



# 纬纶环保

NEEQ: 430068

## 北京纬纶华业环保科技股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

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

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司、本公司、纬纶环保	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
三会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京纬纶华业环保科技股份有限公司监事会
催化湿式氧化 (CWO <sup>®</sup> )	指	纬纶环保自主开发的一种处理高浓度有机废水的技术，能够在短时间内将污染物彻底分解处理成简单无害的无机物，广泛用于工业有机废水、生活废弃物及污泥等的处理
油泥处理与处置 (3R—OS <sup>®</sup> )	指	纬纶环保开发集成的移动/撬装式油泥减量化、资源化、无害化系统，实现油泥的安全处置和原油回收
污泥低温干化机	指	纬纶环保创新开发污泥低温干化技术，可将含水率 80~99%的污泥干化至含水率 15~60%，减量高达 80~95%。低能耗、无污染，广泛用于市政污泥和工业污泥（印染、造纸、电镀、化工、皮革、制药、酿酒等）干化减量项目
土壤修复系统	指	纬纶环保经优化创新开发的异位热脱附系统，使目标土壤与土壤颗粒分离，达到污染土壤修复的目的。该系统具有环保适应性强、占地面积小、设备维护成本低、处理耗电量低等突出优点
有机固废气化	指	纬纶环保经系统集成、优化创新，通过气化技术，真正实现有机固废处理无害化、资源化
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
广东芬蓝	指	指纬纶环保持股 27.00% 的参股公司“广东芬蓝环境科技有限公司”
纬纶大庆	指	指纬纶环保持股 51.00% 的子公司“纬纶华业（大庆）环保科技有限公司”

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京纬纶华业环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing BiotechniaEnvironment Corp.,Ltd.		
	BBEC		
法定代表人	李国文	成立时间	2001 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为（李国文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李国文），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）、固体废物治理（N7723）、危险废物治理（N7724）		
主要产品与服务项目	专业提供环保问题整体解决方案，以自主开发的催化湿式氧化（CWO <sup>®</sup> ）、工业废水零排放（ZLD <sup>®</sup> ）、污泥低温干化处理、油泥处理与处置（3R—OS <sup>®</sup> ）等技术为核心，构建从技术开发、项目咨询、工程设计、工程建设、系统集成到运营管理的一体化服务体系，为客户提供专业的一站式服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	纬纶环保	证券代码	430068
挂牌时间	2010 年 6 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼，主办券商投资者沟通电话：010-57058326		
联系方式			
董事会秘书姓名	王桂琴	联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号十一区 38 栋
电话	010-82600166	电子邮箱	wangguiqin@biotechnia.com
传真	010-82600069		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号十一区 38 栋	邮政编码	100070
公司网址	www.biotechnia.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802070297Y		
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号财智国际大厦 16 层 A 座 1910、1911		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司属于生态保护与环境治理行业中的从事污水处理、污泥处理、特种废液处理、有机固废（危废）处理的高新技术企业。主要面向能源、化工、市政领域的客户，以自主研发的核心技术为支撑，致力于从技术咨询、工程设计、系统集成、设备制造、工程建设到运营管理六大方面，向用户提供“一站式”的服务，为环境治理提供安全保障。

目前，公司拥有工程设计环境专项资质；市政公用工程总承包资质、环保工程专业承包资质、机电设备安装工程专业承包资质；同时具有 AAA 信用等级证、安全生产许可证、OHSMS 职业健康安全体系认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证等。

此外，公司是中关村高新技术企业、国家高新技术企业，北京市专精特新“小巨人”，拥有油泥工程北京市重点实验室。公司非常重视技术创新工作开展，截止目前在高浓度有机废水处理、油泥处理、污泥处理以及工业废水零排放、土壤修复领域，获取的专利共有 26 项，其中：发明专利 15 项、实用新型专利 11 项，同时已获得的软件著作权 21 项。

公司主要通过招投标、行业技术交流、客户研讨会等形式开拓业务，收入来源主要来自环保设备系统集成、工程设计、工程建设、运营服务、技术开发等。

报告期内，公司在高浓度有机废水处理、工业废水零排放、油泥与污泥处理、土壤修复方面不断创新，不断扩大技术领先优势，在业内提升了知名度，为公司开拓市场赢得声誉。环保建设项目正在逐步加大投资力度，公司将抓住时机、选好项目全力推进。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 3 月获得北京市“专精特新”小巨人企业称号，证书编号 2022XJR0749，有效期三年 2022.3-2025.3；2022 年 1 月获得北京市“专精特新”中小企业称号，证书编号 2022ZJTX0176，有效期三年 2022.1-2025.1。</p> <p>公司于 2023 年 10 月 26 日再次通过高新技术企业审核。证书编号：GR202311003128，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。</p>

## 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	130,328,306.24	83,997,825.75	55.16%
毛利率%	26.24%	26.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,801,749.63	9,335,666.46	-27.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,809,506.64	1,796,933.60	724.15%
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)	4.96%	7.24%	-
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)	10.81%	1.39%	-
基本每股收益	0.14	0.19	-26.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	373,032,794.36	285,395,631.44	30.71%
负债总计	232,216,865.72	151,333,118.48	53.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,430,172.93	133,628,423.30	5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.67	5.24%
资产负债率%(母公司)	62.36%	53.23%	-
资产负债率%(合并)	62.25%	53.03%	-
流动比率	1.40	1.36	-
利息保障倍数	3.21	4.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,442,472.05	482,937.31	-605.75%
应收账款周转率	1.93	1.10	-
存货周转率	1.56	2.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.71%	23.25%	-
营业收入增长率%	55.16%	30.51%	-
净利润增长率%	-27.34%	135.82%	-

## 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	5,707,588.97	1.53%	12,182,316.58	4.27%	-53.15%

应收票据	75,789,465.65	20.32%	6,490,000.00	2.27%	1,067.79%
应收账款	60,192,415.44	16.14%	47,404,264.66	16.61%	26.98%
预付款项	64,113,297.26	17.19%	5,556,434.17	1.95%	1,053.86%
其他应收款	7,893,275.77	2.12%	12,202,509.49	4.28%	-35.31%
存货	85,870,181.15	23.02%	37,700,968.85	13.21%	127.77%
投资性房地产	18,176,599.71	4.87%	28,663,100.00	10.04%	-36.59%
长期股权投资	4,992,593.82	1.34%	2,723,361.66	0.95%	83.32%
固定资产	36,926,663.07	9.90%	37,802,637.54	13.25%	-2.32%
在建工程	26,548.67	0.01%	2,252,490.93	0.79%	-98.82%
无形资产	-	0.00%	883,185.36	0.31%	-100.00%
开发支出	5,783,580.31	1.55%	16,732,774.42	5.86%	-65.44%
短期借款	22,000,000.00	5.90%	22,000,000.00	7.71%	0.00%
应付账款	23,073,774.00	6.19%	23,982,146.70	8.4%	-3.79%
预收账款	-	0.00%	1,110,252.78	0.39%	-100.00%
合同负债	51,175,293.15	13.72%	36,164,392.09	12.67%	41.51%
其他流动负债	75,789,465.65	20.32%	2,994,775.61	1.05%	2,430.72%
长期借款	11,500,000.00	3.08%	28,000,000.00	9.81%	-58.93%
总资产	373,032,794.36	100.00%	285,395,631.44	100.00%	30.71%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末较本期期初减少 53.15%，主要原因是：本年度公司收款中，以银行承兑汇票形式收到的款项增加。
- 2、应收票据本期增加 6929.95 万元，主要原因是：部分客户以银行承兑汇票支付合同款，该汇票尚未到期。
- 3、应收账款较本期期初增加 26.98%，主要原因是：公司总包工程建设项目按照完工进度确认收入，但未达到支付合同款条件。
- 4、预付款项较本期期初增加 1,053.86%，主要原因是：因 2022 年审计事务所将预付款项调整至其他非流动资产，今年事务所对企业一年的操作业务流程及帐务的处理进行梳理，重新调整了数据分类，不再计入其他非流动资产。
- 5、其他应收款本期期末余额较期初下降 35.31%，主要原因是：报告期内收回了部分股权转让款及往来借款。
- 6、存货本期期末较期初增加 127.77%，主要原因是：本年度烟台泰和污水站工程总承包（EPC）项目已完工，待结转成本；及宁夏芳纶项目动力污水工程总承包（EPC）项目建设中，公司在执行合同中相应采购形成存货较多。
- 7、投资性房地产本期期末较上年期末减少了 1,048.65 万元，降幅 36.59%，主要原因是：丰台区南四环西路总部基地十一区 38 号楼 1 层部分及 5、6 层对外出租，因受周边出租率下降及房地产市场整体价格下调影响，公允价格由 4.1 万元每平方米调整为 2.6 万元每平方米，评估价值降低。
- 8、在建工程本期降低 98.82%，主要原因是：本期结转一套完工热脱附设备至固定资产。
- 9、无形资产本期全部摊销，期末无余额。
- 10、开发支出较本期期初减少 65.44%，因本期销售专利结转开发支出成本 1,094.92 万元。
- 11、预收账款本期减少 111.03 万元，全部结转至主营业务收入。
- 12、合同负债本期期末较期初增加 41.51%，主要为本期预收宁夏芳纶项目、烟台泰和项目工程款增加。



13、其他流动负债较上期增加 2,430.72%，主要原因是本期已背书转让未到期银行承兑汇票计入本科目。  
14、长期借款本期减少 1650 万元，主要原因是华夏银行借款到期日不足 1 年，调整至一年内到期的非流动负债。

## (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	130,328,306.24	-	83,997,825.75	-	55.16%
营业成本	96,130,892.29	73.76%	61,390,450.47	73.09%	56.59%
毛利率%	26.24%	-	26.91%	-	-
销售费用	2,040,005.62	1.57%	1,489,955.36	1.77%	36.92%
管理费用	7,568,869.02	5.81%	9,760,046.32	11.62%	-22.45%
研发费用	6,267,894.63	4.81%	4,994,103.80	5.95%	25.51%
财务费用	3,195,461.36	2.45%	3,249,778.74	3.87%	-1.67%
其他收益	876,600.00	0.67%	784,200.00	0.93%	11.78%
投资收益	2,269,232.16	1.74%	1,441,736.05	1.72%	57.40%
公允价值变动 收益	-10,486,500.29	-8.05%	7,683,772.34	9.15%	-236.48%
信用减值损失	-845,059.68	-0.65%	-2,730,035.02	-3.25%	69.05%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	6,509,103.93	4.99%	10,038,600.66	11.95%	-35.16%
营业外收入	192,532.77	0.15%	153,576.50	0.18%	25.37%
营业外支出	3,523.08	0.00%	217,201.35	0.26%	-98.38%
净利润	6,753,415.68	5.18%	9,295,118.74	11.07%	-27.34%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 55.16%，主要原因是：本年度烟台泰和及宁夏芳纶项目可确认完工部分确认收入增加，及公司出售 4 项专利技术收入共同影响。  
2、营业成本较上年同期增加 56.59%，主要原因是：本期营业收入增加，营业成本同步增长。  
3、销售费用较上年增长 36.92%，主要原因是：公司开拓市场的费用增加。  
4、投资收益较上年同期增加 57.40%，主要原因是：公司参股公司广东芬蓝环境科技有限公司报告期内确认投资收益 226.92 万元。  
5、公允价值变动收益较上年同期减少 236.48%，主要原因是：公司丰台区南四环西路总部基地十一区 38 号出租部分，本期房产评估贬值。  
6、营业利润较上年同期减少 35.16%，主要原因是：受投资性房地产贬值影响，抵减本期利润 1048.65 万元。

### 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	105,644,564.69	80,894,133.24	30.60%
其他业务收入	24,683,741.55	3,103,692.51	695.30%
主营业务成本	85,298,096.31	60,505,972.83	40.97%
其他业务成本	10,832,795.98	884,477.64	1,124.77%

## 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成收入	39,416,414.18	35,582,206.52	9.73%	139.97%	128.38%	4.58%
工程、设计及技术服务	66,228,150.51	49,715,889.79	24.93%	2.73%	10.66%	-5.38%
其他	24,683,741.55	10,832,795.98	56.11%	695.30%	1,124.77%	-15.39%
合计	130,328,306.24	96,130,892.29	26.24%	55.16%	56.59%	-0.67%

## 按地区分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司总包项目前期基础、结构基本完成,进入设备到场安装阶段,可确认系统集成收入增加。另本期出售 4 项专利技术,总价 2400 万元,其他收入增加。

本期系统集成成为总包项目内提供的配套设备,毛利率符合市场平均水平,上期系统集成收入受市场环境影响普遍偏低,故本期毛利率增幅比例较大。

## 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	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	63,225,399.37	48.51%	否
2	泰和新材集团股份有限公司	34,424,116.21	26.41%	否
3	凯姆德(北京)能源环境科技有限公司	22,641,509.43	17.37%	否
4	北京首科兴业工程技术有限公司	3,130,426.38	2.40%	否
5	杭州科运环境技术有限公司	2,116,986.75	1.62%	否
	合计	125,538,438.14	96.32%	-

## 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	宁夏建工集团有限公司	27,126,421.95	19.94%	否
2	青岛海纳高科新能源科技有限公司	15,440,707.83	11.35%	否
3	烟台银成建筑安装有限公司	14,128,440.34	10.39%	否
4	凯姆德（北京）能源环境科技有限公司	9,011,935.00	6.62%	否
5	沈阳豪通商贸有限公司	8,785,249.00	6.46%	否
合计		74,492,754.12	54.76%	-

### (三) 现金流量分析

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,442,472.05	482,937.31	-605.75%
投资活动产生的现金流量净额	2,930,629.20	-8,433,619.00	134.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,962,884.76	14,903,316.49	-146.72%

#### 现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少605.75%，减少金额292.54万元，主要原因是公司报告期内结算方式多为银行承兑汇票，结算比例较上期上升，截至本期末汇票大部分未到承兑日期，故本期经营性现金流量减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 134.75%，主要原因是：本期公司收到处置参股公司克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司的股权转让款 300 万元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 146.72%，主要原因是：报告期内较上期无新增的银行借款。

## 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
纬纶华业（大庆）环保科技有限公司	控股子公司	环保行业	10,000,000.00	1,277,447.15	1,157,267.15	0.00	-145,001.84
广东芬	参股公	环保行	10,000,000.00	54,885,714.12	18,121,087.61	75,413,619.09	8,404,563.55

蓝环境 科技有 限公司	司	业					
-------------------	---	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东芬蓝环境科技有限公司	行业相关，均为环保行业	整合产业链，促进协同发展

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款回收风险	2022 年末和 2023 年末，公司应收账款账面价值分别为 4,740.43 万元和 6019.24 万元，分别占当年末资产总额的 16.61%和 16.14%。因公司业务以工程项目为主，工程项目周期较长，应收账款的回收周期相应较长，受客户经营状况、流动资金状况不稳定且付款审批流程较为复杂的影响，应收账款回收波动较大。随着未来公司生产经营规模的不断扩大，若经营管理不能加以重视，催款管理松懈，容易产生回款催缴不及时的情况。一旦发生坏账，会对公司生产经营业绩及财务状况方面造成不利影响。应对措施：公司目前以严格标准选择客户，并加强了工程管理与财务管理。为降低应收账款坏账风险，公司在客户选择方面，重点选择经营稳健、偿付能力强的企业，在源头上控制坏账发生的风险。在制度方面公司建立了《应收账款管理制度》，加强了应收账款回收、风险评估等工作的规范性。在财务方面，尤其关注重大单笔应收账款的回收，评估坏账的风险，如有风险发生，及时向公司管理层汇报并制定应对措施。
2、项目数量较少，对核心客户依赖的风险	2023 年度公司前 5 名客户的销售收入为 12,553.84 万元，占公司当期营业收入 96.32%。公司存在收入来源过于集中，对核心客户依赖的风险，这主要是由于公司所处的行业属于环保工程行业，特点是单个合同标的额高，施工周期长，技术难度大，固

	<p>定资产投入较大所致，而且也归因于与老客户合作愉快，已经达成长期合作的习惯。业务性质决定单笔合同额高，以公司当前团队规模，每年可承接及完成项目数量有限，从而造成公司不同期间收入存在一定的起伏波动。应对措施：为降低核心客户依赖的风险，公司从技术、人才等多方面寻找突破口，加大市场开拓力度的同时不断加强团队建设。一方面紧紧围绕公司核心技术，开拓市场，并做好项目中长期的储备与实施计划；另一方面开创项目运营服务领域，逐渐摆脱营业收入的周期性波浪式波动的局面。目前公司客户已逐步呈现多元化趋势，公司未来对核心客户的依赖将逐步降低。</p>
<p>3、客户主要集中在市政污水处理和石化行业的风险</p>	<p>公司主要面向的客户集中在市政污水处理和石化行业，上述行业与国家宏观经济环境及产业政策关联性较高，若未来市政污水处理需求减少，国际油价出现波动，导致行业产能投入不足，因前景不稳定导致固定资产投资比例下降，从而影响公司市场份额的增长，将有可能对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。应对措施：随着未来国家对环境保护的重视，整治力度的增强，环保行业必将迎来稳定的增长。从公司经营角度出发，公司正积极拓展新的业务。目前正开拓污泥领域。业务模式上，公司推行以运营服务为主兼顾系统集成、技术服务的综合发展模式，在业务上多元化的经营思路，逐步降低经营风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	北京凯发东方科技有限公司	16,000,000.00	0.00	14,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月22日	连带	否	已事后补充履行
合计	-	16,000,000.00	0.00	14,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

北京凯发东方科技有限公司财务状况、业务经营情况均良好，本公司没有承担连带清偿责任，也无迹象表明本公司可能承担连带清偿责任。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	16,000,000.00	14,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	16,000,000.00	14,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用  不适用

北京凯发东方科技有限公司是纬纶环保的重要供应商，关联公司北京凯发东方科技有限公司向华夏银行贷款 1600 万元，期限 3 年，该笔贷款由北京北投融资担保有限公司向华夏银行提供担保，纬纶环保向北京北投融资担保有限公司提供抵押物反担保。纬纶环保召开了第四届董事会第七次会议、2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司以房产及专利向关联方 1600 万银行贷款提供反担保》（公告编号 2021-006、2021-008）。北京纬纶华业环保科技股份有限公司以位于丰台区南四环西路 188 号十一区 38 号楼 1-6 层全部的自有房产以及 4 项发明专利（一种高盐高 COD 废水处理系统及方法 ZL201510332968.9；一种高 COD 废水的蒸发结晶零排放处理系统及处理方法 ZL201510353310.6；一种泥水分离系统及方法 ZL201610024572.2；一种污水处理装置 ZL201610140908.1）、公司实际控制人李国文以其编号：高新区字第 1050098011-12-2 号的自有房产、个人无限连带责任为其提供反担保。

#### 预计担保及执行情况

适用  不适用

## (三) 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

## (四) 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	41,045,000.00	8,383,331.87
销售产品、商品, 提供劳务	240,000.00	212,389.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	16,000,000.00	14,000,000.00
委托理财		
关联方李国文、王桂琴为公司借款提供担保	0.00	38,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

## 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:

公司为关联方北京凯发东方科技有限公司的银行贷款 1,600.00 万元提供担保,担保期间为 2021 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日,本期担保余额 1,400.00 万元。凯发东方是纬纶环保的重要供应商,公司为其提供担保主要是为了提高产品质量,稳定供货渠道,帮助关联公司扩大经营规模,促进关联公司的持续稳定发展。公司有能力对关联公司的经营管理风险进行控制,为关联公司担保的财务风险在公司可控的范围之内,不会影响公司正常的经营。

关联方李国文、王桂琴为公司借款提供无偿担保 3,850.00 万元,有助于降低公司的财务成本,为公司提供流动性支持,对公司生产经营有利,不存在损害公司及中小股东利益的情况,对公司持续性 & 生产经营无不利影响。该关联担保为公司单方面获益的关联交易,无需按照关联交易进行审议及披露。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (五) 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
2023-019、	出售资产	4 项专利及配套	2400 万元	否	否



2024-017		资产和服务			
----------	--	-------	--	--	--

#### 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:

公司于 2023 年 5 月 29 日召开第五届董事会第六次会议,审议通过《关于公司出售资产的议案》,主要议案内容为:根据公司战略发展需要,公司拟以不低于 1600 万元、不高于 1700 万元的价格向凯姆德(北京)能源环境科技有限公司(以下简称“凯姆德”)出售公司研发中形成的知识产权。具体以双方签订的协议为准。2023 年 6 月 1 日,公司与凯姆德签署了《专利所有权转让合同》,在原有 1700 万元专利权转让的基础上,又配套提供了设备与服务,本次交易的四项专利技术及配套资产、服务的交易价格合计为 2400 万元,已完成专利转移备案登记、设备交割。鉴于实际交易金额等超出了原董事会审议金额,公司于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第十二次会议审议《关于公司出售资产的议案》,对该交易进行补充确认,并提交 2023 年年度股东大会审议。该交易不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

本次交易是基于公司经营发展需要,进一步促进公司业务拓展,有助于提高公司的持续经营能力,预计对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

#### (六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2009 年 11 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产-位于总部基地的房产	投资性房地产	抵押	18,176,599.71	4.87%	银行抵押贷款担保
固定资产房屋-位于总部基地的房产	固定资产房屋	抵押	27,793,238.48	7.45%	银行抵押贷款担保
一种稀土废水的循环处理工艺及系统 ZL201310556608.8	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
一种污泥低温干化处理系统及工艺 ZL201310556663.7	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保

一种钻井泥浆废水处理系统及方法 ZL201410392272.0	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
一种一体式蒸发结晶系统及工艺 ZL20141391863.6	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
一种高盐高 COD 废水处理系统及方法 ZL201510332968.9	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
一种高 COD 废水的蒸发结晶零排放处理系统及处理方 ZL201510353310.6	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
一种泥水分离系统及方法 ZL201610024572.2	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
一种污水处理装置 无形资产 质押 0.00 0.00% 银行抵押贷款担保 ZL201610140908.1	无形资产	质押	0.00	0.00%	银行抵押贷款担保
<b>总计</b>	-	-	45,969,838.19	12.32%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

公司以自有房产抵押及专利质押为公司银行贷款提供担保, 用来补充公司经营活动现金流; 为关联方北京凯发东方科技有限公司银行贷款提供担保, 可以稳定供货渠道。公司资产受限事项不会对公司经营造成不利影响。

## 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	13,992,500	27.99%	9,757,500	23,750,000	47.50%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,492,500	12.99%	2,257,500	8,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	5,509,900	11.02%	-5,509,900	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,007,500	72.02%	-9,757,500	26,250,000	52.50%
	其中: 控股股东、实际控制人	28,507,500	57.02%	-2,257,500	26,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	7,500,000	15.00%	-7,500,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李国文	35,000,000	-	35,000,000	70.0000%	26,250,000	8,750,000	0	0
2	郭卓一	13,009,900	1,889,900	14,899,800	29.7996%	-	14,899,800	0	0
3	姬小龙	1,990,000	-1,890,000	100,000	0.2000%	-	100,000	0	0
4	谢应康	-	100	100	0.0002%	-	100	0	0
5	王方洋	100	0	100	0.0002%	-	100	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	26,250,000	23,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至报告期末, 公司共有5名股东, 均为境内自然人。公司现有股东姬小龙是李国文之外甥, 除此之外公司股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

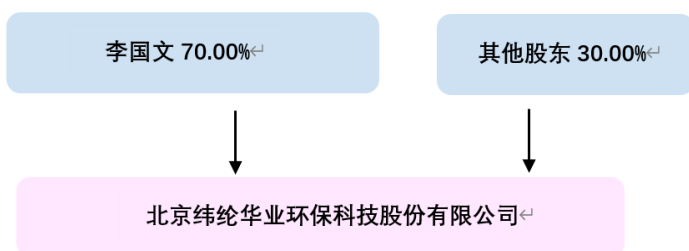
### 是否合并披露:

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日, 李国文先生持有公司 70.00% 的股份, 为公司控股股东、实际控制人。

李国文: 男, 中国国籍, 1968 年 4 月出生, 博士, 高级工程师, 四川大学环境工程学院客座教授。1994 年毕业于四川大学环境工程系, 获硕士学位; 1999 年毕业于陕西建筑科技大学环境工程系, 获博士学位; 2000 年进入清华大学环境工程学院开展博士后研究工作, 成为环保领域污染物治理的资深专家。曾就职于陕西省环保局, 从事环境管理与环境保护科研工作。2001 年 3 月创立北京纬纶华业环保科技有限公司。现任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李国文	董事长	男	1968年4月	2022年5月20日	2025年5月19日	35,000,000	0	35,000,000	70.0000%
唐述山	董事、总经理	男	1976年1月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
郭卓一	董事、董事会秘书、行政总监	女	1967年11月	2022年5月20日	2023年1月29日	13,009,900	1,889,900	14,899,800	29.7996%
王桂琴	董事、董事会秘书	女	1969年3月	2023年1月29日	2025年5月19日	0	0	0	0%
陈丽华	董事、投资总监	女	1978年4月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
张艳萍	董事、污泥事业部负责人	女	1982年3月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
马高明	监事会主席、工程总监	男	1976年6月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
马书	监事、主任设计	男	1982年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%
王天德	职工监事、主任设计	男	1982年8月	2022年4月29日	2025年5月19日	0	0	0	0%
王常铮	财务总监	男	1979年11月	2022年8月26日	2025年5月19日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

李国文与王桂琴为夫妻关系，其余公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭卓一	董事、董事会秘书、行政总监	离任	无	退休
王桂琴	证券事务代表	新任	董事、董事会秘书	原董事、董事会秘书 退休

**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

王桂琴，女，1969年3月12日出生，心理学博士，曾先后在第四军医大学护理系和空医系、军事科学院研究生部从事管理工作。自2019年6月入职纬纶环保公司担任证券事务代表。

**(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	2	0	0	2
生产人员	3	0	0	3
销售人员	2	0	0	2
技术人员	27	0	1	26
财务人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>39</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	9	9
本科	26	25
专科	2	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>39</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

员工薪酬政策：提高员工积极性、促进公司与员工共同发展，保障员工的经济生活水平，并逐步制定核心人员的期权激励政策。

培训计划：开展专业能力、基本能力以及所在市区的员工职业培训，不断提升员工的工作能力与思想水平。

报告期内公司执行北京市相关的社会保险制度，无需公司承担退休人员费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，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，确保公司规范运作。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司独立从事经营活动、对控股股东和关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售、设计、服务体系，拥有独立的专利和著作权等知识产权，拥有独立的技术研发、项目实施团队，公司发展不依赖或受控于控股股东和任何其他关联企业。

**1、业务独立**

公司业务结构完整，作为北京中关村国家自主创新示范区的高新技术企业，公司拥有完整独立的研发、运营和销售系统。以CWO 高浓度废水处理、工业废水趋零排放、油污泥资源化无害化处理为主，同时开展污染物处理的运营服务，形成了技术开发、项目咨询、工程建设、系统集成到运营管理的一体



化服务体系,为客户提供绿色、集约、专业的“一站式”服务,自主独立经营,与控股股东不存在同业竞争关系。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员的产生严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构,拥有独立的生产、研发、采购、销售系统;拥有独立的软件著作权、专利权和专利核心技术等无形资产。截止本报告期末,公司不存在股东和其他关联方违规占用公司资金、资产和资源的情况,具备开展生产所具备的完整资产。

#### 4、机构独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定,设立了健全的组织机构体系,机构设置程序合法。公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行,独立行使经营管理职权,不存在与控股股东、实际控制人的企业机构混同的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门,配备相应的财务人员,建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系;公司独立在银行开设了银行帐户,不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况;公司作为独立纳税人,依法独立纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字【2024】第 207436 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融大厦 A 座 22 层 A24	
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	江小群	张琦
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字【2024】第 207436 号

北京纬纶华业环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京纬纶华业环保科技股份有限公司（以下简称“纬纶环保公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纬纶环保公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年合并及公司的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，我们独立于纬纶环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

纬纶环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估纬纶环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纬纶环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纬纶环保公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纬纶环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纬纶环保公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：江小群

中国注册会计师：张琦

中国 北京 二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,707,588.97	12,182,316.58
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	75,789,465.65	6,490,000.00
应收账款	五、3	60,192,415.44	47,404,264.66
应收款项融资	五、4		38,130,000.00
预付款项	五、5	64,113,297.26	5,556,434.17
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	7,893,275.77	12,202,509.49

其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	85,870,181.15	37,700,968.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,506,438.66	483,847.67
<b>流动资产合计</b>		<b>304,072,662.90</b>	<b>160,150,341.42</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,992,593.82	2,723,361.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	18,176,599.71	28,663,100.00
固定资产	五、11	36,926,663.07	37,802,637.54
在建工程	五、12	26,548.67	2,252,490.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13		883,185.36
开发支出	五、14	5,783,580.31	16,732,774.42
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,054,145.88	2,951,124.43
其他非流动资产	五、16		33,236,615.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>68960131.46</b>	<b>125,245,290.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>373,032,794.36</b>	<b>285,395,631.44</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、17	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	23,073,774.00	23,982,146.70
预收款项	五、19		1,110,252.78
合同负债	五、20	51,175,293.15	36,164,392.09
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、21	2,365,858.51	2,191,991.59
应交税费	五、22	2,434,399.08	1,014,101.73
其他应付款	五、23	22,651,095.15	25,256,872.83
其中：应付利息	五、23、（1）	48,202.54	61,357.53
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、24	17,000,000.00	3,352,165.48
其他流动负债	五、25	75,789,465.65	2,994,775.61
<b>流动负债合计</b>		<b>216,489,885.54</b>	<b>118,066,698.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	11,500,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	0.12	88,032.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	-1,327,519.37	-1,949,086.97
递延所得税负债		5,554,499.43	7,127,474.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,726,980.18</b>	<b>33,266,419.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>232,216,865.72</b>	<b>151,333,118.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	13,428,865.39	13,428,865.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	7,673,770.85	6,983,929.10
一般风险准备			
未分配利润	五、32	69,327,536.69	63,215,628.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		140,430,172.93	133,628,423.30
少数股东权益		385,755.71	434,089.66

所有者权益（或股东权益）合计		140,815,928.64	134,062,512.96
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		373,032,794.36	285,395,631.44

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：王常铮

会计机构负责人：王常铮

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,678,579.32	12,151,745.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		75,789,465.65	6,490,000.00
应收账款	十三、1	60,192,415.44	47,404,264.66
应收款项融资			38,130,000.00
预付款项		64,113,297.26	5,556,434.17
其他应收款	十三、2	7,606,775.77	11,820,509.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,870,181.15	37,700,968.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,506,438.66	483,847.67
<b>流动资产合计</b>		<b>303,757,153.25</b>	<b>159,737,769.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,992,593.82	3,723,361.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,176,599.71	28,663,100.00
固定资产		36,926,663.07	37,802,637.54
在建工程		26,548.67	2,252,490.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			883,185.36
开发支出		5,783,580.31	16,732,774.42

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,042,208.38	2,939,186.93
其他非流动资产			33,236,615.68
<b>非流动资产合计</b>		69,948,193.96	126,233,352.52
<b>资产总计</b>		373,705,347.21	285,971,122.45
<b>流动负债:</b>			
短期借款		22,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,073,774.00	23,982,146.70
预收款项			1,110,252.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,257,858.51	2,119,991.59
应交税费		2,434,219.08	1,013,861.73
其他应付款		23,589,095.15	26,206,872.83
其中: 应付利息		48,202.54	61,357.53
应付股利			
合同负债		51,175,293.15	36,164,392.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,000,000.00	3,352,165.48
其他流动负债		75,789,465.65	2,994,775.61
<b>流动负债合计</b>		217,319,705.54	118,944,458.81
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		11,500,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.12	88,032.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-1,327,519.37	-1,949,086.97
递延所得税负债		5,554,499.43	7,127,474.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,726,980.18	33,266,419.67
<b>负债合计</b>		233,046,685.72	152,210,878.48
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			



资本公积		13,428,865.39	13,428,865.39
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,673,770.85	6,983,929.10
一般风险准备			
未分配利润		69,556,025.25	63,347,449.48
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>140,658,661.49</b>	<b>133,760,243.97</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>373,705,347.21</b>	<b>285,971,122.45</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>130,328,306.24</b>	<b>83,997,825.75</b>
其中: 营业收入	五、33	130,328,306.24	83,997,825.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>115,633,474.50</b>	<b>81,138,898.46</b>
其中: 营业成本	五、33	96,130,892.29	61,390,450.47
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、34	430,351.58	254,563.77
销售费用	五、35	2,040,005.62	1,489,955.36
管理费用	五、36	7,568,869.02	9,760,046.32
研发费用	五、37	6,267,894.63	4,994,103.80
财务费用	五、38	3,195,461.36	3,249,778.74
其中: 利息费用		3,027,120.56	2,887,340.72
利息收入		24,546.59	10,441.52
加: 其他收益	五、39	876,600.00	784,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	2,269,232.16	1,441,736.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		2,269,232.16	1,441,736.05
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）	五、41	-10,486,500.29	7,683,772.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-845,059.68	-2,730,035.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,509,103.93	10,038,600.66
加：营业外收入	五、43	192,532.77	153,576.50
减：营业外支出	五、44	3,523.08	217,201.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,698,113.62	9,974,975.81
减：所得税费用	五、45	-55,302.06	679,857.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,753,415.68	9,295,118.74
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）		6,753,415.68	9,295,118.74
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）		-48,333.95	-40,547.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,801,749.63	9,335,666.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,753,415.68	9,295,118.74

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,801,749.63	9,335,666.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,333.95	-40,547.72
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.19

法定代表人: 李国文

主管会计工作负责人: 王常铮

会计机构负责人: 王常铮

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	130,328,306.24	83,997,825.75
减: 营业成本		96,130,892.29	61,390,450.47
税金及附加		430,351.58	254,563.77
销售费用		2,040,005.62	1,489,955.36
管理费用		7,520,149.02	9,686,276.32
研发费用		6,267,894.63	4,994,103.80
财务费用		3,194,679.52	3,249,655.58
其中: 利息费用		3,027,120.56	2,682,010.31
利息收入		24,546.59	10,441.52
加: 其他收益		876,600.00	784,200.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、5	2,269,232.16	1,441,736.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		2,269,232.16	1,441,736.05
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)		-10,486,500.29	7,683,772.34
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-749,559.68	-2,682,285.02
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		6,654,105.77	10,160,243.82
加: 营业外收入		192,532.77	153,576.50
减: 营业外支出		3,523.08	217,201.35
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		6,843,115.46	10,096,618.97
减: 所得税费用		-55,302.06	679,857.07
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		6,898,417.52	9,416,761.90
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,898,417.52	9,416,761.90
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,898,417.52	9,416,761.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.19

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,456,035.17	55,018,059.21
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		2,339.27	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46、（1）	19,712,554.73	21,717,144.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,170,929.17</b>	<b>76,735,203.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,065,355.39	41,835,634.60

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		6,744,196.65	5,946,398.34
支付的各项税费		2,445,139.48	3,494,574.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、46、(2)	22,358,709.70	24,975,659.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,613,401.22</b>	<b>76,252,266.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,442,472.05</b>	<b>482,937.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,030,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>1,030,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,370.80	9,363,619.00
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,370.80</b>	<b>9,463,619.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,930,629.20</b>	<b>-8,433,619.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,500,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46、(3)	98,806.05	2,456.95
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,598,806.05</b>	<b>43,002,456.95</b>
偿还债务支付的现金		27,900,424.97	24,953,626.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,368,255.84	2,249,553.60
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、46、(4)	293,010.00	895,960.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,561,690.81</b>	<b>28,099,140.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,962,884.76</b>	<b>14,903,316.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,474,727.61</b>	<b>6,952,634.80</b>

加：期初现金及现金等价物余额		12,182,316.58	5,229,681.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,707,588.97</b>	<b>12,182,316.58</b>

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：王常铮

会计机构负责人：王常铮

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,456,035.17	55,018,059.21
收到的税费返还		2,339.27	
收到其他与经营活动有关的现金		20,662,486.57	21,717,051.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,120,861.01</b>	<b>76,735,110.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,065,355.39	41,835,634.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6,744,196.65	5,946,398.34
支付的各项税费		2,444,359.48	3,493,914.58
支付其他与经营活动有关的现金		23,307,859.70	24,974,573.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,561,771.22</b>	<b>76,250,520.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,440,910.21</b>	<b>484,590.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	1,030,000.00
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>1,030,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,370.80	9,363,619.00
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,370.80</b>	<b>9,463,619.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,930,629.20</b>	<b>-8,433,619.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,500,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		98,806.05	2,456.95
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,598,806.05</b>	<b>43,002,456.95</b>
偿还债务支付的现金		27,900,424.97	24,953,626.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,368,255.84	2,249,553.60

支付其他与筹资活动有关的现金		293,010.00	895,960.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,561,690.81</b>	<b>28,099,140.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,962,884.76</b>	<b>14,903,316.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,473,165.77</b>	<b>6,954,287.96</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		12,151,745.09	5,197,457.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,678,579.32</b>	<b>12,151,745.09</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				6,983,929.1		63,215,628.81	434,089.66	134,062,512.96
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	50,000,000.00				13,428,865.39				6,983,929.10		63,215,628.81	434,089.66	134,062,512.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								689,841.75		6,111,907.88	-48,333.95		6,753,415.68
（一）综合收益总额										6,801,749.63	-48,333.95		6,753,415.68
（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								689,841.75	-689,841.75				
1. 提取盈余公积								689,841.75	-689,841.75				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				13,428,865.39			7,673,770.85	69,327,536.69	385,755.71	140,815,928.64		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				6,042,252.91		54,821,638.54	474,637.38	124,767,394.22
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	50,000,000.00				13,428,865.39				6,042,252.91		54,821,638.54	474,637.38	124,767,394.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									941,676.19		8,393,990.27	-40,547.72	9,295,118.74
（一）综合收益总额											9,335,666.46	-40,547.72	9,295,118.74
（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									941,676.19		-941,676.19		

1. 提取盈余公积								941,676.19		-941,676.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>13,428,865.39</b>			<b>6,983,929.10</b>		<b>63,215,628.81</b>	<b>434,089.66</b>	<b>134,062,512.96</b>

法定代表人：李国文

主管会计工作负责人：王常铮

会计机构负责人：王常铮

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				6,983,929.10		63,347,449.48	133,760,243.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				13,428,865.39				6,983,929.10		63,347,449.48	133,760,243.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								689,841.75		6,208,575.77	6,898,417.52	6,898,417.52
（一）综合收益总额										6,898,417.52	6,898,417.52	6,898,417.52
（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								689,841.75		-689,841.75		
1. 提取盈余公积								689,841.75		-689,841.75		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				13,428,865.39				7,673,770.85		69,556,025.25	140,658,661.49

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				13,428,865.39				6,042,252.91		54,872,363.77	124,343,482.07

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00			13,428,865.39			6,042,252.91		54,872,363.77		124,343,482.07
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							941,676.19		8,475,085.71		9,416,761.90
（一）综合收益总额									9,416,761.90		9,416,761.90
（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							941,676.19		-941,676.19		
1. 提取盈余公积							941,676.19		-941,676.19		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				13,428,865.39				6,983,929.10		63,347,449.48	133,760,243.97

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

北京纬纶华业环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由李国文和姬小龙,于2001年3月出资组建的股份有限公司,领取北京市工商行政管理局核发的11010822601690号企业法人营业执照,注册资本5000万元,注册地址:北京市海淀区中关村东路18号财智国际大厦16层A座1910、1911室,法定代表人:李国文。

公司成立时注册资本10.00万元,2002年6月28日,有限公司第一届第二次股东大会作出决议,增加注册资本至50.00万元,其中有限公司原股东以现金形式增资40.00万元。2005年8月15日,有限公司第五届第一次股东会作出决议,有限公司注册资本增加至2,000.00万元,其中:李国文以专利技术增资930.00万元,李国文、姬小龙以共同拥有的非专利技术增资1,020.00万元。由北京中育正资产评估有限公司出具了京中评报字(2005)第A09-07号资产评估报告书,确认专利技术及非专利技术评估值总计为1,950.00万元,其中专利技术“一体化生物滤塔污水处理装置”评估值为930.00万元,非专利技术“酸性水与碱渣废液同时脱硫脱氨”评估值为1,020.00万元。2008年6月18日,经由有限公司第七届第二次股东会决议通过,并依据《出资转让协议书》,股东李国文按照原出资额将400.00万元出资转让予潘玉珍。

2009年7月15日,经由有限公司2009年第一次临时股东会同意,对有限公司进行整体股份制改造,将有限公司组织形式从有限责任公司整体变更为股份有限公司,并决定以2009年6月30日为审计、评估基准日。2009年8月5日,北京天圆全会计师事务所有限公司对有限公司全部资产进行审计并出具了天圆全审字[2009]456号《审计报告》。经审计,截至2009年6月30日,有限公司经审计的账面净资产为人民币35,678,865.39元。2009年8月18日,北京天圆开资产评估有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估,并出具了天圆开评报字[2009]第108027号《北京纬纶华业环保科技有限公司拟变更为股份有限公司项目评估报告》。经评估,截至2009年6月30日,有限公司总资产评估值为人民币7,160.42万元,负债评估值为人民币2,668.39万元,净资产评估值为人民币4,492.03万元。2009年8月31日,北京天圆全会计师事务所有限公司对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验并出具天圆全验字[2009]11号《验资报告》。

2009年9月10日,北京纬纶华业环保科技股份有限公司召开创立大会。全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人,以经审计的账面净资产人民币35,678,865.39元为依据整体变更设立股份公司,公司净资产中3,500.00万元折为公司股份总额3,500.00万股,每股面值人民币1元,将未折股的678,865.39元转为股份公司资本公积。公司注册资本为人民币3,500.00万元。同时通过了《公司章程》,选举了公司第一届董事会及第一届监事会成员。2009年10月27日,北京市工商行政管理局准予公司变更登记,公司领取了注册号为110108002601690的《企业法人营业执照》。



根据2010年5月19日股转系统函【2010】209号关于同意北京纬纶华业环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函：公司挂牌时间为：2010年06月08日，公司简称：纬纶环保，股份代码：430068。

根据本公司2015年度第三次临时股东会决议、董事会决议和修改后的章程规定，本次拟定向发行15,000,000.00股(含15,000,000.00股)，定向发行价格为每股人民币1.85元，发行金额不超过27,750,000.00元(含27,750,000.00元)。认购对象为李国文，其中李国文以现金认购15,000,000.00股。发行后本公司注册资本为人民币50,000,000.00股，每股面值1.00元，折股份额总数50,000,000.00股，其中有限售条件的流通股份为50,000,000.00股，占股份总数100.00%，无限售条件的流通股份为0.00股，占股份总数0.00%。此次验资已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具了【2015】京会兴验字第04010030号验资报告。

2016年1月13日的《企业法人营业执照》换发了加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110108802070297Y。

本公司经营范围主要包括：环境科学、环境保护、生物科技领域、净化设备、固废处理与资源化设备、水处理技术及设备、污泥处理设备、含油污泥处理设备、工矿设备、石油石化专用设备、石油钻采专用设备、通用机械设备、工业自动化控制系统装置、自动化控制设备、化学制剂、微生物菌剂、化工产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机械设备租赁（不含汽车租赁）；投资管理；项目投资；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；出租办公用房；施工总承包；专业承包；工程勘察设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提

相应的减值准备。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	金额 $\geq$ 47.53 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 47.53 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权

益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算

差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金

融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对



于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工

具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A.对于应收票据，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B.应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

a.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 150 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

b.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明可收回性存在明显差异，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

c.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
组合一：账龄组合	账龄
组合二：其他组合	可回收性

组合中，组合 1 一采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

### C. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### D. 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### E. 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

对于建造合同形成的存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 14、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。)

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。

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长

期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联

营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影



响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价

值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

**A 经济环境稳定假设：**是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

**B 无重大变化假设：**是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

**C 无不利影响假设：**是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，

使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年 限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

## 19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款

而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，本公司对租赁资产不分拆合同包含的租赁和非租赁部分。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日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。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10.00	直线摊销法
非专利技术	10.00	直线摊销法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊

销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或



当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、预计负债

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。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变

动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 30、收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 33、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳

税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### 34、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次

施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额无影响。

## (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税项目收入按 13%、房租收入按 9%、工程收入按 9%、技术服务按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	按房产的计税余值计缴 1.2%，按租金收入计缴 12%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 7%计缴。
教育费附加	实缴增值税 2%
企业所得税	按所得额的 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	15%
纬纶华业(大庆)环保科技有限公司	25%

### 2、优惠税负及批文

本公司高新技术企业证书发证日期为 2023 年 10 月 26 日，有效期三年，证书编号为 GR202311003128，本公司 2023-2025 年度享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

库存现金	496.47	496.47
银行存款	5,707,092.50	12,181,820.11
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>5,707,588.97</b>	<b>12,182,316.58</b>

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	75,789,465.65	6,490,000.00
<b>合 计</b>	<b>75,789,465.65</b>	<b>6,490,000.00</b>

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	75,789,465.65	
<b>合 计</b>	<b>75,789,465.65</b>	

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	73,689,708.14	13,497,292.70	60,192,415.44	61,079,683.95	13,675,419.29	47,404,264.66
<b>合 计</b>	<b>73,689,708.14</b>	<b>13,497,292.70</b>	<b>60,192,415.44</b>	<b>61,079,683.95</b>	<b>13,675,419.29</b>	<b>47,404,264.66</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
陕西延长石油榆林天然气化工有限责任公司	10,000.00	100%	10,000.00	合同结算金额变更
<b>合 计</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>	

#### ② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

## 组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	39,996,727.93		
1 至 2 年	4,368,955.00	10.00	436,895.50
2 至 3 年	12,586,651.26	20.00	2,517,330.25
3 至 4 年	2,887,509.33	40.00	1,155,003.73
4 至 5 年	7,436,335.67	40.00	2,974,534.27
5 年以上	6,403,528.95	100.00	6,403,528.95
合 计	73,679,708.14		13,487,292.70

## (3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	13,675,419.29	1,758,487.25		1,936,613.84	13,497,292.70

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,461,884.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,475,447.26 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余 额
泰和新材集团股份有 限公司	24,958,749.29	1 年以内	33.87	
新疆莲山环保科技有 限公司	6,100,000.00	2-3 年	8.28	1,220,000.00
凯姆德(北京)能源环 境科技有限公司	11,750,252.20	1 年以内	15.95	
中国第四冶金建设有 限责任公司	3,290,490.00	1 年以内、5 年 以上	4.47	510,490.00
中天合创能源有限责 任公司	4,362,393.16	4-5 年	5.92	1,744,957.26
合 计	50,461,884.65		68.48	3,475,447.26

## 4、应收款项融资

项 目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的应收票据		38,130,000.00



合 计	38,130,000.00
-----	---------------

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	58,762,999.01	91.66	1,647,416.32	29.65
1 至 2 年	1,610,933.40	2.51	1,034,667.50	18.62
2 至 3 年	892,685.00	1.39	166,091.68	2.99
3 年以上	2,846,679.85	4.44	2,708,258.67	48.74
合 计	<b>64,113,297.26</b>	<b>100</b>	<b>5,556,434.17</b>	<b>100</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
沈阳豪通商贸有限公司	工程款	30,270,257.32	47.21	1 年以内	工程未完工
石垣恒盛(商贸)有限公司	工程款	8,837,950.00	13.78	1 年以内	工程未完工
江苏恒泽环保科技有限公司	工程款	5,750,000.00	8.97	1 年以内	工程未完工
凯姆德(北京)能源环境科技有限公司	工程款	4,620,000.00	7.21	1 年以内	服务未结束
唐山市宇清环保机械有限公司	工程款	2,316,510.90	3.61	1 年以内	尚未到票
合 计		<b>51,794,718.22</b>	<b>80.78</b>		

## 6、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	7,893,275.77	12,202,509.49
<b>合 计</b>	<b>7,893,275.77</b>	<b>12,202,509.49</b>

## (1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	13,470,622.29	5,577,346.52	7,893,275.77	16,867,169.74	4,664,660.25	12,202,509.49
<b>合计</b>	<b>13,470,622.29</b>	<b>5,577,346.52</b>	<b>7,893,275.77</b>	<b>16,867,169.74</b>	<b>4,664,660.25</b>	<b>12,202,509.49</b>

## ①坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月内预期 信用损失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余 额	403,498.59	3,274,077.26	987,084.40	4,664,660.25
期初余 额在本 期				
—转 入第一 阶段				
—转 入第二 阶段				
—转 入第三 阶段				
本期计 提	213,354.82	809,927.99		1,023,282.81
本期转 回				
本期转 销	110,596.54			110,596.54
本期核 销				
其他变 动				
2023 年 12 月 31 余额	<b>506,256.87</b>	<b>4,084,005.25</b>	<b>987,084.40</b>	<b>5,577,346.52</b>

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
股权转让款	8,288,169.93	11,288,169.93
往来款	3,904,455.42	4,176,440.27
保证金	594,000.00	1,183,700.00
房租押金	364,247.27	144,539.27
其他	74,321.35	74,320.27
借款	245,428.32	
<b>合 计</b>	<b>13,470,622.29</b>	<b>16,867,169.74</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京纬纶致远科技发展有限公司	是	股权转让款	7,655,469.93	2-4 年	56.83	2,442,187.97
北京科瑞通电气自动化设备有限公司	否	往来款	853,784.40	5 年以上	6.34	853,784.40
张海叶	否	股权转让款	632,700.00	4-5 年	4.70	253,080.00
安徽纬纶环保科技有限公司	是	服务费	515,160.00	1 年以内 1-2 年	3.82	45,792.00
刘妍	否	往来款	307,500.00	1 年以内, 3-4 年	2.28	93,000.00
<b>合 计</b>			<b>9,964,614.33</b>		<b>73.97</b>	<b>3,687,844.37</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	85,870,181.15		85,870,181.15
<b>合 计</b>	<b>85,870,181.15</b>		<b>85,870,181.15</b>

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	37,700,968.85		37,700,968.85
<b>合 计</b>	<b>37,700,968.85</b>		<b>37,700,968.85</b>

## 8、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
留抵税额	4,448,183.94	483,847.67
其他	58,254.72	
合 计	<b>4,506,438.66</b>	<b>483,847.67</b>

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
广东芬蓝环境科 技有限公司	2,723,361.66			2,269,232.16		
山东广炬环保科 技有限公司	1,350,000.00					
合 计	<b>4,073,361.66</b>			<b>2,269,232.16</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东芬蓝环境科 技有限公司				4,992,593.82	
山东广炬环保科 技有限公司				1,350,000.00	1,350,000.00
合 计				<b>6,342,593.82</b>	<b>1,350,000.00</b>

## (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
山东广炬环保科 技有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00
合 计	<b>1,350,000.00</b>			<b>1,350,000.00</b>

注：山东广炬环保科技有限公司年初余额 1,350,000.00，减值准备年初余额 1,350,000.00，年初净值为 0。2019 年 6 月 18 日，山东广炬环保科技有限公司申请简易注销。资产负债表日为“注销”状态。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋 及建筑物	土地使用权	在建 工程	合 计
一、年初余额	28,663,100.00			28,663,100.00
二、本年变动	-10,486,500.29			-10,486,500.29
加：外购				
存货/固定资产/在建工程转入				
公允价值变动				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	10,486,500.29			10,486,500.29
三、年末余额	<b>18,176,599.71</b>			<b>18,176,599.71</b>

注：投资性房地产设立抵押担保情况详见本附注(五、48) 所有权或使用权受到限制的资产。投资性房地产相关具体情况详见本附注“(五、41) 公允价值变动损益”相关注释说明。

## 11、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	36,660,392.04	37,802,637.54
固定资产清理	266,271.03	
合 计	<b>36,926,663.07</b>	<b>37,802,637.54</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

##### A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	电子及办公 设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	29,371,058.72	14,902,513.70	538,131.36	3,626,911.91	48,438,615.69
2、本年增加金额		13,265,173.50	12,205.75		13,277,379.25
(1) 购置		11,012,682.57	12,205.75		11,024,888.32
(2) 在建工程转入		2,252,490.93			2,252,490.93
3、本年减少金额		11,706,194.94	18,461.53		11,724,656.47

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	电子及办公 设备	运输工具	合 计
(1) 处置或报废		11,706,194.94	18,461.53		11,724,656.47
4、年末余额	29,371,058.72	16,461,492.26	531,875.58	3,626,911.91	49,991,338.47
二、累计折旧					
1、年初余额	581,302.20	9,635,499.82	493,359.20	3,242,039.02	13,952,200.24
2、本年增加金额	996,518.04	1,655,697.73	10,525.76	121,219.99	2,783,961.52
(1) 计提	996,518.04	1,655,697.73	10,525.76	121,219.99	2,783,961.52
3、本年减少金额		439,923.91	17,538.45		457,462.36
(1) 处置或报废		439,923.91	17,538.45		457,462.36
4、年末余额	1,577,820.24	10,851,273.64	486,346.51	3,363,259.01	16,278,699.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	27,793,238.48	5,610,218.60	45,529.07	263,652.90	33,712,639.07
2、年初账面价值	28,789,756.52	5,267,013.88	44,772.16	384,872.89	34,486,415.45

## B.经营租赁租出的固定资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,684,691.21	3,684,691.21
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	3,684,691.21	3,684,691.21
二、累计折旧		
1、年初余额	368,469.12	368,469.12
2、本年增加金额	368,469.12	368,469.12
(1) 计提	368,469.12	368,469.12
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	736,938.24	736,938.24

项 目	机器设备	合 计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,947,752.97	2,947,752.97
2、年初账面价值	3,316,222.09	3,316,222.09

## 12、在建工程

项 目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	26,548.67	2,252,490.93
合 计	26,548.67	2,252,490.93

## (1) 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热脱附设备				2,252,490.93		2,252,490.93
TY03+93%MK模块制氧机	26,548.67		26,548.67			
合 计	26,548.67		26,548.67	2,252,490.93		2,252,490.93

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
热脱附设备	3,500,000.00	自有资金	64.36	100
TY03+93%MK模块制氧机	88,495.58	自有资金	30	30

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中利息资本化金额

热脱附设备	2,252,490.93		2,252,490.93	
模块制氧机		26,548.67		26,548.67
合 计	<b>2,252,490.93</b>	<b>26,548.67</b>	<b>2,252,490.93</b>	<b>26,548.67</b>

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	研发专利	入资专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63
二、累计摊销					
1、年初余额	7,948,667.93	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	27,608,607.27
2、本年增加金额	883,185.36				883,185.36
(1) 摊销	883,185.36				883,185.36
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	8,831,853.29	9,300,000.00	10,200,000.00	159,939.34	28,491,792.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值					
2、年初账面价值	883,185.36				883,185.36

### 14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支 出	确认为无	转入当期损 益	转	



		形 资产		
ZLD 工艺设计 软件系统	486,788.27			486,788.27
纳滤膜装置系 统开发项目 WLGZ-NL-2015- 生化处理单元	3,204,432.68	1,346,666.67		4,551,099.35
纳滤膜装置系 统开发项目 WLGZ-NL-2015- 物化处理单元	5,305,569.45		5,305,569.45	
纳滤膜装置系 统开发项目 WLGZ-NL-2015- 深度氧化处理 单元	6,227,519.29		6,227,519.29	
蜡渣解析实验 装置项目 WL-LJX-201506	347,574.55		347,574.55	
炉烟气排放源 PM2.5 检测 BIECC-ZB1415	745,692.69			745,692.69
市政污泥低温 干化处理开发 项目 WL-KF-WNGH-01	415,197.49		415,197.49	
<b>合计</b>	<b>16,732,774.42</b>	<b>1,346,666.67</b>	<b>12,295,860.78</b>	<b>5,783,580.31</b>

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
长期投资减值准备	202,500.00	1,350,000.00	202,500.00	1,350,000.00

坏账准备	2,851,645.88	18,979,139.21	2,748,624.43	18,292,329.54
合 计	<b>3,054,145.88</b>	<b>20,329,139.21</b>	<b>2,951,124.43</b>	<b>19,642,329.54</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	5,554,499.43	37,029,996.18	7,127,474.47	47,516,496.47
合 计	<b>5,554,499.43</b>	<b>37,029,996.18</b>	<b>7,127,474.47</b>	<b>47,516,496.47</b>

## 16、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付设备款		33,236,615.68
合 计		<b>33,236,615.68</b>

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2023.1.1
信用借款	12,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	<b>22,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>

注（1）2023 年 9 月，北京纬纶华业环保科技股份有限公司与中信银行股份有限公司北京清华科技园支行签订流动资金借款合同，向其贷款 8,000,000.00 元，借款条件为保证借款，贷款期限自 2023 年 9 月 12 日至 2024 年 9 月 11 日。该笔借款由李国文提供担保，截止 2023 年 12 月 31 日，本贷款余额为 8,000,000.00 元。

（2）2023 年 8 月，北京纬纶华业环保科技股份有限公司与广发银行股份有限公司北京亚运村支行签订流动资金借款合同，向其贷款 2,000,000.00 元，借款条件为保证借款，贷款期限自 2023 年 8 月 22 日至 2024 年 8 月 15 日。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司、李国文提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本贷款余额为 2,000,000.00 元。

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
-----	------------	------------

应付采购货款	23,070,819.00	23,982,146.70
应付费用	2,955.00	
<b>合 计</b>	<b>23,073,774.00</b>	<b>23,982,146.70</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
美熙科技（大连）有限公司	856,386.00	未结算
大庆盈堃科技有限公司	850,000.00	未结算
大庆市让胡路区二硕物资经销部	585,588.00	完工未结算
厦门嘉戎技术股份有限公司	520,000.00	完工未结算
北京信博一科技有限公司	250,700.00	完工未结算
<b>合 计</b>	<b>3,062,674.00</b>	

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
房屋租金		1,110,252.78
<b>合 计</b>		<b>1,110,252.78</b>

## 20、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
预收合同款	51,175,293.15	36,164,392.09
<b>合 计</b>	<b>51,175,293.15</b>	<b>36,164,392.09</b>

## (1) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收工程款	51,175,293.15	35,208,963.07
预收制造产品销售款		955,429.02
<b>合 计</b>	<b>51,175,293.15</b>	<b>36,164,392.09</b>

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,191,991.59	6,641,555.56	6,467,688.64	2,365,858.51
二、离职后福利-设定提存计划		563,545.24	563,545.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,191,991.59</b>	<b>7,205,100.80</b>	<b>7,031,233.88</b>	<b>2,365,858.51</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,191,991.59	5,645,085.93	5,502,153.37	2,334,924.15
2、职工福利费		394,153.47	384,673.11	9,480.36
3、社会保险费		344,958.16	344,958.16	
其中：医疗保险费		334,711.32	334,711.32	
工伤保险费				
生育保险费		10,246.84	10,246.84	
4、住房公积金		252,678.00	231,224.00	21,454.00
5、工会经费和职工教育经费		4,680.00	4,680.00	
<b>合计</b>	<b>2,191,991.59</b>	<b>6,641,555.56</b>	<b>6,467,688.64</b>	<b>2,365,858.51</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		546,467.52	546,467.52	
2、失业保险费		17,077.72	17,077.72	
<b>合计</b>		<b>563,545.24</b>	<b>563,545.24</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 22、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	2,407,023.52	945,711.31
个人所得税	27,375.56	27,435.56
其他		40,954.86
<b>合计</b>	<b>2,434,399.08</b>	<b>1,014,101.73</b>

## 23、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	48,202.54	61,357.53
其他应付款	22,602,892.61	25,195,515.30
合 计	<b>22,651,095.15</b>	<b>25,256,872.83</b>

## (1) 应付利息情况

项 目	2023.12.31	2022.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	48,202.54	39,116.43
短期借款应付利息		22,241.10
合 计	<b>48,202.54</b>	<b>61,357.53</b>

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
借款	19,303,277.99	20,881,849.67
往来款等	2,654,715.37	3,592,665.62
房租押金、电费	110,250.00	520,619.93
保证金	124,000.00	124,000.00
其他	410,649.25	76,380.08
合 计	<b>22,602,892.61</b>	<b>25,195,515.30</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄怀德	10,875,000.00	投资意向金
唐述山	5,965,000.00	投资意向金
合 计	<b>16,840,000.00</b>	

## 24、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	
一年内到期的长期应付款		3,352,165.48
合 计	<b>17,000,000.00</b>	<b>3,352,165.48</b>

注 1：根据仲利国际租赁有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签定的租赁物购买合同（售后回租）编号：AA20040533CBX 号融资租赁合同，租赁物—热解析设备，购买价款为人民币 5,000,000.00 元，租赁期,3 年，起

租日：2020 年 4 月 30 日，租赁截止日：2023 年 4 月 30 日，租金计算方法：等额年金法，租赁年利率：7.26%，租金支付方式：月付。

注 2：根据苏银金融租赁股份有限公司与北京纬纶华业环保科技股份有限公司签订的融资租赁合同（售后回租），合同编号：苏银（2021）租赁字第 29193 号融资租赁合同，租赁物：通用设备\*烟气净化系统等设备一批，转让价款为人民币：2,000,000.00 元（租金），租赁期：2 年，起租日：2021 年 12 月 23 日，租赁截止日：2023 年 12 月 17 日，租金计算方法：等额年金法，租赁年利率：4.65%，租金支付方式：月付。

## 25、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	75,789,465.65	
待转销项税		2,994,775.61
<b>合 计</b>	<b>75,789,465.65</b>	<b>2,994,775.61</b>

## 26、长期借款

### （1）长期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	28,500,000.00	28,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	17,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>11,500,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>

注：（1）2021 年 4 月，北京纬纶华业环保科技股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京万柳支行签订长期贷款合同，向其贷款 19,000,000.00 元，借款条件为保证借款，贷款期限自 2021 年 4 月 6 日至 2024 年 4 月 6 日。该笔借款由北京北投融资担保有限公司提供担保，并由北京纬纶华业环保科技股份有限公司将其名下的房屋建筑物及四项专利抵押给北京北投融资担保有限公司提供反担保，截止 2023 年 12 月 31 日，本贷款余额为 17,000,000.00 元。

（2）2022 年 3 月，北京纬纶华业环保科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行签订长期贷款合同，向其贷款 10,000,000.00 元，借款条件为抵押借款，贷款期限自 2022 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 21 日。该笔借款的抵押物为李国文名下的房产“海淀区蓝靛厂春荫园 1 号 8 层 1 单元 9B”，截止 2023 年 12 月 31 日，本贷款余额为 10,000,000.00 元。

（3）2023 年 7 月，北京纬纶华业环保科技股份有限公司与徽商银行股份有限公司北京通州支行签订长期贷款合同，向其贷款 1,500,000.00 元，借款条件为保证借款，贷款期限自 2023 年 7 月 10 日至 2024 年 7 月 10 日。该笔借款由李国文提供担保，截止 2023 年 12 月 31 日，本贷款余额为 1,500,000.00 元。

## 27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付融资租赁款	0.12	3,754,709.21
未确认融资费用		314,511.56
专项应付款		
减：一年内到期部分		3,352,165.48
合 计	0.12	88,032.17

## 28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后回租损益 (融资租赁)	-4,301,686.97	1,405,767.60		-2,895,919.37	
工业废水(泥)环保 服务技术研发——中 关村现代	1,677,600.00		559,200.00	1,118,400.00	工业废水(泥)环保服 务技术研发与示范应用
油泥实验室	675,000.00		225,000.00	450,000.00	油泥环保处理技术北京 工程实验室创新能力建 设项目补助资金
合 计	-1,949,086.97	1,405,767.60	784,200.00	-1,327,519.37	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	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	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
工业废水(泥) 环保服务技术 研发——中关村 现代	1,677,600.00			559,200.00			1,118,400.00	与资产 相关
油泥实验室	675,000.00			225,000.00			450,000.00	与资产 相关
合 计	2,352,600.00			784,200.00			1,568,400.00	

## 29、股本

股东名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
李国文	35,000,000.00			35,000,000.00
姬小龙	1,990,000.00		1,890,000.00	100,000.00
郭卓一	13,009,900.00	1,889,900.00		14,899,800.00
王方洋				100.00
谢应康	100.00	100.00		100.00

合 计	50,000,000.00	1,890,000.00	1,890,000.00	50,000,000.00
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

## 30、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	13,428,865.39			13,428,865.39
合 计	13,428,865.39			13,428,865.39

## 31、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	6,983,929.10	689,841.75		7,673,770.85
合 计	6,983,929.10	689,841.75		7,673,770.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 32、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	63,215,628.81	54,821,638.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,215,628.81	54,821,638.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,801,749.63	9,335,666.46
减：提取法定盈余公积	689,841.75	941,676.19
期末未分配利润	69,327,536.69	63,215,628.81

## 33、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,644,564.69	85,298,096.31	80,894,133.24	60,505,972.83
其他业务	24,683,741.55	10,832,795.98	3,103,692.51	884,477.64
合 计	130,328,306.24	96,130,892.29	83,997,825.75	61,390,450.47

## 34、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------



房产税	176,827.05	153,962.96
印花税	60,949.32	58,937.61
城市维护建设税	78,949.63	19,887.09
教育费附加	44,196.75	11,198.81
地方教育附加	29,464.52	7,465.90
车船使用税	1,500.00	2,350.00
土地使用税	761.40	761.40
水利建设专项	37,702.91	
<b>合 计</b>	<b>430,351.58</b>	<b>254,563.77</b>

## 35、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	697,074.36	551,988.49
招待费	897,056.73	445,667.53
投标服务费	17,375.47	268,495.02
差旅费	241,583.07	62,034.13
办公费	26,601.78	61,232.41
其他	124,805.85	58,783.34
汽车维护费	30,336.34	34,370.39
交通费	5,172.02	7,384.05
<b>合 计</b>	<b>2,040,005.62</b>	<b>1,489,955.36</b>

## 36、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,925,401.23	2,491,928.10
房租、水电物业费	439,953.07	2,517,540.76
折旧	1,140,636.94	2,184,491.89
服务费	1,053,745.35	1,219,014.24
装修费	1,428,259.60	578,737.08
福利费		258,396.41
诉讼费		113,315.00
办公费	289,871.23	107,921.18
其它	92,358.62	102,294.95
差旅费	106,923.55	72,030.80

项 目	2023 年度	2022 年度
汽车维护费	44,769.25	58,811.72
招待费	33,407.68	51,471.48
交通费	13,542.50	4,092.71
<b>合 计</b>	<b>7,568,869.02</b>	<b>9,760,046.32</b>

## 37、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,043,430.29	2,469,942.02
折旧	2,011,793.70	1,531,345.70
无形资产摊销	883,185.36	883,185.36
办公费	94,007.66	68,650.07
其他	6,045.00	14,983.77
差旅费	193,139.23	14,621.61
研发材料		9,715.89
技术服务费		1,037.74
知识产权代理费	36,293.39	500.00
交通费		121.64
<b>合 计</b>	<b>6,267,894.63</b>	<b>4,994,103.80</b>

## 38、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	3,027,120.56	2,887,340.72
减：利息收入	24,546.59	10,441.52
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	192,887.39	372,879.54
<b>合 计</b>	<b>3,195,461.36</b>	<b>3,249,778.74</b>

## 39、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	92,400.00	
递延收益摊销	784,200.00	784,200.00
<b>合 计</b>	<b>876,600.00</b>	<b>784,200.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
北京市经济和信息化局补贴	92,400.00	
与资产相关：		
油泥环保处理技术北京市工程实验室创新能力建设项目	225,000.00	225,000.00
工业废水（泥）环保服务技术研发——中关村现代	559,200.00	559,200.00
<b>合 计</b>	<b>876,600.00</b>	<b>784,200.00</b>

## 40、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,269,232.16	1,441,736.05
<b>合 计</b>	<b>2,269,232.16</b>	<b>1,441,736.05</b>

## 41、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
按公允价值计量的投资性房地产	-10,486,500.29	7,683,772.34
<b>合 计</b>	<b>-10,486,500.29</b>	<b>7,683,772.34</b>

注：本公司总部基地房屋作为以公允价值进行后续计量且变动进入当期损益的投资性房地产，2023 年度北京贵荣鼎盛资产评估事务所（普通合伙）对该栋房产进行估价，并出具了“贵荣鼎盛评【2024】第 BJ00016 号”评估报告，经评估，该栋房产的公允价值为 18,176,599.71 元。

## 42、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	19,876.59	-998,376.95
其他应收款信用减值损失	-864,936.27	-1,731,658.07
<b>合 计</b>	<b>-845,059.68</b>	<b>-2,730,035.02</b>

## 43、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
其他	192,532.77	153,576.50	192,532.77
<b>合 计</b>	<b>192,532.77</b>	<b>153,576.50</b>	<b>192,532.77</b>

## 44、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	923.08	49,888.12	923.08
其他	2,600.00	167,313.23	2,600.00

合 计	3,523.08	217,201.35	3,523.08
-----	----------	------------	----------

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	1,620,694.43	
递延所得税费用	-1,675,996.49	679,857.07
合 计	-55,302.06	679,857.07

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,698,113.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,004,717.04
子公司适用不同税率的影响	12,200.28
调整以前期间所得税的影响	9,412.50
非应税收入的影响	-340,384.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,551.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	23,875.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除费用的影响	-892,674.05
所得税费用	-55,302.06

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
其他资金往来等	18,404,985.07	19,213,355.33
保证金	1,140,068.00	2,493,347.77
政府补助收入	112,400.00	
利息收入	55,101.66	10,441.52
合 计	19,712,554.73	21,717,144.62

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
往来款等	10,784,818.73	14,356,451.00
各项费用等	11,475,111.76	10,377,305.24
押金及保证金	29,341.27	233,400.00
银行手续费等	69,437.94	8,502.76
合 计	22,358,709.70	24,975,659.00

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
银行阶段性减息	83,222.72	2,456.95
利息补贴	15,583.33	
<b>合 计</b>	<b>98,806.05</b>	<b>2,456.95</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
融资租赁款	268,200.00	372,300.00
中介服务费	24,810.00	231,860.00
贷款担保费		291,800.00
<b>合 计</b>	<b>293,010.00</b>	<b>895,960.00</b>

## 47、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,753,415.68	9,295,118.74
加：信用减值损失	845,059.68	2,730,035.02
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,152,430.64	2,642,539.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	883,185.36	883,185.36
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	923.08	49,888.12
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	10,486,500.29	-7,683,772.34
财务费用（收益以“—”号填列）	3,195,461.36	2,682,133.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,269,232.16	-1,441,736.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-103,021.45	-402,342.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,572,975.04	1,078,449.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	-48,169,212.30	-17,944,735.15

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,103,999.33	-15,239,296.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,458,992.14	23,833,470.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,442,472.05	482,937.31

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

确认使用权资产的租赁

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,707,588.97	12,182,316.58
减：现金的期初余额	12,182,316.58	5,229,681.78
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	-6,474,727.61	6,952,634.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额  
无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	5,707,588.97	12,182,316.58
其中：库存现金	496.47	496.47
可随时用于支付的银行存款	5,707,092.50	12,181,820.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,707,588.97	12,182,316.58

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	18,176,599.71	担保融资
固定资产	27,793,238.48	担保融资
合计	45,969,838.19	

#### 六、合并范围的变更

无

#### 七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
纬纶华业 (大庆) 环保科技有限公司	大庆	大庆市	科技推广和应 用服务业	51.00		直接投资

###### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
纬纶华业 (大庆) 环保科技有限公司	49.00	-48,333.95		385,755.71

###### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
纬纶华业 (大庆) 环保科技有限公司	1,265,509.65	11,937.50	1,277,447.15	120,180.00		120,180.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
纬纶华业 (大庆) 环保科技有限公司	1,362,571.49	11,937.50	1,374,508.99	72,240.00		72,240.00

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
纬纶华业(大庆)环保科技有限公司		-145,001.84	-145,001.84	-1,561.84		-121,643.16	-121,643.16	-1,653.16

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东芬蓝环境科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	27.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广东芬蓝环境科技有限公司		广东芬蓝环境科技有限公司	
流动资产		49,567,922.77		61,194,948.08
非流动资产		5,317,791.35		6,167,496.31
资产合计		54,885,714.12		67,362,444.39
流动负债		34,346,635.86		54,087,724.01
非流动负债		2,417,990.65		3,390,243.32
负债合计		36,764,626.51		57,477,967.33
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		18,121,087.61		9,884,477.06
营业收入		75,413,619.09		59,578,093.57
财务费用		172,381.47		215,549.01
所得税费用		50,483.81		-165,186.23
净利润		8,404,563.55		5,339,763.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		8,404,563.55		5,339,763.14
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	



项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物	18,176,599.71			18,176,599.71

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

注：对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，相关市价依据北京大展资产评估有限公司对该栋房产进行估价。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为李国文。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广东芬蓝环境科技有限公司	合营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京纬纶致远科技发展有限公司	其他
安徽纬纶环保科技有限公司	其他
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	其他
北京凯发东方科技有限公司	其他
克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	其他
李国文	董事长、实际控制人
王桂琴	实际控制人配偶、董事、董事会秘书、行政总监
郭卓一	原董事、原董事会秘书
唐述山	董事、总经理
陈丽华	董事、采购总监

张艳萍	董事、销售总监
马高明	监事会主席、设计部经理
王常铮	财务负责人
高放	原财务负责人
马书	监事
王天德	监事

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
北京凯发东方科技有限公司	采购商品	4,576,570.46	6,985,483.62
安徽纬纶环保科技有限公司	采购商品		301,858.40
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	采购商品	3,793,464.06	1,513,960.03
广东芬蓝环境科技有限公司	采购商品	13,297.35	17,883.18
<b>合计</b>		<b>8,383,331.87</b>	<b>8,819,185.23</b>

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
安徽纬纶科霖环境工程有限公司	销售商品	212,389.38	
<b>合计</b>		<b>212,389.38</b>	

### (2) 关联租赁情况

无

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京凯发东方科技有限公司	14,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月22日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李国文、王桂琴	17,000,000.00	2021年3月22日	2024年3月22日	否
李国文	10,000,000.00	2022年2月24日	2025年2月23日	否
李国文	1,500,000.00	2023年7月10日	2026年7月10日	否
李国文	8,000,000.00	2023年9月12日	2024年9月11日	否
李国文	2,000,000.00	2023年8月22日	2024年8月15日	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
郭卓一	1,500,000.00	2023年12月	2024年6月	尚未归还
拆出：				
李国文	500,000.00	2023年2月	2023年12月	归还借款
郭卓一	1,000,000.00	2023年1月	2023年3月	归还借款

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,699,000.00	1,699,000.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽纬纶科霖环境工程有限公司	90,000.00			
	克拉玛依市克利达油脂化工有限责任公司	2,750,900.00	2,750,900.00	2,750,900.00	2,750,900.00
合计		2,840,900.00	2,750,900.00	2,750,900.00	2,750,900.00
预付账款					
	安徽纬纶环保科技有限公司	597,040.00			

安徽纬纶科霖环境工程有限公司			1,121,600.00	
北京凯发东方科技有限公司	1,235,008.23		2,898,767.39	
合计	1,832,048.23		4,020,367.39	
其他应收款				
北京纬纶致远科技发展有限公司	7,655,469.93	2,442,187.97	10,655,469.93	1,821,093.99
安徽纬纶环保科技有限公司	515,160.00	45,792.00	457,920.00	
张艳萍	124,902.00		36,900.00	
马高明	16,946.88		16,946.88	
高放	15,000.00		15,000.00	
合计	8,327,478.81	2,487,979.97	11,182,236.81	1,821,093.99

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
应付账款			
	安徽纬纶科霖环境工程有限公司	1,622,522.00	-
	广东芬蓝环境科技有限公司	531,000.00	531,000.00
	安徽纬纶环保科技有限公司		197,800.00
合计		2,153,522.00	728,800.00
其他应付款			
	李国文	700,262.55	1,114,738.21
	唐述山	5,965,000.00	5,965,000.00
	郭卓一	1,329,205.00	758,776.68
	陈丽华	536,718.62	139,294.63
	姬小龙	143,425.73	143,425.73
	马书	45,285.00	48,500.00
合计		8,719,896.90	8,169,735.25

## 7、关联方承诺

无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2023.12.31，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023.12.31，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	73,689,708.14	13,497,292.70	60,192,415.44	61,079,683.95	13,675,419.29	47,404,264.66
合计	<b>73,689,708.14</b>	<b>13,497,292.70</b>	<b>60,192,415.44</b>	<b>61,079,683.95</b>	<b>13,675,419.29</b>	<b>47,404,264.66</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,679,708.14	99.99	13,487,292.70	18.31	60,192,415.44
账龄组合	73,679,708.14	99.99	13,487,292.70	18.31	60,192,415.44

单项金额不重大但单独 计提坏账的应收账款	10,000.00	0.01	10,000.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>73,689,708.14</b>	<b>100.00</b>	<b>13,497,292.70</b>		<b>60,192,415.44</b>

(续)

类别	账面余额		年初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例			
单项计提坏账准备的应 收账款							
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	61,006,933.95	99.88	13,602,669.29	22.30			47,404,264.66
账龄组合	61,006,933.95	99.88	13,602,669.29	22.30			47,404,264.66
单项金额不重大但单独 计提坏账的应收账款	72,750.00	0.12	72,750.00	100.00			
<b>合计</b>	<b>61,079,683.95</b>	<b>100</b>	<b>13,675,419.29</b>				<b>47,404,264.66</b>

## A. 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	年末余额		计提理由
			计提比例 (%)	更	
陕西延长石油榆林天然气 化工有限责任公司	10,000.00	100%	10,000.00	更	合同结算金额变
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>		

## B. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	年末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,996,727.93		
1至2年	4,368,955.00	10.00	436,895.50
2至3年	12,586,651.26	20.00	2,517,330.25
3至4年	2,887,509.33	40.00	1,155,003.73
4至5年	7,436,335.67	40.00	2,974,534.27

5 年以上	6,403,528.95	100.00	6,403,528.95
合计	73,679,708.14		13,487,292.70

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,461,884.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,475,447.26 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
泰和新材集团股份有限公司	24,958,749.29	1 年以内	33.87	
新疆莲山环保科技有限公司	6,100,000.00	2-3 年	8.28	1,220,000.00
凯姆德(北京)能源环境科技有限公司	11,750,252.20	1 年以内	15.95	
中国第四冶金建设有限责任公司	3,290,490.00	1 年以内、5 年以上	4.47	510,490.00
中天合创能源有限责任公司	4,362,393.16	4-5 年	5.92	1,744,957.26
合计	50,461,884.65		68.48	3,475,447.26

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,675,419.29	1,758,487.25		1,936,613.84	13,497,292.70

## 2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,606,775.77	11,820,509.49
合计	7,606,775.77	11,820,509.49

## (1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应	13,040,872.29	5,434,096.52	7,606,775.77	16,389,669.74	4,569,160.25	11,820,509.49

收款						
合计	13,040,872.29	5,434,096.52	7,606,775.77	16,389,669.74	4,569,160.25	11,820,509.49

## ① 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	504,608.10	1,116,214.99
1至2年	890,613.09	3,557,485.84
2至3年	3,456,682.19	8,420,769.81
3至4年	4,893,769.81	1,131,647.09
4至5年	998,347.09	278,221.91
5年以上	2,296,852.01	1,885,330.10
合计	13,040,872.29	16,389,669.74

## ② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	355,748.59	3,226,327.26	987,084.40	4,569,160.25
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	975,532.81			975,532.81
本期转回				
本期转销	110,596.54			110,596.54
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	1,220,684.86	3,226,327.26	987,084.40	5,434,096.52

## ① 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

## ② 报告期实际核销的其他应收款情况：

无

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
股权转让款	8,288,169.93	11,288,169.93
往来款	3,474,705.42	3,698,940.27
房租押金	364,247.27	144,539.27
保证金	594,000.00	1,183,700.00
其他	319,749.67	74,320.27
合计	13,040,872.29	16,389,669.74



## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京纬纶致远科技有限公司	是	股权转让款、往来款	7,655,469.93	2-3 年 3-4 年	58.70%	2,442,187.97
北京科瑞通电气自动化设备有限公司	否	往来款	853,784.40	5 年以上	6.55%	853,784.40
张海叶	否	股权转让款	632,700.00	4-5 年	4.85%	253,080.00
纬纶科技环保科技有限公司	是	服务费	515,160.00	1 年以内, 1-2 年	3.95%	45,792.00
刘妍	否	往来款	307,500.00	1 年以内, 3-4 年	2.36%	93,000.00
合计	—		<b>9,964,614.33</b>		<b>76.41%</b>	<b>3,687,844.37</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,342,593.82	1,350,000.00	4,992,593.82	4,073,361.66	1,350,000.00	2,723,361.66
合 计	<b>7,342,593.82</b>	<b>1,350,000.00</b>	<b>5,992,593.82</b>	<b>5,073,361.66</b>	<b>1,350,000.00</b>	<b>3,723,361.66</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
纬纶华业(大庆)环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减:长期股权投资减值准备				
合 计	<b>1,000,000.00</b>			<b>1,000,000.00</b>

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动			
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
广东芬蓝环境科技有限公司	2,723,361.66			2,269,232.16		
山东广炬环保科技有限公司	1,350,000.00					

合 计	4,073,361.66	2,269,232.16
-----	--------------	--------------

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
广东芬蓝环境科技有限公司				4,992,593.82	
山东广炬环保科技有限公司		1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00
合 计		1,350,000.00		6,342,593.82	1,350,000.00

注：山东广炬环保科技有限公司年初余额 1,350,000.00，减值准备年初余额 1,350,000.00，年初净值为 0。2019 年 6 月 18 日，山东广炬环保科技有限公司申请简易注销。资产负债表日为“注销”状态。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,644,564.69	85,298,096.31	80,894,133.24	60,505,972.83
其他业务	24,683,741.55	10,832,795.98	3,103,692.51	884,477.64
合 计	130,328,306.24	96,130,892.29	83,997,825.75	61,390,450.47

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,269,232.16	1,441,736.05
合 计	2,269,232.16	1,441,736.05

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-923.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	876,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-10,486,500.29
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,932.77
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	-9,420,890.60
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,413,133.59
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-8,007,757.01

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于	10.81	0.30	0.30

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润			

北京纬纶华业环保科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)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规定”

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-923.08
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	876,600.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-10,486,500.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,932.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-9,420,890.60</b>
减: 所得税影响数	-1,413,133.59
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-8,007,757.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用