,000.00	29,012,174.60	5,258,000.36	1,641,377.18	- 1,563,372.61
苏州科特监测技术有限公司	控股子公司	环保仪器设备销售，技术服务	10,000,000.00	12,697,556.44	10,564,786.31	5,557,877.47	- 3,542,739.41
苏州科湖环保科技有限公司	控股子公司	环保技术服务，设备安装和调试	1,000,000.00	503,534.70	-216,408.20	-	-987,245.21
重庆科尼盛环境科技有限公司	控股子公司	环境治理工程的设计、建设及运营管理	50,000,000.00	-	-	-	-

**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

单位：元

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

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司业绩波动风险	<p>公司目前整体业务规模较小，盈利能力不强，抗风险的能力有限，存在业务拓展不及预期，销售规模与盈利水平下滑，经营业绩波动的风险。</p> <p>公司应对措施：加强营销队伍建设，加大业绩奖励，集中资源保障主营业务的销售和盈利稳定。</p>
2、营运资金紧缺风险	<p>公司涉足的环保工程业务，资金回收周期长，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，而公司可供抵押的固定资产有限，且银行贷款的财务成本也较高。营运资金不足，一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。</p> <p>公司应对措施：加强公司资金管理，做好资金使用预算；拓宽公司融资渠道，借助资本市场融资。</p>
3、市场竞争加剧风险	<p>近年来随着社会对环境要求的不断提升，政府及企业对环境保护的投入逐年加大，水质监测仪器市场空间随之拓展，吸引众多厂商进入市场参与竞争。公司水质监测仪器设备产品的性能和质量</p>

	<p>虽然处于国内领先水平，得到客户及经销商的广泛认可，但由于业务起步晚，市场开拓力度不足，生产与销售都未达规模经济，市场份额有限。公司环保工程与环保设备业务虽然在技术上具有独到性，但近年来环保治理业务市场环境变化大，技术发展快，特别是很多国企，央企，大型上市公司纷纷涉足环保行业，对民营环保企业形成了一定程度的市场压制。</p> <p>公司应对措施：加大公司研发投入以及市场开拓力度，增加产品种类以满足市场需要；在工程建设和运营业务中，加强运用自动化机械和网络技术的应用，以降低成本，提升市场竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	63,723,447.36	71%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	63,723,447.36	71%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-044	原告/申请人	建设工程施	否	51,793,530.90	否	一审已开庭

		工合同纠纷				未判决
2023-045	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	否	11,929,916.46	否	一审已开庭 未判决

注：截至本报告期末，上述 2 项诉讼为一审已开庭审理未判决状态。期后有进展：

2024 年 1 月 29 日，公司收到上述 2 项诉讼的判决书，公司的主要诉讼请求获得支持，详见编号 2024-002 号、2024-003 号公告；

2024 年 2 月 19 日，公司收到法院递送的《民事上诉状》，上诉人安徽丰原集团有限公司（上述 2 项诉讼之一审被告）不服一审判决，提起上诉，详见编号 2024-004 号、2024-005 号公告；

截至本报告披露日，上诉 2 项诉讼为二审法院审理未判决状态。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述重大诉讼是公司为维护自身权益不受侵害，依法作为原告提起诉讼，截至本报告披露之日，公司经营状况正常，上述诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

#### (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) 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
收购人	2023 年 3 月 6 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023 年 3 月 6 日	2024 年 5 月 9 日	收购	股份增减持承诺	承诺收购完成后 12 个月内不转让收购股份	正在履行中
收购人	2023 年 3 月 6 日	-	收购	关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 6 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
保证金	货币资金	冻结	239,275.00	0.20%	开立履约保函
总计	-	-	239,275.00	0.20%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司为开立履约保函支付保证金，是正常业务经营需要，总计金额占总资产比例为 0.20%，不会对公司产生重大不利影响。



## 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	20,413,218	48.48%	5,987,368	26,400,586	62.70%
	其中：控股股东、实际控制人	4,801,500	11.40%	-	-	-
	董事、监事、高管	279,093	0.66%	-4,593	274,500	0.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,692,045	51.52%	-5,987,368	15,704,677	37.30%
	其中：控股股东、实际控制人	19,966,013	47.42%	-4,261,336	15,704,677	37.30%
	董事、监事、高管	999,282	2.37%	-999,282	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,105,263	-	0	42,105,263	-
普通股股东人数		56				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本报告期内公司总股本未发生变化。

本报告期内，公司发生收购事项，至 2023 年 5 月 9 日，收购股份全部完成过户登记，公司控股股东变更为苏州欧邦生态环境发展集团有限公司，公司实际控制人变更为陆美杰。2023 年 5 月 25 日，公司完成董事、监事、高级管理人员换届。

以上因素导致本报告期公司股本结构发生变动。

#### (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	苏州欧邦生态环境发展集团有限公司	0	15,704,677	15,704,677	37.2986%	15,704,677	0	0	0
2	蒋京东	14,723,763	-3,680,940	11,042,823	26.2267%	0	11,042,823	0	0
3	马三剑	10,043,750	-2,510,937	7,532,813	17.8904%	0	7,532,813	0	0
4	府建华	0	2,749,000	2,749,000	6.5289%	0	2,749,000	0	0
5	蔡惠英	1,278,375	-279,000	999,375	2.3735%	0	999,375	0	0
6	孔招丽	0	603,000	603,000	1.4321%	0	603,000	0	0
7	马津津	2,000,200	-1,400,200	600,000	1.425%	0	600,000	0	0
8	东吴证券股份有限公司	407,000	0	407,000	0.9666%	0	407,000	0	0
9	刘锋	1,325,375	-927,800	397,575	0.9442%	0	397,575	0	0
10	蒋京芳	969,000	-678,300	290,700	0.6904%	0	290,700	0	0
11	倪世和	969,000	-678,300	290,700	0.6904%	0	290,700	0	0
合计		31,716,463	8,901,200	40,617,663	96.4668%	15,704,677	24,912,986	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

马三剑与蒋京东为夫妻关系；马津津是马三剑与蒋京东的女儿；蒋京东与蒋京芳为姊妹关系。

报告期后，公司发生特定事项协议转让，股东苏州欧邦生态环境发展集团有限公司，马三剑，蒋京东，蔡惠英的股份发生变动。

截至本报告披露日，股东苏州欧邦生态环境发展集团有限公司持有公司股份数 28,210,627 股，持股比例 67.0002%；股东马三剑持有公司股份数 4,242,638 股，持股比例 10.0763%；股东蒋京东持有公司股份数 2,442,948 股，持股比例 5.8020%；股东蔡惠英持有公司股份数 383,475 股，持股比例 0.9108%。

详细情况参见《苏州科特环保股份有限公司关于公司股份完成特定事项协议转让的公告》（公告编号：2024-001）。

## 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

本报告期内，公司完成了收购事项，控股股东由马三剑、蒋京东变更为苏州欧邦生态环境发展集团有限公司。

控股股东名称：苏州欧邦生态环境发展集团有限公司

法定代表人：陆美杰

成立日期：2021 年 10 月 21 日

组织机构代码（统一社会信用代码）：91320506MA2795YKXK

注册资本：6000 万元

### （二）实际控制人情况

本报告期内，公司完成了收购事项，并且收购人苏州欧邦生态环境发展集团有限公司与公司原实际控制人马三剑、蒋京东签署了《股份表决权委托协议》，陆美杰持有苏州欧邦生态环境发展集团有限公司 75% 股份，因此公司实际控制人由马三剑、蒋京东变更为陆美杰。

陆美杰先生，1985 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。现任苏州科特环保股份有限公司董事长，苏州欧邦生态环境发展集团有限公司执行董事兼总经理，欧邦（苏州）科技创业投资有限公司执行董事兼总经理，海南欧邦辉腾商贸有限公司执行董事兼总经理。

详细情况参见《苏州科特环保股份有限公司收购报告书》（公告编号：2023-005）。

## 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				
陆美杰	董事长	男	1985年12月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
陆利锋	董事，总经理，财务负责人	男	1978年4月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
徐群	董事	男	1967年5月	2023年8月22日	2026年5月24日	274,500	0	274,500	0.66%
杭兴明	董事，副总经理	男	1967年10月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
胡洋	董事	男	1987年1月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
张莘	董事	女	1987年6月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
陆美娟	董事	女	1979年10月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
张天乐	监事会主席	男	1988年6月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
李洪	监事	女	1987年1月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%
王萍	职工监事	女	1985年5月	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	0%

朱义明	董事会 秘书	男	1982 年 10 月	2023 年 5 月 25 日	2026 年 5 月 24 日	0	0	0	0%
-----	-----------	---	----------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陆美杰为公司实际控制人；陆美杰与张苹为夫妻关系；陆美杰与陆美娟为姐弟关系；陆利锋与陆美娟为夫妻关系；杭兴明为股东蒋京东的妹夫；徐群与股东蒋京芳为夫妻关系亦为股东蒋京东的妹夫；胡洋与股东马津津为夫妻关系；张天乐与股东马三剑为甥舅关系。

## (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
陆美杰	-	新任	董事长	换届
陆利锋	-	新任	董事，总经理，财务负责人	换届
胡洋	-	新任	董事	换届
张苹	-	新任	董事	换届
陆美娟	-	新任	董事	换届
徐群	-	新任	董事	选举
杭兴明	董事，副总经理	新任	董事，副总经理	换届
张天乐	副总经理	新任	监事会主席	换届
李洪	监事	新任	监事	换届
王萍	职工监事	新任	职工监事	换届
朱义明	董事会秘书	新任	董事会秘书	换届
CAO YESHI	董事	离任	-	辞职
蒋京东	董事长，总经理	离任	-	换届
马三剑	副董事长	离任	-	换届
蔡惠英	董事，财务负责人	离任	-	换届
李政	董事	离任	-	换届
LAI XI YI, THEODORA	董事	离任	-	换届
张丹丹	监事会主席	离任	-	换届
刘彪	副总经理	离任	-	换届

### 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

陆美杰先生，1985 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。现任苏州欧邦生态环境发展集团有限公司执行董事兼总经理，欧邦（苏州）科技创业投资有限公司执行董事兼总经理，海南欧邦辉腾商贸有限公司执行董事兼总经理。

陆利锋先生，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。现任苏州欧邦生态环境发展集团有限公司监事，苏州海艺堂园林景观工程有限公司执行董事。

胡洋先生，1987 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，博士研究生学历。2016 年 9 月至今就职于苏州科特环保股份有限公司，现任工程产品中心总监。

张苹女士，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。现任苏州海艺堂园林景观工程有限公司

监事。

陆美娟女士，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。现任苏州欧邦生态环境发展集团有限公司办公室主任。

徐群先生，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，高级工程师。曾就职于江苏省纺织工业设计院，苏州新区建筑设计研究院有限公司。持有公司股份 274,500 股，占公司股本的 0.6579%。

### (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	10	1	0	11
行政人员	6	1	1	6
生产人员	27	1	4	24
销售人员	9	1	2	8
技术人员	54	8	11	51
财务人员	5	0	0	5
员工总计	111	12	18	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	37	24
专科	37	39
专科以下	31	37
员工总计	111	105

### 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

公司建立了从入职、试用期到岗前、在岗持续的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。报告期末，公司及子公司合计聘用约 9 名退休人员，在技术、管理、生产、后勤等岗位从事顾问和辅助工作，并支付报酬，除此之外，无其他需公司承担费用的离退休职工。

### (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

报告期内，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，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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、投资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，未出现重大违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在人员、财务、资产等方面与控股股东和实际控制人做到基本完全独立，具体体现在：

##### 1、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

##### 2、财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了自己的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、符合财税规定的财务会计制度和财务管理制度，本公司开设独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，本公司拥有独立的账户用于缴纳员工社会保险。

##### 3、资产独立

报告期内，本公司不存在关联方股东借款事项。本公司没有以资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。本公司拥有的生产用地及经营性房产均已取得权属证书，或取得合法租赁许可，并且拥有独立的“EPAT”牌注册商标，拥有独立的生产、供应、销售系统，资产独立完整。

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人保持独立，不存



在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

#### (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。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善内部控制制度。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

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

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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	苏公 W[2024]A585 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	丁春荣 4 年	纪耀 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	26			

## 审计报告

苏公 W[2024]A585 号

苏州科特环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州科特环保股份有限公司（以下简称科特环保）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、合并及母公司所有者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，公允反映了科特环保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，我们独立于科特环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

科特环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科特环保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

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，管理层负责评估科特环保的持续经营能力，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科特环保、终止运营或别无其他现实的选择。

科特环保治理层（以下简称治理层）负责监督科特环保的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 丁春荣  
(项目合伙人)

中国注册会计师 纪耀

中国·无锡

2024 年 4 月 24 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,814,283.93	15,568,020.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	-	10,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	17,754,242.05	17,515,079.11
应收款项融资	五、4	1,886,552.00	1,451,200.00
预付款项	五、5	1,271,802.73	2,427,053.76
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、6	913,173.02	979,599.02
其中：应收利息	五、6	-	-
应收股利	五、6	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	23,251,543.13	27,130,892.88
合同资产	五、8	8,462,322.97	15,780,196.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	864,439.64	865,012.91
<b>流动资产合计</b>		<b>72,218,359.47</b>	<b>91,717,055.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、10	6,859,186.35	6,859,186.35
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	6771826.17	6755801.60
在建工程	五、12	154950.50	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	1,396,984.44	2,169,194.31

无形资产	五、14	650,958.34	671,358.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	-	314,465.40
递延所得税资产	五、16	5,332,257.31	3,549,533.88
其他非流动资产	五、17	23,250,000.00	28,750,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,416,163.11</b>	<b>49,069,539.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,634,522.58</b>	<b>140,786,595.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	5009625.00	10032506.94
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、20	8,618,709.17	8,130,181.28
预收款项	五、21	1,034,815.18	1,615,937.24
合同负债	五、22	2,715,741.38	2,328,249.38
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、23	2,385,076.94	2,961,222.97
应交税费	五、24	760,194.69	2,982,462.05
其他应付款	五、25	394,094.66	1,509,692.74
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、26	768,189.20	751,430.72
其他流动负债	五、27	3,801,692.51	4,135,793.76
<b>流动负债合计</b>		<b>25,488,138.73</b>	<b>34,447,477.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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、28	835,312.50	1,692,016.58
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>835,312.50</b>	<b>1,692,016.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,323,451.23</b>	<b>36,139,493.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	42,105,263.00	42,105,263.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、30	19,051,450.60	19,051,450.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、31	243,751.24	-
盈余公积	五、32	8,595,017.89	8,595,017.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、33	20,315,588.62	34,895,369.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,311,071.35	104,647,101.39
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>90,311,071.35</b>	<b>104,647,101.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>116,634,522.58</b>	<b>140,786,595.05</b>

法定代表人：陆美杰

主管会计工作负责人：陆利锋

会计机构负责人：蔡惠英

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,985,344.26	7,132,188.93
交易性金融资产		-	10,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	10,803,776.31	11,498,385.09
应收款项融资		1,247,052.00	741,200.00
预付款项		1,224,389.49	2,256,949.15
其他应收款	十七、2	20,128,584.55	13,369,577.09
其中：应收利息	十七、2	-	-
应收股利	十七、2	-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		20,059,760.42	22,230,527.65

合同资产		5,173,451.32	9,642,418.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,270.57	-
<b>流动资产合计</b>		<b>61,628,628.92</b>	<b>76,871,246.71</b>
<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	十七、3	27,159,570.11	27,159,570.11
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		6,545,690.30	6,412,454.85
在建工程		154,950.50	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		650,958.34	671,358.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,389,278.59	2,606,555.16
其他非流动资产		23,250,000.00	28,750,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,150,447.84</b>	<b>65,599,938.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,779,076.76</b>	<b>142,471,185.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,009,625.00	10,032,506.94
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,036,286.76	5,424,695.00
预收款项		2,240,362.17	1,699,918.73
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,800,988.33	1,919,857.55
应交税费		338,087.56	2,439,070.01
其他应付款		269,629.10	4,677,328.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		1,982,062.93	1,602,265.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,223,551.13	3,310,635.48



<b>流动负债合计</b>		20,900,592.98	31,106,277.34
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		20,900,592.98	31,106,277.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,105,263.00	42,105,263.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,098,939.69	19,098,939.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,595,017.89	8,595,017.89
一般风险准备		-	-
未分配利润		33,079,263.20	41,565,687.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		102,878,483.78	111,364,907.83
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		123,779,076.76	142,471,185.17

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、34	36,793,712.54	61,573,734.35
其中：营业收入		36,793,712.54	61,573,734.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>		41,287,534.51	51,177,257.85
其中：营业成本	五、34	21,060,729.94	30,532,069.37
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、35	315,710.89	335,431.39
销售费用	五、36	3107353.23	3890880.10
管理费用	五、37	12975241.53	11616747.20
研发费用	五、38	3,667,454.10	4,562,454.24
财务费用	五、39	161044.82	239675.55
其中：利息费用	五、39	234,981.62	341,114.76
利息收入	五、39	94,626.59	110,997.93
加：其他收益	五、40	405,481.93	354,861.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	138,819.45	230,000.00
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、42	-7,919,893.89	-2,126,453.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-4,348,474.71	-5,392,615.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-5,436.23	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16223325.42	3462268.90
加：营业外收入	五、45	25383.44	175595.05
减：营业外支出	五、46	164562.73	211398.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,362,504.71	3,426,464.98
减：所得税费用	五、47	-1,782,723.43	2,238,507.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14579781.28	1187957.26
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）		-14,579,781.28	1,187,957.26
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）		-14,579,781.28	1,187,957.26

<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>		-14,579,781.28	1,187,957.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,579,781.28	1,187,957.26
（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）	十八、2	-0.35	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	-0.35	0.03

法定代表人：陆美杰

主管会计工作负责人：陆利锋

会计机构负责人：蔡惠英

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	34,257,971.74	49,730,698.90
减：营业成本	十七、4	19,583,481.73	24,306,664.11
税金及附加		261,695.02	299,950.78
销售费用		2,941,721.25	3,542,823.44
管理费用		6,563,983.98	6,321,473.25
研发费用		3,667,454.10	4,160,342.41
财务费用		128,110.94	141,786.06
其中：利息费用		165,194.45	237,713.88
利息收入		50,732.30	100,052.24

加：其他收益		398,733.68	295,158.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	138,819.45	230,000.00
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）		-6,177,444.11	-333,794.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,651,691.74	-2,721,915.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,436.23	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,185,494.23</b>	<b>8,427,108.22</b>
加：营业外收入		25,383.44	175,595.05
减：营业外支出		109,036.69	51,313.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,269,147.48</b>	<b>8,551,389.78</b>
减：所得税费用		-1,782,723.43	2,293,234.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,486,424.05</b>	<b>6,258,155.15</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,486,424.05	6,258,155.15
（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>		<b>-8,486,424.05</b>	<b>6,258,155.15</b>
<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	2023 年	2022 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		42,598,055.49	75,235,642.13
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		262,703.94	678,504.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	920,349.19	2,420,026.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,781,108.62</b>	<b>78,334,172.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,733,192.85	46,197,128.99
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		16,942,173.38	17,251,695.13
支付的各项税费		5,413,227.92	4,471,164.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	7,220,743.40	4,917,193.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,309,337.55</b>	<b>72,837,181.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、49 (1)	<b>-1,528,228.93</b>	<b>5496990.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		138,819.45	305,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,183,819.45	20,305,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,954.00	83,803.79
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
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>		10,291,954.00	20,083,803.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9891865.45	221196.21
<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		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,076.39	8,644,259.54
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、48 (2)	1,168,571.72	6,455,513.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,356,648.11	23,099,773.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6356648.11	-10099773.13
<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>		2,006,988.41	-4,381,586.14
加：期初现金及现金等价物余额	五、49 (1)	15,568,020.52	19,949,606.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49 (2)	17,575,008.93	15,568,020.52

法定代表人：陆美杰

主管会计工作负责人：陆利锋

会计机构负责人：蔡惠英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		38,607,058.56	57,939,839.29
收到的税费返还		262,703.94	663,587.40
收到其他与经营活动有关的现金		102,777.72	1,636,344.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,972,540.22	60,239,771.27
购买商品、接受劳务支付的现金		15,046,156.80	35,204,662.08

支付给职工以及为职工支付的现金		11,833,172.88	11,148,149.62
支付的各项税费		4,486,901.64	4,102,940.53
支付其他与经营活动有关的现金		16,456,942.63	13,667,239.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,823,173.95</b>	<b>64,122,991.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,850,633.73</b>	<b>-3,883,220.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		138,819.45	305,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,183,819.45</b>	<b>20,305,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,954.00	83,803.79
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,291,954.00</b>	<b>20,083,803.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,891,865.45</b>	<b>221,196.21</b>
<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		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,076.39	8,644,259.54
支付其他与筹资活动有关的现金		239,275.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,427,351.39</b>	<b>16,644,259.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,427,351.39</b>	<b>-3,644,259.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,386,119.67</b>	<b>-7,306,283.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,132,188.93	14,438,472.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,746,069.26</b>	<b>7,132,188.93</b>

## (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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	8,595,017.89	-	34,895,369.90	-	104,647,101.39
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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	8,595,017.89	-	34,895,369.90	-	104,647,101.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	243,751.24	-	-	14,579,781.28	-	-14,336,030.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,579,781.28	-	-14,579,781.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	243,751.24	-	-	-	-	-	243,751.24
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	247,268.22	-	-	-	-	-	247,268.22
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,516.98	-	-	-	-	-	3,516.98
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	243,751.24	8,595,017.89	-	20,315,588.62	-	90,311,071.35
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	------------	--------------	---	---------------	---	---------------

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	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.6	-	-	-	7,969,202.37	-	42,754,280.76	-	111,880,196.73
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	42,105,263.00				19,051,450.6				7,969,202.37		42,754,280.76		111,880,196.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	625,815.52	-	-7,858,910.86	-	-7,233,095.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,187,957.26	-	1,187,957.26
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	625,815.52	-	-9,046,868.12	-	-8,421,052.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	625,815.52	-	-625,815.52	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,421,052.60	-	-8,421,052.60	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	42,105,263.00	-	-	-	19,051,450.60	-	-	-	8,595,017.89	-	34,895,369.90	-	104,647,101.39	-

法定代表人：陆美杰

主管会计工作负责人：陆利锋

会计机构负责人：蔡惠英

## (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	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	8,595,017.89	-	41,565,687.25	111,364,907.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	8,595,017.89	-	41,565,687.25	111,364,907.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,486,424.05	-8,486,424.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,486,424.05	-8,486,424.05
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	8,595,017.89	-	33,079,263.20	102,878,483.78	

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	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	7,969,202.37	-	44,354,400.22	113,527,805.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,105,263.00	-	-	-	19,098,939.69	-	-	-	7,969,202.37	-	44,354,400.22	113,527,805.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	625,815.52	-	-2,788,712.97	-2,162,897.45	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,258,155.15	6,258,155.15	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	625,815.52	-	-9,046,868.12	-8,421,052.60	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	625,815.52	-	-625,815.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,421,052.60	-8,421,052.60	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>42,105,263.00</b>	-	-	-	<b>19,098,939.69</b>	-	-	-	<b>8,595,017.89</b>	-	<b>41,565,687.25</b>	<b>111,364,907.83</b>

# 苏州科特环保股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

苏州科特环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2003年5月12日，公司注册地及总部地址为苏州市吴中区胥口镇茅蓬路517号。

公司实际从事的主要经营活动为：研发生产销售环境保护设备，环境监测仪器，污水处理及其再生利用，合同能源管理。

本财务报告经公司董事会决议批准于2024年4月24日报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成



果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《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年修订）》的要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要预付款项	预付款项单项余额不低于 30 万元。
重要合同负债	单项合同负债余额超过集团合并报表合同负债总额的 5%、绝对额不低于 30 万元。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的

计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7、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为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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)。

### (2) 合并财务报表编制的方法

#### ①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

#### ②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

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

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

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报

表进行调整。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，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### ③ 处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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，且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益，除此之外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示于其他流动资产。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

#### ⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和根据《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其他变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （7）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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

## 10、应收款项

### (1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### ① 单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

#### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。

对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

### (2) 应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

### (3) 其他应收款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	按预期信用损失率计提
应收暂付组合		
员工备用金及暂借款组合		如无明显减值迹象，一般不计提。
合并范围内关联方组合		



## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、工程施工等。

### (2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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。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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司参照应收账款坏账准备计提政策，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产减值准备。

## 13、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

### 14、长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入长期股权投资的投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入长期股权投资的投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### ①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。

控制是指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方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器及机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

## 16、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 17、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### （3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## 19、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。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的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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，在职工为其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

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为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，公司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。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### （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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

#### （1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义

务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 24、收入

### （1）收入确认的一般原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，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。

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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）仪器仪表（含软件）及配件销售业务：对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

2）EPC（设计、采购、施工）业务：在合同履行时间内按进度确认收入，根据投入法确认完工进度，参考实际已发生的成本占预算成本总额的比例估计。

3）合同能源管理业务：根据每月实际产量与客户结算后确认收入。

4）技术服务及咨询业务：根据合同约定，在服务限内分期确认收入。

## 25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司确认递延所得税资产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，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 27、租赁

### （1）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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）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按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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；行权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。

#### ①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。

#### ②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较低的租赁。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。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。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁：经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

### （5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会[2022]31号）（以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施。

本公司执行解释16号的相关规定对财务报表无影响。

### （2）重要会计估计变更

公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、9%/11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
子公司：科湖环保、重庆科尼盛	25%
子公司：苏特工程、科特监测	25%

注：子公司科湖环保全称为苏州科湖环保科技有限公司，重庆科尼盛全称为重庆科尼盛环境科技有限公司，苏特工程全称为苏州苏特环境工程有限公司，科特监测全称为苏州科特监测科技有限公司。

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

本公司（母公司）为增值税一般纳税人，根据财政部、国家税务总局“关于软件产品增值税政策的通知”（财税[2011]100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

#### （2）企业所得税

本公司（母公司）于2022年10月12日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号GR202232002004，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司（母公司）报告期实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）根据财政部、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）的规定，从2023年1月1日至2027年12月31日，年应纳税所得额不超过 300 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。本公司的子公司苏特工程、科特监测、科湖环保本期享受该项优惠政策。

（3）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2023]43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，本公司（母公司）在本期享受该项优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,224.61	8,917.76
银行存款	17,529,784.32	15,559,102.76
其他货币资金	239,275.00	—
存放财务公司存款	—	—
<b>合计</b>	<b>17,814,283.93</b>	<b>15,568,020.52</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	—	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 3、应收账款

## (1) 应收账款账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含）	10,716,793.41	11,428,538.82
1-2 年	6,508,095.81	7,142,719.08
2-3 年	4,733,623.33	1,887,583.95
3 年以上	8,973,542.78	7,831,232.22
<b>应收账款账面余额</b>	<b>30,932,055.33</b>	<b>28,290,074.07</b>
减：坏账准备	13,177,813.28	10,774,994.96
<b>应收账款账面价值</b>	<b>17,754,242.05</b>	<b>17,515,079.11</b>

## (2) 应收账款分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,932,055.33	100.00	13,177,813.28	42.60	17,754,242.05
<b>合计</b>	<b>30,932,055.33</b>	<b>100.00</b>	<b>13,177,813.28</b>	<b>42.60</b>	<b>17,754,242.05</b>

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,290,074.07	100.00	10,774,994.96	38.09	17,515,079.11
<b>合计</b>	<b>28,290,074.07</b>	<b>100.00</b>	<b>10,774,994.96</b>	<b>38.09</b>	<b>17,515,079.11</b>

① 期末无单独计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,716,793.41	535,839.67	5.00
1-2 年	6,508,095.81	1,301,619.16	20.00
2-3 年	4,733,623.33	2,366,811.67	50.00
3 年以上	8,973,542.78	8,973,542.78	100.00
合计	30,932,055.33	13,177,813.28	—

(3) 本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	10,774,994.96	2,552,818.32	—	150,000.00	13,177,813.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	应收账款	核销理由
零星应收账款	150,000.00	预计无法收回

(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
安徽丰原集团有限公司	-	10,705,309.74	10,705,309.74	20.81	6,602,654.87
巴彦淖尔环保投资有限公司	2,727,150.00	-	2,727,150.00	5.30	1,789,252.50
上海环境保护有限公司	1,557,000.00	-	1,557,000.00	3.03	77,850.00
南京环保产业创新中心有限公司	3,804,508.62	-	3,804,508.62	7.40	893,143.96
佛山泰啤啤酒有限公司	2,337,000.00	-	2,337,000.00	4.54	116,850.00
合计	10,425,658.62	10,705,309.74	21,130,968.36	41.08	9,479,751.33

#### 4、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	1,886,552.00	1,451,200.00
合计	1,886,552.00	1,451,200.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	818,127.97	—
合计	818,127.97	—

#### 5、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	807,547.80	63.50	1,846,627.12	76.09
1-2 年	61,918.80	4.87	307,101.18	12.65
2-3 年	135,760.67	10.67	106,048.00	4.37
3 年以上	266,575.46	20.96	167,277.46	6.89
合计	1,271,802.73	100.00	2,427,053.76	100.00

## (2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄
太仓市双益化工防腐设备有限公司	供应商	52,403.73	1 年以内
苏州立天新智能分析仪器有限公司	供应商	91,320.00	1 年以内
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	供应商	54,568.99	1 年以内
石家庄德润环保科技有限公司	供应商	41,750.00	1-2 年及 3 年以上
苏州品荟茗建筑装饰工程有限公司	供应商	40,000.00	1 年以内
<b>合计</b>	---	<b>280,042.72</b>	---

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	913,173.02	979,599.02
<b>合计</b>	<b>913,173.02</b>	<b>979,599.02</b>

## 6.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	551,729.28	483,631.38
1 至 2 年	365,704.00	613,624.00
2 至 3 年	192,934.00	58,500.00
3 年以上	2,492,646.85	2,646,609.18
<b>其他应收款账面余额</b>	<b>3,603,014.13</b>	<b>3,802,364.56</b>
减：坏账准备	2,689,841.11	2,822,765.54
<b>其他应收款账面价值</b>	<b>913,173.02</b>	<b>979,599.02</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,322,425.00	1,377,935.00
往来款	1,733,600.00	1,762,678.00
暂支款	152,842.13	631,026.18
其他	394,147.00	30,725.38
<b>合计</b>	<b>3,603,014.13</b>	<b>3,802,364.56</b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

项目	本期数			合计
	未来 12 个月内 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)	
期初余额	2,322,765.54	—	500,000.00	2,822,765.54
期初余额在本期				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
期初余额	2,322,765.54	—	500,000.00	2,822,765.54
本期计提	-132,924.43	—	—	-132,924.43
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
<b>期末余额</b>	<b>2,189,841.11</b>		<b>500,000.00</b>	<b>2,689,841.11</b>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回/转回	核销	其他	
保证金及押金	965,254.90	-77,968.05	—	—	—	887,286.85
往来款	1,741,035.60	-10,315.60	—	—	—	1,730,720.00
暂支款	113,913.78	-61,786.87	—	—	—	52,126.91
其他	2,561.26	17,146.09	—	—	—	19,707.35
<b>合计</b>	<b>2,822,765.54</b>	<b>-132,924.43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,689,841.11</b>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末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	占期末总余额的比例(%)	坏账准备
周燊	往来款	1,000,000.00	3 年以上	27.75	1,000,000.00
苏州苏净环保工程有限公司	保证金押金	699,000.00	3 年以上	19.40	699,000.00
卫辉市圣力有限责任公司	往来	500,000.00	3 年以上	13.88	500,000.00
安徽丰原集团有限公司	其他	394,147.00	1 年内	10.94	19,707.35
苏州市吴中资产经营管理有限公司	保证金押金	272,125.00	2 年内	7.55	45,121.85
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>2,865,272.00</b>	<b>——</b>	<b>79.52</b>	<b>2,263,829.20</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,115,472.12	—	12,115,472.12	11,639,501.91	—	11,639,501.91
在产品	14,628,590.35	8,214,986.39	6,413,603.96	11,901,260.16	5,140,737.79	6,760,522.37
工程施工	3,524,538.09	—	3,524,538.09	5,097,696.55	—	5,097,696.55
库存商品	1,197,928.96	—	1,197,928.96	3,633,172.05	—	3,633,172.05
<b>合计</b>	<b>31,466,529.52</b>	<b>8,214,986.39</b>	<b>23,251,543.13</b>	<b>32,271,630.67</b>	<b>5,140,737.79</b>	<b>27,130,892.88</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
在产品	5,140,737.79	3,074,248.60	—	—	—	8,214,986.39
<b>合计</b>	<b>5,140,737.79</b>	<b>3,074,248.60</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,214,986.39</b>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、合同资产

## (1) 合同资产列示:

项目	期末余额	期初余额
已完工待结算进度款	49,254,540.88	55,298,188.77
减：列示于其他非流动资产的合同资产	28,750,000.00	28,750,000.00
<b>合同资产账面余额</b>	<b>20,504,540.88</b>	<b>26,548,188.77</b>
减：减值准备	12,042,217.91	10,767,991.80
<b>合同资产账面价值</b>	<b>8,462,322.97</b>	<b>15,780,196.97</b>

## (2) 合同资产分类披露:



种类	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提的合同资产	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提的合同资产	20,504,540.88	100.00	12,042,217.91	58.73	8,462,322.97
<b>合计</b>	<b>20,504,540.88</b>	<b>100.00</b>	<b>12,042,217.91</b>	<b>58.73</b>	<b>8,462,322.97</b>

种类	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提的合同资产	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提的合同资产	26,548,188.77	100.00	10,767,991.80	40.56	15,780,196.97
<b>合计</b>	<b>26,548,188.77</b>	<b>100.00</b>	<b>10,767,991.80</b>	<b>40.56</b>	<b>15,780,196.97</b>

①期末无单独计提减值准备的合同资产。

②按组合计提减值准备的合同资产：

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1年以内	989,734.52	49,486.73	5.00
1-2年	3,732,239.99	746,447.99	20.00
2-3年	9,072,566.37	4,536,283.19	50.00
3年以上	6,710,000.00	6,710,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>20,504,540.88</b>	<b>12,042,217.91</b>	<b>—</b>

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
合同资产减值准备	10,767,991.80	1,274,226.11	—	—	12,042,217.91

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	858,169.07	860,620.29
预缴企业所得税	6,270.57	4,392.62
<b>合计</b>	<b>864,439.64</b>	<b>865,012.91</b>

## 10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资：		
安徽森特环境工程有限公司（以下简称“安徽森特”）	6,859,186.35	6,859,186.35
<b>合计</b>	<b>6,859,186.35</b>	<b>6,859,186.35</b>

## 11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,156,791.16	10,985,916.68	2,934,076.83	342,713.76	17,419,498.43
2.本期增加金额	—	1,201,021.57	38,383.73	45,030.05	1,284,435.35
(1) 购置	—	1,201,021.57	38,383.73	45,030.05	1,284,435.35
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	905,185.00	—	905,185.00
(1) 处置或报废	—	—	905,185.00	—	905,185.00
4.期末余额	3,156,791.16	12,186,938.25	2,067,275.56	387,743.81	17,798,748.78
二、累计折旧					
1.期初余额	2,365,527.57	5,592,965.87	2,477,742.47	227,460.92	10,663,696.83
2.本期增加金额	149,947.68	901,387.67	111,789.45	60,026.73	1,223,151.53
(1) 计提	149,947.68	901,387.67	111,789.45	60,026.73	1,223,151.53
3.本期减少金额	—	—	859,925.75	—	859,925.75
(1) 处置或报废	—	—	859,925.75	—	859,925.75
4.期末余额	2,515,475.25	6,494,353.54	1,729,606.17	287,487.65	11,026,922.61
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	641,315.91	5,692,584.71	337,669.39	100,256.16	6,771,826.17
2.期初账面价值	791,263.59	5,392,950.81	456,334.36	115,252.84	6,755,801.60

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面原值
机器设备	5,760,718.85
合计	5,760,718.85

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 12、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金蝶 ERP 系统	154,950.50	—	154,950.50	—	—	—
合计	154,950.50	—	154,950.50	—	—	—

## 13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,615,323.85	3,615,323.85
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	122,862.76	122,862.76
4.期末余额	3492461.09	3492461.09
二、累计折旧		
1.期初余额	1,446,129.54	1,446,129.54
2.本期增加金额	649,347.11	649,347.11
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	2095476.65	2095476.65
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,396,984.44	1,396,984.44
2.期初账面价值	2,169,194.31	2,169,194.31

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,020,000.00	4,787,500.00	5,807,500.00
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	1,020,000.00	4,787,500.00	5,807,500.00
二、累计摊销			
1.期初余额	348,641.66	4,787,500.00	5,136,141.66
2.本期增加金额	20,400.00	—	20,400.00
(1) 计提	20,400.00	—	20,400.00
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	369,041.66	4,787,500.00	5,156,541.66
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>650,958.34</b>	—	<b>650,958.34</b>
2.期初账面价值	<b>671,358.34</b>	—	<b>671,358.34</b>

(1) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程资质认证	314,465.40	—	314,465.40	—	—
<b>合计</b>	<b>314,465.40</b>	—	<b>314,465.40</b>	—	—

## 16、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	41,185,445.44	4,832,428.96	30,280,750.46	3,196,724.72
可弥补亏损	4,064,970.92	277,076.65	3,084,843.08	130,057.46
内部交易未实现利润	1,439,302.52	215,895.38	1,439,302.52	215,895.38
租赁资产	1,534,110.80	76,705.54	2,443,447.30	61,086.18
<b>合计</b>	<b>48,223,829.68</b>	<b>5,402,106.53</b>	<b>37,248,343.36</b>	<b>3,603,763.74</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产	1,396,984.44	69,849.22	2,169,194.31	54,229.86
<b>合计</b>	<b>1,396,984.44</b>	<b>69,849.22</b>	<b>2,169,194.31</b>	<b>54,229.86</b>

## (3) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	抵消金额	抵消后金额	抵消金额	抵消后金额
递延所得税资产	69,849.22	5,332,257.31	54,229.86	3,549,533.88
递延所得税负债	—	—	—	—

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
预计无法弥补亏损	5,953,421.49	228,933.64
减值准备	13,343,129.28	180.50
<b>合计</b>	<b>19,296,550.77</b>	<b>229,114.14</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2028	5,724,487.85	—
2027	174,890.91	174,890.91
2026	54,042.73	54,042.73
<b>合计</b>	<b>5,953,421.49</b>	<b>228,933.64</b>

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
安徽丰原——长期待结算款项	28,750,000.00	28,750,000.00
减：减值准备	5,500,000.00	—
<b>合计</b>	<b>23,250,000.00</b>	<b>28,750,000.00</b>

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	239,275.00	239,275.00	保证金	工程履约	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>239,275.00</b>	<b>239,275.00</b>	—	—	—	—	—	—

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	—	5,000,000.00
未到期应付利息	9,625.00	32,506.94
<b>合计</b>	<b>5,009,625.00</b>	<b>10,032,506.94</b>

## (2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

**20、应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,141,223.68	4,027,101.82
1-2 年	253,032.23	2,175,670.72
2-3 年	1,607,680.31	357,666.48
3 年以上	1,616,772.95	1,569,742.26
<b>合计</b>	<b>8,618,709.17</b>	<b>8,130,181.28</b>

**21、预收款项**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	308,985.15	910,087.61
1-2 年	314,110.00	53,073.60
2-3 年	53,990.00	29,623.03
3 年以上	357,730.03	623,153.00
<b>合计</b>	<b>1,034,815.18</b>	<b>1,615,937.24</b>

**22、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	2,715,741.38	2,328,249.38
<b>合计</b>	<b>2,715,741.38</b>	<b>2,328,249.38</b>

## 重要的合同负债

项目	期末余额
四川省川南酿造有限公司	1,308,000.00
大由食品科技(浙江)有限公司	678,988.18
<b>合计</b>	<b>1,986,988.18</b>

**23、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,961,222.97	15,152,157.88	15,728,303.91	2,385,076.94
二、离职后福利——设定提存计划	—	1,157,221.20	1,157,221.20	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,961,222.97</b>	<b>16,309,379.08</b>	<b>16,885,525.11</b>	<b>2,385,076.94</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,961,222.97	13,543,692.89	14,119,838.92	2,385,076.94
二、职工福利费	—	408,108.52	408,108.52	—
三、社会保险费	—	510,258.88	510,258.88	—
其中：医疗保险费	—	423,401.69	423,401.69	—
工伤保险费	—	31,146.98	31,146.98	—
生育保险费	—	55,710.21	55,710.21	—
四、住房公积金	—	495,912.00	495,912.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	194,185.59	194,185.59	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,961,222.97</b>	<b>15,152,157.88</b>	<b>15,728,303.91</b>	<b>2,385,076.94</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	1,122,129.97	1,122,129.97	—
二、失业保险费	—	35,091.23	35,091.23	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,157,221.20</b>	<b>1,157,221.20</b>	<b>—</b>

#### 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	1,406,930.84
增值税	687,907.85	1,418,599.13
城市建设维护税	9,955.90	49,634.05
教育费附加	9,815.87	50,017.16
房产税	8,771.26	16,268.26
土地使用税	3,750.00	3,750.00
个人所得税	39,993.81	37,262.61
<b>合计</b>	<b>760,194.69</b>	<b>2,982,462.05</b>

#### 25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	394,094.66	1,509,692.74
<b>合计</b>	<b>394,094.66</b>	<b>1,509,692.74</b>

##### 25.1 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	85,000.00	1,085,000.00
代收代付款项	—	12,351.45
单位往来款项	—	10,000.00
其他	309,094.66	402,341.29
<b>合计</b>	<b>394,094.66</b>	<b>1,509,692.74</b>

###### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 26、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	768,189.20	751,430.72
<b>合计</b>	<b>768,189.20</b>	<b>751,430.72</b>

#### 27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,801,692.51	4,135,793.76
<b>合计</b>	<b>3,801,692.51</b>	<b>4,135,793.76</b>

#### 28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,660,421.60	2,589,718.32

减：未确认融资费用	56,919.90	146,271.02
小计	1,603,501.70	2,443,447.30
减：一年内到期的租赁负债	768,189.20	751,430.72
<b>合计</b>	<b>835,312.50</b>	<b>1,692,016.58</b>

### 29、股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,105.263.00	—	—	—	—	—	42,105.263.00

### 30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,051,450.60	—	—	19,051,450.60
<b>合计</b>	<b>19,051,450.60</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19,051,450.60</b>

### 31、专项储备

项目	期初数	本期计提	本期使用	期末数
安全生产费用	—	247,268.22	3,516.98	243,751.24
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>247,268.22</b>	<b>3,516.98</b>	<b>243,751.24</b>

### 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,595,017.89	—	—	8,595,017.89
<b>合计</b>	<b>8,595,017.89</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,595,017.89</b>

### 33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	34,895,369.90	42,754,280.76
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	34,895,369.90	42,754,280.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,579,781.28	1,187,957.26
减：提取法定盈余公积	—	625,815.52
应付普通股股利	—	8,421,052.60
期末未分配利润	<b>20,315,588.62</b>	<b>34,895,369.90</b>

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,766,190.41	21,060,729.94	61,556,035.23	30,532,069.37
其他业务	27,522.13	—	17,699.12	—
<b>合计</b>	<b>36,793,712.54</b>	<b>21,060,729.94</b>	<b>61,573,734.35</b>	<b>30,532,069.37</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
商品类型		
仪器仪表	30,193,253.95	15,423,681.06
环保设备	6,572,936.46	5,637,048.88
其他	27,522.13	—
按经营地区分类		

合同分类	收入	成本
内销	36,793,712.54	21,060,729.94
外销	—	—
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	30,220,776.08	15,423,681.06
在某一时段确认	6,572,936.46	5,637,048.88
<b>合计</b>	<b>36,793,712.54</b>	<b>21,060,729.94</b>

**35、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	131,944.49	128,898.89
教育费附加	121,303.60	123,763.65
其他税费	62,462.80	82,768.85
<b>合计</b>	<b>315,710.89</b>	<b>335,431.39</b>

**36、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,203,277.62	2,781,661.32
业务招待费	466,597.31	344,890.39
办公费及其他	283,874.43	335,115.43
差旅费	294,070.80	178,752.70
售后服务费	469,178.55	164,316.50
广告宣传费	227,754.52	86,143.76
业务费	162,600.00	—
<b>合计</b>	<b>3,107,353.23</b>	<b>3,890,880.10</b>

**37、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,305,851.45	7,515,736.87
专业机构服务费	1,385,782.79	905,601.70
房租及物业费	1,077,925.50	410,954.28
折旧及摊销费	664,999.30	806,882.97
车辆使用费	450,473.06	450,719.15
安全生产费	433,801.10	—
业务招待费	339,017.42	529,493.55
差旅费	206,895.52	122,997.59
办公费	139,627.21	114,646.41
其他	970,868.18	759,714.68
<b>合计</b>	<b>12,975,241.53</b>	<b>11,616,747.20</b>

**38、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,664,641.94	3,016,486.87
直接材料	763,174.48	1,053,089.42
折旧费及其他	239,637.68	492,877.95
<b>合计</b>	<b>3,667,454.10</b>	<b>4,562,454.24</b>

**39、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	234,981.62	341,114.76
减：利息收入	94,626.59	110,997.93
手续费支出	20,689.79	9,558.72
<b>合计</b>	<b>161,044.82</b>	<b>239,675.55</b>



**40、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	314,113.94	347,766.68	51,410.00
增值税加计抵减	83,984.32	—	—
个税手续费返还	7,383.67	7,095.27	—
<b>合计</b>	<b>405,481.93</b>	<b>354,861.95</b>	<b>51,410.00</b>

公司本期取得的政府补助具体情况如下：

产生其他收益的来源	本期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	262,703.94	与收益相关
吴中区 2022 年度苏州市企业研究开发费用奖励	30,400.00	与收益相关
吴中区 2023 年第一批一次性扩岗补助公示名单	1,500.00	与收益相关
稳岗补贴	4,610.00	与收益相关
其他	14,900.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>314,113.94</b>	——

**41、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	138,819.45	230,000.00
<b>合计</b>	<b>138,819.45</b>	<b>230,000.00</b>

**42、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-2,552,818.32	-1,849,965.92
其他应收账款坏账准备	132,924.43	-276,487.92
长期应收款坏账准备	-5,500,000.00	—
<b>合计</b>	<b>-7,919,893.89</b>	<b>-2,126,453.84</b>

**43、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-3,074,248.60	—
合同资产减值准备	-1,274,226.11	-5,392,615.71
<b>合计</b>	<b>-4,348,474.71</b>	<b>-5,392,615.71</b>

**44、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,436.23	—	-5,436.23
<b>合计</b>	<b>-5,436.23</b>	<b>—</b>	<b>-5,436.23</b>

**45、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	25,383.44	125,595.05	25,383.44
赔偿款	—	50,000.00	—
<b>合计</b>	<b>25,383.44</b>	<b>175,595.05</b>	<b>25,383.44</b>

**46、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项	96,250.00	—	96,250.00

赔偿款	55,526.04	100,000.00	55,526.04
罚款、滞纳金	1,600.08	101,313.49	1,600.08
其他	11,186.61	10,085.48	11,186.61
<b>合计</b>	<b>164,562.73</b>	<b>211,398.97</b>	<b>164,562.73</b>

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	1,294,819.11
递延所得税费用	-1,782,723.43	943,688.61
<b>合计</b>	<b>-1,782,723.43</b>	<b>2,238,507.72</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-16,362,504.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,454,375.71
子公司适用不同税率的影响	609,335.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,514.25
研发费用加计扣除的影响	-569,392.75
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	308,195.06
<b>所得税费用</b>	<b>-1,782,723.43</b>

#### 48、现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来中的收款	766,928.93	2,043,511.57
当期实际收到的其他收益	58,793.67	215,516.87
财务费用中的利息收入	94,626.59	110,997.93
其他	—	50,000.00
<b>合计</b>	<b>920,349.19</b>	<b>2,420,026.37</b>

###### 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
期间费用中的其他付现支出	5,860,851.48	4,676,934.30
其他往来中的付款	1,283,571.15	38,945.25
营业外支出中的其他付现支出	139,179.29	201,313.49
<b>合计</b>	<b>7,283,601.92</b>	<b>4,917,193.04</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	929,296.72	351,513.59
保证金	239,275.00	—
归还资金往来款	—	6,104,000.00
<b>合计</b>	<b>1,168,571.72</b>	<b>6,455,513.59</b>

###### 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初	本期增加		本期减少		期末
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	10,032,506.94	5,000,000.00	174,736.09	10,000,000.00	197,618.03	5,009,625.00
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	2,443,447.30	—	—	929,296.72	-89,351.12	1,603,501.70
<b>合计</b>	<b>12,475,954.24</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>174,736.09</b>	<b>10,929,296.72</b>	<b>108,266.91</b>	<b>6,613,126.70</b>

#### 49、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-14,579,781.28	1,187,957.26
加：信用及资产减值准备	12,268,368.60	7,519,069.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,223,151.53	819,603.55
使用权资产折旧	649,347.11	652,631.88
无形资产摊销	20,400.00	20,400.00
长期待摊费用摊销	314,465.40	314,465.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,436.23	—
财务费用	234,981.62	341,114.76
投资损失	-138,819.45	-230,000.00
递延所得税资产减少	-1,782,723.43	943,688.61
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-342,330.70	1,497,641.69
经营性应收项目的减少	5,065,691.66	4,096,517.12
经营性应付项目的增加	789,832.54	-11,195,484.37
其他（注）	-5,256,248.76	-470,614.67
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,528,228.93</b>	<b>5,496,990.78</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,575,008.93	15,568,020.52
减：现金的期初余额	15,568,020.52	19,949,606.66
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	<b>2,006,988.41</b>	<b>-4,381,586.14</b>

注：“其他”本期金额，系合同资产-其他非流动资产安徽丰原项目计提减值准备及科特监测应安监局要求计提专项储备。

##### （2）现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	17,575,008.93	15,568,020.52
其中：库存现金	45,224.61	8,917.76
可随时用于支付的银行存款	17,529,784.32	15,559,102.76
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>17,575,008.93</b>	<b>15,568,020.52</b>

#### 50、外币货币性项目

无。

## 六、租赁

### (1) 作为承租人

与租赁相关的现金流出总额 929,296.72 元。

### (2) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备出租	371,681.42	—
合计	371,681.42	—

## 七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,664,641.94	3,016,486.87
直接材料	763,174.48	1,053,089.42
折旧费及其他	239,637.68	492,877.95
合计	3,667,454.10	4,562,454.24
其中:费用化研发支出	3,667,454.10	4,562,454.24
资本化研发支出	—	—

## 八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 九、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	
苏特工程	苏州	苏州	工程安装	100	—	企业合并
科特监测	苏州	苏州	生产销售	100	—	投资设立
科湖环保	苏州	苏州	技术服务	100	—	投资设立
重庆科尼盛	重庆	重庆	生产销售	51	—	投资设立

注:截止本报告期末,公司未对子公司重庆科尼盛实际出资,且该子公司未实际经营。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

### 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 十、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
与日常经营活动相关的政府补助	314,113.94	347,766.68
合计	314,113.94	347,766.68

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

### 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，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。

### 3、市场风险

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。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

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。本公司的利

率风险主要产生于固定利率计息的银行借款。本公司根据市场环境来确定固定利率和浮动利率工具的比例，并通过监控维持适当的固定利率和浮动利率工具组合。

## 十二、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融工具

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括按摊余成本计量的应收款项、其他流动资产、应付款项、短期借款等。

本公司管理层评估认为，本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

### 2、以公允价值计量的金融工具

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量的金融资产主要为应收款项融资、交易性金融资产以及其他权益工具投资，系公司持有的结构性存款及对安徽森特的权益投资：①持续第二层次公允价值计量的金融资产，以公开市场可查询的净值为公允价值；②持续和非持续第三层次公允价值计量的金融资产，以本金加预期收益为公允价值，预期收益为不可观察的输入值。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

项目	2023年12月31日			合计
	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	
应收款项融资	—	—	1,886,552.00	1,886,552.00
其他权益工具投资	—	—	6,859,186.35	6,859,186.35
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	—	—	<b>8,745,738.35</b>	<b>8,745,738.35</b>

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州欧邦生态环境发展集团有限公司（以下简称“欧邦环境”）	苏州	商务服务业	6,000 万元	67.0002%	67.0002%

本报告期内，欧邦环境通过特定事项协议转让以及表决权受托方式，成为本公司控股股东。本公司实际控制人由马三剑、蒋京东变更为陆美杰。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、附注七。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马三剑、蒋京东	本公司股东、原实际控制人
张苹	本公司实际控制人陆美杰之妻

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ① 母公司作为被担保方

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
马三剑、蒋京东	5,500,000.00	2019/5/7	2024/5/6	否
马三剑、蒋京东	10,000,000.00	2021/8/18	2024/8/18	否
苏特环境	10,000,000.00	2021/8/18	2024/8/18	否
马三剑、蒋京东	8,000,000.00	2022/11/29	2023/11/28	是
马三剑、蒋京东	5,000,000.00	2022/5/17	2023/5/17	是
陆美杰、张苹	7,000,000.00	2023/11/24	2024/11/22	否

##### ② 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

无。

### 6、关联方应收应付款项

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

因废水处理承包合同纠纷，科特环保向安徽省固镇县人民法院提起诉讼，状告安徽丰原集团有限公司（以下简称“安徽丰原”），主要诉求：判决安徽丰原向科特环保支付工程款、延期付款利息及资金占用费6,372.34万元。

安徽丰原提起反诉，主要诉求：1、解除反诉原告与反诉被告签订的编号为“GCGZXM-20161124-011”的《丰原集团固镇经济开发区13500m<sup>3</sup>/d玉米淀粉深加工和化工合成项目废水处理工程总承包合同》及编号为GCGZXM-20180510-001的“精细化工废水利用项目配套3500m<sup>3</sup>/d废水处理工程”《总承包合同》；2、科特环保向安徽丰原返还已付设备及合同款2,281.80万元，并支付资金占用利息；3、科特环保向安徽丰原支付合同违约金2,743.60万元。

人民法院一审判决支持科特环保诉讼请求，安徽丰原不服判决并申请上诉。

相关案件处于二审阶段，尚未判决。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

无。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以经营分部为基础，并基于重要性原则确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息



项目	仪器仪表	环保设备	分部间抵销	合计
主营业务收入	34,233,967.80	7,195,736.46	4,663,513.85	36,766,190.41
主营业务成本	19,464,394.91	6,259,848.88	4,663,513.85	21,060,729.94

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含）	7,019,812.59	9,654,829.57
1-2 年	3,988,362.26	2,547,924.83
2-3 年	1,888,529.08	575,914.29
3 年以上	4,662,705.92	4,831,765.02
<b>应收账款账面余额</b>	<b>17,559,409.85</b>	<b>17,610,433.71</b>
减：坏账准备	6,755,633.54	6,112,048.62
<b>应收账款账面价值</b>	<b>10,803,776.31</b>	<b>11,498,385.09</b>

#### (2) 应收账款分类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄计提坏账准备的应收账款	17,559,409.85	100.00	6,755,633.54	38.47	10,803,776.31
账龄组合	17,559,409.85	100.00	6,755,633.54	38.47	10,803,776.31
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>17,559,409.85</b>	<b>100.00</b>	<b>6,755,633.54</b>	<b>38.47</b>	<b>10,803,776.31</b>

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄计提坏账准备的应收账款	17,610,433.71	100.00	6,112,048.62	34.71	11,498,385.09
账龄组合	17,610,433.71	100.00	6,112,048.62	34.71	11,498,385.09
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>17,610,433.71</b>	<b>100.00</b>	<b>6,112,048.62</b>	<b>34.71</b>	<b>11,498,385.09</b>

① 期末无单独计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,019,812.59	350,990.63	5.00
1 至 2 年	3,988,362.26	797,672.45	20.00
2 至 3 年	1,888,529.08	944,264.54	50.00

3 年以上	4,662,705.92	4,662,705.92	100.00
<b>合计</b>	<b>17,559,409.85</b>	<b>6,755,633.54</b>	—

## (3) 本期坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加 计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,112,048.62	793,584.92	—	150,000.00	6,755,633.54
<b>合计</b>	<b>6,112,048.62</b>	<b>793,584.92</b>	<b>—</b>	<b>150,000.00</b>	<b>6,755,633.54</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	应收账款	核销理由
零星应收账款	150,000.00	预计无法收回

## (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
安徽丰原集团有限公司	-	10,705,309.74	10,705,309.74	35.77	6,602,654.87
佛山泰啤啤酒有限公司	2,337,000.00	-	2,337,000.00	7.81	116,850.00
苏州水星环保工业系统有限公司	1,218,250.00	-	1,218,250.00	4.07	311,258.19
连城县绿水环保有限公司	1,391,780.00	-	1,391,780.00	4.65	278,356.00
嘉兴市高翔纸业业有限公司	772,876.30	-	772,876.30	2.58	772,876.30
<b>合 计</b>	<b>5,719,906.30</b>	<b>10,705,309.74</b>	<b>16,425,216.04</b>	<b>54.88</b>	<b>8,081,995.36</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	20,128,584.55	13,369,577.09
<b>合计</b>	<b>20,128,584.55</b>	<b>13,369,577.09</b>

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,021,937.96	13,042,887.98
1 至 2 年	105,600.00	407,071.00
2 至 3 年	92,934.00	36,000.00
3 年以上	523,646.85	615,293.18
<b>其他应收款账面余额</b>	<b>20,744,118.81</b>	<b>14,101,252.16</b>
减：坏账准备	615,534.26	731,675.07
<b>其他应收款账面价值</b>	<b>20,128,584.55</b>	<b>13,369,577.09</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,039,529.68	13,236,212.10
暂支款	102,842.13	546,726.18
保证金及押金	207,600.00	311,100.00
其他	394,147.00	7,213.88
<b>合计</b>	<b>20,744,118.81</b>	<b>14,101,252.16</b>

## (3) 坏账准备计提情况

项目	本期数			
	未来 12 个月内 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)	合计
期初余额	231,675.07	—	500,000.00	731,675.07
期初余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
期初余额	231,675.07	—	500,000.00	731,675.07
本期计提	-116,140.81	—	—	-116,140.81
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	115,534.26	—	500,000.00	615,534.26

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回/转回	核销	其他	
往来款	511,035.60	-10,315.60	—	—	—	500,720.00
保证金及押金	122,930.00	-69,950.00	—	—	—	52,980.00
暂支款	96,398.78	-54,271.87	—	—	—	42,126.91
其他	1,310.69	18,396.66	—	—	—	19,707.35
合计	731,675.07	-116,140.81	—	—	—	615,534.26

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 按欠款方归集的期末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	占期末总余额 的比例(%)	坏账准备
苏特工程	子公司往来款	18,914,121.38	2 年以内	91.18	—
科湖环保	子公司往来款	621,808.30	1 年以内	3.00	—
卫辉市圣力有限责任公司	往来款	500,000.00	3 年以上	2.41	500,000.00
安徽丰原集团有限公司	其他	394,147.00	1 年内	1.90	19,707.35
佛山泰啤啤酒有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	0.39	16,000.00
合计	—	20,510,076.68	—	98.88	535,707.35

## 3、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	27,159,570.11	—	27,159,570.11	27,159,570.11	—	27,159,570.11
合计	27,159,570.11	—	27,159,570.11	27,159,570.11	—	27,159,570.11

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
苏特工程	16,159,570.11	—	—	16,159,570.11	—	—
科特监测	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
科湖环保	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	27,159,570.11	—	—	27,159,570.11	—	—

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,230,449.61	19,583,481.73	49,712,999.78	24,306,664.11
其他业务	27,522.13	—	17,699.12	—
<b>合计</b>	<b>34,257,971.74</b>	<b>19,583,481.73</b>	<b>49,730,698.90</b>	<b>24,306,664.11</b>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	收入	成本
商品类型		
仪器仪表	28,676,090.33	15,041,168.67
环保设备	5,554,359.28	4,542,313.06
其他	27,522.13	—
按经营地区分类		
内销	34,257,971.74	19,583,481.73
外销	—	—
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	28,703,612.46	15,041,168.67
在某一时段确认	5,554,359.28	4,542,313.06
<b>合计</b>	<b>34,257,971.74</b>	<b>19,583,481.73</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	138,819.45	230,000.00
<b>合计</b>	<b>138,819.45</b>	<b>230,000.00</b>

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	51,410.00	详见其他收益附注
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	138,819.45	详见投资收益有关附注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,179.29	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,436.23	详见非流动性资产处置损益附注
减：所得税影响额	12,173.71	—
减：少数股东权益影响额（税后）	—	—
<b>归属于母公司股东的非经常性净损益合计</b>	<b>33,440.22</b>	—

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.96%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.99%	-0.35	-0.35

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	51,410.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	138,819.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,179.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,436.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>45,613.93</b>
减：所得税影响数	12,173.71
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,440.22</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用