



庞泰环保

NEEQ: 833887

江西庞泰环保股份有限公司

JIANGXI PANGTAI ENVIRONMENT PROTECTION INDUSTRY CO.,LTD.



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘仁军、主管会计工作负责人刘金华及会计机构负责人（会计主管人员）黄娟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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因商业秘密，存在以代号代替客户供应商名字的情况。除此之外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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	行业信息 .....	21
第六节	公司治理 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	110

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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	江西庞泰环保股份有限公司
主办券商	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江西庞泰环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江西庞泰环保股份有限公司董事会
监事会	指	江西庞泰环保股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份有限公司业务规则
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	江西庞泰环保股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西庞泰环保股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGXI PANGTAI ENVIRONMENT PROTECTION INDUSTRY CO.,LTD.		
	PANGTAI ENVIRONMENT PROTECTION		
法定代表人	刘仁军	成立时间	2001年01月18日
控股股东	控股股东为（刘仁军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘仁军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造（C35）-环保、社会公共服务及其-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	公司主要提供工业废水、废气的净化设备及能源转化的装置及工程		
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	庞泰环保	证券代码	833887
挂牌时间	2015年10月20日	分层情况	创新层
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）	48,880,000
主办券商（报告期内）	华林证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘金华	联系地址	江西省萍乡市经济开发区周江管理处
电话	07996665029	电子邮箱	zongjb@pt963.com
传真	07996762105		
公司办公地址	江西省萍乡市经济开发区周江管理处	邮政编码	337000
公司网址	www.pt963.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	91360300723916987H		
注册地址	江西省萍乡市经济技术开发区周江管理处		
注册资本（元）	48,880,000	注册情况报告期内是否变更	是

说明：公司于 2023 年 4 月 24 日召开 2022 年度股东大会审议通过《关于 2022 年年度权益分派议案》。权益分派方案为：以公司现有总股本 37,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股（其中以股票

发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税)。分红前本公司总股本为 37,600,000 股，分红后总股本增至 48,880,000 股。

公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益分派股份登记，根据权益分派结果，本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 11 日，除权除息日为 2023 年 5 月 12 日，资本公积转增股本数总计为 11,280,000 股，公司注册资本由 37,600,000 股增加至 48,880,000 股。

公司已于 2023 年 5 月 24 日就上述事项完成注册资本工商变更登记和章程修正案的备案登记手续，并取得了萍乡市市场监督管理局核发的《营业执照》。

## 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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业为专用设备制造业(C35)，公司主要提供工业废水、废气等工程专业承包，废气的净化设备及能源转化的装置，以及煤化工和石油炼化生产中的能源净化、转化催化剂产品，并同时提供相应配套的工业炉及反应装置，具有特种设备制造资质，核心技术有陶瓷膜制备技术、天然气转化催化、加氢催化剂(PT9012)和主加氢催化剂(PT9013)技术、氰化氢分解催化剂技术及多项发明、实用新型专利，高新技术企业，国家“小巨人”“专精特新”等关键资源。

依托先进的环保材料，公司同时具备提供设计、设备、安装和运营的“一站式”气体净化整体解决方案的能力。结合公司在钢铁煤化工领域的一定口碑和市场占有率，依托公司自主和合作研发的核心技术和集成技术，为能源化工行业的产业转型升级、节能环保治理和绿色发展，提供整体技术解决方案和综合服务，涉及焦化产业转型升级、合成氨和传统煤化工装置改造、劣质重油深加工等方面的原料分级高效利用、转化过程优化、尾气综合处理及利用等领域有了很大的市场空间。

设备类产品需要我们根据客户需求及相关法律法规、国家/行业标准进行产品设计，并出具技术文件。不同客户由于使用环境、质量标准等因素不同，对产品的规格、性能等要求具有差异，我们会根据客户需求提供定制化产品和服务。对客户提供的工况条件和必要的工艺参数进行条件审查，设计条件齐全后编制设计任务书，并进行产品设计，形成设计文件。设计文件经过校对、审核、批准后，进行质量评定，并交由客户确认后进行生产。公司及时跟踪客户需求变化，对设计方案进行动态调整，加强与客户前期合作，增进业务合作的稳定性。

通过多种合作方式实现减排环保和节能降耗的目标，为客户提供包括项目全过程咨询、方案设计、工程总包、项目托管运营服务在内的综合业务努力建立与上下游共同成长的良性生态链并滚动发展成一个生态圈，共存共赢，持续发展。

本报告期内，商业模式未发生变化。

#### 2、 经营计划：

报告期内，公司管理层努力践行年度经营计划，在稳固发展合同管理项目服务、信息技术服务基础上，稳步推进在服务项目领域的拓展，截止2023年12月31日，公司实现营业收入21,2625,068.94元，较上年同期增长27.70%；归属于母公司股东的净利润20,822,490.74元，较上年同期增长34.29%。归属于母公司股东的净资产为113,797,172.25元，较上年期末增长22.40%。

#### (二) 行业情况

工业和信息化部、科学技术部、生态环境部等三部门联合印发《环保装备制造业高质量发展行动计划(2022—2025年)》文件中指出，到2025年，行业技术水平明显提升，一批制约行业发展的关键短板技术装备取得突破，高效低碳环保技术装备产品供给能力显著提升，充分满足重大环境治理需求。行业综合实力持续增强，核心竞争力稳步提高，打造若干专精特新“小巨人”企业，培育一批具有国际竞争优势的细分领域的制造业单项冠军企业，形成上中下游、大中小企业融通发展的新格局，多元化互补的发展模式更加凸显，环保装备制造业产值力争达到1.3万亿元。

为贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》以及《“十四五”工业绿色发展规划》，全面推进环保装备制造业持续稳定健康发展，提高绿色低碳转型的保

障能力，随着我国经济的快速发展，环境问题也日益突出。国家及各地方政府不断出台政策规范企业污染物排放，将环境保护作为重要实现目标。我国先后出台了《“十四五”生态环境领域科技创新专项规划》《“十四五”生态环境监测规划》等行业政策，对环境保护与水污染治理提出了更高的标准与要求。

“十四五”规划明确指出：深入打好污染防治攻坚战，建立健全环境治理体系，推进精准、科学、依法、系统治污，协同推进减污降碳，不断改善空气、水环境质量。

#### 1. 市场规模

目前，我国环保设备在大气污染防治设备、水污染治理设备和固体废物处理设备三大领域已经形成了一定的规模和体系。2020-2023 年我国环保设备市场规模由 3438.1 亿元增至 4146.6 亿元，年均复合增长率。中商产业研究院预测，2025 年我国环保设备市场规模可达 7789.4 亿元。

#### 2. “双碳”战略下，为环保产业带来新的发展机遇

在“双碳”目标引领下，环保产业内涵被数倍打开，产业责任也数倍增加。环保产业将从过去的“治污”为主，进入减污、降碳协同增效，绿色生产、绿色生活和良好生态协同推进的新阶段。只有坚持科技创新的核心地位，环保产业才能够实现高质量发展，才能用最小的经济代价实现最大的治理效果。探索绿色低碳技术创新，培育自身高质量发展的新动能，成为环保企业的发展方向。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司获得国家级专精特新“小巨人”企业称号，有效期 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>2、赣工信企业字【2022】229 号文件被认定为江西省“专精特新”中小企业，2022 年有效期为 2022 年 11 月 1 日至 2025 年 10 月 31 日。</p> <p>3、本公司于 2021 年 11 月 3 日被江西省科学技术厅评为高新技术企业并颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202136000577，高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日。</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	212,625,068.94	166,508,292.48	27.70%
毛利率%	24.39%	26.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,822,490.74	15,505,760.27	34.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,706,486.67	13,664,633.33	29.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属	20.14%	17.43%	-



于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.13%	15.36%	-
基本每股收益	0.43	0.41	3.30%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	281,116,087.11	275,836,277.14	1.91%
负债总计	167,318,914.86	182,861,595.63	-8.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,797,172.25	92,974,681.51	22.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.47	-5.85%
资产负债率% (母公司)	59.63%	66.4%	-
资产负债率% (合并)	59.52%	66.29%	-
流动比率	1.7060	1.5418	-
利息保障倍数	10.89	10.16	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-14,764,747.71	-7,700,841.81	-91.73%
应收账款周转率	2.1381	2.4899	-
存货周转率	1.6552	1.3706	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.91%	2.84%	-
营业收入增长率%	27.70%	17.42%	-
净利润增长率%	25.93%	-8.93%	-

### 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	12,139,519.08	4.32%	16,490,522.51	5.98%	-26.38%
应收票据	30,222,322.67	10.75%	41,584,542.56	15.08%	-27.32%
应收账款	106,760,071.05	37.98%	55,398,615.86	20.08%	92.71%
存货	91,693,811.57	32.62%	102,566,375.43	37.18%	-10.60%
固定资产	19,385,626.71	6.90%	20,093,364.00	7.28%	-3.52%
无形资产	62,984.53	0.02%	65,201.05	0.02%	-3.40%
短期借款	63,425,622.57	22.56%	56,109,808.56	20.34%	13.04%
长期借款	12,300,000.00	4.38%	15,000,000.00	5.44%	-18.00%
总资产	281,116,087.11	100%	275,836,277.14	100%	1.91%

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款较上年期末增长 92.71%，主要是疫情之后，全球经济形势依然严峻，虽然销售业绩有所

增长，但经济活力仍不足，资金链下滑，导致客户回款不理想。

## (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	212,625,068.94	-	166,508,292.48	-	27.70%
营业成本	160,772,307.61	75.61%	122,657,411.67	73.66%	31.07%
毛利率%	24.39%	-	26.34%	-	-
销售费用	5,522,377.84	2.60%	4,287,196.15	2.57%	28.81%
管理费用	4,917,349.99	2.31%	4,795,637.36	2.88%	2.54%
研发费用	9,561,395.05	4.50%	7,684,127.01	4.61%	24.43%
财务费用	3,104,224.65	1.46%	2,506,000.96	1.51%	23.87%
信用减值损失	-8,112,571.73	-3.82%	-7,063,080.46	-4.24%	14.86%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,498,767.97	2.12%	5,169,833.85	3.10%	-12.98%
投资收益	-19	0.00%	-2,833,931.38	-1.70%	100.00%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,117,247.38	11.34%	18,712,593.78	11.24%	28.88%
营业外收入	98,938.00	0.05%	14,323.00	0.01%	590.76%
营业外支出	53,100.00	0.02%	185,488.16	0.11%	-71.37%
净利润	20,822,490.74	9.79%	16,535,527.60	9.93%	25.93%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上期增长较大，主要是本报告期内营业收入增长较大，材料成本，人工成本及运输成本也会相应增加。
- 2、投资收益较上期增长幅度很大，主要是上期将持有江苏子公司的股权出售转让所致。
- 3、营业外收入较上期增长幅度大，主要是本报告期内原材料采购出现了质量问题而对供应商产生罚款所致
- 4、营业外支出较上期下降，主要是上期处于疫情严峻期间，对外捐赠抗疫资金产生的影响。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	212,522,748.02	163,929,494.92	29.64%
其他业务收入	102,320.92	2,578,797.56	-96.03%
主营业务成本	160,709,698.67	121,736,427.47	32.01%

其他业务成本	62,608.94	920,984.20	-93.20%
--------	-----------	------------	---------

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备收入	184,640,864.78	141,267,333.29	23.49%	38.55%	37.81%	0.41%
填料收入	17,553,319.04	13,073,427.03	25.52%	10.28%	79.39%	-28.69%
催化剂收入	4,825,701.86	2,436,933.23	49.50%	-55.51%	-71.26%	27.66%
工程收入	4,116,949.95	3,064,639.18	25.56%	5.59%	-11.50%	14.38%
拆装劳务	1,385,912.39	867,365.94	37.42%	100.00%	100.00%	37.42%
其他收入	102,320.92	62,608.94	38.81%	-96.03%	-93.20%	-25.48%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

- 1、设备收入较上年增长，主要是随着市场环境对环保设备需求量的增长，业务订单逐年增加，营业收入也持续增长。
- 2、催化剂收入较上年下降，主要是本期催化剂销售订单下降，由原来的多数外购贸易转变成全部自产自销，致使毛利率上涨。
- 3、拆装劳务较上年增长，主要是本报告期应老客户需求，提供检修拆装劳务所致，日常经营期间检修劳务订单承接的并不多。
- 4、其他收入较上年下降，主要是由于单一性的技术性服务需求比较少。

## 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	KH00136	44,994,507.13	21.16%	否
2	KH00017	41,852,588.46	19.68%	否
3	KH00194	32,732,467.35	15.39%	否
4	KH00114	21,840,960.00	10.27%	否
5	KH00134	15,122,123.80	7.11%	否
合计		156,542,646.74	73.62%	-

## 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	GYS00332	21,670,362.87	14.48%	否

2	GYS00470	15,302,099.18	10.23%	否
3	GYS00171	10,522,585.84	7.03%	否
4	GYS00539	8,731,336.40	5.83%	否
5	GYS00072	7,153,577.98	4.78%	否
合计		63,379,962.27	42.35%	-

### (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	-14,764,747.71	-7,700,841.81	-91.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,892,154.94	-271,148.69	-597.83%
筹资活动产生的现金流量净额	2,556,106.10	23,218,200.49	-88.99%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降，主要是客户回款获得的现金流入由于存在时间，通常较难覆盖供应商货款及付现费用。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期大幅下降,主要是本报告期内因生产经营需要添置了多台资产设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降，主要是上期增加的一笔十年期的长期贷款的影响。

## 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
江西庞泰科技发展有限公司	控股子公司	脱硫剂销售	102,000,000	3,997.89	-2,732.11	-	-712.38
庞泰（长沙）科技发展有限公司	控股子公司	新材料技术推广服务；新材料技术研发	10,000,000	-	-	-	-
萍乡庞泰智能软件科技有限公司	控股子公司	软件及应用软件的开发、销售	2,000,000	4,918.14	-2,561.86	-	-728.42
上海庞泰	控股子公	环保建设	5,000,000	613,687.04	546,436.34	-	-

工程技术 有限公司	司	工程专业 施工				9,014.14
--------------	---	------------	--	--	--	----------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西庞泰新材料有限公司	注销	无影响

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	其他	295310.16	295310.16	不存在
其他产品	其他	319919.34	319919.34	不存在
<b>合计</b>	-	615229.5	615229.5	-

2023 年度，公司因与【天津天铁炼焦化工有限公司】、【天津铁厂有限公司】达成债务重组协定，取得【建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划信托收益权转让协议】、【天津渤钢企业管理合伙(有限合伙)合伙协议】以抵偿其应收账款。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,561,395.05	7,684,127.01
研发支出占营业收入的比例%	4.50%	4.61%

研发支出中资本化的比例%	-	-
--------------	---	---

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	12	11
研发人员合计	13	13
研发人员占员工总量的比例%	12.26%	14.13%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量		31
公司拥有的发明专利数量		7

**(四) 研发项目情况**

-
---

**六、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

**七、 企业社会责任**

适用 不适用

公司诚信经营，依法纳税，安全生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东、员工、客户、供应商等利益相关者负责。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，自 2018 年开始，公司积极参与社会公益事业，给地方红十字会、街道派出所、学校等捐款捐物，实现与地方共同发展。同时不断完善员工福利体系，保障员工合法权益，实现公司和员工可持续发展。

**八、 未来展望**

是否自愿披露

是 否

**九、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

应收账款回收风险	<p>报告期末，应收账款金额为 106,760,071.05 元，占总资产比重为 37.98%。应收账款同比增长 92.71%。公司主要客户为大中型企业，实力雄厚、信用记录良好，由于公司对外工程项目建设周期较长，部分项目实施进度放缓，在项目没有完工的情况下形成了金额较大的应收账款，使得应收账款周转率较低，公司已按审慎性原则计提了坏账准备并加强催收，但随着公司业务的发展和规模的扩张，应收账款可能进一步增加，若公司不能严格控制风险、制定合理信用政策、加强应收账款管理、建立有效的催款责任制，将会影响资金周转速度和经营活动的现金流量。若未来出现销售回款不顺利或客户财务状况恶化的情况，则可能给公司带来坏账损失，从而影响公司的资金周转和利润水平。</p> <p>应对措施：首先加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。</p>
政策风险	<p>公司的下游行业包括冶金、建材、化工等高耗能传统行业，客户行业存在去产能、调结构行业周期性发展瓶颈。这些行业受国家宏观经济形势和宏观经济政策影响较大，因此本行业的发展与国家宏观经济发展趋势以及宏观经济政策密切相关。如果宏观经济形势和政策给一些下游行业带来不利因素，则公司的发展也会受到影响。</p> <p>应对措施：公司核心技术研发及推广一直处于需求侧的上游受下游行业需求影响较大，公司将持续完善产品结构，不断整合资源，拓展经营渠道，丰富创新商业模式，将业务模式向合同能源管理的方向发展延伸，为公司增加核心创效动能和潜力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.(一).2
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.(一).4
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.(一).5
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)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,256,102.15	1.98%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,256,102.15	1.98%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项



## 4、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

## 5、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## (二)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
存出保证金	货币资金	质押	9751700.00	3.47%	票据保证金
总计	-	-	9751700.00	3.47%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常银行票据业务需求，未对公司产生不利影响。

## 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	17,397,251	46.27%	5,219,175	22,616,426	46.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,693,211	7.16%	807,963	3,501,174	7.16%	
	董事、监事、高管	3,941,140	10.48%	1,074,477	5,015,617	10.26%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,202,749	53.73%	6,060,825	26,263,574	53.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,079,633	21.49%	2,423,890	10,503,523	21.49%	
	董事、监事、高管	12,123,116	32.24%	3,637,035	15,760,151	32.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		37,600,000	-	11,280,000	4,8880,000	-	
普通股股东人数							28

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度权益分派的议案》（公告编号：2023-015），公司拟以 2022 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的总股本 37,600,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增 11,280,000 股。分红前本公司总股本为 37,600,000 股，分红后总股本增至 48,880,000 股。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘仁军	10,772,844	3,231,853	14,004,697	28.65%	10,503,523	3,501,174	0	0
2	刘金华	4,391,786	1,317,536	5,709,322	11.68%	4,380,368	1,328,954		
3	萍乡市祥和投资合伙企业（有限合伙）	4,260,900	1,278,270	5,539,170	11.33%	0	5,539,170	0	0
4	刘勇萍	4,192,686	1,257,805	5,450,491	11.15%	4,087,868	1,362,623	0	0
5	李从华	3,063,584	918,876	3,982,460	8.15%	2,987,095	995,465	0	0
6	李建才	2,112,400	633,720	2,746,120	5.62%	2,058,615	687,505	0	0
7	张志明	1,567,000	465,102	2,032,102	4.16%	0	2,032,102	0	0
8	萍乡祥力资产投资中心（有限合	0	1,300,065	1,300,065	2.66%	0	1,300,065	0	0

	伙)								
9	萍乡市祥一资产投资中心(有限合伙)	1,000,000	300,000	1,300,000	2.66%	0	1,300,000	0	0
10	刘起恒	880,200		1,144,260	2.34%	858,195	286,065	0	0
合计		32,241,400	10,703,227	43,208,687	88.40%	24,875,664	18,333,123	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：          公司股东中，刘金华、刘勇萍与刘仁军系同胞兄弟姐妹关系；萍乡市祥和投资合伙企业（有限合伙）为刘仁军与公司副总经理肖乐业出资设立；萍乡市祥一资产投资中心（有限合伙）由公司董          事会秘书兼财务总监刘金华出资 95%设立；萍乡祥力资产投资中心（有限合伙）由公司监事刘勇          萍出资 90%设立。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 24 日	0	0	3
合计	0	0	3

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开 2022 年度股东大会审议通过《关于 2022 年年度权益分派议案》。权益分派方案为：以公司现有总股本 37,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 37,600,000 股，分红后总股本增至 48,880,000 股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成权益分派股份登记，根据权益分派结果，本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 11 日，除权除息日为 2023 年 5 月 12 日，资本公积转增股本数总计为 11,280,000 股，公司注册资本由 37,600,000 股增加至 48,880,000 股。公司已于 2023 年 5 月 24 日就上述事项完成注册资本工商变更登记和章程修正案的备案登记手续，并取得了萍乡市市场监督管理局核发的《营业执照》。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘仁军	董事长	男	1976年2月	2021年5月21日	2024年5月20日	10,772,844	3,231,853	14,004,697	28.6512%
李辉新	董事、总经理	男	1971年12月	2021年5月21日	2024年5月20日	636,800	191,040	827,840	1.6936%
李建才	董事	男	1981年9月	2021年5月21日	2024年5月20日	2,112,400	633,720	2,746,120	5.6181%
李从华	董事	男	1963年9月	2021年5月21日	2024年5月20日	3,063,584	918,876	3,982,460	8.1474%
欧阳华	董事	男	1975年7月	2021年5月21日	2024年5月20日	786,800	128,375	915,175	1.8723%
刘起恒	监事会主席	男	1970年6月	2021年9月15日	2024年9月14日	880,200	264,060	1,144,260	2.3410%
刘勇萍	监事	男	1977年9月	2021年9月16日	2024年9月14日	4,192,686	1,257,805	5,450,491	11.1508%
田嫦	职工代表监事	女	1984年6月	2021年9月16日	2024年9月14日	0	0	0	0%
刘金华	董事会秘书、财务总监	女	1980年12月	2022年8月5日	2025年8月4日	4,391,786	1,317,536	5,709,322	11.6803%
肖乐业	副总经理	男	1984年11月	2022年8月5日	2025年8月4日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

刘金华、刘勇萍与刘仁军系同胞兄弟姐妹关系；李建才、刘起恒、肖乐业与刘仁军为亲属关系（非近亲属）；与除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9		2	7
生产人员	45		8	37
销售人员	19		3	16
技术人员	24		6	18
财务人员	6		2	4
行政人员	3	7		10
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>7</b>	<b>21</b>	<b>92</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	11	12
专科	40	26
专科以下	52	52
<b>员工总计</b>	<b>106</b>	<b>92</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**

-

**(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。未出现重大内部管理漏洞。

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

2. 财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引



下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	中审亚太审字(2024)001944 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐志强 3 年	邬家军 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	16 万元			

## 审计报告

中审亚太审字(2024)001944 号

江西庞泰环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西庞泰环保股份有限公司（以下简称庞泰环保）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度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，公允反映了庞泰环保 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于庞泰环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、形成审计意见的基础

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

### 四、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如附注“3.24 收入”、“5.28 营业收入与营业成本”所述，2023 年度庞泰环保实现营业收入 2.13 亿元，较上年度增长 27.7%，其中，设备收入占比 86.84%，收入确认主要以收到客户的验收单时确认收入，由于营业收入是庞泰环保公司关键业绩指标之一，可能存在收入确认不恰当的风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （2）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、项目验收单、销售发票、销售回款凭证等；
- （4）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当

期间确认；

(5) 对交易额实施函证程序；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 五、其他信息

庞泰环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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。

## 六、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，管理层负责评估庞泰环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算庞泰环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督庞泰环保的财务报告过程。

## 七、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因

而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：徐志强  
（盖章） （项目合伙人）

中国注册会计师：邬家军

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

## 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	5.1	12,139,519.08	16,490,522.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	615,229.50	
衍生金融资产			
应收票据	5.3	30,222,322.67	41,584,542.56
应收账款	5.4	106,760,071.05	55,398,615.86
应收款项融资	5.5	221,739.05	1,072,000.00
预付款项	5.6	10,795,166.30	19,059,988.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	4,030,697.83	4,578,594.54

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	91,693,811.57	102,566,375.43
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	5.9	344,315.35	10,573,920.73
<b>流动资产合计</b>		<b>256,822,872.40</b>	<b>251,324,559.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	19,385,626.71	20,093,364.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	62,984.53	65,201.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.12	4,844,603.47	4,353,152.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,293,214.71</b>	<b>24,511,717.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,116,087.11</b>	<b>275,836,277.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13	63,425,622.57	56,109,808.56
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	5.14	9,730,794.57	
应付账款	5.15	18,640,275.89	20,195,595.40
预收款项			
合同负债	5.16	29,119,854.74	40,029,580.28
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	5.17	3,069,911.31	2,622,589.10
应交税费	5.18	6,260,663.37	9,332,594.75
其他应付款	5.19	101,133.98	281,814.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	1,700,000.00	
其他流动负债	5.21	18,489,438.43	34,434,957.86
<b>流动负债合计</b>		<b>150,537,694.86</b>	<b>163,006,940.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	12,300,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.23	4,481,220.00	4,854,655.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,781,220.00</b>	<b>19,854,655.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>167,318,914.86</b>	<b>182,861,595.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.24	48,880,000.00	37,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	527,928.75	11,807,928.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	8,038,242.57	5,955,029.67
一般风险准备			
未分配利润	5.27	56,351,000.93	37,611,723.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>113,797,172.25</b>	<b>92,974,681.51</b>
少数股东权益			



所有者权益（或股东权益）合计		113,797,172.25	92,974,681.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		281,116,087.11	275,836,277.14

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

## (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		12,086,916.01	16,398,281.17
交易性金融资产		615,229.50	
衍生金融资产			
应收票据		30,222,322.67	41,584,542.56
应收账款	14.1	106,760,071.05	55,398,615.86
应收款项融资		221,739.05	1,072,000.00
预付款项		10,795,166.30	19,059,988.15
其他应收款	14.2	4,042,197.83	4,620,094.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,693,811.57	102,566,375.43
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		344,315.35	10,573,920.73
<b>流动资产合计</b>		<b>256,781,769.33</b>	<b>251,273,818.44</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	14.3	380,000.00	430,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,385,626.71	20,093,364.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		62,984.53	65,201.05

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,844,603.47	4,353,152.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,673,214.71</b>	<b>24,941,717.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,454,984.04</b>	<b>276,215,535.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,425,622.57	56,109,808.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,730,794.57	
应付账款		18,640,275.89	20,195,595.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,069,911.31	2,622,589.10
应交税费		6,193,412.67	9,265,344.05
其他应付款		668,423.98	899,104.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,119,854.74	40,029,580.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,489,438.43	34,434,957.86
<b>流动负债合计</b>		<b>149,337,734.16</b>	<b>163,556,979.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,481,220.00	4,854,655.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,481,220.00</b>	<b>19,854,655.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>167,818,954.16</b>	<b>183,411,634.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,880,000.00	37,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		527,928.75	11,807,928.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,038,242.57	5,955,029.67
一般风险准备			
未分配利润		56,189,858.56	37,440,942.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>113,636,029.88</b>	<b>92,803,900.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>281,454,984.04</b>	<b>276,215,535.80</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>	5.28	212,625,068.94	166,508,292.48
其中：营业收入	5.28	212,625,068.94	166,508,292.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	5.28	184,884,665.66	143,068,520.71
其中：营业成本	5.28	160,772,307.61	122,657,411.67
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	5.29	1,007,010.52	1,138,147.56
销售费用	5.30	5,522,377.84	4,287,196.15
管理费用	5.31	4,917,349.99	4,795,637.36
研发费用	5.32	9,561,395.05	7,684,127.01
财务费用	5.33	3,104,224.65	2,506,000.96
其中：利息费用		2,442,780.70	2,024,591.64
利息收入		24,390.42	25,644.57
加：其他收益	5.34	4,498,767.97	5,169,833.85
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	-19.00	-2,833,931.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-8,112,571.73	-7,063,080.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.37	-9,333.14	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,117,247.38</b>	<b>18,712,593.78</b>
加：营业外收入	5.38	98,938.00	14,323.00
减：营业外支出	5.39	53,100.00	185,488.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,163,085.38</b>	<b>18,541,428.62</b>
减：所得税费用	5.40	3,340,594.64	2,005,901.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,822,490.74</b>	<b>16,535,527.60</b>
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）		20,822,490.74	16,535,527.60
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）			1,029,767.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,822,490.74	15,505,760.27
<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>		20,822,490.74	16,535,527.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,822,490.74	15,505,760.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			1,029,767.33
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.41

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

**(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>	14.4	212,625,068.94	166,508,292.48
减：营业成本	14.4	160,772,307.61	126,822,769.72
税金及附加		1,007,010.52	1,135,564.69
销售费用		5,522,377.84	4,287,196.15
管理费用		4,908,749.99	4,045,064.07
研发费用		9,561,395.05	7,684,127.01
财务费用		3,101,587.93	2,400,838.71
其中：利息费用		2,442,772.78	1,921,799.51
利息收入		22,055.50	24,440.97
加：其他收益		4,498,767.97	5,169,833.85
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,617.45	728,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,112,571.73	-7,063,080.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,333.14	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,126,885.65	18,968,085.52
加：营业外收入		98,938.00	6,500.00
减：营业外支出		53,100.00	185,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,172,723.65	18,789,585.52
减：所得税费用		3,340,594.64	1,745,627.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,832,129.01	17,043,957.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,832,129.01	17,043,957.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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>		20,832,129.01	17,043,957.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,513,569.50	89,044,082.30
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		-	807,482.06
收到其他与经营活动有关的现金	5.41.1	27,717,939.08	27,777,910.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,231,508.58</b>	<b>117,629,474.61</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		100,983,628.51	82,393,833.86
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		9,973,520.82	12,195,494.58
支付的各项税费		14,077,266.04	8,840,827.80
支付其他与经营活动有关的现金	5.41.2	39,961,840.92	21,900,160.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		164,996,256.29	125,330,316.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,764,747.71	-7,700,841.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,382.55	50,000.00
取得投资收益收到的现金			4,367.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270,851.65
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>		28,382.55	325,218.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,920,537.49	546,367.47
投资支付的现金			50,000.00
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>		1,920,537.49	596,367.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,892,154.94	-271,148.69
<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		52,950,000.00	61,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,950,000.00	61,950,000.00
偿还债务支付的现金		47,950,000.00	32,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,443,893.90	5,681,799.51
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	5.41.3		100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,393,893.90	38,731,799.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,556,106.10	23,218,200.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-14,100,796.55	15,246,209.99
加：期初现金及现金等价物余额		16,488,615.63	1,242,405.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,387,819.08	16,488,615.63

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

## (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		122,513,569.50	79,335,845.04
收到的税费返还		-	807,482.06
收到其他与经营活动有关的现金		27,717,798.62	23,400,589.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,231,368.12</b>	<b>103,543,916.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,983,628.51	75,465,490.14
支付给职工以及为职工支付的现金		9,964,920.82	11,748,019.78
支付的各项税费		14,077,266.04	8,192,721.08
支付其他与经营活动有关的现金		39,930,662.19	17,116,148.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,956,477.56</b>	<b>112,522,379.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,725,109.44</b>	<b>-8,978,463.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,382.55	1,748,600.00
取得投资收益收到的现金			4,367.13
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>28,382.55</b>	<b>1,752,967.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,920,537.49	546,367.47
投资支付的现金			50,000.00
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>1,920,537.49</b>	<b>596,367.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,892,154.94</b>	<b>1,156,599.66</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		52,950,000.00	61,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			



<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,950,000.00	61,950,000.00
偿还债务支付的现金		47,950,000.00	32,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,443,893.90	5,681,799.51
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,393,893.90	38,731,799.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,556,106.10	23,218,200.49
<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>		-14,061,158.28	15,396,336.65
加：期初现金及现金等价物余额		16,396,374.29	1,000,037.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,335,216.01	16,396,374.29

## (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	37,600,000.00				11,807,928.75				5,955,029.67		37,611,723.09		92,974,681.51
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	37,600,000.00				11,807,928.75				5,955,029.67		37,611,723.09		92,974,681.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,280,000.00				-11,280,000.00				2,083,212.90		18,739,277.84		20,822,490.74
（一）综合收益总额											20,822,490.74		20,822,490.74
（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								2,083,212.90	-2,083,212.90			
1. 提取盈余公积								2,083,212.90	-2,083,212.90			
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	11,280,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,280,000.00											
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、本期末余额</b>	48,880,000.00				527,928.75				8,038,242.57		56,351,000.93	113,797,172.25

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	37,600,000.00				11,807,928.75				4,250,633.90		27,570,358.59	1,158,223.41	82,387,144.65
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	37,600,000.00				11,807,928.75				4,250,633.90		27,570,358.59	1,158,223.41	82,387,144.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,704,395.77		10,041,364.50	-1,158,223.41	10,587,536.86
（一）综合收益总额											15,505,760.27	1,029,767.33	16,535,527.60
（二）所有者投入和减少资本												-2,187,990.74	-2,187,990.74
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												-2,187,990.74		
												2,187,990.74		
(三) 利润分配									1,704,395.77		-5,464,395.77			-3,760,000.00
1. 提取盈余公积									1,704,395.77		-1,704,395.77			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,760,000.00			-3,760,000.00
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、本期末余额</b>	37,600,000.00				11,807,928.75				5,955,029.67		37,611,723.09	92,974,681.51

法定代表人：刘仁军

主管会计工作负责人：刘金华

会计机构负责人：黄娟

## (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	37,600,000.00				11,807,928.75				5,955,029.67		37,440,942.45	92,803,900.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,600,000.00				11,807,928.75				5,955,029.67		37,440,942.45	92,803,900.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,280,000.00				-11,280,000.00				2,083,212.90		18,748,916.11	20,832,129.01
(一) 综合收益总额											20,832,129.01	20,832,129.01
(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								2,083,212.90		-2,083,212.90		
1. 提取盈余公积								2,083,212.90		-2,083,212.90		
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）	11,280,000.00				-11,280,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）	11,280,000.00				-11,280,000.00							
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、本期末余额</b>	48,880,000.00				527,928.75			8,038,242.57		56,189,858.56	113,636,029.88	

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	37,600,000.00				11,807,928.75			4,250,633.90			25,861,380.56	79,519,943.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,600,000.00				11,807,928.75			4,250,633.90			25,861,380.56	79,519,943.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,704,395.77			11,579,561.89	13,283,957.66
(一) 综合收益总额											17,043,957.66	17,043,957.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配								1,704,395.77		-5,464,395.77	-3,760,000.00
1. 提取盈余公积								1,704,395.77		-1,704,395.77	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,760,000.00	-3,760,000.00
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、本期末余额</b>	<b>37,600,000.00</b>				<b>11,807,928.75</b>			<b>5,955,029.67</b>		<b>37,440,942.45</b>	<b>92,803,900.87</b>

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！**

## 江西庞泰环保股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

江西庞泰环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为萍乡市庞泰化工填料有限公司，系由刘仁军、刘启庞和刘起恒于 2001 年 1 月 18 日共同出资组建。公司于 2015 年 10 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91360300723916987H 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 48,880,000.00 元，注册地址：江西省萍乡市萍乡经济开发区周江管理处，公司实际控制人为刘仁军。

经营范围：本公司属环保行业，主要从事过滤器的开发、制造并销售，主要产品包括催化剂、填料和过滤器三大类，可应用于国有钢铁焦化企业。

法定代表人：刘仁军

##### 1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

##### 1.3 合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西庞泰科技发展有限公司	全资子公司	100.00	100.00
上海庞泰工程技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
萍乡庞泰智能软件科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
庞泰（长沙）科技发展有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）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。除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 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。

### 3.3 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。

### 3.4 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付款项	金额≥1,000,000 元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	金额≥1,000,000 元
重要的应收账款核销	金额≥1,000,000 元
重要的 1 年以上的应付账款	金额≥1,000,000 元

### 3.6 同一控制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。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成

本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 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，是指为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 3.6.2），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“3.15 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）。

### 3.7 合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

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。

#### 3.7.2 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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见附注“3.15 长期股权投资”或本附注“3.9 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”（详见附注 3.15.3.3）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。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 3.9 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。

### 3.9.1 金融工具的分类

#### 3.9.1.1 金融资产分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.9.1.2 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### 3.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

#### 3.9.2.1 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 3.9.2.2 金融工具的计量方法

##### 3.9.2.2.1 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3.9.2.2 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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3.9.2.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认



部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### 3.9.2.4 金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.9.2.5 金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### 3.9.2.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 3.9.2.7 金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### 3.9.2.8 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 3.9.2.8.1 减值准备的确认方法

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

### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 3.9.2.8.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3.9.2.8.3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方的款项、备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对应收票据根据账龄与整个存续期内预期信用损失率确定其信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按账龄和整个存续期预期信用损失率计提。

#### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合名称	
单项计提预期信用损失	参考历史信用损失经验计提坏账准备
信用风险组合	预期信用损失

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	计提方法
单项计提预期信用损失	参考历史信用损失经验计提坏账准备
信用风险组合	预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.13 存货

### 3.13.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 3.13.2 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 3.13.3.1 存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照

存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3.13.4 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。半年度盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### 3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 3.14 合同资产

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.15 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。

#### 3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

#### 3.15.3 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。

### 3.15.3.1 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。

### 3.15.3.2 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。

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。

### 3.15.3.3 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“3.7 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。

### 3.16 固定资产

### 3.16.1 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

3.16.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

3.16.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 3.16.2 固定资产折旧

3.16.2.1 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

3.16.2.2 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.16.2.3 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3.16.2.4 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 3.17 在建工程

### 3.17.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 3.17.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，



转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3.18 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.18.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

类别	摊销年限(年)及依据
土地	50年，土地使用权证登记的使用期限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 3.18.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

##### 3.18.2.1 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费

及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

### 3.18.2.2 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.19 长期资产减值”。

## 3.19 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 3.20 长期待摊费用

### 3.20.1 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### 3.20.2 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### 3.20.3 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 3.21 合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 3.22 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 3.22.1 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3.22.2 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3.22.3 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3.22.4 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 3.23 预计负债

#### 3.23.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

#### 3.23.2 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 3.24 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

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

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让

该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3.24.2 具体的收入确认政策

一般货物销售：公司收到客户签收的送货单时确认销售收入并结转对应的成本；

环保工程销售：公司收到客户的验收单时确认销售收入并结转对应的成本。

建造合同：公司收到客户的验收单时确认销售收入并结转对应的成本。

## 3.25 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

## 3.26 政府补助

### 3.26.1 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### 3.26.2 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3.26.3 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 3.26.4 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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，可以区分的，则分别不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 3.27 递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### 3.27.1 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

3.27.1.1 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 3.27.1.2 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额

时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，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。

### 3.27.1.3 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### 3.27.2 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和运输设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资



产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.29.1 会计政策变更

（1）财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务

报表无重大影响。

### 3.29.2 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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
本公司	15%
除本公司以外的其他公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

本公司于 2021 年 11 月 3 日被江西省科学技术厅评为高新技术企业并颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202136000577，高新技术企业有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，持有该证书并办理相关减免税手续的高新技术企业可按 15% 的税率进行所得税申报。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位均为人民币元，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，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。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,421.20	7,147.27
银行存款	2,385,397.88	16,481,468.36
其他货币资金	9,751,700.00	1,906.88
<b>合计</b>	<b>12,139,519.08</b>	<b>16,490,522.51</b>
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	9,751,700.00	1,906.88

## 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	295,310.16	
权益工具投资	319,919.34	
<b>合计</b>	<b>615,229.50</b>	

## 5.3 应收票据

## 5.3.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,222,322.67	40,259,586.98
商业承兑汇票		1,324,955.58
<b>合计</b>	<b>30,222,322.67</b>	<b>41,584,542.56</b>

## 5.3.2 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,987,327.26	27,715,034.17
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>7,987,327.26</b>	<b>27,715,034.17</b>

## 5.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,839,104.77	100.00	616,782.10	2.00	30,222,322.67
其中：信用风险特征组合	30,839,104.77	100.00	616,782.10	2.00	30,222,322.67
<b>合计</b>	<b>30,839,104.77</b>	<b>100.00</b>	<b>616,782.10</b>	<b>2.00</b>	<b>30,222,322.67</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,330,920.98	100.00	746,378.42	1.76	41,584,542.56
其中：信用风险特征组合	42,330,920.98	100.00	746,378.42	1.76	41,584,542.56
<b>合计</b>	<b>42,330,920.98</b>	<b>100.00</b>	<b>746,378.42</b>	<b>1.76</b>	<b>41,584,542.56</b>

## 5.4 应收账款

## 5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	89,039,974.24	40,005,576.36
1至2年	18,199,248.69	12,571,550.14
2至3年	8,052,762.92	7,183,695.40
3至4年	5,486,579.22	5,661,118.30
4至5年	3,414,989.51	96,939.90
5年以上	2,468,616.44	6,713,007.75
小计	126,662,171.02	72,231,887.85
减：坏账准备	19,902,099.97	16,833,271.99
合计	106,760,071.05	55,398,615.86

## 5.4.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	904,533.26	0.71	904,533.26	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,757,637.76	99.29	18,997,566.71	15.11	106,760,071.05
其中：信用风险特征组合	125,757,637.76	99.29	18,997,566.71	15.11	106,760,071.05
合计	126,662,171.02	100.00	19,902,099.97	15.71	106,760,071.05

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,231,887.85	100.00	16,833,271.99	23.30	55,398,615.86
其中：信用风险特征组合	72,231,887.85	100.00	16,833,271.99	23.30	55,398,615.86
合计	72,231,887.85	100.00	16,833,271.99	23.30	55,398,615.86

## 5.4.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,039,974.24	5,774,582.06	6.49
1至2年	18,199,248.69	3,080,066.57	16.92
2至3年	8,052,762.92	2,754,925.01	34.21

3至4年	5,486,579.22	2,968,229.82	54.10
4至5年	2,510,456.25	1,951,146.81	77.72
5年以上	2,468,616.44	2,468,616.44	100.00
<b>合计</b>	<b>125,757,637.76</b>	<b>18,997,566.71</b>	<b>15.11</b>

## 5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	16,833,271.99	7,531,623.69		4,462,795.71		19,902,099.97
<b>合计</b>	<b>16,833,271.99</b>	<b>7,531,623.69</b>		<b>4,462,795.71</b>		<b>19,902,099.97</b>

## 5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
KH00017	17,496,856.25	13.81	1,455,280.29
KH00194	16,976,472.29	13.40	1,411,997.97
KH00134	16,514,939.80	13.04	1,373,610.55
KH00058	11,226,321.75	8.86	728,069.80
KH00052	8,639,911.20	6.83	3,322,408.64
<b>合计</b>	<b>70,854,501.29</b>	<b>55.94</b>	<b>8,291,367.25</b>

## 5.4.5 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,462,795.71

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
KH00054	货款	1,295,262.00	无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	221,739.05	1,072,000.00
其中：银行承兑汇票	221,739.05	1,072,000.00
<b>合计</b>	<b>221,739.05</b>	<b>1,072,000.00</b>

## 5.6 预付款项

## 5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,561,155.87	88.57	14,226,683.07	74.64
1 至 2 年	357,562.61	3.31	4,296,320.66	22.54
2 至 3 年	354,463.40	3.28	207,358.12	1.09
3 年以上	521,984.42	4.84	329,626.30	1.73
合计	<b>10,795,166.30</b>	<b>100.00</b>	<b>19,059,988.15</b>	<b>100.00</b>

## 5.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
GYS00332	2,754,498.81	43.91%
KH00122	1,427,449.40	22.76%
GYS00072	810,342.48	12.92%
GYS00205	690,000.00	11.00%
GYS00539	590,789.90	9.42%
合计	<b>6,273,080.59</b>	<b>100.00</b>

## 本期重要的预付款项

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
GYS00332	2,754,498.81	25.52
KH00122	1,427,449.40	13.22
合计	<b>4,181,948.21</b>	<b>38.74</b>

## 5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,030,697.83	4,578,594.54
合计	<b>4,030,697.83</b>	<b>4,578,594.54</b>

## 5.7.1 其他应收款

## 5.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,611,648.38	2,298,612.06
1 至 2 年	353,150.00	1,057,861.64
2 至 3 年	1,997,389.82	383,835.87
3 至 4 年	39,900.00	89,000.00
4 至 5 年	41,600.00	376,237.56
5 年以上	6,930,933.83	6,959,757.43

小计	11,327,952.21	11,165,304.56
减：坏账准备	7,297,254.38	6,586,710.02
合计	4,030,697.83	4,578,594.54

## 5.7.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,737,988.00	4,158,824.60
往来款	7,544,985.65	6,221,003.83
备用金及员工借款	44,978.56	750,247.05
其他		35,229.08
合计	11,327,952.21	11,165,304.56

## 5.7.1.3 坏账准备计提情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,168,292.76	873,179.50	295,113.26	2,652,314.93	162,635.14	2,489,679.79
第二阶段	2,771,293.80	682,379.05	2,088,914.75	2,771,293.80	682,379.05	2,088,914.75
第三阶段	7,388,365.65	5,741,695.83	1,646,669.82	5,741,695.83	5,741,695.83	
合计	11,327,952.21	7,297,254.38	4,030,697.83	11,165,304.56	6,586,710.02	4,578,594.54

## 5.7.1.4 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,388,365.65	65.22	5,741,695.83	77.71	1,646,669.82
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,939,586.56	34.78	1,555,558.55	39.49	2,384,028.01
其中：组合1（合并范围应收款项）					
组合2（应收保证金、押金）	3,737,988.00	33.00	1,533,446.28	41.02	2,204,541.72
组合3（其他）	201,598.56	1.78	22,112.27	10.97	179,486.29
合计	11,327,952.21	100	7,297,254.38	64.42	4,030,697.83

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,741,695.83	51.42	5,741,695.83	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,423,608.73	48.58	845,014.19	15.58	4,578,594.54
其中：组合 1（合并范围应收款项）					
组合 2（应收保证金、押金）	4,158,824.60	37.25	741,144.25	17.82	3,417,680.35
组合 3（其他）	1,264,784.13	11.33	103,869.94	8.21	1,160,914.19
合计	<b>11,165,304.56</b>	<b>100.00</b>	<b>6,586,710.02</b>	<b>58.99</b>	<b>4,578,594.54</b>

## 5.7.1.5 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
7,388,365.65	5,741,695.83	77.71	无法收回、判决款

## 5.7.1.6 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 5.7.1.6.1 组合 2（应收保证金、押金）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,800,000.00	60,459.79	3.36
1—2 年	351,150.00	81,428.06	23.19
2—3 年	320,000.00	140,557.92	43.92
3—4 年	36,000.00	24,124.65	67.01
4—5 年	41,600.00	37,637.86	90.48
5 年以上	1,189,238.00	1,189,238.00	100.00
合计	<b>3,737,988.00</b>	<b>1,533,446.28</b>	<b>41.02</b>

## 5.7.1.6.2 组合 3（其他）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,978.56	5,541.43	3.36
1—2 年	2,000.00	463.78	23.19
2—3 年	30,720.00	13,493.56	43.92
3—4 年	3,900.00	2,613.50	67.01
合计	<b>201,598.56</b>	<b>22,112.27</b>	<b>10.97</b>

## 5.7.1.7 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	162,635.14	682,379.05	5,741,695.83	6,586,710.02
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	710,544.36			710,544.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	873,179.50	682,379.05	5,741,695.83	7,297,254.38

## 5.7.1.8 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,586,710.02	710,544.36				7,297,254.38
<b>合计</b>	<b>6,586,710.02</b>	<b>710,544.36</b>				<b>7,297,254.38</b>

## 5.7.1.9 本期无实际核销的其他应收款

## 5.7.1.10 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
GYS00371	其他往来	5,741,695.83	5年以上	50.69	5,741,695.83
GYS00209	其他往来	1,646,669.82	1年以内	14.54	
KH00224	投标保证金	530,000.00	1年以内	4.68	17,802.05
KH00241	投标保证金	530,000.00	1年以内	4.68	17,802.05
KH00202	其他往来	500,000.00	5年以上	4.41	500,000.00
<b>合计</b>		<b>8,948,365.65</b>		<b>78.99</b>	<b>6,409,072.98</b>

## 5.8 存货

## 5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,915,665.03		10,915,665.03	10,542,478.09		10,542,478.09
在产品	71,023,627.25		71,023,627.25	64,899,458.14		64,899,458.14
库存商品	4,142,047.05		4,142,047.05	19,484,681.35		19,484,681.35
建造合同形成的未完工未结算资产				7,639,757.85		7,639,757.85
发出商品	5,612,472.24		5,612,472.24			
<b>合计</b>	<b>91,693,811.57</b>		<b>91,693,811.57</b>	<b>102,566,375.43</b>		<b>102,566,375.43</b>

本期期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

### 5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	344,315.35	10,573,920.73
<b>合计</b>	<b>344,315.35</b>	<b>10,573,920.73</b>

### 5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,385,626.71	20,093,364.00
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>19,385,626.71</b>	<b>20,093,364.00</b>

#### 5.10.1 固定资产

##### 5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	18,123,768.18	17,018,374.23	1,155,905.88	770,556.56	1,154,676.59	38,223,281.44
2. 本期增加金额		784,934.45		306,106.19	584,165.52	1,675,206.16
(1) 购置		784,934.45		306,106.19	584,165.52	1,675,206.16
3. 本期减少金额				186,662.76		186,662.76
(1) 处置或报废				186,662.76		186,662.76
(2) 处置子公司						
4. 期末余额	18,123,768.18	17,803,308.68	1,155,905.88	889,999.99	1,738,842.11	39,711,824.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,758,012.78	8,326,025.67	1,009,821.49	515,079.64	520,977.86	18,129,917.44
2. 本期增加金额	775,457.68	1,217,397.96	55,074.48	140,678.58	185,001.61	2,373,610.31
(1) 计提	775,457.68	1,217,397.96	55,074.48	140,678.58	185,001.61	2,373,610.31

3. 本期减少金额				177,329.62		177,329.62
(1) 处置或报废				177,329.62		177,329.62
(2) 处置子公司						
4. 期末余额	8,533,470.46	9,543,423.63	1,064,895.97	478,428.60	705,979.47	20,326,198.13
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,590,297.72	8,259,885.05	91,009.91	411,571.39	1,032,862.64	19,385,626.71
2. 期初账面价值	10,365,755.40	8,692,348.56	146,084.39	255,476.92	633,698.73	20,093,364.00

## 5. 10. 1. 2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,519,740.84	没有土地使用权
	7,519,740.84	

注 1：①、2012 年 7 月 1 日，公司与萍乡汇丰投资有限公司、萍乡经济技术开发区管委会签署了《国有土地使用权租赁合同》，约定公司承租萍乡市汇丰投资有限公司土地证号为“萍国用（2012）第 104586 号”地块用于“工业炉制造项目”，并同意公司在项目块上修建厂房，租金每年 0 元，租赁期限自 2012 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。②、2015 年 5 月 15 日，公司与萍乡市汇丰投资有限公司、萍乡经济技术开发区管委会继续签署《国有土地使用权租赁合同》，约定鉴于公司与萍乡市汇丰投资有限公司、萍乡经济技术开发区管委会已经签署了上述国有土地使用权租赁合同至 2015 年 12 月 31 日，但该地块已被萍乡市人民政府批准纳入土地收储范围并计划作为工业用途进行转让，同时萍乡市汇丰投资有限公司已将该地块进行抵押用于其公司发债，主债期限至 2020 年 10 月 11 日，因此公司与汇丰投资和管委会达成一致：（1）在项目地块被收归萍乡市土地收购储备中心之前，继续出租给公司作为“工业炉制造项目”之用，并同意公司在项目地块上修建厂房，同时租赁期限自 2015 年 5 月 14 日起至 2020 年 12 月 31 日，合同期限届满若该土地仍未被萍乡市土地收购储备中心收回，合同自动延期五年；（2）在项目地块归还与萍乡市土地收购储备中心之后至项目地块出让之前，管委会同意按现状将该土地继续出租被公司使用，租金另行协商确定；（3）项目土地通过招拍挂程序出让时，管委会同意按照土地现状出让，并支持公司按现状参与项目地块的招拍挂，若公司成功取得该地块，管委会同意公司与此 2011 年 12 月缴纳的 50 万元土地预约金冲抵部分土地出让金，若公司未能取得该地块，管委会退还 50 万元土地预约金与公司；（4）若公司在招拍挂程序中未能取得该块地，管委会同意补偿公司因在该地块上建设厂房拆除搬迁所产生的费用。

## 5.11 无形资产

### 5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	110,824.00	110,824.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	110,824.00	110,824.00
二、累计摊销		
1.期初余额	45,622.95	45,622.95
2.本期增加金额		
(1) 计提	2,216.52	2,216.52
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	47,839.47	47,839.47
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	62,984.53	62,984.53
2.期初账面价值	65,201.05	65,201.05

## 5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.12.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,297,356.45	4,172,420.47	24,166,360.43	3,624,954.06
政府补助	4,481,220.00	672,183.00	4,854,655.00	728,198.25
<b>合计</b>	<b>32,297,356.45</b>	<b>4,844,603.47</b>	<b>29,021,015.43</b>	<b>4,353,152.31</b>

### 5.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	10,454.94	1,684.83
<b>合计</b>	<b>10,454.94</b>	<b>1,684.83</b>

### 5.13 短期借款

#### 5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	52,950,000.00	36,950,000.00
抵押和保证借款		10,000,000.00
票据贴现款	10,475,622.57	9,159,808.56
<b>合计</b>	<b>63,425,622.57</b>	<b>56,109,808.56</b>

#### 5.13.2 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

### 5.14 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,730,794.57	
<b>合计</b>	<b>9,730,794.57</b>	

### 5.15 应付账款

#### 5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,640,275.89	20,195,595.40
<b>合计</b>	<b>18,640,275.89</b>	<b>20,195,595.40</b>

#### 5.15.2 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
江苏恒基环保工程技术有限公司	1,182,183.57	未结算
<b>合计</b>	<b>1,182,183.57</b>	

### 5.16 合同负债

#### 5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	29,119,854.74	40,029,580.28
<b>合计</b>	<b>29,119,854.74</b>	<b>40,029,580.28</b>

### 5.17 应付职工薪酬

#### 5.17.1 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	2,622,589.10	9,994,756.55	9,547,434.34	3,069,911.31
二、离职后福利-设定提存计划		426,086.48	426,086.48	

三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>2,622,589.10</b>	<b>10,420,843.03</b>	<b>9,973,520.82</b>	<b>3,069,911.31</b>

## 5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,622,589.10	9,447,353.60	9,016,931.39	3,053,011.31
二、职工福利费		525,575.83	508,675.83	16,900.00
三、社会保险费		15,827.12	15,827.12	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		15,827.12	15,827.12	
生育保险费				
四、住房公积金		6,000.00	6,000.00	
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>2,622,589.10</b>	<b>9,994,756.55</b>	<b>9,547,434.34</b>	<b>3,069,911.31</b>

## 5.17.3 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		413,197.04	413,197.04	
2、失业保险费		12,889.44	12,889.44	
<b>合计</b>		<b>426,086.48</b>	<b>426,086.48</b>	

## 5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,113,146.43	3,706,666.54
企业所得税	4,930,000.34	5,118,795.37
城市维护建设税	77,920.25	259,403.83
教育费附加	33,394.39	111,173.08
地方教育费附加	22,262.93	74,115.40
土地使用税	38,118.00	38,118.00
房产税	9,563.73	9,563.73
个人所得税	7,208.89	
印花税	16,936.04	14,758.80
环保税	12,112.37	
<b>合计</b>	<b>6,260,663.37</b>	<b>9,332,594.75</b>

## 5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

其他应付款	101,133.98	281,814.68
<b>合计</b>	<b>101,133.98</b>	<b>281,814.68</b>

### 5.19.1 其他应付款

#### 5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	101,133.98	271,865.60
备用金		9,313.80
其他		635.28
<b>合计</b>	<b>101,133.98</b>	<b>281,814.68</b>

### 5.20 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注 5.22)	1,700,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,700,000.00</b>	

### 5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,250,026.83	5,203,845.44
未终止确认的已背书票据	17,239,411.60	29,231,112.42
<b>合计</b>	<b>18,489,438.43</b>	<b>34,434,957.86</b>

### 5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,700,000.00	
<b>合计</b>	<b>12,300,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

### 5.23 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
政府补助	4,854,655.00		373,435.00	4,481,220.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>4,854,655.00</b>		<b>373,435.00</b>	<b>4,481,220.00</b>	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
焦化废水深度治理及资源利用	910,000.00			70,000.00			840,000.00	与资产相关
中小企业技术改造	2,164,500.00			166,500.00			1,998,000.00	与资产相关
科技支撑项目	1,780,155.00			136,935.00			1,643,220.00	与资产相关

合计	4,854,655.00		373,435.00		4,481,220.00
----	--------------	--	------------	--	--------------

#### 5.24 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
股份总数	37,600,000.00	11,280,000.00		48,880,000.00	
合计	37,600,000.00	11,280,000.00		48,880,000.00	

本期公司以现有总股本 37,600,000.00 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 3 股，分红后总股本增至 48,880,000.00 股。

#### 5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,807,928.75		11,280,000.00	527,928.75
合计	11,807,928.75		11,280,000.00	527,928.75

#### 5.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,955,029.67	2,083,212.90		8,038,242.57
合计	5,955,029.67	2,083,212.90		8,038,242.57

#### 5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	37,611,723.09	27,570,358.59
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	37,611,723.09	27,570,358.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,822,490.74	15,505,760.27
减：提取法定盈余公积	2,083,212.90	1,704,395.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,760,000.00
其他		
期末未分配利润	56,351,000.93	37,611,723.09

#### 5.28 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,522,748.02	160,709,698.67	163,929,494.92	121,736,427.47
其他业务	102,320.92	62,608.94	2,578,797.56	920,984.20
合计	212,625,068.94	160,772,307.61	166,508,292.48	122,657,411.67

##### 5.28.1 主营业务收入按主要类别分类



类别	本期发生额	上期发生额
设备收入	184,640,864.78	133,265,981.81
填料收入	17,553,319.04	15,916,707.85
催化剂收入	4,825,701.86	10,847,888.39
工程收入	4,116,949.95	3,898,916.87
拆装劳务	1,385,912.39	
合计	<b>212,522,748.02</b>	<b>163,929,494.92</b>

#### 5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	398,854.80	484,567.15
教育费附加	170,937.78	207,671.64
地方教育费附加	113,958.52	138,447.76
房产税	38,254.92	38,254.92
土地使用税	152,472.00	152,472.00
印花税	55,670.60	60,711.08
环保税	76,861.90	56,023.01
合计	<b>1,007,010.52</b>	<b>1,138,147.56</b>

#### 5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,193,770.08	1,613,620.22
交通差旅费	1,255,015.58	898,973.81
技术服务费	918,135.88	929,959.41
业务招待费	827,866.57	344,292.09
广告费及业务宣传费	774,794.69	153,171.18
产品保险费		104,905.66
其他	552,795.04	242,273.78
合计	<b>5,522,377.84</b>	<b>4,287,196.15</b>

#### 5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,440,986.96	2,973,129.82
中介咨询费	636,167.98	677,888.39
装修费	124,855.48	45,970.57
办公费	559,923.32	165,631.75
交通差旅费	285,155.17	157,217.33

业务招待费	429,877.21	165,666.29
折旧与摊销	200,083.74	220,377.76
租金水电物业费	60,038.78	80,560.02
其他	180,261.35	309,195.43
<b>合计</b>	<b>4,917,349.99</b>	<b>4,795,637.36</b>

### 5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,601,886.22	2,689,821.84
物料消耗	7,096,163.82	4,327,176.28
折旧摊销	582,977.46	642,832.08
技术咨询费	90,000.00	
其他	190,367.55	24,296.81
<b>合计</b>	<b>9,561,395.05</b>	<b>7,684,127.01</b>

### 5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,442,772.78	2,024,591.64
减：利息收入	24,390.42	25,644.57
加：手续费支出	169,235.82	122,096.20
贴现利息	459,577.48	384,957.69
现金折扣	57,028.99	
<b>合计</b>	<b>3,104,224.65</b>	<b>2,506,000.96</b>

### 5.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
政府补助	3,629,401.28	5,166,554.18	3,629,401.28
增值税加计抵减	869,366.69		
代扣个人所得税手续费返还		3,279.67	
<b>合计</b>	<b>4,498,767.97</b>	<b>5,169,833.85</b>	<b>3,629,401.28</b>

#### 5.34.1 政府补助明细情况

##### 5.34.1.1 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
焦化废水深度治理及资源利用	910,000.00		70,000.00	840,000.00	其他收益	
中小企业技术改造	2,164,500.00		166,500.00	1,998,000.00	其他收益	

科技支撑项目	1,780,155.00		136,935.00	1,643,220.00	其他收益	
<b>合计</b>	<b>4,854,655.00</b>		<b>373,435.00</b>	<b>4,481,220.00</b>		

## 5.34.1.2 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	本期发生额	列报项目	说明
萍乡经济技术开发区经济发展局高质量发展奖励金	200,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区经济发展局低浓度氰化氢净化装置研发	50,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区市场监督管理局 发明专利授权奖励	2,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区经济发展局2022年技术改造项目奖补资金	140,100.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区经济发展局2022年技术改造项目奖	326,900.00	其他收益	
萍乡市劳动就业服务管理局失业保险基金 稳岗补贴	14,966.28	其他收益	
萍乡经济技术开发区管理委员会经济发展局 2023年中小企业发展专项资金补助	2,520,000.00	其他收益	
中共江西萍乡经济开发区党群工作部 2023年上半年企业人才奖补资金	2,000.00	其他收益	
<b>合计</b>	<b>3,255,966.28</b>		

## 5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		
处置子公司收益	-19.00	-2,833,931.38
<b>合计</b>	<b>-19.00</b>	<b>-2,833,931.38</b>

## 5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	129,596.32	-7,063,080.46
应收账款坏账准备	-7,531,623.69	
其他应收款坏账准备	-710,544.36	
<b>合计</b>	<b>-8,112,571.73</b>	<b>-7,063,080.46</b>

## 5.37 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	-9,333.14	
非货币性资产交换的利得		
<b>合计</b>	<b>-9,333.14</b>	

## 5.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	96,938.00	3,710.00	96,938.00
其他	2,000.00	10,613.00	2,000.00
<b>合计</b>	<b>98,938.00</b>	<b>14,323.00</b>	<b>98,938.00</b>

### 5.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		100,000.00	
会员费		85,000.00	
其他	53,100.00	488.16	53,100.00
<b>合计</b>	<b>53,100.00</b>	<b>185,488.16</b>	<b>53,100.00</b>

### 5.40 所得税费用

#### 5.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,832,045.80	2,816,325.37
递延所得税费用	-491,451.16	-810,424.35
<b>合计</b>	<b>3,340,594.64</b>	<b>2,005,901.02</b>

#### 5.40.2 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	24,163,085.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,624,462.81
子公司适用不同税率的影响	-1,123.67
调整以前期间所得税的影响	1,086,977.30
非应税收入的影响	2.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,675.43
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	2,809.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-1,434,209.26
所得税费用	3,340,594.64

### 5.41 现金流量表项目

#### 5.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	24,390.42	19,918.70
政府补助	3,255,966.28	4,796,398.85
保证金及押金	12,678,076.72	4,217,831.33
其他营业外收入	4,729,505.66	6,261,281.83
往来款	7,030,000.00	12,482,479.54
<b>合计</b>	<b>27,717,939.08</b>	<b>27,777,910.25</b>

## 5.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现费用	17,518,475.47	14,414,421.76
财务费用-手续费	12,542.78	26,618.42
保证金及押金	12,638,712.26	3,869,120.00
往来款	7,325.80	3,590,000.00
<b>合计</b>	<b>30,177,056.31</b>	<b>21,900,160.18</b>

## 5.41.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、保理、保函保证金		100,000.00
资金拆借		
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>

## 5.41.4 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	56,109,808.56	52,950,000.00	10,475,622.57	46,950,000.00	9,159,808.56	63,425,622.57
长期借款	15,000,000.00			1,000,000.00	1,700,000.00	12,300,000.00
<b>合计</b>	<b>71,109,808.56</b>	<b>52,950,000.00</b>	<b>10,475,622.57</b>	<b>47,950,000.00</b>	<b>10,859,808.56</b>	<b>75,725,622.57</b>

## 5.42 现金流量表补充资料

## 5.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,822,490.74	16,535,527.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,112,571.73	7,063,080.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,196,280.69	2,108,054.19
使用权资产折旧		

无形资产摊销	2,216.52	2,216.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,333.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,442,780.70	2,024,591.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-19.00	2,833,931.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-491,451.16	-810,424.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,872,563.86	-26,153,497.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,756,426.43	26,115,892.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,975,088.50	-37,420,214.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,764,747.71	-7,700,841.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,387,819.08	16,488,615.63
减：现金的期初余额	16,488,615.63	1,242,405.64
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	-14,100,796.55	15,246,209.99

## 5.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,387,819.08	16,488,615.63
其中：库存现金	2,421.20	7,147.27
可随时用于支付的银行存款	2,385,397.88	16,481,468.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	2,387,819.08	16,488,615.63
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		

#### 5.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末金额		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	9,751,700.00	9,751,700.00	承兑汇票保证金
<b>合计</b>	<b>9,751,700.00</b>	<b>9,751,700.00</b>	

续：

项目	期初金额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,906.88	1,906.88	保函保证金
固定资产	2,344,917.61	2,344,917.61	借款抵押
无形资产	65,201.05	65,201.05	借款抵押
<b>合计</b>	<b>2,412,025.54</b>	<b>2,412,025.54</b>	

#### 5.44 政府补助

##### 5.44.1 政府补助基本情况

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,854,655.00			373,435.00		4,481,220.00	与资产相关
	<b>4,854,655.00</b>			<b>373,435.00</b>		<b>4,481,220.00</b>	

##### 5.44.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,255,966.28	4,793,119.18
<b>合计</b>	<b>3,255,966.28</b>	<b>4,793,119.18</b>

##### 5.44.2.1 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	本期发生额	列报项目	说明
萍乡经济技术开发区经济发展局 高质量发展奖励金	200,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区经济发展局 低浓度氰化氢净化装置研发	50,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区市场监督管理局 发明专利授权奖励	2,000.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区经济发展局 2022年技术改造项目奖补资金（30%）	140,100.00	其他收益	
萍乡经济技术开发区经济发展局 2022年技术改造项目奖	326,900.00	其他收益	
萍乡市劳动就业服务管理局失业保险基金 稳岗补贴	14,966.28	其他收益	

萍乡经济技术开发区管理委员会经济发展局 2023 年中小企业发展专项资金补助	2,520,000.00	其他收益	
中共江西萍乡经济开发区党群工作部 2023 年上半年企业人才奖补资金	2,000.00	其他收益	
<b>合计</b>	<b>3,255,966.28</b>		

#### 5.45 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,601,886.22	2,689,821.84
物料消耗	7,096,163.82	4,327,176.28
折旧摊销	582,977.46	642,832.08
技术咨询费	90,000.00	
其他	190,367.55	24,296.81
<b>合计</b>	<b>9,561,395.05</b>	<b>7,684,127.01</b>
其中：费用化研发支出	9,561,395.05	7,684,127.01
资本化研发支出		

#### 6、合并范围的变更

- 6.1 本报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 6.2 本报告期内未发生同一控制下企业合并
- 6.3 本报告期内未发生反向购买的情况
- 6.4 本报告期内发生处置子公司的情况  
本报告期注销江西庞泰新材料有限公司
- 6.5 本报告期内未发生其他原因的合并范围变动

#### 7、在其他主体中的权益

- 7.1 在子公司中的权益
- 7.1.1 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	
江西庞泰科技发展有限公司	萍乡市	萍乡市	炼焦、煤化工生产技术咨询、推广及服务	100.00		投资成立
上海庞泰工程技术有限公司	上海市	上海市	环保建设工程专业施工	100.00		投资成立
萍乡庞泰智能软件科技有限公司	萍乡市	萍乡市	智能自动控制系统软件、硬件研发与销售	100.00		投资成立
庞泰(长沙)科技发展有限责任公司	长沙市	长沙市	新材料技术推广服务；新材料技术研发	100.00		投资成立

#### 8、与金融工具相关的风险



本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制

控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 8.2 市场风险

#### 8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 8.2.2 汇率风险—现金流量变动风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 8.2.3 其他价格风险

本期本公司未持有其他上市公司的权益投资。

### 8.3 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市

场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 8.4 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	63,425,622.57			63,425,622.57
应付账款	15,908,786.86	2,731,489.03		18,640,275.89
其他应付款	101,133.98			101,133.98
长期借款		12,300,000.00		12,300,000.00
合计	79,435,543.41	15,031,489.03		94,467,032.44

续：

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	56,109,808.56			56,109,808.56
应付账款	16,462,352.43	3,733,242.97		20,195,595.40
其他应付款	281,814.68			281,814.68
长期借款		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	72,853,975.67	18,733,242.97		91,587,218.64

### 9、公允价值的披露

#### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	615,229.50	615,229.50
1.以公允价值计量且变动计入当期	-	-	615,229.50	615,229.50

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	
损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	295,310.16	295,310.16
(2) 权益工具投资	-	-	319,919.34	319,919.34
(3) 衍生金融资产	-	-		
(4) 其他（结构性存款及理财产品）	-	-	-	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 应收款项融资	-	-	221,739.05	221,739.05
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	-	-	-	-
(五) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(六) 生物资产	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	<b>836,968.55</b>	<b>836,968.55</b>
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

## 9.2 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

本期未涉及。

## 9.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期未涉及。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
应收款项融资	221,739.05	市场法	
交易性金融资产	615,229.50	市场法	

注：本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，以其相应的转让及贴现金额为市价的确定依据。

9.5 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

9.6 本期内未发生估值技术的变更。

### 10、关联方及关联交易

#### 10.1 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

#### 10.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘勇萍	系公司股东及控股股东刘仁军之弟
刘金华	系公司股东及控股股东刘仁军之妹
李从华	系公司股东
江苏亿格贸易有限公司	系公司股东
李建才	系公司股东及控股股东刘仁军之表弟
张建明	系公司股东及控股股东刘仁军之姨父
李辉新	系公司股东
李虎	系公司股东
刘起恒	系公司股东
刘仁萍	系公司股东
李明放	系公司股东
刘启庞	系公司控股股东刘仁军之父

#### 10.3 关联方交易情况

10.3.1 本报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.3.2 本报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

10.3.3 本报告期内未发生关联租赁情况

10.3.4 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘仁军、鲁珊	7,950,000.00	2023年03月03日	2024年03月02日	否
刘仁军、鲁珊	5,000,000.00	2023年03月11日	2024年03月09日	否
刘仁军、鲁珊	10,000,000.00	2023年04月13日	2024年04月10日	否
刘仁军、鲁珊	10,000,000.00	2023年8月24日	2024年8月21日	否
刘仁军	10,000,000.00	2023年03月27日	2024年03月26日	否
刘仁军、鲁珊	1,802,080.50	2023年4月28日	2024年4月28日	否
刘仁军、鲁珊	5,903,764.46	2023年5月04日	2024年4月28日	否
刘仁军、鲁珊	771,319.60	2023年5月12日	2024年4月28日	否
刘仁军、鲁珊	1,176,807.10	2023年5月16日	2024年4月28日	否
刘仁军、鲁珊	346,028.34	2023年5月23日	2024年4月28日	否
刘仁军、刘金华、刘勇萍	14,000,000.00	2022年12月30日	2032年12月29日	否

10.3.5 本报告期内未发生关联方资金拆借

10.3.6 本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

10.3.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,365,375.44	1,050,465.45

#### 10.4 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	刘勇萍			1,988.00	
合计				1,988.00	

#### 11、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及事项。

#### 12、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 13、其他重要事项

无。

#### 14、母公司财务报表重要项目注释

##### 14.1 应收账款

## 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	89,039,974.24	40,005,576.36
1~2年	18,199,248.69	12,571,550.14
2~3年	8,052,762.92	7,183,695.40
3~4年	5,486,579.22	5,661,118.30
4~5年	3,414,989.51	96,939.90
5年以上	2,468,616.44	6,713,007.75
小计	<b>126,662,171.02</b>	<b>72,231,887.85</b>
减：坏账准备	19,902,099.97	16,833,271.99
合计	<b>106,760,071.05</b>	<b>55,398,615.86</b>

## 14.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	904,533.26	0.71	904,533.26	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	125,757,637.76	99.29	18,997,566.71	15.11	106,760,071.05
其中：信用风险特征组合	125,757,637.76	99.29	18,997,566.71	15.11	106,760,071.05
合计	<b>126,662,171.02</b>	<b>100.00</b>	<b>19,902,099.97</b>	<b>15.71</b>	<b>106,760,071.05</b>

续表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,231,887.85	100.00	16,833,271.99	23.30	55,398,615.86
其中：信用风险特征组合	72,231,887.85	100.00	16,833,271.99	23.30	55,398,615.86
合计	<b>72,231,887.85</b>	<b>100.00</b>	<b>16,833,271.99</b>	<b>23.30</b>	<b>55,398,615.86</b>

## 14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
风险组合	125,757,637.76	18,997,566.71	15.11
合计	<b>125,757,637.76</b>	<b>18,997,566.71</b>	<b>15.11</b>

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,039,974.24	5,774,582.06	6.49	40,005,576.36	2,160,958.24	5.40
1-2年	18,199,248.69	3,080,066.57	16.92	12,571,550.14	1,902,884.56	15.14
2-3年	8,052,762.92	2,754,925.01	34.21	7,183,695.40	2,307,819.10	32.13
3-4年	5,486,579.22	2,968,229.82	54.10	5,661,118.30	3,660,175.86	64.65
4-5年	2,510,456.25	1,951,146.81	77.72	96,939.90	88,426.48	91.22
5年以上	2,468,616.44	2,468,616.44	100.00	6,713,007.75	6,713,007.75	100.00
<b>合计</b>	<b>125,757,637.76</b>	<b>18,997,566.71</b>	<b>15.11</b>	<b>72,231,887.85</b>	<b>16,833,271.99</b>	<b>23.30</b>

## 14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	16,833,271.99	7,531,623.69		4,462,795.71		19,902,099.97
<b>合计</b>	<b>16,833,271.99</b>	<b>7,531,623.69</b>		<b>4,462,795.71</b>		<b>19,902,099.97</b>

## 14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
KH00017	17,496,856.25	13.81	1,455,280.29
KH00194	16,976,472.29	13.4	1,411,997.97
KH00134	16,514,939.80	13.04	1,373,610.55
KH00058	11,226,321.75	8.86	728,069.80
KH00052	8,639,911.20	6.83	3,322,408.64
<b>合计</b>	<b>70,854,501.29</b>	<b>55.94</b>	<b>8,291,367.25</b>

## 14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,042,197.83	4,620,094.54
<b>合计</b>	<b>4,042,197.83</b>	<b>4,620,094.54</b>

## 14.2.1 其他应收款

## 14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,611,648.38	2,308,612.06
1至2年	363,150.00	1,059,361.64

2至3年	352,220.00	383,835.87
3至4年	39,900.00	89,000.00
4至5年	41,600.00	376,237.56
5年以上	6,930,933.83	6,989,757.43
<b>小计</b>	<b>11,339,452.21</b>	<b>11,206,804.56</b>
减：坏账准备	7,297,254.38	6,586,710.02
<b>合计</b>	<b>4,042,197.83</b>	<b>4,620,094.54</b>

## 14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,737,988.00	4,158,824.60
往来款	7,544,985.65	6,221,003.83
备用金及员工借款	44,978.56	750,247.05
合并范围往来款	11,500.00	41,500.00
其他		35,229.08
<b>合计</b>	<b>11,339,452.21</b>	<b>11,206,804.56</b>

## 14.2.1.3 坏账准备计提情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,970,861.23	965,572.43	1,005,288.80	3,484,883.40	255,028.07	3,229,855.33
第二阶段	1,980,225.33	589,986.12	1,390,239.21	1,980,225.33	589,986.12	1,390,239.21
第三阶段	7,388,365.65	5,741,695.83	1,646,669.82	5,741,695.83	5,741,695.83	
<b>合计</b>	<b>11,339,452.21</b>	<b>7,297,254.38</b>	<b>4,042,197.83</b>	<b>11,206,804.56</b>	<b>6,586,710.02</b>	<b>4,620,094.54</b>

## 14.2.1.4 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,388,365.65	65.16	5,741,695.83	77.71	1,646,669.82
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,951,086.56	34.84	1,555,558.55	39.37	2,395,528.01
其中：组合1（合并范围应收款项）	11,500.00	0.10			11,500.00
组合2（应收保证金、押金）	3,737,988.00	32.96	1,533,446.28	41.02	2,204,541.72
组合3（其他）	201,598.56	1.78	22,112.27	10.97	179,486.29
<b>合计</b>	<b>11,339,452.21</b>	<b>100.00</b>	<b>7,297,254.38</b>	<b>75.29</b>	<b>4,042,197.83</b>

续：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,741,695.83	51.23	5,741,695.83	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,465,108.73	48.77	845,014.19	15.46	4,620,094.54
其中：组合1（合并范围应收款项）	41,500.00	0.37			41,500.00
组合2（应收保证金、押金）	4,158,824.60	37.11	741,144.25	17.82	3,417,680.35
组合3（其他）	1,264,784.13	11.29	103,869.94	8.21	1,160,914.19
<b>合计</b>	<b>11,206,804.56</b>	<b>100.00</b>	<b>6,586,710.02</b>	<b>58.77</b>	<b>4,620,094.54</b>

14.2.1.5 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

14.2.1.6 单组合计提预期信用损失的其他应收款

2023年12月31日

账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
7,388,365.65	5,741,695.83	77.71	无法收回、判决款

14.2.1.6.1 组合1（合并范围应收款项）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	10,000.00		
2-3年	1,500.00		
<b>合计</b>	<b>11,500.00</b>		

14.2.1.6.2 组合2（应收保证金、押金）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,800,000.00	60,459.79	3.36
1—2年	351,150.00	81,428.06	23.19
2—3年	320,000.00	140,557.92	43.92
3—4年	36,000.00	24,124.65	67.01
4—5年	41,600.00	37,637.86	90.48
5年以上	1,189,238.00	1,189,238.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,737,988.00</b>	<b>1,533,446.28</b>	<b>41.02</b>

14.2.1.6.3 组合3（其他）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	164,978.56	5,541.43	3.36
1—2年	2,000.00	463.78	23.19
2—3年	30,720.00	13,493.56	43.92
3—4年	3,900.00	2,613.50	67.01
合计	201,598.56	22,112.27	10.97

## 14.2.1.7 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	255,028.07	589,986.12	5,741,695.83	6,586,710.02
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	710,544.36			710,544.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	965,572.43	589,986.12	5,741,695.83	7,297,254.38

## 13.2.1.8 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,586,710.02	710,544.36				7,297,254.38
合计	6,586,710.02	710,544.36				7,297,254.38

## 14.2.1.9 本期无实际核销的其他应收款

## 14.2.1.10 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
GYS00371	其他往来	5,741,695.83	5年以上	50.63	5,741,695.83
GYS00209	其他往来	1,646,669.82	1年以内	14.52	
KH00224	投标保证金	530,000.00	1年以内	4.67	17,802.05
KH00241	投标保证金	530,000.00	1年以内	4.67	17,802.05
KH00202	其他往来	500,000.00	5年以上	4.41	500,000.00
<b>合计</b>		<b>8,948,365.65</b>		<b>78.91</b>	<b>6,409,072.98</b>

### 14.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	380,000.00		380,000.00	430,000.00		430,000.00
<b>合计</b>	<b>380,000.00</b>		<b>380,000.00</b>	<b>430,000.00</b>		<b>430,000.00</b>

#### 14.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海庞泰工程技术有限公司	380,000.00			380,000.00		
庞泰环保工程（江苏）有限公司						
江西庞泰新材料有限公司	50,000.00		50,000.00			
<b>合计</b>	<b>430,000.00</b>		<b>50,000.00</b>	<b>380,000.00</b>		

### 14.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,522,748.02	160,709,698.67	163,929,494.92	125,901,785.52
其他业务	102,320.92	62,608.94	2,578,797.56	920,984.20
<b>合计</b>	<b>212,625,068.94</b>	<b>160,772,307.61</b>	<b>166,508,292.48</b>	<b>126,822,769.72</b>

## 15、补充资料

### 15.1 本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	-9,333.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,629,401.28	
投资收益	-19.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,838.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,665,887.14	
所得税影响额	549,883.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,116,004.07	

## 15.2 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	20.14	0.4260	0.4260
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.13	0.3622	0.3622

江西庞泰环保股份有限公司

2024年4月29日

第 17 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： _____	签名： _____	签名： _____
日期： _____	日期： _____	日期： _____

## 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

##### 会计政策变更

(1) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,629,401.28
投资收益	-19
非流动资产处置损益	-9,333.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,838.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,665,887.14</b>
减：所得税影响数	549,883.07
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,116,004.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用