



润成科技

NEEQ: 831565

淮南润成科技股份有限公司

(Huainan Runcheng Science&Technology 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、公司负责人孙超、主管会计工作负责人沈飞及会计机构负责人（会计主管人员）沈飞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、容诚会计师事务所（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“九、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21

第四节 股份变动、融资和利润分配.....24

第五节 行业信息28

第六节 公司治理29

第七节 财务会计报告36

淮南润成科技股份有限公司61

财务报表附注.....61

附件 会计信息调整及差异情况.....174

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	淮南润成科技股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、润成科技	指	淮南润成科技股份有限公司
南京科强	指	南京科强科技实业有限公司, 公司全资子公司
新润软件	指	安徽新润软件有限公司, 公司全资子公司
赫尔柯制冷	指	赫尔柯矿业制冷技术(安徽)有限公司, 公司控股子公司
润风科技	指	淮南市润风科技有限公司, 公司控股子公司
润信环保	指	淮南市润信环保科技有限公司, 公司全资子公司
润昱新能源	指	淮南市润昱新能源有限公司, 公司全资子公司
州来生物质	指	淮南州来生物质开发利用有限公司, 公司控股子公司
润天环保	指	淮南市润天环保科技有限公司, 公司控股子公司
润成智能	指	安徽润成智能科技有限公司, 公司全资子公司
润理智能	指	合肥润理智能科技有限公司, 公司控股子公司
淮南创投	指	淮南市创业风险投资有限公司, 公司股东
凤台创投	指	凤台县创业风险投资有限公司, 公司股东
股东大会	指	淮南润成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	淮南润成科技股份有限公司董事会
监事会	指	淮南润成科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	国元证券股份有限公司
审计机构、容诚	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	淮南润成科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Huainan Runcheng Science Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	孙超	成立时间	2005 年 6 月 21 日
控股股东	控股股东为（孙强、孙超）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙强、孙超），一致行动人为（孙强、孙超）
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）-其他仪器仪表制造业（C409）-其他仪器仪表制造业（C4090）		
主要产品与服务项目	电子仪器仪表设备及新一代信息技术的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	润成科技	证券代码	831565
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	176,100,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周沫	联系地址	安徽省淮南市经济技术开发区建兴路
电话	0554-3315222	电子邮箱	3735857@qq.com
传真	0554-3316085		
公司办公地址	安徽省淮南市经济技术开发区建兴路	邮政编码	232008
公司网址	www.rckj.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913404007749965182		
注册地址	安徽省淮南市经济技术开发区建兴路		
注册资本（元）	176,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所属行业为仪器仪表及以自主研发的软件平台为基础，利用大数据、物联网等技术，为智能矿山、智慧安监、智慧园区等智能化建设提供整体解决方案，主要服务于煤矿和非煤矿山、地面环境监测领域。公司现拥有各类专利 50 件，其中发明专利 20 件，软件著作权 78 项，煤安证 115 项，防爆证 97 项，CCC 证书 52 项，获得质量、环境、职业卫生三大体系认证。公司主要为政府机关，国有大中型矿业集团，厂矿企业等提供环境监测、安全监控、大数据智能化信息化的软件开发、设备制造、综合管理系统平台建设及配套运营服务。

公司销售坚持片区负责制，长期关注客户的动态，加强新客户管理，通过招标采购网站、售后跟踪服务等方式了解客户的各类需求，并参与招投标；供应部门会同生产部门及研发部门按照合同约定的产品要求，组织采购原材料，根据用户实际需要，设计研发，最后由生产部门组织生产。生产完成后及时将产品运输到客户指定地点，最终实现收入和利润。通过多年的运营实践积累，公司能有效地组织采购和设计生产，及时供货并提供售后服务，全面履行销售合同约定的内容，形成产业链一体化与混合多元化的销售模式。公司主要收入来源是仪器仪表产品销售、环境监测设备运营维护、智能综合管控平台、智能园区、智能通风等智能矿山工业软件集成及运维业务。

报告期内，受国内外环境影响，行业内市场竞争加剧，公司营业收入 92,817,180.21 元，净利润-65,141,186.54 元，同比 2022 年均均有大幅下滑。主要原因是：本地市场制冷类产品、煤矿信息化系统相关产品市场需求较上一年度大幅降低，煤矿安全类产品配件类销售较上年度略有减少。公司虽然针对省外煤企集中地区，重新划分了销售区域及相应政策，加大智能化产品的市场推广力度，但面对国内各大煤科院及同行业头部企业激烈的市场竞争，公司产品在核心技术、产品覆盖、成本控制等方面尚有差距，缺乏竞争优势，外地市场业务销售额及利润率未能达到预期。但后续发展情况依旧看好，一方面国家高度重视煤矿生产安全及智能化发展，出台了众多与智能矿山行业发展相关的法律法规及扶持政策，形成了一套较为完善的政策体系，为行业的高速可持续发展提供了充分的保障。另一方面公司加大新产品开发力度，根据不同市场特性，分区域细化销售体系，进行战略布局并开展各项业务。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司主要产品为煤矿安全智能设备、煤矿信息化系统集成服务两大类，致力于为煤炭行业客户解决安全高效绿色智能化开采技术问题，公司业务的发展与煤炭行业发展息息相关。根据国家统计局发布的 2023 年国民经济和社会发展统计公报，2023 年原煤产量为 47.1 亿吨，同比增长 3.4%；煤及褐煤进口量 47,442 万吨，同比增长 61.8%；煤炭消费量同比增长 5.6%。根据中国煤炭工业协会发布的《2023 煤炭行业发展年度报告》，截止 2023 年底，全国煤炭企业存煤 6700 万吨，同比下降 1.5%；大型智能化煤矿生产效率提高，全国煤炭安全稳定供应能力大幅提升。该报告同时指出，由于国内经济向好及对煤电顶峰保供能力的高要求，预计 2024 年度煤炭需求将保持适度增长。随着我国煤炭行业供给侧结构性改革的持续深化，行业整体效益逐步回升，这为我国煤矿大型化、智能化发展奠定了坚实基础。

早在 2020 年 3 月，国家发改委、国家能源局、应急管理部等八部门就联合印发《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》，提出到 2025 年，大型煤矿和灾害严重煤矿基本实现智能化，露天煤矿实现智能连续作业和无人化运输。中国煤炭工业协会的统计信息显示，近年来，我国已建成一批多种类型、

不同模式的智能化煤矿，智能化采掘工作面由 2020 年的 400 多个增至 1600 个左右；煤炭数字产业营业收入、利润、研发投入等主要指标均保持了 30%左右的增长态势，相关发明专利数量年均增长超 25%。

2022 年 8 月，《“十四五”矿山安全生产规划》，提出实施矿山智能化发展行动计划，协同推进矿山自动化、智能化建设相关政策配套，分级分类推进矿山智能化建设。因地制宜建设一批效果突出、带动性强的智能化示范工程，总结提炼可复制的智能化建设模式，发挥智能化示范矿山引领作用。2023 年 2 月《煤矿安全改造中央预算内投资专项管理办法》明确 2023-2025 期间为支持煤矿企业提高防灾治灾抗灾能力，提升煤炭开采本质安全水平，设立煤矿安全改造中央预算内投资专项，夯实煤矿安全生产基础，促进煤炭安全稳定供应，保障国家能源安全。2023 年 8 月国家矿山安全监察局围绕矿山智能化标准建设，发布《矿山智能化标准体系框架》，明确了包括基础通用、数据与模型、生产系统与技术装备、决策与应用四类标准子体系，以及多个具体标准的研制方向，内容覆盖开采工艺、技术装备、数据治理、安全保障等智能化矿山全部业务领域。2023 年 9 月中共中央办公厅国务院办公厅发布《关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》，提出加快矿山升级改造。推动中小型矿山机械化升级改造和大型矿山自动化、智能化升级改造，加快灾害严重、高海拔等矿山智能化建设，打造一批自动化、智能化标杆矿山。地下矿山应当建立人员定位、安全监测 监控、通信联络、压风自救和供水施救等系统。近年相关部门密集出台的政策强调了煤炭行业安全生产，智能化生产，利好煤炭安全监控行业和信息化、智能化系统项目的发展。

1. 煤矿安全设备市场看好。

中国煤炭工业协会发布的《煤炭工业“十四五”高质量发展指导意见》提出了大型煤矿产量占 85%以上，大型煤炭基地产量占 97%以上的发展目标，这将进一步淘汰落后产能。从政策端来看，煤企集中度提升，政策利好加持助力煤矿安全行业发展。一般而言，大型煤矿企业对安全生产的重视高于中小企业，因此煤企集中度的提高将支撑对安全监控设备的需求。《煤矿安全改造中央预算内投资专项管理办法》、《矿山安全标准工作管理办法》等相关政策的发布，明确了根据煤矿安全生产和煤炭供应保障形势需要，优化调整专项资金重点投向和安排方式，支持重点煤矿改造完善安全条件、提升防灾治灾能力，同时立足矿山安全生产实际，着力解决当前矿山安全标准工作中存在的突出问题。相关政策的逐渐完善使得煤矿安全监控的监管愈加完善，生产、消费、使用流程得到安全保障，促进了行业的发展。随着相关法律政策相继出台，本土煤矿安全监控企业的研发技术不断提高，逐渐发展扩大，丰富了煤矿安全监控行业产品的种类，促使煤矿安全监控行业市场规模不断增长。相关部门密集出台的政策强调了煤炭行业安全生产，利好煤炭安全监控行业发展，煤矿安全生产装备及服务市场的市场空间也处于快速释放期，煤矿安全行业发展前景被普遍看好。

2. 煤矿智能化发展前景广阔。

煤炭作为传统能源，是我国能源消费结构中不可替代的部分。近年来，出于能源转型的考虑，我国煤炭行业进入“重点发展优质产能，逐渐淘汰劣质产能”的阶段，涉及煤矿智能化的政策陆续出台，加快推进煤矿智能化建设，是落实党中央国务院重大决策部署的具体行动，是保障能源安全的关键举措，是助推能源低碳转型的有效手段，是煤炭行业自身发展的内在需求，煤矿智能化的发展将不断推进。

煤矿智能化对于提升煤矿安全生产水平、保障煤炭稳定供应具有重要意义。我国煤矿智能化行业方兴未艾，正处于快速发展阶段。因此，未来几年内，在政策鼓励和技术升级的加持下，我国煤矿智能化行业的市场规模将不断增长。我国煤矿生产技术条件复杂性和多样性突出，发展不平衡是必须面对的现实问题。煤矿智能化是一个不断迭代发展的过程，应当因矿施策，推进智能化建设。随着国家政策的不断推动以及 5G 等新一代信息技术的有效支撑，我国煤矿信息化、智能化建设持续加速推进，目前国内煤矿智能化市场竞争较为分散，随着工业物联网基础平台、智能装备和机器人、煤矿大数据等技术建设不断深入，行业会形成具有发展优势的龙头企业，行业的发展格局将会更加明显，市场的集中度将会不断提高。

煤矿安全设备市场的技术进步和智能化全面加速发展的需求，为煤矿上游硬件制造、软件开发行

业将带来新的机遇，市场需求会进一步加大。公司具备行业经验和敏感度以及完善的销售服务体系，技术和装备均具有自主知识产权，具有将矿井安全高效生产与高效运营管理深度融合的基础能力。公司近年加大监控类硬件升级和煤矿智能化系统软件开发，根据煤矿企业的实际需求，设计、定制各类系统产品，为适应国家相关行业政策要求，做好了充足的准备。公司自主研发的各类智能化软硬件，可以有效满足煤矿井下复杂地质条件下的安全性、智能化综合需求，在行业内处于领先地位。同时，公司新设立智慧矿山项目部，针对客户不同需求做好售前设计、售中完善、售后跟踪全流程服务，为公司产品市场推广、项目建设、系统运维做好充分准备。近年公司在智能化项目建设积累的经验优势有望驱动公司在未来煤矿安全监控升级及智能化建设浪潮中获得更多份额，有望充分受益于行业的发展。

(三) 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	2010年11月5号，公司被安徽省科技厅认定为高新技术企业，公司已多年通过相关认定，最近一次通过认定为2019年9月9日， 2021年7月23日，公司被工业和信息化部中小企业局认定为“第三批专精特新‘小巨人’企业”。 2022年5月21日，公司被工业和信息化部中小企业局认定为“专精特新重点小巨人”。

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	92,817,180.21	162,280,261.55	-42.80%
毛利率%	37.34%	36.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-65,675,372.15	11,590,749.36	-666.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,803,724.15	10,593,736.32	-305.82%
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）	-21.68%	3.36%	-
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）	-7.05%	3.06%	-
基本每股收益	-0.37	0.06	-716.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	425,286,087.36	549,773,606.14	-22.64%
负债总计	137,109,733.35	190,243,437.58	-27.93%

归属于挂牌公司股东的净资产	263,813,917.16	335,476,689.28	-21.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.91	-21.47%
资产负债率%（母公司）	44.20%	45.62%	-
资产负债率%（合并）	32.24%	34.60%	-
流动比率	3.08	2.18	-
利息保障倍数	-22.98	5.09	-
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	1,113,939.09	45,349,637.84	-97.54%
应收账款周转率	0.55	0.85	-
存货周转率	1.85	3.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.64%	-0.19%	-
营业收入增长率%	-42.80%	-26.12%	-
净利润增长率%	-682.56%	-31.24%	-

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	20,906,389.03	4.92%	47,267,149.91	8.60%	-55.77%
应收票据	22,251,371.09	5.23%	47,768,933.87	8.69%	-53.42%
应收账款	136,312,192.87	32.05%	161,306,743.63	29.34%	-15.50%
其他应收款	67,850,446.16	15.95%	3,782,703.50	0.69%	1,693.70%
存货	26,301,798.55	6.18%	25,765,225.17	4.69%	2.08%
一年内到期的非流动资产	10,872,401.28	2.56%	10,364,538.87	1.89%	4.90%
长期应收款	35,939,013.29	8.45%	46,811,414.57	8.51%	-23.23%
投资性房地产	36,315,219.60	8.54%	36,026,622.17	6.55%	0.80%
固定资产	39,838,190.10	9.37%	70,921,658.25	12.90%	-43.83%
无形资产	2,256,746.70	0.53%	2,228,353.69	0.41%	1.27%
递延所得税资产	12,540,333.97	2.95%	16,708,872.91	3.04%	-24.95%
短期借款	43,044,825.00	10.12%	64,557,322.24	11.74%	-33.32%
应付账款	42,254,781.55	9.94%	59,655,085.80	10.85%	-29.17%
应付职工薪酬	5,496,188.98	1.29%	9,930,467.50	1.81%	-44.65%
应交税费	1,218,521.15	0.29%	15,332,209.08	2.79%	-92.05%
其他流动负债	4,061,663.19	0.96%	18,514,820.97	3.37%	-78.06%
预计负债	31,842,849.00	7.49%	8,945,249.21	1.63%	255.97%
递延收益	5,990,686.00	1.41%	6,589,754.60	1.20%	-9.09%

项目重大变动原因:

- 1.报告期内,公司货币资金较上年同期相比减少 55.77%,主要原因是主要系销售规模下降、销售商品收到的现金减少所致。
- 2.报告期内,公司应收票据较上年同期相比减少 53.42%,主要原因是公司销售规模下降、票据回收货款减少所致。
- 3.报告期内,公司其他应收款较上年同期相比增加 1693.70%,主要原因是一、本期处置孙公司润昱新能源 100%股权的往来款,二、本期将持有待售资产组(新疆蓝星丝路项目)转让给盛基(海南经济特区)科技有限公司所导致的。
- 4.报告期内,公司固定资产较上年同期相比减少 43.83%,主要原因是处置孙公司润昱新能源 100%股权所导致的。
- 5.报告期内,公司短期借款较上年同期相比减少 33.32%,主要原因是偿还借款所致。
- 6.报告期内,公司应付职工薪酬较上年同期相比减少 44.65%,主要原因是期末未发放的工资、奖金减少所致。
- 7.报告期内,公司应交税费较上年同期相比减少 92.05%,主要原因是企业所得税、增值税减少所致。
- 8.报告期内,公司其他流动负债较上年同期相比减少 78.06%,主要原因是本期末已背书未到期因不满足终止确认条件未终止确认的票据减少所致。
- 9.报告期内,公司预计负债较上年同期相比增加 255.97%,主要原因是新疆蓝星项目资产组处置,预计未来发生的增补设备、催化剂加工等相关费用增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,817,180.21	-	162,280,261.55	-	-42.80%
营业成本	58,157,388.09	117.10%	102,681,609.87	63.27%	5.85%
毛利率%	37.34%	-	36.73%	-	-
销售费用	16,012,499.69	17.25%	13,641,288.19	8.41%	17.38%
管理费用	26,708,747.77	28.78%	21,897,083.10	13.49%	21.97%
研发费用	5,751,116.87	6.20%	6,351,751.30	3.91%	-9.46%
财务费用	-925,679.33	-	-146,666.34	-	531.15%
信用减值损失	-4,608,542.23	-	57,801,827.23	35.62%	-107.97%
资产减值损失	-1,686,220.70	-	-1,241,598.49	-	35.81%
其他收益	2,146,355.52	2.31%	5,973,653.04	3.68%	-64.07%
投资收益	-9,031,875.90	-	-62,960,751.92	-	-85.65%
资产处置收益	-34,897,033.56	-	-237,005.32	-	14,624.16%
营业利润	-63,948,726.61	-	14,662,781.14	9.04%	-536.13%
营业外收入	6,175,849.11	6.65%	860,576.84	0.53%	617.64%

营业外支出	2,531,822.43	2.73%	253,510.24	0.16%	898.71%
净利润	-65,141,186.54	-	11,181,891.65	6.89%	-682.56%

项目重大变动原因:

- 1.报告期内，公司营业收入较上年同期下降 42.80%，主要原因系：(1)上年公司制冷类产品完成《顾北煤矿井下高低压耦合装置、空冷器及其配套设备项目》，确认收入 3084.32 万元，该项目具有一定偶然性。(2)淮南矿业集团煤矿智能化系统项目前两年已改造完毕，迭代升级产品及子系统尚未广泛实施应用，煤矿安全类产品技术相对成熟，客户在用系统稳定，相关配件类销售较上年略微减少所导致的。
- 2.报告期内，财务费用同比减少 531.15%，主要原因系银行借款减少、相应的借款利息减少。
- 3.报告期内，信用减值损失较上年同期减少 107.97%，主要原因系公司 2022 年度对客户新疆蓝星的债权通过法院裁定取得的抵债资产实现债务重组、冲销已计提的坏账损失。
- 4.报告期内，信用减值损失较上年同期增长 35.81%，主要原因系计提的存货跌价准备增加所致。
- 5.报告期内，其他收益较上年同期减少 64.07%，主要系公司本期收到政府补助减少。
- 6.报告期内，投资收益较上年同期下降 85.65%，主要系公司 2023 年度处置孙公司润昱新能源 100% 股权产生损失 892.17 万元；2022 年度系对新疆蓝星丝路的债权通过法院裁定其资产抵债产生的债务重组损失-6,274.32 万元。
- 7.报告期内，资产处置收益较上年同期减少 3,466.00 万元，主要原因系本期新疆蓝星项目抵债资产确认的处置损失增加所致。
- 8.报告期内，营业利润较上年同期减少 536.13%，主要原因系收入下滑，处置孙公司润昱新能源 100% 股权及新疆蓝星丝路抵债产生的债务重组损失所致。
- 9.报告期内，营业外收入较上年同期增长 617.64%，主要系公司本期收到诉讼赔偿款 607.40 万元所致。
- 10.报告期内，营业外支出较上年同期增长 898.71%，主要系公司承担新疆蓝星项目违约赔偿 248.00 万元所致。
- 11.报告期内，公司净利润较上年同期下降-682.56%，主要系：(1)处置孙公司淮南市润昱新能源有限公司 100% 股权产生损失 892.17 万元；(2)出售新疆蓝星丝路资产产生损失对报表影响 3,743.02 万元；(3)公司对本地主要客户淮南矿业集团销售下降，外地市场开拓未能及时产生收益，同时市场投入产生的工资、招标费、展会费、差旅费等各项费用有较大幅度增长所致。

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	91,402,213.27	159,875,114.78	-42.83%
其他业务收入	1,414,966.94	2,405,146.77	-41.17%
主营业务成本	57,012,175.53	99,837,080.65	-42.89%
其他业务成本	1,145,212.56	2,844,529.22	-59.74%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增
-------	------	------	------	-----------	-----------	-----------

				增减%	增减%	减百分比
矿山领域:						
安全监控智能设备及系统	21,218,518.27	12,685,499.44	40.21%	-37.12%	-23.83%	-20.60%
粉尘治理智能设备及系统	17,520,516.98	10,714,889.84	38.84%	-8.73%	3.87%	-16.03%
井下制冷设备	12,470,601.79	10,485,240.85	15.92%	-66.16%	-59.88%	-45.27%
矿山智能化系统	13,939,761.09	10,988,928.11	21.17%	-69.03%	-68.88%	-1.77%
其他矿山领域	15,830,031.01	9,345,475.27	40.96%	45.01%	102.47%	-29.03%
非矿领域:						
光伏发电类	4,735,312.98	1,475,065.15	68.85%	-16.73%	-10.90%	-2.88%
环保类	5,687,471.15	1,317,076.87	76.84%	-32.81%	-74.42%	96.13%
合计	91,402,213.27	57,012,175.53	37.62%	-42.83%	-42.89%	0.20%

按地区分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

- 1.报告期内，公司安全监控智能设备及系统收入较上年同期相比减少 37.12%，主要原因是煤矿安全类产品技术相对成熟，客户在用系统稳定，相关传感器更替减少所导致的。
- 2.报告期内，公司井下制冷设备收入较上年同期相比减少 66.16%，主要原因上年制冷类产品完成《顾北煤矿井下高低压耦合装置、空冷器及其配套设备项目》，确认收入 3084.32 万元，该项目具有一定偶然性所导致的。
- 3.报告期内，公司矿山智能化系统收入较上年同期相比减少 69.03%，主要原因是矿山智能化改造业务，本地市场初代各类管控平台等矿山智能化系统在近两年已陆续建设完成，迭代升级产品及子系统尚未广泛实施应用所导致的。
- 4.报告期内，公司其他矿山领域收入较上年同期相比增加 45.01%，主要原因是淮北矿业集团煤矿系统升级配套设备销售上升导致。
- 5.报告期内，公司环保类收入较上年同期相比减少 32.81%，主要原因是蒙城生态环境局、怀远生态环境局服务项目已到期所致。

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	淮南矿业（集团）有限责任公司	32,685,650.35	35.22%	否
2	淮北矿业股份有限公司	7,262,278.77	7.82%	否
3	国网安徽省电力有限公司淮南供电公司	4,191,672.30	4.52%	否
4	六盘水市红果开发区龙鼎工贸有限公司	3,219,026.55	3.47%	否
5	贵州久泰邦达能源开发有限公司	3,004,769.91	3.24%	否
合计		50,363,397.88	54.26%	—

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	煤炭工业合肥设计研究院有限责任公司	8,322,090.47	15.94%	否
2	重庆弘域达科技有限责任公司	5,406,902.85	10.36%	否
3	复恒（重庆）科技有限公司	3,782,869.02	7.25%	否
4	西安天河矿业科技有限责任公司	2,300,884.97	4.41%	否
5	北京国阳天成科技有限公司	2,283,018.78	4.37%	否
合计		22,095,766.09	42.33%	-

(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	1,113,939.09	45,349,637.84	-97.54%
投资活动产生的现金流量净额	-9,765,840.18	-1,091,245.66	794.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,708,859.79	-8,634,325.24	105.10%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少 97.54%，主要原因一、本期收到上期应收账款有所减少，二、处理 30 万吨/年轻质油低温异构化项目交纳税金所导致的。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少 794.93%，主要原因是本期处置蓝星项目资金所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少 105.10%，主要原因是本期偿还债务的资金增加所导致的。

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
赫尔柯矿业制冷技术（安徽）	控股子公司	生产和销售井下空冷器、井下换热站和井下制冷机组产品及其相关产品。	3,217,093.42	20,410,454.80	12,740,272.48	12,470,601.79	605,909.36

有限公司							
淮南市润凤科技有限公司	控股子公司	大气环境监测与治理仪器仪表及装备的研发制造；太阳能光伏发电项目的建设运营。	21,000,000.00	23,269,678.31	22,827,448.07	543,640.68	45,397.02
淮南市润天环保科技有限公司	控股子公司	环保设备、环保产品、仪器仪表的技术研发、技术服务及生产、安装、销售；环境监测设施的维修、运营服务。	29,690,000.00	65,119,655.85	28,658,294.15	4,557,301.33	2,347,285.94
淮南州来生物质开发利用有限公司	控股子公司	农村能源利用，再生资源利用；稻草、麦秸等农作物秸秆收购、销售。	9,900,000.00	7,722,006.12	7,537,580.44	-	-537,660.27

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆鸿泰恒业石化有限公司	经公司第四届董事会第十次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议，通过《关于转让子公司股权的议案》。将持有全资子公司新疆鸿泰恒业石化有限公司 100%的股权以人民币 4500 万元价格转让给盛基（海南经济特区）科技有限公司和孙乃祥。	本次出售资产是根据公司经营的需要，为盘活资产作出的审慎决定，符合公司战略发展规划，有助于避免企业经营风险，提升资产效率，符合公司长远发展战略。不会对公司日常经营或财务状况产生重大不利影响。
淮南市润昱新能源有限公司	经公司第四届董事会第十三次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议，通过《关于转让子公司股权的议案》。将持有的全资子公司淮南市润	本次股权出售是公司根据业务发展需求作出的审慎决定，符合公司发展战略，有利于公司降低管理成

	昱新能源有限公司 100%的股权及对应的全部股东权益以人民币 10,961,467.55 元为交易价格转让给安徽电投信能能源发展有限公司。	本，精简组织架构，保持业务持续健康发展。不会对公司日常经营或财务状况产生重大不利影响。
合肥润理智能科技有限公司	经公司第四届董事会第十三次会议审议，通过《关于公司拟注销控股子公司的议案》。合肥润理智能科技有限公司自设立以来，尚未进行生产经营，根据生产经营实际情况，结合业务发展需要，对合肥润理智能科技有限公司进行注销。	合肥润理智能科技有限公司自设立以来，尚未进行生产经营。根据公司发展战略调整，对子公司注销，不会对公司日常经营或财务状况产生重大不利影响。

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,751,116.87	6,351,751.30
研发支出占营业收入的比例%	6.20%	3.91%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科以下	45	43
研发人员合计	48	44
研发人员占员工总量的比例%	24.36%	21.36%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	56
公司拥有的发明专利数量	20	20

(四) 研发项目情况

公司是国家高新技术企业，专注于煤矿安全、信息化建设及大气环境监测相关的智慧矿山、智慧环保项目的研发。随着国家对煤矿安全生产智能化改造工作推进，以及对生态环境治理要求不断提高，相关行业内高技术含量的应用依然还有很多空白领域。随着市场对相关软硬件产品要求的提升，产品向高端化、智能化、定制化方向发展，新技术、新科技、新软件设计的研发显得日益重要。企业只有满足市场需求，才能抢占市场份额，保持竞争优势。公司现拥有各类专利共计 50 件，其中发明专利 20 件，实用新型专利 29 项，外观设计专利 1 项，相关产品技术水平位于行业前列。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、27.收入确认原则和计量方法”及“五、36.营业收入及营业成本”。

润成科技的营业收入主要来自于煤矿智能设备及煤矿信息化、智能化系统集成。2023 年度营业收入金额为 9,281.72 万元，由于营业收入是公司关键的业绩指标，可能存在润成科技管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，并且收入确认涉及管理层的重大判断，收入对财务报表具有重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

(1) 了解和评价了管理层对与收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查了销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价润成科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、发货单、客户签收单、验收报告、销售发票及客户回款等相关的银行资金流水及商业票据等，评价相关收入确认是否真实、完整；

(5) 结合应收账款函证对向主要客户函证本期销售额，对未回函客户，执行核查销售合同、客户签收单、验收报告、客户回款相关的银行资金流水及商业票据等替代审计程序；

(6) 选取资产负债表日前后记录的销售收入样本执行了截止性测试，核对客户签收单、验收报告及发货单等其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现润成科技收入确认存在异常的情形。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、11.金融工具”及附注“五、3.应收账款”。

截至 2023 年 12 月 31 日，润成科技应收账款账面余额 15,687.64 万元，计提坏账准备 2,056.42 万元，账面价值为 13,631.22 万元，应收账款占总资产比例 32.05%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）评估管理层将应收账款划分为不同组合进行减值测试的划分标准是否适当，复核管理层按照不同组合对应收账款进行减值测试的过程，评价预期信用损失计量相关的参数和假设的合理性和完整性，并关注了管理层是否充分识别已发生信用减值的款项；

（3）获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否符合坏账准备计提政策，重新计算预期信用损失率和坏账准备金额，以判断计提的准确性。

（4）选取重要客户实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；对未回函应收账款函证，执行替代测试程序。

（5）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现润成科技关于应收账款减值的会计处理存在异常的情形。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

1.煤炭及相关行业发展趋势

2023 年全国煤炭市场整体供应相对宽松，煤炭价格呈震荡下行走势。煤炭企业扎实推进煤炭增产保供工作，煤炭产能继续释放，煤炭产量同比较快增长，煤炭进口大幅增长，煤炭供应比较充足，市场供需形势持续改善，煤炭市场价格弱势下行。进入下半年，国内动力煤供大于需的基本面未有改变，我国经济面对煤炭需求仍有支撑但可能会有所减弱。煤炭回归到从前的季节性波动行情市场，不暴涨暴跌为主要表现，核心是保持能源产业链的稳定性，为后端产业提供保障。全年实现的煤炭产量达到

了 46.6 亿吨，同比增加了 2.9%，日均产量达到了 1276 万吨，创下了国内历史的最高水平。据煤炭资源网预测，2023-2027 年我国新增煤炭产能约 5 亿吨左右，产能旺盛。而煤矿智能化建设仍处于发展初期，2023 年，国家能源局印发《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，推动了煤矿智能化建设进程。据国家能源局煤炭司指出，2023 年全国 758 处煤矿已建成 1651 个智能化采掘工作面。目前，全国约 1700 余座 60 万吨以上的井工煤矿，对应 3400 余个工作面，综采设备需求在 5000 套左右，煤矿智能化装备更新空间广阔。

为推动煤炭工业高质量发展，近年来国家层面出台了一系列政策，主要包括《煤炭工业“十四五”高质量发展指导意见》、《煤矿智能化建设指南（2021 年版）》、《贯彻落实碳达峰碳中和目标要求推动数据中心和 5G 等新型基础设施绿色高质量发展实施方案》、《“十四五”全国清洁生产推行方案》、《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》等。相关政策的颁布也大大加快煤矿升级转型智能化进程；随着《“十四五”矿山安全生产规划》、《煤矿智能化标准体系建设指南》的发布，以及《瓦斯抽采达标暂行规定》、《防治煤与瓦斯突出细则》、《防范煤矿采掘接续紧张暂行办法》等规范性文件逐步上升为国家强制性标准，近三年相关部门密集出台的政策强调了煤炭行业安全生产，智能化生产，利好煤炭安全监控行业和信息化、智能化系统项目的发展。

随着我国煤炭行业信息化和智能化建设的不断深入，尽管目前基础设施和硬件投入在煤炭行业信息化中占据较大比例，但预计未来软件及服务在行业投资中所占比例将逐渐提升。中小型煤矿的智能化装备及系统建设需求仍然旺盛，同时，由于煤矿井下特殊环境导致的硬件快速更新换代，也为行业带来了持续的硬件需求。公司作为煤矿安全智能设备供应商、信息化综合系统集成服务商，在行业内深耕多年，积累了大量经验，有望在行业发展中获得更多发展机遇，进一步提升其在行业中的地位和影响力。

目前公司矿用智能软硬件设备产品技术和装备均具有自主知识产权，具备基于智慧矿山建设的整体技术集成能力，具有将矿井安全生产和管理深度融合的基础能力。公司基于自主的无线传感技术和信号采集处理技术，研发了一系列能在高湿、高温、含尘等复杂恶劣环境长期稳定可靠运行的传感器及监控装备，运用 5G 通讯、大数据智能分析技术，可满足煤矿行业对高可靠数字化安全生产监控系统及配套各类传感器装备的迫切需求。煤矿信息化建设所涵盖的多套系统包括综合管控平台、精准人员定位，语音广播，火情监测，智能通风等系统技术成熟，近年以来完成多地煤矿信息化平台建设，建设内容涵盖智慧矿山众多领域。公司现有的技术、资质以及项目建设经验为以后的智慧矿山项目推广奠定了良好基础。同时通过组织机构改革，完善了销售团队区域合作分工，明确分解销售计划，针对新旧市场的营销，确定重点客户，达到坚守旧市场，开拓新市场的战略布局，未来公司有望继续保持行业领先地位，煤炭行业信息化智能化发展政策推进将对公司未来业绩带来积极影响。

2. 公司发展战略

为增强公司的核心竞争力和可持续发展能力，在充分考虑宏观经济状况、市场需求变化、竞争对手情况及行业发展趋势等的基础上，进行充分研究分析、并征求研发、生产、销售部门的意见，确定公司将紧紧围绕煤矿行业发展需求，通过与人工智能、5G、云和工业互联网技术等方面的多元合作，持续推进煤矿安全、智能化技术突破和产品研发应用，大力推进持续创新发展战略。坚定不移的以煤矿智能设备及软件开发为核心，坚持综合运用传感器精密测量、大数据分析、工业互联网等技术专业化发展思路，充分发挥煤矿安全检测监控与信息化软件系统现有核心技术优势，在巩固煤矿安全、信息化系统集成领域现有市场地位的同时，加强对煤矿智能化产品研发和市场开拓，通过全面提升技术水平和服务质量，内外部资源整合和管理优化，力争成为国内一流的矿山及非矿领域安全设备、信息化软硬件产品及系统综合集成管理服务供应商。

3. 经营目标

公司将紧紧围绕产品应用领域多元化发展战略开展工作，根据国家能源局制订的《煤矿智能化标准体系建设指南》工作目标要求，按照新技术体系和标准要求，持续推进煤矿智能化技术突破和产品研发应用。通过不断完善公司内部研产销全流程的管理体系，推动企业技术升级、降本增效工作。在

稳固矿山安全领域现有地位的同时，着力突破智能矿山建设领域关键核心技术，为国家能源战略实施提供基础技术保障，实现推动全煤炭行业的安全生产管控与智能开采信息化的战略发展目标。公司力求成为具有自主知识产权的国内矿山智能化工业软件领军企业，为公司实现产品新应用领域的多元化发展和产品结构的升级奠定坚实的基础。

九、 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
应收账款发生坏账的风险	公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 156,876,407.18 元,计提的坏账准备为 20,564,214.31 元,应收账款账面价值为 136,312,192.87 元,占总资产的比重为 32.05 %,比年初账面价值降低 15.5 0%。公司客户主要是信用良好的国有大中型矿业集团及政府部门,应收账款结构稳定、合理,根据历史经验,公司应收账款发生大额坏账损失的风险相对较小。对于账龄超过 1 年,尤其是 3 年以上的应收账款,公司已充分考虑了其性质和收回的可能性,根据国家会计准则,对应收账款按账龄分类计提了的坏账准备。
新客户开拓不及预期的风险	公司为应对全球经济增长放缓,公司积极开拓煤矿安全装备和智慧矿山领域客户,并取得一定的成绩。但目前智慧矿山行业处于快速启动阶段,包括技术巨头、集成商、地方软件公司等在内的众多参与者加入到竞争中来,行业短期存在竞争加剧风险,公司将面临更为严峻的市场挑战,后期新开拓客户的订单量可能会出现不及预期的风险。
行业市场竞争风险	随着国家大力推进煤矿工业高质量发展,全国各类矿井智能化改造相关行业进入快速发展时期。本公司作为国内煤矿安全监控设备和煤矿信息化集成改造的资深企业,虽然核心技术及产品性能与国内同行业领先公司相比差距不大,且项目建设具有较强的全过程技术服务优势,产品在市场上具备较强的竞争力。但目前公司在经营规模、整体实力上与国内同行业领军企业仍有一定差距,如公司不能紧跟市场技术发展、提高经营规模,扩大市场份额,未来将面临较大的市场竞争风险。
存货减值风险	为响应国家经济结构转型的号召,公司大力转型,提升产品技术含量、升级改造现有产品。公司以谨慎性为原则,本着做精、做大、做强的理念,对库龄较长、缺少竞争力、销售量较少的产品进行减值测试并计提跌价准备。截至 2023 年 12 月 31 日公司存货账面价值为 26,301,798.55 元,占流动资产和总资产的比例分别为 8.88%和 6.18%。不排除未来库存商品和原材料价格大幅下降,存货账面价值大于其可变现净值,造成公司资产减值的风险。
业绩短期无法恢复风险	报告期内公司主营业务较上年度有所下滑,外地市场开拓未达预期,公司未来能否快速扭亏为盈仍然受到宏观经济环境、产业政策、技术创新、人才培养、资金投入、市场推广、企业管理等诸多因素影响,任何不利因素都可能导致公司经营业绩波动。因此,尽管公司预期市场前景良好,但影响公司经营业绩持续增

	长的因素较多，公司存在着由于市场竞争加剧带来的经营业绩短期无法恢复甚至下滑的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,079,586.30	2.46%
作为被告/被申请人	7,890.17	0.01%
作为第三人	0	0.00%
合计	7,087,476.47	2.46%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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	550,000.00	141,787.07
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,428,571.43	761,904.76
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，属于正常的市场性交易行为，有利于盘活公司现有资产，实现利益最大化，将对公司生产经营产生积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-014	出售资产	新疆鸿泰恒业石化有限公司 100%股权	45,000,000.00 元	否	否
2023-051	出售资产	淮南市润昱新能源有限公司 100%的股权	10,961,467.55 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1.根据公司经营管理及发展需要，为盘活资产，经审慎研究决定，公司将持有的新疆鸿泰恒业石化有限公司 99%的股权以人民币 44,550,000 元价格转让给盛基（海南经济特区）科技有限公司，拟将持有鸿泰恒业 1%的股权以人民币 450,000 元的价格转让给孙乃祥。报告期内，已完成股权转让工商变更登记。

2. 根据公司发展战略，为精简组织架构，保持主营业务持续健康发展，经审慎研究决定，公司将持有的淮南市润昱新能源有限公司 100%的股权及对应的全部股东权益以人民币 10,961,467.55 元为

交易价格转让给安徽电投信能能源发展有限公司。报告期内，已完成股权转让工商变更登记。

上述资产出售是公司根据业务发展需求，为盘活资产，精简组织架构作出的审慎决定，有助于避免企业经营风险，提升资产效率，降低管理成本，符合公司长远发展战略。对公司业务持续健康发展、未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高			挂牌	限售承诺	董监高法定限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月2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	2014年12月2日		挂牌	关联交易承诺	防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(六) 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
建兴路厂房及办公楼	固定资产	抵押	18,691,927.34	4.40%	流动资金贷款
吉兴路厂房及围栏	投资性房地产	抵押	20,188,543.23	4.75%	流动资金贷款
南京新世界中心 1 幢 3610 室、3611 室	投资性房地产	抵押	2,481,567.67	0.58%	流动资金贷款
南京新世界中心 1 幢 3607 室、3608 室	固定资产	抵押	2,813,211.82	0.66%	流动资金贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,158,135.63	0.51%	流动资金贷款
应收账款	应收账款	质押	17,070,455.00	4.01%	流动资金贷款
应收票据	应收票据	质押	2,000,000.00	0.47%	票据融资质押
总计	-	-	65,403,840.69	15.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要用于公司融资，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

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	106,261,212	60.34%	498,338	106,759,550	60.62%
	其中：控股股东、实际控制人	21,977,800	12.48%	652,125	22,629,925	12.85%
	董事、监事、高管	400,662	0.23%	-248,687	151,975	0.09%
	核心员工	2,745,383	0.00%	-231,900	2,513,483	1.43%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	69,838,788	39.66%	-498,338	69,340,450	39.38%
	其中：控股股东、实际控制人	68,541,900	38.92%	-652,125	67,889,775	38.55%
	董事、监事、高管	1,201,988	0.68%	-746,063	455,925	0.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		176,100,000	-	0	176,100,000	-
普通股股东人数		121				

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	孙强	48,949,700	0	48,949,700	27.80%	36,712,275	12,237,425	0	0
2	淮南市创业风险投资有限公司	43,540,000	0	43,540,000	24.72%	0	43,540,000	0	0
3	孙超	41,570,000	0	41,570,000	23.61%	31,177,500	10,392,500	0	0
4	凤台县创业风险投资有限公司	21,109,000	0	21,109,000	11.99%	0	21,109,000	0	0
5	上海元普投资管理有	5,000,000	0	5,000,000	2.84%	0	5,000,000	0	0

	限 公 司 一 元 普 新 三 板 领 军 5 号								
6	陈映奇	3,070,900	144,929	3,215,829	1.83%	0	3,215,829	0	0
7	北 京 四 合 同 济 投 资 发 展 中 心 (有 限 合 伙)	2,460,000	0	2,460,000	1.40%	0	2,460,000	0	0
8	朱海泉	2,278,500	0	2,278,500	1.29%	0	2,278,500	0	0
9	孙云	1,206,000	0	1,206,000	0.68%	0	1,206,000	0	0
10	张丽	1,001,000	0	1,001,000	0.57%	0	1,001,000	0	0
合 计		170,185,100	144,929	170,330,029	96.72	67,889,775	102,440,254	0	0

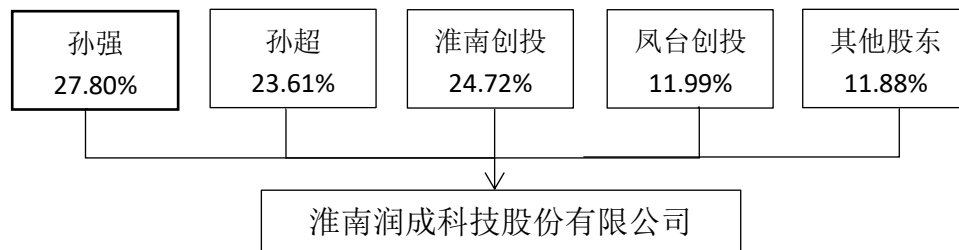
普通股前十名股东间相互关系说明：

以上股东中，孙强和孙超为兄弟关系，孙云与公司实际控制人孙超和孙强是姐弟关系，陈映奇为公司实际控制人孙超的妻弟，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



报告期末，孙强持有公司 48,949,700 股的股份，占公司股份总额的 27.80%，孙超持有公司 41,570,000 股的股份，占公司股份总额的 23.61%，孙强、孙超分别担任公司董事长、总经理，为公司的控股股东、实际控制人。孙强和孙超为兄弟关系，为保证公司的健康发展及重大事项的高效决策，并继续保持实际控制人稳定，2012 年 7 月 16 日，孙强与孙超签署《一致行动协议》，该协议约定：双方一致同意就润成科技事项做出完全一致的决策。自公司成立以来，孙强、孙超两人所持股份相加始终保持对公司的绝对控股地位，且在公司重大事项决策上存在事实上的一致行动关系，因此，润成科技的实际控制人为孙强和孙超。

孙强，男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于长江商学院，硕士学历；1988 年至 1990 年任职于安徽省淮南化工总厂；1990 年至 1998 年从事电脑培训工作；1998 年 4 月至 2011 年 11 月任联众电子副经理；2001 年至今历任南京科强执行董事兼经理、经理；2003 年 1 月至 2009 年

11 月任南京富邳执行董事兼经理；2009 年至今任赫尔柯制冷董事兼总经理；2010 年 6 月至今任新润软件监事；2005 年 6 月至今任润成有限执行董事、润成科技董事长；现任公司董事长。

孙超，男，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于安徽机电学院，硕士学历，副研究员；1990 年至 1993 年任职于淮南市建筑二公司；1993 年至 1998 年从事电脑培训工作；1998 年 4 月至 2011 年 11 月任联众电子经理；2001 年至今历任南京科强监事、执行董事；2009 年 3 月至今任赫尔柯制冷董事长；2009 年 11 月至 2014 年 10 月南京富邳执行董事兼经理；2010 年 6 月至今任新润软件执行董事兼经理；2016 年 5 月至今任淮南市润信环保科技有限公司执行董事兼经理；2005 年 6 月至今任润成有限总经理、润成科技董事兼总经理；现任公司董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 11 日	0.34	0	0
合计	0.34	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

经 2023 年 9 月 11 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 176,100,000

股为基数，向全体股东每 10 股派 0.34 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2023 年 10 月 18 日，现金红利于 2023 年 10 月 19 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.86		

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
孙强	董事长	男	1964 年 2 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	48,949,700	0	48,949,700	27.80%
孙超	董事、总经理	男	1968 年 9 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	41,570,000	0	41,570,000	23.61%
吴光圣	董事	男	1972 年 8 月	2022 年 12 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
黄坤	董事	男	1976 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 4 月 28 日	81,000	0	81,000	0.05%
董登峰	董事	男	1984 年 10 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 4 月 28 日	1,000	0	1,000	0.01%
周沫	董事、董事会秘书	男	1981 年 10 月	2023 年 3 月 16 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
安广实	独立董事	男	1962 年 9 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
崔旭	独立董事	男	1970 年 4 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
葛建华	独立董事	男	1982 年 8 月	2022 年 9 月 10 日	2024 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
张龙淮	监事	男	1973 年 9 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	96,000	0	96,000	0.05%
王宗宝	监事	男	1968 年 9 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	115,000	0	115,000	0.07%
吴百剑	监事	男	1981 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 4 月 28 日	5,900	0	5,900	0.01%
李智	副总经理	男	1981 年 9 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	309,000	0	309,000	0.18%
刘祖恒	财务总监	男	1970 年 7 月	2023 年 5 月 29 日	2023 年 12 月 6 日	0	0	0	0.00%

注：公司原财务总监刘祖恒因个人原因已于 2023 年 12 月 6 日辞去公司财务总监职务，辞职后不再担任公司其它职务，报告期内尚未完成公司财务总监人员补选。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙强和孙超为兄弟关系，为保证公司的健康发展及重大事项的高效决策，并继续保持实际控制人稳定，签订了《一致行动协议》，为公司控股股东、实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
生云	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	无	因个人原因
周沫	无	新任	董事、董事会秘书	董事会推荐，股东大会选举

报告期内，公司原财务总监生云女士因个人原因辞去公司财务总监职务，2023 年 5 月 29 日经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，聘任刘祖恒先生为公司财务总监。2023 年 12 月 6，刘祖恒先生因个人原因辞去公司财务总监职务，报告期内未完成财务总监补选工作。

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

刘祖恒，男，1970 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于湖北经济学院会计学专业，本科学历，英国威尔士大学 MBA，1991 年 7 月至 2000 年 7 月，担任徐州丰县燃料总公司财务科科长；2000 年 7 月至 2003 年 11 月，担任江苏淮海会计师事务所审计一部审计经理；2003 年 12 月至 2006 年 7 月担任世同金属（昆山）有限公司财务部经理；2006 年 7 月至 2012 年 6 月担任昆山华德宝通力扶梯设备有限公司财务总监；2012 年 6 月至 2016 年 2 月担任江苏冠鑫集团财务总监；2016 年 2 月至 2018 年 2 月担任苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司总经理助理、财务总监；2018 年 2 月至 2019 年 1 月担任开山控股集团股份有限公司财务总监；2019 年 2 月至 2021 年 8 月担任昆山万源通电子科技股份有限公司财务总监、上市办负责人；2021 年 8 月至 2023 年 2 月担任昆山吉山会津塑料工业股份有限公司财务总监。

周沫，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于安徽理工大学化学工程专业，本科学历。2004 年 7 月至 2016 年 2 月任职于安徽淮化股份有限公司，先后任技术员、车间副主任、车间主任，2016 年 2 月至 2023 年 3 月历任淮南润成科技股份有限公司证券部部长、证券事务代表、2023 年 3 月至今任淮南润成科技股份有限公司证券部部长、董事会秘书。

(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	30	3	4	29
生产人员	39	0	1	38
销售人员	39	7	2	44
技术人员	77	13	7	83
财务人员	9	1	1	9
行政人员	3	0	0	3
员工总计	197	24	15	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	70	77
专科	62	68
专科以下	59	56
员工总计	197	206

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：公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订了《劳动合同书》及《保密和竞业禁止协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金。公司制定了适合本行业特点的薪酬激励制度，根据行业特点和职种特点制定出不同职种的固定工资标准，并在规定时间内按月发放给员工；同时公司根据各业务单元盈利模式和运营规则的不同，结合行业特点和职种特点，制定出不同的绩效考核指标和考核方法，以及不同的奖金激励方式和计算方法，根据管理者和员工完成工作业绩的情况按季度、按年度或是即时进行奖金的发放。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的优秀员工，根据进步程度以承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。随着公司业务的深化发展和拓展需要，公司会与时俱进，不断研究探讨最适用的薪酬激励政策，以来有效辅助提升公司的核心竞争力。 2、培训计划：公司制订了相关的培训计划，提升员工综合素质，增强员工对企业的认同感和归属感，培训包括：新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的带教模式，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能，以及工作中常见的问题及解决办法等。定期集中培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及新产品业务培训等，使公司员工掌握更多的技能，了解企业发展，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。让员工更好的实现自身的价值。 3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
朱海泉	无变动	研发管理部部长	2,278,500	0	2,278,500
张昌艾	离职	员工	236,900	0	236,900
陶应朋	无变动	内蒙区域销售经理	78,000	0	78,000
隗兵义	无变动	华东区域销售经理	70,000	0	70,000
朱玉婕	无变动	员工	21,000	0	21,000
吴玉珍	无变动	人力资源部部长	16,000	0	16,000
华月存	无变动	安全监控研究院院长	11,000	4,000	15,000
代宽	无变动	员工	10,000	0	10,000
张新苗	无变动	员工	6,000	0	6,000
洪家泽	无变动	华东销售区域负责人	5,000	0	5,000
杜微波	无变动	市场部部长	3,000	1,000	4,000
孙焕焕	无变动	财务部副部长	1,983	0	1,983
吴宽	无变动	粉尘研究院副院长	1,000	0	1,000
潘茂红	无变动	经营管理部部长	1,000	0	1,000
杨松	无变动	员工	1,000	0	1,000
吴传景	无变动	员工	1,000	0	1,000
胡建陆	无变动	员工	1,000	0	1,000
关中才	无变动	员工	1,000	0	1,000
姚震	无变动	山西区域销售负责人	0	0	0
李永德	无变动	矿井降温研究院院长	0	0	0
周为东	无变动	新疆区域销售经理	0	0	0
李运迎	无变动	员工	0	0	0
周君	无变动	员工	0	0	0
张松	无变动	员工	0	0	0
廖尉和	无变动	电子事业部总经理	0	0	0
刘明文	无变动	员工	0	0	0
张梅	无变动	员工	0	0	0
刘佳	无变动	员工	0	0	0
毛红红	无变动	华东区域销售副经理	0	0	0
朱元霞	无变动	员工	0	0	0
曹雅雲	无变动	员工	0	0	0
王来祥	无变动	员工	0	0	0
轩楠	无变动	安全监控研究院副院长	0	0	0
韩文龙	无变动	员工	0	0	0
李磊方	无变动	仓库主管	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期初公司的核心技术人员为孙超、台进军、张龙淮、华月存 4 人，核心员工为公司挂牌时认定并在公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司设立以来股本形成及变化和重大资产重组情况”之“（一）公司设立以来股本的形成及其变化”之“4、2011 年 7 月，第三次增资”内披露的

除董监高及离职人员外 9 名核心员工及 2015 年第三次临时股东大会审议通过的除董监高及离职人员外 26 名核心员工。报告期内核心员工张昌艾离职。核心员工的变动未对公司经营产生影响。公司将做好发展规划, 根据实际情况修订相关管理制度, 加强公司从选、育、留、汰等各方面提高员工素质与团队核心凝聚力的能力。

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	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求, 不断完善法人治理结构, 建立行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求, 及时、准确、完整的披露公司相关信息, 提高公司运营的透明度和规范性。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平, 保护公司股东的各项权利。同时, 公司内部控制制度能够适应公司现行管理的要求, 能够预防公司运营过程中的经营风险, 提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着公司经营需求的进一步扩大, 公司内部控制体系将不断调整与优化, 以满足公司发展的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内, 监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求, 本着“诚信、勤勉”的原则, 积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2023 年历次董事会会议和股东大会, 对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为: 报告期内, 董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议, 董事、高级管理人员勤勉尽职, 在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。报告期内, 控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司拥有独立完整的生产、供应和销售系统, 拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员,

具有与其经营相适应的场所、设备，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2.人员独立情况

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书均未在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的商标、资质、专利、软件著作权等无形资产。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

4.机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。公司根据生产经营的需要设置了相应的职能部门，与控股股东及其控制的其他企业的职能部门完全分开，相互不存在隶属关系。公司建立了健全的组织结构体系，不存在控股股东及其他单位或个人干预公司机构设置的情况，股东大会、董事会、监事会等在《公司法》、《公司章程》及相应的议事规则规定的职责范围内独立决策。

5.财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立、规范的财务管理制度和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、公司《章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，报告期内公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善，公司将进一步修订和完善内部管理制度，建立系统的内控体系。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，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，结合公司的实际情况及行业特点，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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	容诚审字[2024]230Z1236 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 15 层		
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郁向军 2 年	霍金凤 2 年	蒋洁玉 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元		

审 计 报 告

容诚审字[2024]230Z1236 号

淮南润成科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了淮南润成科技股份有限公司（以下简称润成科技）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，公允反映了润成科技 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，我们独立于润成科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、27.收入确认原则和计量方法”及“五、36.营业收入及营业成本”。

润成科技的营业收入主要来自于煤矿智能设备及煤矿信息化、智能化系统集成。2023 年度营业收入金

额为 9,281.72 万元，由于营业收入是公司关键的业绩指标，可能存在润成科技管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，并且收入确认涉及管理层的重大判断，收入对财务报表具有重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

（1）了解和评价了管理层对与收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查了销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价润成科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、发货单、客户签收单、验收报告、销售发票及客户回款等相关的银行资金流水及商业票据等，评价相关收入确认是否真实、完整；

（5）结合应收账款函证对向主要客户函证本期销售额，对未回函客户，执行核查销售合同、客户签收单、验收报告、客户回款相关的银行资金流水及商业票据等替代审计程序；

（6）选取资产负债表日前后记录的销售收入样本执行了截止性测试，核对客户签收单、验收报告及发货单等其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现润成科技收入确认存在异常的情形。

（二）应收账款减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、11.金融工具”及附注“五、3.应收账款”。

截至 2023 年 12 月 31 日，润成科技应收账款账面余额 15,687.64 万元，计提坏账准备 2,056.42 万元，账面价值为 13,631.22 万元，应收账款占总资产比例 32.05%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）评估管理层将应收账款划分为不同组合进行减值测试的划分标准是否适当，复核管理层按照不同组合对应收账款进行减值测试的过程，评价预期信用损失计量相关的参数和假设的合理性和完整性，并关注了管理层是否充分识别已发生信用减值的款项；

（3）获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否符合坏账准备计提政策，重新计算预期信用损失率和坏账准备金额，以判断计提的准确性。

（4）选取重要客户实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；对未回函应收账款函证，执行替代测试程序。

（5）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

通过实施以上程序，我们没有发现润成科技关于应收账款减值的会计处理存在异常的情形。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括润成科技 2023 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。

五、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，管理层负责评估润成科技的持续经营能力，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润成科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润成科技的财务报告过程。

六、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，就可能导致对润成科技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润成科技不能持续经营。

(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) 就润成科技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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郁向军（项目合伙人）
中国注册会计师：霍金凤
中国注册会计师：蒋洁玉

2024 年 4 月 26 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、1	20,906,389.03	47,267,149.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	22,251,371.09	47,768,933.87
应收账款	五、3	136,312,192.87	161,306,743.63
应收款项融资	五、4	67,800.00	11,745,850.89
预付款项	五、5	1,068,272.80	2,706,998.17
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	67,850,446.16	3,782,703.50
其中：应收利息			
应收股利		12,577,032.57	
买入返售金融资产			
存货	五、7	26,301,798.55	25,765,225.17
合同资产	五、8	8,723,338.41	15,441,838.29
持有待售资产	五、9		45,000,000.00
一年内到期的非流动资产	五、10	10,872,401.28	10,364,538.87

其他流动资产	五、11	1,729,003.11	965,979.28
流动资产合计		296,083,013.30	372,115,961.58
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	五、12	35,939,013.29	46,811,414.57
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	五、13	36,315,219.60	36,026,622.17
固定资产	五、14	39,838,190.10	70,921,658.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	1,837,727.96	4,233,808.96
无形资产	五、16	2,256,746.70	2,228,353.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	475,842.44	701,114.01
递延所得税资产	五、18	12,540,333.97	16,708,872.91
其他非流动资产	五、19		25,800.00
非流动资产合计		129,203,074.06	177,657,644.56
资产总计		425,286,087.36	549,773,606.14
流动负债：			
短期借款	五、21	43,044,825.00	64,557,322.24
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、22	42,254,781.55	59,655,085.80
预收款项			
合同负债	五、23	521,701.47	791,592.62
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、24	5,496,188.98	9,930,467.50
应交税费	五、25	1,218,521.15	15,332,209.08
其他应付款	五、26	741,509.75	1,532,072.99
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、27	540,306.35	594,591.50
其他流动负债	五、28	4,061,663.19	18,514,820.97
流动负债合计		97,879,497.44	170,908,162.70
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、29	1,396,700.91	3,800,271.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	31,842,849.00	8,945,249.21
递延收益	五、31	5,990,686.00	6,589,754.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,230,235.91	19,335,274.88
负债合计		137,109,733.35	190,243,437.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	176,100,000.00	176,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	33,283,318.46	33,283,318.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	15,989,971.67	15,989,971.67
一般风险准备			
未分配利润	五、35	38,440,627.03	110,103,399.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		263,813,917.16	335,476,689.28
少数股东权益		24,362,436.85	24,053,479.28
所有者权益（或股东权益）合计		288,176,354.01	359,530,168.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		425,286,087.36	549,773,606.14

法定代表人：孙超

主管会计工作负责人：沈飞

会计机构负责人：沈飞

(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		6,219,321.77	36,307,049.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,748,117.09	36,616,383.87
应收账款	十六、1	111,128,536.39	136,547,466.95
应收款项融资		67,800.00	9,672,050.89
预付款项		859,042.47	2,308,295.11
其他应收款	十六、2	117,320,827.31	44,652,197.59
其中：应收利息			
应收股利		34,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		22,604,109.71	21,924,662.69
合同资产		7,599,251.11	11,382,499.11
持有待售资产			45,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		728,374.32	
流动资产合计		286,275,380.17	344,410,605.36
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	十六、3	64,690,776.91	64,965,776.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		36,315,219.60	36,026,622.17
固定资产		30,833,748.47	34,765,330.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,256,746.70	2,228,353.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			52,237.93
递延所得税资产		11,745,897.28	13,742,427.65

其他非流动资产			
非流动资产合计		145,842,388.96	151,780,748.85
资产总计		432,117,769.13	496,191,354.21
流动负债：			
短期借款		43,044,825.00	64,557,322.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,415,081.93	81,403,284.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,721,429.41	7,026,910.99
应交税费		417,319.76	9,576,720.39
其他应付款		31,577,242.50	32,051,774.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		456,946.90	726,838.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,549,991.09	15,506,402.87
流动负债合计		153,182,836.59	210,849,253.28
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		31,842,849.00	8,945,249.21
递延收益		5,990,686.00	6,589,754.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,833,535.00	15,535,003.81
负债合计		191,016,371.59	226,384,257.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		176,100,000.00	176,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,183,380.13	31,183,380.13

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,854,962.14	14,854,962.14
一般风险准备			
未分配利润		18,963,055.27	47,668,754.85
所有者权益（或股东权益）合计		241,101,397.54	269,807,097.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		432,117,769.13	496,191,354.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		92,817,180.21	162,280,261.55
其中：营业收入	五、36	92,817,180.21	162,280,261.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,688,589.95	146,953,604.95
其中：营业成本	五、36	58,157,388.09	102,681,609.87
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、37	2,984,516.86	2,528,538.83
销售费用	五、38	16,012,499.69	13,641,288.19
管理费用	五、39	26,708,747.77	21,897,083.10
研发费用	五、40	5,751,116.87	6,351,751.30
财务费用	五、41	-925,679.33	-146,666.34
其中：利息费用		1,755,656.54	2,971,678.74
利息收入		2,697,797.32	3,138,594.70
加：其他收益	五、42	2,146,355.52	5,973,653.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-9,031,875.90	-62,960,751.92
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、44	-4,608,542.23	57,801,827.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,686,220.70	-1,241,598.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-34,897,033.56	-237,005.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,948,726.61	14,662,781.14
加：营业外收入	五、47	6,175,849.11	860,576.84
减：营业外支出	五、48	2,531,822.43	253,510.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,304,699.93	15,269,847.74
减：所得税费用	五、49	4,836,486.61	4,087,956.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,141,186.54	11,181,891.65
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）		-65,141,186.54	11,181,891.65
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）		534,185.61	-408,857.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,675,372.15	11,590,749.36
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		-65,141,186.54	11,181,891.65

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-65,675,372.15	11,590,749.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		534,185.61	-408,857.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙超

主管会计工作负责人：沈飞

会计机构负责人：沈飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	78,219,223.56	122,741,847.28
减：营业成本	十六、4	55,105,336.20	79,903,865.88
税金及附加		2,907,411.09	2,382,200.33
销售费用		15,911,475.78	13,367,342.94
管理费用		17,280,873.42	11,764,305.33
研发费用		5,543,309.38	5,866,773.93
财务费用		1,531,510.38	2,426,335.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,907,412.65	5,707,258.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	33,890,138.60	-62,960,751.92
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）		-3,135,020.37	58,744,783.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,813,281.75	-1,065,412.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,897,033.56	-20,518.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,108,477.12	7,436,380.93
加：营业外收入		6,075,849.11	3,080.84
减：营业外支出		2,530,280.56	247,903.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,562,908.57	7,191,558.36
减：所得税费用		2,155,391.04	2,359,053.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,718,299.61	4,832,505.10
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,718,299.61	4,832,505.10
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		-22,718,299.61	4,832,505.10
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.03
(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
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		148,891,233.96	202,169,600.12
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		186,577.89	2,296,508.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、50 (1)	8,995,744.61	7,969,870.46
经营活动现金流入小计		158,073,556.46	212,435,978.95

购买商品、接受劳务支付的现金		79,055,297.35	123,589,186.72
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		27,213,195.69	20,133,893.87
支付的各项税费		28,460,352.45	8,038,153.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、50 (1)	22,230,771.88	15,325,107.10
经营活动现金流出小计		156,959,617.37	167,086,341.11
经营活动产生的现金流量净额		1,113,939.09	45,349,637.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,000.00	
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		153,166.12	607,434.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、50 (2)	4,966,280.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,394,446.67	607,434.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,706,980.93	1,698,680.13
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	五、50 (2)	11,453,305.92	
投资活动现金流出小计		15,160,286.85	1,698,680.13
投资活动产生的现金流量净额		-9,765,840.18	-1,091,245.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			225,000.00
取得借款收到的现金		41,000,000.00	68,798,042.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	69,023,042.27
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	68,217,498.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,865,703.75	8,502,550.62
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、50	843,156.04	937,318.14

	(3)		
筹资活动现金流出小计		58,708,859.79	77,657,367.51
筹资活动产生的现金流量净额		-17,708,859.79	-8,634,325.24
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		-26,360,760.88	35,624,066.94
加：期初现金及现金等价物余额		47,267,149.91	11,643,082.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,906,389.03	47,267,149.91

法定代表人：孙超

主管会计工作负责人：沈飞

会计机构负责人：沈飞

(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		123,030,453.34	165,579,807.38
收到的税费返还			897,845.31
收到其他与经营活动有关的现金		7,413,197.82	7,164,858.52
经营活动现金流入小计		130,443,651.16	173,642,511.21
购买商品、接受劳务支付的现金		69,863,477.65	114,144,881.79
支付给职工以及为职工支付的现金		19,500,430.37	13,963,844.23
支付的各项税费		21,327,260.20	6,880,440.05
支付其他与经营活动有关的现金		18,569,209.86	13,906,217.96
经营活动现金流出小计		129,260,378.08	148,895,384.03
经营活动产生的现金流量净额		1,183,273.08	24,747,127.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,000.00	
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		144,918.26	14,773.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		288.60	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		420,206.86	14,773.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,577,419.86	1,344,175.81
投资支付的现金			275,000.00
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		11,453,305.92	
投资活动现金流出小计		15,030,725.78	1,619,175.81
投资活动产生的现金流量净额		-14,610,518.92	-1,604,401.89

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			225,000.00
取得借款收到的现金		41,000,000.00	68,798,042.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	69,023,042.27
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	54,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,660,481.54	8,193,368.49
支付其他与筹资活动有关的现金			440,687.23
筹资活动现金流出小计		57,660,481.54	62,744,055.72
筹资活动产生的现金流量净额		-16,660,481.54	6,278,986.55
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		-30,087,727.38	29,421,711.84
加：期初现金及现金等价物余额		36,307,049.15	6,885,337.31
六、期末现金及现金等价物余额		6,219,321.77	36,307,049.15

(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	176,100,000.00				33,283,318.46				15,989,971.67		110,103,399.15	24,053,479.28	359,530,168.56
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	176,100,000.00				33,283,318.46				15,989,971.67		110,103,399.15	24,053,479.28	359,530,168.56
三、本期											-71,662,772.12	308,957.57	-71,353,814.55

[illegible]

[illegible]

[illegible]

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备				
一、上年期末余额	176,100,000.00				31,183,380.13				14,854,962.14		47,668,754.85	269,807,097.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,100,000.00				31,183,380.13				14,854,962.14		47,668,754.85	269,807,097.12
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）											- 28,705,699.58	-28,705,699.58
（一）综合收益总额											- 22,718,299.61	-22,718,299.61
（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											-5,987,399.97	-5,987,399.97
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）											-5,987,399.97	-5,987,399.97

[illegible]

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	176,100,000.00				31,183,380.13				14,854,962.14		47,668,754.85	269,807,097.12

淮南润成科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和注册地址

公司名称：淮南润成科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

统一社会信用代码：913404007749965182

公司法定代表人：孙超

公司组织形式：股份有限公司

公司注册资本：17,610 万元

注册地址：淮南市经济技术开发区建兴路

公司于 2014 年 12 月开始在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：润成科技，证券代码：831565。

2. 公司主要的经营活动

公司主要的经营活动：工业安全及环保设备的研发、生产、销售和技术服务。主导产品有瓦斯抽放系统、井下制冷系统、安全监控系统、粉尘治理系统等煤矿工业安全智能物联网产品以及大气环境监测与综合管理系统、机动车尾气遥感监测系统、便携式空气质量监测设备等非煤矿智慧环保产品。

3. 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则

及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

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

本公司正常营业周期为一年。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过总资产 0.5%的应收款项
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额超过总资产 0.5%的应收款项
本期重要的应收款项核销	单项金额超过总资产 0.5%的应收款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过总资产 0.5%账龄超过 1 年的应付账款
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额、收入总额或利润总额占集团总额比例超过 10%

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子

公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失

控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计

算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

10.外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不

考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据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按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续

期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 应收租赁款

对于划分为组合的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

项 目	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	40%	40%
4 至 5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风

险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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于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变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12.公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对

相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13.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，包括原材料、在产品和库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定

其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14.合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非

流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

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

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营

业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16.持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持

有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

17.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享

有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本;

D.通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

(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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司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;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少

长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

18.投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

19.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按

固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
光伏电站	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20.在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建

造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的 机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

21.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金

额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

22.无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
环境监测平台	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、水电费、折旧费、设计费和其他费用。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用

寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24.长期待摊费用

长期待摊费用核算本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。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

25.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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费。

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。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27.收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合

同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因

向客户转让商品而与其有权取得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，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、所建造的工程等提供质量保证。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。

主要责任人与代理人

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）公司各类业务收入确认具体方法

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煤矿和非煤矿矿用安全设备等商品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在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。

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维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团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。按照产出法确定提供服务的履约进度。

28.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的

暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为

递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额

为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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：

本公司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；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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

期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30.租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限情况如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）
房屋及建筑物、土地等	年限平均法	租赁期限

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为

未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、27 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、11 对该金融负债进行

会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31.债务重组

（1）本公司作为债权人

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以

外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

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

32.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33.重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 582,874.98 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 582,874.98 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 0 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：“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”项目减少 685,735.27 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司及子公司因享受优惠适用不同所得税税率，详见“2.税收优惠”。

2. 税收优惠

(1) 增值税

公司子公司安徽新润软件有限公司于 2011 年 9 月 13 日被认定为软件企业，根据 2011 年国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、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）的规定，其软件产品销售享受“增值税实际税负超过 3%的部分执行即征即退”政策。

(2) 企业所得税

①高新技术企业税收优惠

本公司于 2022 年 10 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202234001712《高新技术企业证书》，有效期三年，公司 2022 年至 2024 年享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。

②企业技术开发费税前加计扣除优惠

2023 年 3 月 26 日，财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司按照规定在税前加计扣除。

③小型微利企业所得税优惠政策

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。

本期享受的税收优惠政策及各公司适用企业所得税税率如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	淮南润成科技股份有限公司	15%
2	南京科强科技实业有限公司	5%
3	淮南市润昱新能源有限公司	5%
4	淮南州来生物质开发利用有限公司	5%
5	淮南市润信环保科技有限公司	5%
6	安徽新润软件有限公司	5%
7	安徽润成智能科技有限公司	5%
8	赫尔柯矿业制冷技术（安徽）有限公司	5%
9	淮南市润风科技有限公司	5%
10	淮南市润天环保科技有限公司	25%
11	合肥润理智能科技有限公司	5%

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	102,933.54	130,170.91
银行存款	20,803,455.49	47,136,979.00
其他货币资金	-	-

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	20,906,389.03	47,267,149.91

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金余额较期初下降 55.77%，主要系销售规模下降、销售商品收到的现金减少所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,589,252.79	47,480,933.87
商业承兑汇票	10,572,024.37	360,000.00
小 计	23,161,277.16	47,840,933.87
减：坏账准备	909,906.07	72,000.00
合 计	22,251,371.09	47,768,933.87

(2) 期末应收票据用于质押及所有权受限的情况详见本财务报表附注五、20。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,929,567.49
商业承兑汇票	-	1,064,274.50
合 计	-	5,993,841.99

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,161,277.16	100.00	909,906.07	3.93	22,251,371.09
其中：组合 1 银行承兑汇票	12,589,252.79	54.35	-	-	12,589,252.79
组合 2 商业承兑汇票	10,572,024.37	45.65	909,906.07	8.61	9,662,118.30

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	23,161,277.16	100.00	909,906.07	3.93	22,251,371.09

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,840,933.87	100.00	72,000.00	0.15	47,768,933.87
其中：组合 1 银行承兑 汇票	47,480,933.87	99.25	-	-	47,480,933.87
组合 2 商业承兑汇 票	360,000.00	0.75	72,000.00	20.00	288,000.00
合 计	47,840,933.87	100.00	72,000.00	0.15	47,768,933.87

A1.于 2023 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

A2.按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

A3.于 2023 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	10,572,024.37	909,906.07	8.61
合 计	10,572,024.37	909,906.07	8.61

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	72,000.00	909,906.07	72,000.00	-	-	909,906.07
合计	72,000.00	909,906.07	72,000.00	-	-	909,906.07

(6) 本公司无实际核销的应收票据情况。

(7) 期末应收票据余额较期初下降 53.42%，主要系本期以票据方式回收货款减少所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	79,763,806.54	117,226,108.44
1 至 2 年	61,750,785.28	51,905,955.01
2 至 3 年	4,617,878.50	3,588,751.14
3 至 4 年	2,650,522.91	1,383,327.14
4 至 5 年	1,015,627.14	1,247,284.70
5 年以上	7,077,786.81	6,546,532.81
小 计	156,876,407.18	181,897,959.24
减：坏账准备	20,564,214.31	20,591,215.61
合 计	136,312,192.87	161,306,743.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,816,168.48	1.80	2,816,168.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	154,060,238.70	98.20	17,748,045.83	11.52	136,312,192.87
其中：组合 1	154,060,238.70	98.20	17,748,045.83	11.52	136,312,192.87
组合 2	-	-	-	-	-
合 计	156,876,407.18	100.00	20,564,214.31	13.11	136,312,192.87

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,092,168.48	1.70	3,092,168.48	100.00	-

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	178,805,790.76	98.30	17,499,047.13	9.79	161,306,743.63
其中：组合 1	178,805,790.76	98.30	17,499,047.13	9.79	161,306,743.63
组合 2	-	-	-	-	-
合 计	181,897,959.24	100.00	20,591,215.61	11.32	161,306,743.63

坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 至 4 年	100.00	多次催收仍未回款，预计无法收回
山西灵石天聚富源煤业有限公司	415,640.00	415,640.00	5 年以上	100.00	
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	244,400.00	244,400.00	5 年以上	100.00	
山西新元煤炭有限责任公司	228,000.00	228,000.00	5 年以上	100.00	
枣庄矿业（集团）有限责任公司田陈煤矿	202,700.00	202,700.00	5 年以上	100.00	
徐州信智科技有限公司	150,000.00	150,000.00	5 年以上	100.00	
其他零星单位	575,428.48	575,428.48	5 年以上	100.00	
合 计	2,816,168.48	2,816,168.48	——	100.00	

2022 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2 至 3 年	100.00	多次催收仍未回款，预计无法收回
山西灵石天聚富源煤业有限公司	415,640.00	415,640.00	5 年以上	100.00	
山西新元煤炭有限责任公司	278,000.00	278,000.00	5 年以上	100.00	
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	244,400.00	244,400.00	5 年以上	100.00	

名 称	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
枣庄矿业（集团）有限责任公司田陈煤矿	202,700.00	202,700.00	5 年以上	100.00	
徐州信智科技有限公司	150,000.00	150,000.00	5 年以上	100.00	
其他零星单位	801,428.48	801,428.48	5 年以上	100.00	
合 计	3,092,168.48	3,092,168.48	——	100.00	

②2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,836,906.54	3,995,500.33	5.00
1 至 2 年	61,677,685.28	6,167,768.53	10.00
2 至 3 年	4,617,878.50	923,575.70	20.00
3 至 4 年	1,433,860.43	573,544.17	40.00
4 至 5 年	1,015,627.14	609,376.29	60.00
5 年以上	5,478,280.81	5,478,280.81	100.00
合 计	154,060,238.70	17,748,045.83	11.52

（续上表）

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,226,108.44	5,861,305.41	5.00
1 至 2 年	51,905,955.01	5,190,595.50	10.00
2 至 3 年	2,372,088.66	474,417.74	20.00
3 至 4 年	1,383,327.14	553,330.85	40.00
4 至 5 年	1,247,284.70	748,370.82	60.00
5 年以上	4,671,026.81	4,671,026.81	100.00
合计	178,805,790.76	17,499,047.13	9.79

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,092,168.48	-	276,000.00	-	2,816,168.48
按组合计提坏账准备	17,499,047.13	1,994,136.76	128,289.00	1,616,849.06	17,748,045.83
其中：组合 1	17,499,047.13	1,994,136.76	128,289.00	1,616,849.06	17,748,045.83
合 计	20,591,215.61	1,994,136.76	404,289.00	1,616,849.06	20,564,214.31

其中，本期坏账准备收回或转回情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山西朔州山阴金海洋台东山煤业有限公司	150,000.00	期初单项认定款项于 2023 年协商部分收回	经营不善，预计无法收回
黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司鹤岗分公司	118,000.00	前期已核销后于 2023 年收到回款	经营不善，预计无法收回
阳煤集团寿阳景福煤业有限公司	76,000.00	期初单项认定款项于 2023 年协商部分收回	经营不善，预计无法收回
山西新元煤炭有限责任公司	50,000.00	期初单项认定款项于 2023 年协商部分收回	经营不善，预计无法收回
其他零星客户	10,289.00	前期已核销后于 2023 年收到回款	经营不善，预计无法收回
合计	404,289.00	——	——

其中，本期坏账准备转销情况：

项 目	转销金额
因处置孙公司淮南市润昱新能源有限公司股权转销的坏账准备	1,616,849.06
合 计	1,616,849.06

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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（%）	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 期末余额
淮南矿业（集团） 有限责任公司	82,553,175.87	4,692,679.80	87,245,855.67	52.51	6,378,290.75
淮南市生态环境局	17,968,900.00	-	17,968,900.00	10.82	898,445.00
淮河能源西部煤电 集团有限责任公司	7,375,286.88	415,700.00	7,790,986.88	4.69	793,701.54
淮北矿业股份有限 公司	5,317,110.14	820,637.50	6,137,747.64	3.69	306,887.39
山西离柳焦煤集团 有限公司	5,171,989.10	616,059.90	5,788,049.00	3.48	558,997.89
合计	118,386,461.99	6,545,077.20	124,931,539.19	75.20	8,936,322.57

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	67,800.00	11,745,850.89
应收账款	-	-
小 计	67,800.00	11,745,850.89
减：减值准备	-	-
合 计	67,800.00	11,745,850.89

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,253,146.67	-
合 计	10,253,146.67	-

(4) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率 (%)	减值准备	备注
按单项计提坏账准备	-	-	-	
按组合计提坏账准备	67,800.00	-	-	
其中：银行承兑汇票	67,800.00	-	-	
合 计	67,800.00	-	-	

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率 (%)	减值准备	备注
按单项计提坏账准备	-	-	-	
按组合计提坏账准备	11,745,850.89	-	-	
其中：银行承兑汇票	11,745,850.89	-	-	
合 计	11,745,850.89	-	-	

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(4) 期末应收款项融资余额较期初下降 99.42%，主要系本期以“6+9 银行”票据方式收回货款金额减少所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	757,839.51	70.94	2,354,911.28	86.99
1 至 2 年	4,090.24	0.38	103,520.00	3.82
2 至 3 年	65,320.00	6.11	-	-
3 年以上	241,023.05	22.56	248,566.89	9.18
合 计	1,068,272.80	100.00	2,706,998.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥信泰网络科技有限公司	212,654.87	19.91
国网安徽省电力有限公司凤台县供电公司	160,306.38	15.01
淮南万泰电子股份有限公司	123,000.00	11.51
中国石化销售股份有限公司安徽淮南石油分公司	101,379.50	9.49
深圳市蓝凌软件股份有限公司	59,400.00	5.56
合 计	656,740.75	61.48

(3) 期末预付款项较期初下降 60.54%，主要系预付货款减少所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	12,577,032.57	-
其他应收款	55,273,413.59	3,782,703.50
合 计	67,850,446.16	3,782,703.50

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
淮南市润昱新能源有限公司	12,577,032.57	-
小计	12,577,032.57	-
减：坏账准备	-	-
合计	12,577,032.57	-

②期末重要的账龄超过 1 年的应收股利

淮南市润昱新能源有限公司（简称“润昱新能源”）前期系本公司的全资孙公司，公司于 2023 年 11 月 21 日将其股权交割转让，期末余额中账龄超过 1 年的应收股利金额为 826.04 万元。

③坏账准备计提情况

说明：淮南市润昱新能源有限公司前期系本公司的全资孙公司，本期处置该公司，并已于资产负债表日后全部收回应收股利，期末未计提减值准备。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	47,623,864.68	2,264,962.65
1 至 2 年	230,288.78	301,509.61
2 至 3 年	263,160.44	1,112,435.16
3 至 4 年	1,106,279.40	740,287.00
4 至 5 年	482,814.00	280,545.09
5 年以上	8,817,796.23	27,699.31
小 计	58,524,203.53	4,727,438.82
减：坏账准备	3,250,789.94	944,735.32
合 计	55,273,413.59	3,782,703.50

注：期末其他应收款余额包括应收本期处置孙公司润昱新能源的往来款 894.95 万元。

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产/股权转让款	44,565,995.99	-
往来款	9,878,289.31	212,930.09
保证金及押金	3,127,171.81	3,151,862.65
备用金	750,813.58	994,799.09
其他	201,932.84	367,846.99
小 计	58,524,203.53	4,727,438.82
减：坏账准备	3,250,789.94	944,735.32
合 计	55,273,413.59	3,782,703.50

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	58,524,203.53	3,250,789.94	55,273,413.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	58,524,203.53	3,250,789.94	55,273,413.59

A1.截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,949,545.40	-	-	8,949,545.40
按组合计提坏账准备	49,574,658.13	6.56	3,250,789.94	46,323,868.19
组合 3：账龄组合	49,574,658.13	6.56	3,250,789.94	46,323,868.19
合 计	58,524,203.53	5.55	3,250,789.94	55,273,413.59

其中：2023 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮南市润昱新能源有限公司	8,949,545.40	-	-	本期处置孙公司，期后已全额收回
合 计	8,949,545.40	-	-	——

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,727,438.82	944,735.32	3,782,703.50
第二阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合 计	4,727,438.82	944,735.32	3,782,703.50

B1.截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,727,438.82	16.20	944,735.32	3,782,703.50
其中：组合 3	4,727,438.82	16.20	944,735.32	3,782,703.50
合 计	4,727,438.82	16.20	944,735.32	3,782,703.50

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	944,735.32	2,309,077.40	-	3,022.78	3,250,789.94
组合 3：账龄组合	944,735.32	2,309,077.40	-	3,022.78	3,250,789.94
合 计	944,735.32	2,309,077.40	-	3,022.78	3,250,789.94

本期转销系处置孙公司淮南市润昱新能源有限公司股权转销的其他应收坏账准备。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥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	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
盛基（海南经济特区）科技有限公司	股权转让款	42,000,000.00	1 年以内	71.77	2,100,000.00
淮南市润昱新能源有限公司	往来款	8,949,545.40	4 年以上	15.29	-
安徽电投信能能源发展有限公司	股权转让款	2,565,995.99	1 年以内	4.38	128,299.80
淮南市财政局	保证金	1,000,000.00	3 至 4 年	1.71	400,000.00

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
淮南东华特种装备 股份有限公司	往来款	398,235.32	1 年以内	0.68	19,911.77
合计	—	54,913,776.71	—	93.83	2,648,211.57

⑦2023 年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

⑧期末其他应收款较期初增加 6,406.77 万元，主要系本期将持有待售资产组（新疆蓝星丝路项目）转让给盛基（海南经济特区）科技有限公司所致。

7. 存货

（1）存货的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	13,653,937.35	2,266,008.06	11,387,929.29	11,438,046.78	1,712,742.94	9,725,303.84
在产品	1,795,576.15	83,565.06	1,712,011.09	4,264,862.75	329,718.91	3,935,143.84
库存商品	5,853,996.18	2,708,700.29	3,145,295.89	5,340,642.73	3,122,736.97	2,217,905.76
发出商品	10,427,076.96	370,514.68	10,056,562.28	10,001,915.97	115,044.24	9,886,871.73
合 计	31,730,586.64	5,428,788.09	26,301,798.55	31,045,468.23	5,280,243.06	25,765,225.17

（2）存货跌价准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,712,742.94	943,238.90	-	389,973.77	-	2,266,008.07
在产品	329,718.91	-	-	246,153.85	-	83,565.06
库存商品	3,122,736.97	762,163.75	-	1,176,200.44	-	2,708,700.28
发出商品	115,044.24	255,470.44	-	-	-	370,514.68
合 计	5,280,243.06	1,960,873.09	-	1,812,328.06	-	5,428,788.09

①存货可变现净值指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

②存货跌价准备计提依据

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用或销售
库存商品、发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已销售

(3) 期末存货余额无借款费用资本化金额。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	9,261,414.35	538,075.94	8,723,338.41
合 计	9,261,414.35	538,075.94	8,723,338.41

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	16,254,566.62	812,728.33	15,441,838.29
合 计	16,254,566.62	812,728.33	15,441,838.29

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,261,414.35	100.00	538,075.94	5.81	8,723,338.41
其中：未到期的质保金	9,261,414.35	100.00	538,075.94	5.81	8,723,338.41
合 计	9,261,414.35	100.00	538,075.94	5.81	8,723,338.41

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,254,566.62	100.00	812,728.33	5.00	15,441,838.29
其中：未到期的质保金	16,254,566.62	100.00	812,728.33	5.00	15,441,838.29
合 计	16,254,566.62	100.00	812,728.33	5.00	15,441,838.29

(3) 合同资产减值准备变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	812,728.33	463,070.72	737,723.11	-	538,075.94
合 计	812,728.33	463,070.72	737,723.11	-	538,075.94

(4) 期末合同资产较期初下降 43.51%，主要系本期销售额减少所致。

9. 持有待售资产

(1) 持有待售资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新疆蓝星丝路项目抵债资产组	-	45,000,000.00
合 计	-	45,000,000.00

(2) 持有待售资产的处置

本公司于 2022 年 12 月 19 日与盛基（海南经济特区）科技有限公司（简称“盛基科技”）签订《资产购买协议书》，资产购买范围系经由安徽省淮南中级人民法院 2020 年 12 月 28 日下发的（2019）皖 04 民初 54 号民事判决书和 2022 年 8 月下发的《裁定书》公示评估和拍卖的新疆蓝星丝路石化有限公司（简称“新疆蓝星”）的土地、房产和设备等，以及本公司账载存货催化剂。协议约定的购买该项资产的总价为 4,500 万元，本公司已于 2022 年 12 月 31 日将上述资产组转入持有待售资产列报。

本公司于 2023 年 4 月通过将法院裁定取得的新疆蓝星项目资产组评估作价出资设立全资子公司，同时将该子公司股权转让给盛基科技的形式，交付了资产

组的控制权和使用权，完成了资产转让的实物交割。

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	10,872,401.28	10,364,538.87
减：减值准备	-	-
合 计	10,872,401.28	10,364,538.87

11. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣税额	1,214,102.02	952,693.22
待认证进项税额	13,202.36	13,286.06
预缴增值税	501,698.73	-
合 计	1,729,003.11	965,979.28

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	52,664,642.36	-	52,664,642.36
其中：未实现融资收益	-5,853,227.79	-	-5,853,227.79
减：一年内到期的长期应收款	10,872,401.28	-	10,872,401.28
合 计	35,939,013.29	-	35,939,013.29

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	65,830,802.95	-	65,830,802.95
其中：未实现融资收益	-8,654,849.51	-	-8,654,849.51
减：一年内到期的长期应收款	10,364,538.87	-	10,364,538.87
合 计	46,811,414.57	-	46,811,414.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,939,013.29	-	35,939,013.29
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	35,939,013.29	-	35,939,013.29

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,939,013.29	-	-	35,939,013.29
其中：融资租赁款	35,939,013.29	-	-	35,939,013.29
合 计	35,939,013.29	-	-	35,939,013.29

②截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	计提比例 (%)	账面价值
第一阶段	46,811,414.57	-	46,811,414.57
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	46,811,414.57	-	46,811,414.57

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,811,414.57	-	-	46,811,414.57
其中：融资租赁款	46,811,414.57	-	-	46,811,414.57
合 计	46,811,414.57	-	-	46,811,414.57

(3) 本期无长期应收款坏账准备的变动情况。

(4) 本期无实际核销的长期应收款。

13. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	38,503,631.41	17,989,161.63	56,492,793.04

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加	3,854,423.90	-	3,854,423.90
（1）外购	-	-	-
（2）固定资产转入	3,854,423.90	-	3,854,423.90
3.本期减少	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	42,358,055.31	17,989,161.63	60,347,216.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	16,486,165.78	3,980,005.09	20,466,170.87
2.本期增加金额	3,201,778.63	364,047.84	3,565,826.47
（1）计提或摊销	1,828,922.40	364,047.84	2,192,970.24
（2）固定资产转入	1,372,856.23	-	1,372,856.23
3.本期减少	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	19,687,944.41	4,344,052.93	24,031,997.34
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	22,670,110.90	13,645,108.70	36,315,219.60
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	22,017,465.63	14,009,156.54	36,026,622.17

14. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	39,838,190.10	70,921,658.25
固定资产清理	-	-
合 计	39,838,190.10	70,921,658.25

（2）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站	办公及电子设备	合计
1.2022 年 12 月 31 日	69,779,328.47	17,178,885.87	11,249,629.73	36,662,621.12	4,438,828.92	139,309,294.11
2.本期增加金额	-	654,777.88	405,150.45	-	2,307,735.76	3,367,664.09
(1)购置	-	654,777.88	405,150.45	-	2,307,735.76	3,367,664.09
(2)其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,854,423.90	1,796,014.69	251,338.90	33,260,227.72	168,140.69	39,330,145.90
(1)处置或报废	-	1,796,014.69	251,338.90	-	168,140.69	2,215,494.28
(2)转至投资性房地产	3,854,423.90	-	-	-	-	3,854,423.90
(3)处置子公司	-	-	-	33,260,227.72	-	33,260,227.72
4.2023 年 12 月 31 日	65,924,904.57	16,037,649.06	11,403,441.28	3,402,393.40	6,578,423.99	103,346,812.30
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	35,746,846.42	12,930,312.74	8,656,246.26	7,645,321.08	3,408,909.36	68,387,635.86
2.本期增加金额	3,360,267.00	692,115.72	763,089.82	1,284,279.78	570,484.98	6,670,237.30
(1)计提	3,360,267.00	692,115.72	763,089.82	1,284,279.78	570,484.98	6,670,237.30
3.本期减少金额	1,372,856.23	1,691,602.51	238,771.95	8,086,286.61	159,733.66	11,549,250.96
(1)处置或报废	-	1,691,602.51	238,771.95	-	159,733.66	2,090,108.12
(2)转至投资性房地产	1,372,856.23	-	-	-	-	1,372,856.23
(3)处置子公司	-	-	-	8,086,286.61	-	8,086,286.61
4.2023 年 12 月 31 日	37,734,257.19	11,930,825.95	9,180,564.13	843,314.25	3,819,660.68	63,508,622.20
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日	28,190,647.38	4,106,823.11	2,222,877.15	2,559,079.15	2,758,763.31	39,838,190.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站	办公及电子设备	合计
日账面价值						
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	34,032,482.05	4,248,573.13	2,593,383.47	29,017,300.04	1,029,919.56	70,921,658.25

②截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产用于抵押及所有权受限的情况详见本财务报表附注五、20。

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日	5,040,899.40	142,415.03	5,183,314.43
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	2,126,374.08	-	2,126,374.08
（1）处置或报废	2,126,374.08	-	2,126,374.08
4.2023 年 12 月 31 日	2,914,525.32	142,415.03	3,056,940.35
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	932,750.77	16,754.70	949,505.47
2.本期增加金额	651,888.08	8,377.35	660,265.43
3.本期减少金额	390,558.51	-	390,558.51
（1）处置或报废	390,558.51	-	390,558.51
4.2023 年 12 月 31 日	1,194,080.34	25,132.05	1,219,212.39
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,720,444.98	117,282.98	1,837,727.96
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	4,108,148.63	125,660.33	4,233,808.96

期末使用权资产较期初下降 56.59%，主要系处置润昱新能源股权、租赁减少所致。

16. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	环境监测平台	其他	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日	3,105,232.00	516,203.20	4,895,235.86	58,415.84	8,575,086.90
2.本期增加金额	-	-	-	106,000.00	106,000.00
3.本期减少金额	-	373,020.20	4,895,235.86	-	5,268,256.06
4.2023 年 12 月 31 日	3,105,232.00	143,183.00	-	164,415.84	3,412,830.84
二、累计摊销					
1.2022 年 12 月 31 日	884,991.69	516,203.20	4,895,235.86	50,302.46	6,346,733.21
2.本期增加金额	62,104.68	-	-	15,502.31	77,606.99
（1）计提	62,104.68	-	-	15,502.31	77,606.99
3.本期减少金额	-	373,020.20	4,895,235.86	-	5,268,256.06
4.2023 年 12 月 31 日	947,096.37	143,183.00	-	65,804.77	1,156,084.14
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,158,135.63	-	-	98,611.07	2,256,746.70
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	2,220,240.31	-	-	8,113.38	2,228,353.69

（2）无形资产本期减少系蒙城、怀远环境监测平台项目到期移交给环保局所致。

（3）截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产用于抵押及所有权受限的情况详见本财务报表附注五、20。

17. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
二楼报告厅装修改建	25,589.86	-	25,589.86	-	-
轻钢大棚	26,648.07	-	26,648.07	-	-
租赁办公楼装修	648,876.08	-	173,033.64	-	475,842.44
合 计	701,114.01	-	225,271.57	-	475,842.44

18. 递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	768,479.59	5,547,090.43	954,506.87	5,683,684.71
信用减值准备	3,391,711.82	23,637,940.65	3,251,776.71	20,752,603.43
可抵扣亏损	7,007,844.59	46,718,963.92	1,507,572.64	6,030,290.57
递延收益	898,602.90	5,990,686.00	988,463.19	6,589,754.60
使用权资产摊销	406.58	8,131.61	12,892.28	57,622.84
ppp 项目税会差异	412,861.14	1,651,444.54	498,842.64	2,184,970.56
新疆蓝星资产损失	-	-	9,411,475.58	62,743,170.52
质量保证金等已计提未发生的费用	60,427.35	402,849.00	83,343.00	526,249.30
合 计	12,540,333.97	83,957,106.15	16,708,872.91	104,568,346.53

19. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	-	25,800.00
合 计	-	25,800.00

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	质押	借款质押
应收账款	17,968,900.00	17,070,455.00	质押	借款质押
投资性房地产	3,854,423.90	2,481,567.67	抵押	借款抵押
固定资产	53,371,140.07	21,714,637.29	抵押	借款抵押
无形资产	3,105,232.00	2,158,135.63	抵押	借款抵押
合计	80,299,695.97	45,424,795.59	—	—

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	-	37,000,000.00
抵押+保证借款	23,000,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	13,000,000.00
质押+保证借款	3,000,000.00	-
质押借款	2,000,000.00	14,500,000.00

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	10,000,000.00	-
应计利息	44,825.00	57,322.24
合 计	43,044,825.00	64,557,322.24

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款情况

①抵押+保证借款

本公司向中国银行淮南淮舜支行借款 500 万元，由孙强、孙超和陈梅以宁房权证玄转字第 377138 号/宁玄国用(2012)第 00397 号、宁房权证玄转字第 377142 号/宁玄国用(2012)第 00398 号、宁房权证玄转字第 377130 号/宁玄国用(2012)第 00396 号、宁房权证玄转字第 377144 号/宁玄国用(2012)第 00399 号房产作为抵押物，孙强、孙超和陈梅作为保证人提供担保。

本公司向中国工商银行淮南汇通支行借款 1,800 万元，由本公司以淮大字第 12005584、12005778、12005780、12004012、12005585 号，淮田字第 12031792 号，淮国用(2013)第 020012 号资产作为抵押物，孙超、孙强作为保证人共同提供担保。

②保证借款

本公司向中国银行淮南淮舜支行借款 500 万元，由孙强、孙超和陈梅作为保证人提供担保。

③质押+保证借款

本公司向淮南通商农村商业银行借款 300 万元，由子公司淮南市润天环保科技有限公司享有的评估价值 600 万元的应收账款作为质押物，淮南市润天环保科技有限公司、孙强和孙超作为保证人共同提供担保。

④质押借款

本公司向银行已贴现未到期的非“6+9”银行承兑汇票 200 万元，期末未终止确认还原至短期借款。

⑤信用借款

本公司向中国邮政储蓄银行借款 1,000 万元系信用借款。

22. 应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	41,378,340.28	56,431,655.81
工程设备款	109,111.28	65,900.00
其他	767,329.99	3,157,529.99
合 计	42,254,781.55	59,655,085.80

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东华软件股份有限公司	4,200,000.00	未结算
深圳市安车检测股份有限公司	3,393,231.14	未结算
重庆环茂电磁阀有限公司	2,734,866.20	未结算
江苏扬子催化剂有限公司	1,528,318.58	未结算
煤炭工业合肥设计研究院有限责任公司	1,400,000.00	未结算
煤炭科学技术研究院有限公司	1,110,000.00	未结算
珠海市横琴富氏多媒体科技有限公司	1,209,553.65	未结算
合 计	15,575,969.57	——

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收款项	521,701.47	791,592.62
合 计	521,701.47	791,592.62

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 期末合同负债较期初下降 34.09%，主要系本期预收商品款减少所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,930,467.50	22,040,236.56	26,474,515.08	5,496,188.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,405,557.89	1,405,557.89	-
合 计	9,930,467.50	23,445,794.45	27,880,072.97	5,496,188.98

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,765,382.51	19,916,959.81	24,345,731.13	3,336,611.19
二、职工福利费	-	862,002.96	862,002.96	-
三、社会保险费	-	751,282.42	751,282.42	-
其中：医疗及生育保险费	-	691,233.05	691,233.05	-
工伤保险费	-	60,049.37	60,049.37	-
四、住房公积金	-	479,349.00	479,349.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,165,084.99	30,642.37	36,149.57	2,159,577.79
合 计	9,930,467.50	22,040,236.56	26,474,515.08	5,496,188.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	-	1,362,671.92	1,362,671.92	-
2.失业保险费	-	42,885.97	42,885.97	-
合 计	-	1,405,557.89	1,405,557.89	-

(4)期末应付职工薪酬余额较期初下降 44.65%，主要系期末未发放的工资、奖金减少所致。

25. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	420,271.78	5,918,711.70
增值税	333,183.57	8,113,262.63
土地使用税	171,165.45	171,165.45
城市维护建设税	21,752.91	468,539.80
房产税	222,108.61	227,590.05
教育费附加	15,537.79	334,671.31

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
水利基金	20,716.77	42,652.60
印花税	13,784.27	55,615.54
合 计	1,218,521.15	15,332,209.08

期末应交税费余额较期初下降 92.05%，主要系企业所得税、增值税减少所致。

26. 其他应付款

（1）分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	741,509.75	1,532,072.99
合 计	741,509.75	1,532,072.99

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资金拆借	143,810.55	146,289.55
保证金	65,542.00	121,742.00
往来款	238,400.00	238,400.00
未付报销款及其他	293,757.20	1,025,641.44
合 计	741,509.75	1,532,072.99

②按账龄列示其他应付款

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	105,591.00	753,944.44
1 至 2 年	329,117.20	457,710.00
2 至 3 年	12,810.00	2,290.00
3 年以上	293,991.55	318,128.55
合计	741,509.75	1,532,072.99

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款及利息	-	-
一年内到期的租赁负债	540,306.35	594,591.50
合 计	540,306.35	594,591.50

28. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	67,821.20	102,907.05
已背书未到期且未终止确认的票据	3,993,841.99	18,411,913.92
合 计	4,061,663.19	18,514,820.97

期末其他流动负债较期初下降 78.06%，主要系本期末已背书未到期因不足终止确认条件未终止确认的票据减少所致。

29. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,201,980.80	5,548,194.45
减：未确认融资费用	264,973.54	1,153,331.88
小 计	1,937,007.26	4,394,862.57
减：一年内到期的租赁负债	540,306.35	594,591.50
合 计	1,396,700.91	3,800,271.07

期末租赁负债较期初下降 63.25%，主要系处置润昱新能源股权、租赁减少所致。

30. 预计负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	402,849.00	482,193.21	质保期内售后服务
预计资产处置支出	31,440,000.00	8,463,056.00	蓝星丝路项目 预计资产处置费用
合 计	31,842,849.00	8,945,249.21	——

期末预计负债较期初增加 2,289.76 万元，主要系新疆蓝星项目资产组处置，预计未来发生的增补设备、催化剂加工等相关费用增加所致。

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,589,754.60	-	599,068.60	5,990,686.00	符合相关补助政策
合 计	6,589,754.60	-	599,068.60	5,990,686.00	——

(2) 政府补助项目情况

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
矿用安全装备工程技术中心及井下救生舱项目用地扶持资金	6,589,754.60	-	-	599,068.60	5,990,686.00	与资产相关
合 计	6,589,754.60	-	-	599,068.60	5,990,686.00	

32. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)				2023 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,100,000.00	-	-	-	-	176,100,000.00

33. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	33,283,318.46	-	-	33,283,318.46
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	33,283,318.46	-	-	33,283,318.46

34. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,989,971.67		-	15,989,971.67
合 计	15,989,971.67		-	15,989,971.67

35. 未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	110,103,399.15	80,982,359.25
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-	23,824,841.00
调整后年初未分配利润	110,103,399.15	104,807,200.25

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,675,372.15	11,590,749.36
减：提取法定盈余公积	-	483,250.51
应付普通股股利	5,987,399.97	5,811,299.95
年末未分配利润	38,440,627.03	110,103,399.15

36. 营业收入及营业成本

（1）营业收入和成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,402,213.27	57,012,175.53	159,875,114.78	99,837,080.65
其他业务	1,414,966.94	1,145,212.56	2,405,146.77	2,844,529.22
合 计	92,817,180.21	58,157,388.09	162,280,261.55	102,681,609.87

（2）营业收入和营业成本按项目分类

项 目	2023 年度发生额		2022 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
矿山领域	80,979,429.14	54,220,033.51	145,723,583.03	93,033,546.64
其中：安全监控智能设备及系统	21,218,518.27	12,685,499.44	33,743,782.13	16,653,522.42
粉尘治理智能设备及系统	17,520,516.98	10,714,889.84	19,196,429.74	10,315,551.26
井下制冷设备	12,470,601.79	10,485,240.85	36,853,300.72	26,133,484.41
矿山智能化系统	13,939,761.09	10,988,928.11	45,013,776.02	35,315,366.88
其他矿山领域	15,830,031.01	9,345,475.27	10,916,294.42	4,615,621.67
非矿领域	10,422,784.13	2,792,142.02	14,151,531.75	6,803,534.01
其中：光伏发电类	4,735,312.98	1,475,065.15	5,686,683.26	1,655,442.90
环保类	5,687,471.15	1,317,076.87	8,464,848.49	5,148,091.11
小 计	91,402,213.27	57,012,175.53	159,875,114.78	99,837,080.65
二、其他业务				
租赁	1,404,428.51	1,132,890.64	2,279,825.05	2,453,065.49
材料销售及其他	10,538.43	12,321.92	125,321.72	391,463.73
小 计	1,414,966.94	1,145,212.56	2,405,146.77	2,844,529.22
合 计	92,817,180.21	58,157,388.09	162,280,261.55	102,681,609.87

37. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	902,151.00	904,764.70
土地使用税	851,329.30	795,773.47
城市维护建设税	639,922.31	324,882.41
教育费附加	457,087.37	231,977.48
印花税	74,180.51	175,372.42
水利基金	57,551.96	93,531.76
其他	2,294.41	2,236.59
合 计	2,984,516.86	2,528,538.83

38. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,454,185.83	4,850,106.58
差旅费	1,378,564.48	631,362.83
业务招待费	5,142,556.62	6,449,960.60
投标及代理费	1,540,635.33	872,123.36
折旧费	222,130.60	146,372.01
办公费	73,107.53	72,618.16
广告宣传费	1,537,980.81	199,140.13
售后服务费	440,409.06	172,946.20
其他	222,929.43	246,658.32
合 计	16,012,499.69	13,641,288.19

39. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,887,796.65	11,524,771.46
折旧、摊销费	5,532,440.79	4,064,029.15
业务招待费	1,394,730.40	1,248,410.21
中介机构费用	2,766,111.65	1,752,744.64
差旅费	1,502,150.50	757,679.80
车辆费	902,171.60	882,878.77
办公费	1,215,083.42	693,524.49
租赁费	132,357.84	139,737.84
财产保险费	118,654.72	96,760.99
检测费	1,476,342.49	371,028.30

项 目	2023 年度	2022 年度
其他	780,907.71	365,517.45
合 计	26,708,747.77	21,897,083.10

40. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费用	4,036,534.29	4,172,717.23
直接材料投入	695,130.55	1,499,909.14
折旧摊销费	345,654.39	369,281.02
差旅费、检测费及其他	673,797.64	309,843.91
合 计	5,751,116.87	6,351,751.30

41. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,755,656.54	2,971,678.74
其中：银行借款利息支出	1,423,052.27	2,386,391.55
租赁负债利息支出	205,222.21	223,105.83
票据贴现利息支出	127,382.06	362,181.36
减：利息收入	2,697,797.32	3,138,594.70
其中：存款及理财利息收入	54,757.96	38,819.91
未确认融资收益	2,643,039.36	3,099,774.79
利息净支出	-942,140.78	-166,915.96
银行手续费	16,461.45	20,249.62
合 计	-925,679.33	-146,666.34

42. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 / 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,634,252.70	5,745,603.11	
其中：与递延收益相关的政府补助	599,068.60	685,735.27	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,035,184.10	5,059,867.84	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	512,102.82	228,049.93	

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 / 与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	5,394.63	3,158.92	
进项税加计抵减	320,130.30	-	
增值税退税	186,577.89	224,891.01	
合 计	2,146,355.52	5,973,653.04	

本期其他收益较上期下降 64.07%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

43. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
债务重组损益	-	-62,743,170.52
6+9 票据贴现利息	-110,150.00	-217,581.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,921,725.90	-
合 计	-9,031,875.90	-62,960,751.92

本期投资收益较上期下降 85.65%，主要系本公司 2023 年度处置孙公司淮南市润昱新能源有限公司 100%股权，2022 年度系对新疆蓝星丝路的债权通过法院裁定其资产抵债产生的债务重组损失。

44. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-837,906.07	8,404.03
应收账款坏账损失	-1,461,558.76	8,434,882.83
其他应收款坏账损失	-2,309,077.40	49,358,540.37
合 计	-4,608,542.23	57,801,827.23

本期信用减值损失较上期减少 6,241.04 万元，主要系本公司 2022 年度对客户新疆蓝星的债权通过法院裁定取得的抵债资产实现债务重组、冲销已计提的坏账损失。

45. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,960,873.09	-1,486,408.84
合同资产减值损失	274,652.39	244,810.35
合 计	-1,686,220.70	-1,241,598.49

46. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失	-34,950,249.92	
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	53,216.36	-237,005.32
其中：固定资产	53,216.36	-237,005.32
合 计	-34,897,033.56	-237,005.32

本期资产处置收益较上期减少 3,466.00 万元，主要系本期新疆蓝星项目抵债资产确认的处置损失增加所致。

47. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	6,074,035.42	-	6,074,035.42
质保金扣款	-	857,496.00	-
其他	101,813.69	3,080.84	101,813.69
合 计	6,175,849.11	860,576.84	6,175,849.11

48. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,436.40	2,136.75	25,436.40
违约赔偿	2,480,000.00	-	2,480,000.00
诉讼赔偿	19,967.67	3,879.52	19,967.67
对外捐赠	-	97,460.00	-
无法收取款项	-	5,600.00	-
其他	6,418.36	144,433.97	6,418.36
合 计	2,531,822.43	253,510.24	2,531,822.43

49. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	749,854.35	3,844,668.15

递延所得税费用	4,086,632.26	243,287.94
合 计	4,836,486.61	4,087,956.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	-60,304,699.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,045,704.99
子公司适用不同税率的影响	6,726,739.73
调整以前期间所得税的影响	1,769,552.89
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,815,208.40
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	9,991,744.62
研发费用加计扣除	-790,637.25
其他	-
所得税费用	4,836,486.61

50. 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	2023 年度	2022 年度
政府补助款	1,360,709.03	5,287,917.77
收到的租金	1,404,428.51	2,101,028.00
利息收入	54,757.96	38,819.91
诉讼赔偿	6,074,035.42	-
往来款及其他	101,813.69	542,104.78
合 计	8,995,744.61	7,969,870.46

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现的管理费用、研发费用和销售费用	21,033,754.68	15,051,347.24
银行手续费	16,461.45	20,249.62
往来款及其他	1,180,555.75	253,510.24
合 计	22,230,771.88	15,325,107.10

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
处置子公司和其他经营单位收到的现金净额	4,966,280.55	-
其中：处置润昱新能源	4,965,991.95	-
注销润理智能	288.60	-
合 计	4,966,280.55	-

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,453,305.92	-
其中：处置新疆蓝星抵债资产	11,453,305.92	-
合 计	11,453,305.92	-

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付使用权资产租赁费	617,928.00	937,318.14
清算子公司向少数股东支付	225,228.04	-
合 计	843,156.04	937,318.14

说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现 金变 动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	64,500,000.00	43,000,000.00	-	50,000,000.00	14,500,000.00	43,000,000.00

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-65,141,186.54	11,181,891.65
加：资产减值准备	1,686,220.70	1,241,598.49
信用减值损失	4,608,542.23	-57,801,827.23

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	8,863,207.54	9,103,001.35
使用权资产折旧	660,265.43	596,625.87
无形资产摊销	77,606.99	1,627,611.79
长期待摊费用摊销	225,271.57	636,094.07
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）	34,897,033.56	237,005.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,436.40	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,755,656.54	2,971,678.74
投资损失（收益以“-”号填列）	9,031,875.90	217,581.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,168,538.94	243,287.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,497,446.47	3,538,365.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,754,260.09	77,995,021.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,001,343.79	-6,438,299.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,113,939.09	45,349,637.84
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,906,389.03	47,267,149.91
减：现金的期初余额	47,267,149.91	11,643,082.97
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	-26,360,760.88	35,624,066.94

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,727,708.15
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,761,427.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	4,966,280.55

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	20,906,389.03	47,267,149.91
其中：库存现金	102,933.54	130,170.91
可随时用于支付的银行存款	20,803,455.49	47,136,979.00
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	20,906,389.03	47,267,149.91

六、研发支出

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	4,036,534.29	4,172,717.23
材料费	695,130.55	1,499,909.14
折旧费	345,654.39	369,281.02
其他	673,797.64	309,843.91
合计	5,751,116.87	6,351,751.30
其中：费用化研发支出	5,751,116.87	6,351,751.30
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1.处置孙公司

(1) 单次处置对孙公司投资即丧失控制权的情形

孙公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
润昱新能源	13,293,415.54	100.00	股权转让	2023-11-21	股权交割	-8,921,725.90

(续上表)

孙公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
润昱新能源	-	-	-	-	不适用	-

2.其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司

序号	公司名称	设立时间	持股比例（%）
1	新疆鸿泰恒业石化有限公司	2023/4/3	100.00

2023 年 4 月 3 日，本公司成立全资子公司新疆鸿泰恒业石化有限公司（简称“鸿泰恒业”），注册资本 1,000 万元；2023 年 4 月 5 日，经公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于增加全资子公司注册资本的议案》，子公司鸿泰恒业增资金额 3,500 万元，增资后的注册资本 4,500 万元，公司持有鸿泰恒业 100% 股权。

本公司以法院裁定取得的新疆伊犁奎屯独山子经济技术开发区内的【新(2023)奎独不动产权第 0000231 号】土地使用权、地上相关附属物以及 30 万吨/年轻质油低温异构化项目相关设备等（即：新疆蓝星丝路石化有限公司抵债资产）向鸿泰恒业出资，经新疆尚誉资产评估测绘有限责任公司评估并出具【尚誉房估字第（2023）192 号】评估报告，评估价值为 4,500 万元，其中 1,000 万元用于认缴公司设立时的注册资本，剩余 3,500 万元认缴增加的注册资本。

（2）转让全资子公司股权

2023 年 4 月 5 日，本公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于转让子公司股权的议案》。将全资子公司鸿泰恒业的 99% 股权以人民币 4,455 万元的价格转让给盛基（海南经济特区）科技有限公司，1% 股权以人民币 45 万元的价格转让给孙乃祥。本次股权转让完成后，本公司将不再持有鸿泰恒业股权。

本公司已于 2023 年完成上述子公司股权交割和资产产权转移手续。

（3）清算子公司

序号	公司名称	注销时间	持股比例（%）
----	------	------	---------

1	合肥润理智能科技有限公司	2023/12/25	55.00
---	--------------	------------	-------

合肥润理智能科技有限公司于 2022 年 3 月 30 日成立，于 2023 年 12 月 25 日清算注销。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	控股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽新润软件有限公司	100 万元	淮南	淮南	软件	100.00	-	设立
淮南市润信环保科技有限公司	1000 万元	淮南	淮南	制造	100.00	-	设立
安徽润成智能科技有限公司	1000 万元	淮南	淮南	制造	100.00	-	设立
南京科强科技实业有限公司	1010 万元	南京	南京	制造	100.00	-	同一控制下企业合并
淮南州来生物质开发利用有限公司	3000 万元	淮南	淮南	制造	-	50.51	设立
赫尔柯矿业制冷技术（安徽）有限公司	321.7 万元	淮南	淮南	制造	98.00	-	设立
淮南市润天环保科技有限公司	2969 万元	淮南	淮南	制造	67.36	-	设立
淮南市润风科技有限公司	5000 万元	淮南	淮南	制造	52.38	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赫尔柯矿业制冷技术（安徽）有限公司	2.00%	12,118.18	-	254,805.45
淮南市润风科技有限公司	47.62%	21,618.06	-	10,870,430.78
淮南市润天环保科技有限公司	32.64%	766,154.13	-	9,354,067.22

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赫尔柯矿业制冷技术（安徽）有限公司	20,190,659.24	219,795.56	20,410,454.80	7,670,182.32	-	7,670,182.32

淮南市润风科技有限公司	20,288,305.89	2,981,372.42	23,269,678.31	74,781.98	367,448.26	442,230.24
淮南市润天环保科技有限公司	28,493,796.99	36,625,858.86	65,119,655.85	36,461,361.70	-	36,461,361.70

(续上表)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赫尔柯矿业制冷技术(安徽)有限公司	47,627,085.94	631,027.47	48,258,113.41	36,123,750.29	-	36,123,750.29
淮南市润风科技有限公司	20,122,776.02	3,134,821.28	23,257,597.30	90,284.39	385,261.86	475,546.25
淮南市润天环保科技有限公司	12,039,863.81	48,063,609.73	60,103,473.54	33,792,465.33	-	33,792,465.33

(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赫尔柯矿业制冷技术(安徽)有限公司	12,470,601.79	605,909.36	605,909.36	633,198.53
淮南市润风科技有限公司	543,640.68	45,397.02	45,397.02	102,747.45
淮南市润天环保科技有限公司	4,557,301.33	2,347,285.94	2,347,285.94	-993,018.76

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赫尔柯矿业制冷技术(安徽)有限公司	36,853,300.72	4,944,910.06	4,944,910.06	41,519.38
淮南市润风科技有限公司	571,764.06	-115,189.35	-115,189.35	707,123.54
淮南市润天环保科技有限公司	3,958,433.40	-543,070.90	-543,070.90	15,845,638.53

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	6,589,754.60	-	-	599,068.60	-	5,990,686.00	资产相关
合计	6,589,754.60	-	-	599,068.60	-	5,990,686.00	—

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	2,140,960.89	5,970,494.12

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
营业外收入	-	
合计	2,140,960.89	5,970,494.12

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。为控制信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及

前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司市场风险主要包括利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

(1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

(2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

(3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

(4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,253,146.67	终止确认	由于应收款项融资中银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	6,000,000.00	终止确认	
合 计	—	10,253,146.67	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	4,253,146.67	-
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	6,000,000.00	-40,016.66
合计	—	10,253,146.67	-40,016.66

十一、公允价值的披露

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。

1. 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

本公司以公允价值计量的金融资产主要系应收款项融资。

2.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
孙超、孙强	51.4024	51.4024

注：孙超、孙强为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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
陈梅	实际控制人孙超配偶
淮南东华特种装备股份有限公司	受同一实际控制人控制企业
安徽鸿智科技有限公司	实际控制人之子控制企业
安徽啸鹰科技有限公司	实际控制人之子控制企业
淮南市润昱新能源有限公司	本期处置之孙公司

上述关联方信息仅列示与公司发生关联交易的关联方名称。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安徽鸿智科技有限公司	采购商品	-	124,247.79
安徽啸鹰科技有限公司	采购商品	-	4,070,796.46

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
淮南东华特种装备股份有限公司	销售电力	141,787.07	429,496.28
	房屋租赁	761,904.76	1,428,571.43
	行车租赁	-	35,848.67

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司无作为担保方为其他关联方提供担保的情形。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	期末借款余额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
孙强、孙超和陈梅	10,000,000.00	5,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
		5,000,000.00	2023/6/25	2024/6/24	否
孙强、孙超	24,000,000.00	4,000,000.00	2023/8/11	2024/6/26	否
		6,000,000.00	2023/9/12	2024/6/26	否
		8,000,000.00	2023/9/22	2024/6/26	否
孙强、孙超	5,000,000.00	3,000,000.00	2023/5/17	2024/5/16	否

关联担保情况详见“五、21.短期借款”相关说明。

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
淮南润成科技股份有限公司	淮南东华特种装备股份有限公司	租赁位于大通区朝阳东路北侧厂房及行车	761,904.76	1,428,571.43

(4) 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情形。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额（万元）	2022 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	3,007,194.20	2,396,717.83

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其 他 应 收 款	淮南东华特种装备股份有限公司	398,235.32	19,911.77	-	-
其 他 应 收 款	淮南市润昱新能源有限公司	8,949,545.40	-	8,949,545.40	-
应收股利	淮南市润昱新能源有限公司	12,577,032.57	-	8,260,393.96	-

淮南市润昱新能源有限公司原系本公司的孙公司，2023 年 11 月 21 日，本公司处置对其拥有的全部股权，并已于资产负债表日后全部收回其他应收款和应收股利。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	淮南东华特种装备股份有限公司	-	100,000.00
应付账款	安徽鸿智科技有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	安徽啸鹰科技有限公司	-	1,340,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本公司与盛基科技签订新疆蓝星丝路项目资产处置相关的《资产购买补充协议》，协议约定本公司保证该项目于 2024 年 6 月 30 日之前开车，如果未在约定的时点前完成开车，则无法规避本公司在上述资产购买协议相关的违约责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重大

或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司主要从事矿山领域的安全监测监控设备、井下制冷设备和井下紧急避险系统设备、环保监测设备，大气及水污染处理设备的生产及销售业务。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

除此之外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	57,027,662.57	98,093,089.87
1 至 2 年	59,093,304.11	44,848,334.21
2 至 3 年	3,276,912.99	3,541,940.91
3 至 4 年	2,620,502.91	358,190.26
4 至 5 年	290,490.26	756,284.70
5 年以上	5,196,242.81	5,155,988.81
小 计	127,505,115.65	152,753,828.76
减：坏账准备	16,376,579.26	16,206,361.81
合 计	111,128,536.39	136,547,466.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,816,168.48	2.21	2,816,168.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	124,688,947.1	97.79	13,560,410.7	10.88	111,128,536.3

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	7		8		9
其中：组合 1 应收其他客户	120,923,897.17	94.84	13,560,410.78	11.21	107,363,486.39
组合 2 应收合并范围内关联方	3,765,050.00	2.95	-	-	3,765,050.00
合 计	127,505,115.65	100.00	16,376,579.26	12.84	111,128,536.39

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,092,168.48	2.02	3,092,168.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	149,661,660.28	97.98	13,114,193.33	8.76	136,547,466.95
其中：组合 1 应收其他客户	140,687,610.28	92.11	13,114,193.33	9.32	127,573,416.95
组合 2 应收合并范围内关联方	8,974,050.00	5.87	-	-	8,974,050.00
合 计	152,753,828.76	100.00	16,206,361.81	10.61	136,547,466.95

①2023 年 12 月 31 日，期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州盘南煤炭开发有限责任公司（亚中）	1,000,000.00	1,000,000.00	3 至 4 年	100.00	多次催收仍未回款，预计无法收回
山西灵石天聚富源煤业有限公司	415,640.00	415,640.00	5 年以上	100.00	
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	244,400.00	244,400.00	5 年以上	100.00	
山西新元煤炭有限责任公司	278,000.00	278,000.00	5 年以上	100.00	
其他各明细	878,128.48	878,128.48	3 年以上	100.00	
合 计	2,816,168.48	2,816,168.48	—	100.00	—

②按组合 1：账龄组合计提坏账准备

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,262,612.57	2,663,130.63	5.00
1-2 年	59,093,304.11	5,909,330.41	10.00
2-3 年	3,276,912.99	655,382.60	20.00
3-4 年	1,403,840.43	561,536.17	40.00
4-5 年	290,490.26	174,294.16	60.00
5 年以上	3,596,736.81	3,596,736.81	100.00
合 计	120,923,897.17	13,560,410.78	11.21

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,502,589.87	4,625,129.49	5.00
1-2 年	41,464,784.21	4,146,478.42	10.00
2-3 年	2,325,278.43	465,055.69	20.00
3-4 年	358,190.26	143,276.10	40.00
4-5 年	756,284.70	453,770.82	60.00
5 年以上	3,280,482.81	3,280,482.81	100.00
合 计	140,687,610.28	13,114,193.33	9.32

按组合 2：合并范围内关联方组合计提坏账准备

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,765,050.00	-	-
合 计	3,765,050.00	-	-

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,590,500.00	-	-
1 至 2 年	3,383,550.00	-	-
合 计	8,974,050.00	-	-

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,092,168.48	-	276,000.00	-	2,816,168.48
按组合计提坏账准备	13,114,193.33	456,506.45	10,289.00	-	13,560,410.78
其中： 组合 1 应收其他客户	13,114,193.33	456,506.45	10,289.00	-	13,560,410.78
合 计	16,206,361.81	456,506.45	286,289.00	-	16,376,579.26

(3) 本期实际核销的应收账款情况

2023 年度无实际核销的应收账款，2023 年度收回前期核销的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
淮南矿业(集团)有限责任公司选煤分公司	10,289.00	10,289.00	前期已核销后于 2023 年收到回款
合 计	10,289.00	10,289.00	——

(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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
淮南矿业（集团）有限责任公司	74,765,638.10	4,020,929.80	78,786,567.90	58.11	5,868,236.97
淮河能源西部煤电集团有限责任公司	7,375,286.88	415,700.00	7,790,986.88	5.75	793,701.54
淮北矿业股份有限公司	5,317,110.14	820,637.50	6,137,747.64	4.53	306,887.39
山西离柳焦煤集团有限公司	5,171,989.10	616,059.90	5,788,049.00	4.27	558,997.89
晋能控股煤业集团有限公司	4,800,000.00	-	4,800,000.00	3.54	570,000.00
合计	97,430,024.22	5,873,327.20	103,303,351.42	76.20	8,097,823.79

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	34,000,000.00	-
其他应收款	83,320,827.31	44,652,197.59

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	117,320,827.31	44,652,197.59

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
安徽新润软件有限公司	34,000,000.00	-
小计	34,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	34,000,000.00	-

②期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	47,171,575.22	23,190,418.21
1 至 2 年	17,514,388.78	12,874,948.15
2 至 3 年	12,847,825.60	1,095,513.90
3 至 4 年	1,092,601.40	1,140,231.00
4 至 5 年	778,814.00	7,186,971.09
5 年以上	6,911,369.23	22,676.31
小 计	86,316,574.23	45,510,758.66
减：坏账准备	2,995,746.92	858,561.07
合 计	83,320,827.31	44,652,197.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内往来款	32,500,306.60	41,454,318.97
其他单位往来款	50,532,055.31	212,930.09
保证金及押金	2,825,433.81	2,728,924.65
备用金	375,174.93	879,974.96
其他	83,603.58	234,609.99

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
小 计	86,316,574.23	45,510,758.66
减：坏账准备	2,995,746.92	858,561.07
合 计	83,320,827.31	44,652,197.59

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	86,316,574.23	2,995,746.92	83,320,827.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	86,316,574.23	2,995,746.92	83,320,827.31

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	7,369,263.40	-	-	7,369,263.40
按组合计提坏账准备	78,947,310.83	3.79	2,995,746.92	75,951,563.91
其中：组合 1 应收其他 款项	46,447,004.23	6.45	2,995,746.92	43,451,257.31
组合 2 应 收合并范围 内关联方款 项	32,500,306.60	-	-	32,500,306.60
合 计	86,316,574.23	3.47	2,995,746.92	83,320,827.31

其中：2023 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准 备	计提比例（%）	计提理由
淮南市润昱新能源有限公司	7,369,263.40	-	-	本期处置孙公司，期后已全额收回
合 计	7,369,263.40	-		—

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	45,510,758.66	858,561.07	44,652,197.59
第二阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合 计	45,510,758.66	858,561.07	44,652,197.59

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,510,758.66	1.89	858,561.07	44,652,197.59
其中：组合 1 应收其他 款项	4,056,439.69	21.17	858,561.07	3,197,878.62
组合 2 应收合并范 围内关联方 款项	41,454,318.97	-	-	41,454,318.97
合 计	45,510,758.66	1.89	858,561.07	44,652,197.59

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	858,561.07	2,137,185.85	-	-	2,995,746.92
合 计	858,561.07	2,137,185.85	-	-	2,995,746.92

⑤2023 年度本公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
盛基（海南经济特区） 科技有限公司	股权转让 款	42,000,000.00	1 年以内	48.66	2,100,000.00
淮南市润天环保科技有限公司	往来款	32,123,147.60	3 年以内	37.22	-
淮南市润昱新能源有 限公司	往来款	7,369,263.40	2 年以上	8.54	-
淮南市财政局	往来款	1,000,000.00	3 至 4 年	1.16	400,000.00
淮南东华特种装备股 份有限公司	往来款	398,235.32	1 年以内	0.46	19,911.77
合 计	—	82,890,646.32	—	96.04	2,519,911.77

⑦2023 年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

⑧期末其他应收款较期初增长 86.60%，主要系本期将持有待售资产组（新疆蓝星丝路项目）转让给盛基（海南经济特区）科技有限公司所致。

3. 长期股权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	64,690,776.91	-	64,690,776.91	64,965,776.91	-	64,965,776.91
合 计	64,690,776.91	-	64,690,776.91	64,965,776.91	-	64,965,776.91

（1）对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
赫尔柯矿业制冷技术(安徽)有限公司	2,982,632.08	-	-	2,982,632.08	-	-
安徽新润软件有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京科强科技实业有限公司	17,708,144.83	-	-	17,708,144.83	-	-
淮南市润风科技有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
淮南市润信环保科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
淮南市润天环保科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
安徽润成智能科技有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
合肥润理智能科技有限公司	275,000.00	-	275,000.00	-	-	-
合 计	64,965,776.91	-	275,000.00	64,690,776.91	-	-

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,710,678.58	53,866,545.60	120,243,122.47	76,965,758.62
其他业务	1,508,544.98	1,238,790.60	2,498,724.81	2,938,107.26
合 计	78,219,223.56	55,105,336.20	122,741,847.28	79,903,865.88

(2) 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2023 年度发生额		2022 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
矿山领域	75,580,508.76	53,839,048.17	112,703,256.05	73,800,870.45
其中：安全监控智能设备及系统	22,068,075.77	13,535,056.94	33,697,033.39	16,653,522.42
粉尘治理智能设备及系统	17,520,516.98	10,714,889.84	19,196,429.74	10,315,551.26
井下制冷设备	7,071,681.41	6,384,331.29	4,947,345.14	3,979,887.53
矿山智能化系统	13,939,761.09	10,988,928.11	45,013,776.02	35,315,366.88
其他矿山领域	14,980,473.51	12,215,841.99	9,848,671.76	7,536,542.36
非矿领域	1,130,169.82	27,497.43	7,539,866.42	3,164,888.17
环保类	1,130,169.82	27,497.43	7,539,866.42	3,164,888.17
小 计	76,710,678.58	53,866,545.60	120,243,122.47	76,965,758.62
二、其他业务				
租赁业务	1,498,006.55	1,226,468.68	2,373,403.09	2,546,643.53
材料销售及其他	10,538.43	12,321.92	125,321.72	391,463.73
小 计	1,508,544.98	1,238,790.60	2,498,724.81	2,938,107.26
合 计	78,219,223.56	55,105,336.20	122,741,847.28	79,903,865.88

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
票据贴现利息	-110,150.00	-217,581.40
债务重组收益	-	-62,743,170.52
处置长期股权投资产生的投资收益	288.60	-
子公司分配股利	34,000,000.00	-
合 计	33,890,138.60	-62,960,751.92

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-43,844,195.86	
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、	1,035,184.10	

项 目	2023 年度	说明
对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	404,289.00	
债务重组损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,574,067.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,395.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-38,735,259.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,132,092.36	
非经常性损益净额	-43,867,352.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	4,295.97	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-43,871,648.00	

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	基本每股收 益
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-21.68	3.36	-0.37	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.05	3.06	-0.12	0.06

公司名称：淮南润成科技股份有限公司

日期：2024 年 4 月 26 日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产				
盈余公积				
未分配利润				
所得税费用				

对财务报表不产生影响。

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。
--

四、 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	-43,844,195.86
计入当期损益的政府补助	1,035,184.10
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,574,067.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	404,289.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,395.33
非经常性损益合计	-38,735,259.68
减：所得税影响数	5,132,092.36
少数股东权益影响额（税后）	4,295.97
非经常性损益净额	-43,871,648.00

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用