唐山天和环保科技股份有限公司

中兴财光华审阅字（2024）第111003号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验
报告编码：京24D7AGTGF5

目 录

审阅报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-84

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审阅报告

中兴财光华审阅字(2024)第 111003 号

唐山天和环保科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的唐山天和环保科技股份有限公司（以下简称“天和环保”）财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年 1-3 月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财务报表附注。这些财务报表的编制是天和环保管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映天和环保 2024 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-3 月的合并及公司经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供天和环保向北京证券交易所申请首次公开发行股票时使用，不得用于其他任何用途。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：
中国注册会计师 闫多峰 110102050041

中国注册会计师：
中国注册会计师 黄宇翔 110102050422

2024 年 6 月 11 日

资产负债表

编制单位：唐山天和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年3月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	31,153,335.03	31,005,098.13	33,453,385.45	33,307,988.69
交易性金融资产			-		
衍生金融资产			-		
应收票据	五、2	22,235,271.91	22,215,271.91	20,169,290.39	19,906,090.39
应收账款	五、3	110,125,650.95	107,755,409.65	113,027,485.27	111,253,508.10
应收款项融资	五、4	2,000,000.00	2,000,000.00	20,000.00	20,000.00
预付款项	五、5	9,134,269.08	7,106,158.97	6,292,812.85	4,255,989.70
其他应收款	五、6	4,412,219.77	4,404,711.86	2,658,364.95	2,653,654.16
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	37,196,366.79	31,360,532.14	37,376,710.35	31,981,585.61
合同资产	五、8	6,882,539.37	6,477,839.37	5,576,318.60	5,171,618.60
持有待售资产			-		
一年内到期的非流动资产			-		
其他流动资产	五、9	4,361,535.14	4,345,878.37	3,144,823.64	2,889,217.98
流动资产合计		227,501,188.04	216,670,900.40	221,719,191.50	211,439,653.23
非流动资产：					
债权投资			-		
其他债权投资			-		
长期应收款			-		
长期股权投资			1,700,000.00		1,700,000.00
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	五、10	16,891,046.33	16,839,118.47	17,273,610.56	17,217,601.14
在建工程	五、11	1,638,214.84	1,638,214.84	1,398,984.51	1,398,984.51
生产性生物资产			-		
油气资产			-		
使用权资产			-		
无形资产	五、12	26,853,274.13	26,853,274.13	26,989,726.64	26,989,726.64
开发支出			-		
商誉			-		
长期待摊费用			-		
递延所得税资产	五、13	4,478,980.59	4,465,210.52	4,728,646.82	4,716,342.08
其他非流动资产	五、14	15,460,851.76	14,645,751.76	13,977,278.91	13,162,178.91
非流动资产合计		65,322,367.65	66,141,569.72	64,368,247.44	65,184,833.28
资产总计		292,823,555.69	282,812,470.12	286,087,438.94	276,624,486.51

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

资产负债表（续）

编制单位：唐山天和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年3月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	11,665,634.38	10,350,497.02	10,513,398.34	10,213,283.34
交易性金融负债			-		
衍生金融负债			-		
应付票据	五、16	8,897,480.00	8,897,480.00	12,471,680.00	12,471,680.00
应付账款	五、17	17,350,570.62	15,322,324.91	19,265,451.51	16,855,970.21
预收款项			-		
合同负债	五、18	21,534,603.67	17,661,718.59	19,849,812.74	16,262,107.08
应付职工薪酬	五、19	1,985,226.79	1,900,626.79	2,071,650.30	2,007,730.85
应交税费	五、20	3,471,120.00	3,463,155.05	5,311,865.96	5,190,524.43
其他应付款	五、21	65,680.64	27,130.54	15,316.84	15,316.84
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债			-		
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、22	15,932,744.73	15,501,193.88	12,879,928.16	12,219,650.63
流动负债合计		80,903,060.83	73,124,126.78	82,379,103.85	75,236,263.38
非流动负债：					
长期借款			-	-	-
应付债券			-		
其中：优先股			-		
永续债			-		
租赁负债			-		
长期应付款			-		
长期应付职工薪酬			-		
预计负债			-		
递延收益	五、23	326,974.81	326,974.81	364,897.98	364,897.98
递延所得税负债	五、13	113,964.56	113,964.56	40,679.20	40,679.20
其他非流动负债			-		
非流动负债合计		440,939.37	440,939.37	405,577.18	405,577.18
负债合计		81,344,000.20	73,565,066.15	82,784,681.03	75,641,840.56
股东权益：					
股本	五、24	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具			-		
其中：优先股			-		
永续债			-		
资本公积	五、25	20,417,016.61	20,417,016.61	20,417,016.61	20,417,016.61
减：库存股			-		
其他综合收益			-		
专项储备	五、26	5,844,928.69	5,844,928.69	5,869,059.27	5,869,059.27
盈余公积	五、27	13,723,094.05	13,723,094.05	13,723,094.05	13,723,094.05
未分配利润	五、28	112,099,481.11	110,462,364.62	103,884,606.36	102,173,476.02
归属于母公司股东权益合计		210,884,520.46	209,247,403.97	202,693,776.29	200,982,645.95
少数股东权益		595,035.03		608,981.62	
股东权益合计		211,479,555.49	209,247,403.97	203,302,757.91	200,982,645.95
负债和股东权益总计		292,823,555.69	282,812,470.12	286,087,438.94	276,624,486.51

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

利 润 表

编制单位：唐山天和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-3月		2023年1-3月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	五、29	43,424,001.64	41,851,106.85	33,295,263.41	33,260,393.72
减：营业成本	五、29	26,290,867.97	25,143,429.70	19,840,474.79	19,812,557.65
税金及附加	五、30	512,827.85	511,981.58	434,526.73	434,526.73
销售费用	五、31	3,442,196.62	3,442,196.62	2,751,363.24	2,751,363.24
管理费用	五、32	4,621,743.12	4,144,842.21	3,659,165.76	3,370,489.55
研发费用	五、33	2,090,347.17	2,090,347.17	734,312.62	734,312.62
财务费用	五、34	13,532.52	-1,952.01	145,094.81	150,252.99
其中：利息费用		103,340.74	88,392.19	197,817.01	197,817.01
利息收入		93,505.33	93,359.90	56,169.11	50,305.83
加：其他收益	五、35	1,473,973.56	1,473,973.56	47,970.80	47,808.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-16,000.00	-16,000.00	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,734,336.99	1,755,987.57	602,637.59	570,203.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-119,700.38	-119,700.38	40,527.42	39,267.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,525,096.56	9,614,522.33	6,421,461.27	6,664,170.65
加：营业外收入	五、39	8,500.79	8,500.79	7,500.23	7,500.23
减：营业外支出	五、40	44,406.00	44,406.00	21,131.93	21,131.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,489,191.35	9,578,617.12	6,407,829.57	6,650,538.95
减：所得税费用	五、41	1,288,263.19	1,289,728.52	1,021,278.40	1,027,105.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,200,928.16	8,288,888.60	5,386,551.17	5,623,433.14
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		8,200,928.16	8,288,888.60	5,386,551.17	5,623,433.14
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,200,928.16	8,288,888.60	5,386,551.17	5,623,433.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		8,200,928.16		5,386,551.17	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,214,874.75		5,422,430.80	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,946.59		-35,879.63	
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东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			-		-
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			-		-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		8,200,928.16	8,288,888.60	5,386,551.17	5,623,433.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		8,214,874.75		5,422,430.80	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,946.59		-35,879.63	
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.14		0.09	
（二）稀释每股收益		0.14		0.09	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

现金流量表

编制单位：浙江天和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2024年1-3月		2023年1-3月	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		31,299,751.76	29,669,676.09	28,549,198.14	27,267,898.14
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,405,138.97	3,399,993.54	1,271,237.12	1,265,201.86
经营活动现金流入小计		34,704,890.73	33,069,669.63	29,820,435.26	28,533,100.00
购买商品、接受劳务支付的现金		14,847,433.68	12,765,622.28	16,182,000.17	13,657,200.06
支付给职工以及为职工支付的现金		7,226,827.78	6,954,190.05	5,069,894.88	4,852,478.55
支付的各项税费		5,611,078.09	5,505,880.18	11,997,515.77	11,365,269.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	8,054,021.23	7,876,799.17	4,712,441.81	4,577,298.21
经营活动现金流出小计		35,739,360.78	33,102,491.68	37,961,852.63	34,452,246.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,034,470.05	-32,822.05	-8,141,417.37	-5,919,146.53
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			-		-
取得投资收益收到的现金			-		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-		-
收到其他与投资活动有关的现金			-		-
投资活动现金流入小计		-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		941,890.00	941,890.00	640,650.00	618,200.00
投资支付的现金			-		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-		-
支付其他与投资活动有关的现金			-		-
投资活动现金流出小计		941,890.00	941,890.00	640,650.00	618,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-941,890.00	-941,890.00	-640,650.00	-618,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			-		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		11,354,664.29	9,840,924.29	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		11,354,664.29	9,840,924.29	-	-
偿还债务支付的现金		10,200,000.00	9,700,000.00	535,953.02	535,953.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,354.66	92,102.80	197,817.01	197,817.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	-	-		-
筹资活动现金流出小计		10,301,354.66	9,792,102.80	733,770.03	733,770.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,053,309.63	48,821.49	-733,770.03	-733,770.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**-923,050.42**	**-925,890.56**	**-9,515,837.40**	**-7,271,116.56**
加：期初现金及现金等价物余额		27,491,385.45	27,345,988.69	21,774,697.61	18,824,654.55
六、期末现金及现金等价物余额		26,568,335.03	26,420,098.13	12,258,860.21	11,553,537.99

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

合并股东权益变动表

编制单位：唐山大和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-3月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05	103,884,606.36	202,693,776.29	608,981.62	203,302,757.91
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、本年年初余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05	103,884,606.36	202,693,776.29	608,981.62	203,302,757.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-24,130.58	-	8,214,874.75	8,190,744.17	-13,946.59	8,176,797.58
（一）综合收益总额										8,214,874.75	8,214,874.75	-13,946.59	8,200,928.16
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									-	-	-		-
1．提取盈余公积									-	-			
2．对股东的分配											-		-
3．其他													
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
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								-24,130.58			-24,130.58		-24,130.58
1．本期提取													
2．本期使用								24,130.58			24,130.58		24,130.58
（六）其他													
四、本年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,844,928.69	13,723,094.05	112,099,481.11	210,884,520.46	595,035.03	211,479,555.49

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

合并股东权益变动表

编制单位：唐山三和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-3月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			6,138,565.59	9,841,330.44	70,527,950.80	165,724,863.44	362,613.97	166,087,477.41
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、本年年初余额	58,800,000.00				20,417,016.61			6,138,565.59	9,841,330.44	70,527,950.80	165,724,863.44	362,613.97	166,087,477.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-117,186.01	-	5,422,430.80	5,305,244.79	-35,879.63	5,269,365.16
（一）综合收益总额										5,422,430.80	5,422,430.80	-35,879.63	5,386,551.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									-	-	-	-	-
1．提取盈余公积									-	-			
2．对股东的分配										-	-		-
3．其他													
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增股本													
2．盈余公积转增股本													
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								-117,186.01			-117,186.01		-117,186.01
1．本期提取								-			-		-
2．本期使用								117,186.01			117,186.01		117,186.01
（六）其他													
四、本年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			6,021,379.58	9,841,330.44	75,950,381.60	171,030,108.23	326,734.34	171,356,842.57

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

股东权益变动表

编制单位：唐山天和环保科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-3月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05	102,173,476.02	200,982,645.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05	102,173,476.02	200,982,645.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-24,130.58	-	8,288,888.60	8,264,758.02
（一）综合收益总额										8,288,888.60	8,288,888.60
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									-	-	-
1．提取盈余公积										-	
2．对股东的分配											-
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
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								-24,130.58			-24,130.58
1．本期提取								24,130.58			24,130.58
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,844,928.69	13,723,094.05	110,462,364.62	209,247,403.97

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：郑立军　　公司会计机构负责人：郑立军

股东权益变动表

编制单位：唐山天和环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-3月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			6,138,565.59	9,841,330.44	70,177,603.56	165,374,516.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,800,000.00				20,417,016.61			6,138,565.59	9,841,330.44	70,177,603.56	165,374,516.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-117,186.01	-	5,623,433.14	5,506,247.13
（一）综合收益总额										5,623,433.14	5,623,433.14
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									-	-	-
1．提取盈余公积										-	
2．对股东的分配											-
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
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								-117,186.01			-117,186.01
1．本期提取											-
2．本期使用								117,186.01			117,186.01
（六）其他											
四、本年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			6,021,379.58	9,841,330.44	75,801,036.70	170,880,763.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：郑立军

公司会计机构负责人：郑立军

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

唐山天和环保科技股份有限公司原名唐山天和科技有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系于2001年6月18日，在唐山市市场监督管理局登记注册的有限责任公司，注册资本人民币58,800,000.00元，注册地址为唐山市高新区瓦房庄村南。

2017年2月10日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意唐山天和环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]801号），本公司在全国股转公司证券简称：天和环保，证券代码：871037。

2021年3月25日，公司召开2020年年度股东大会。会议审议通过《关于<公司2021年第一次股票定向发行说明书>的议案》，公司2021年通过股票定向发行募集资金用于补充公司流动资金，本次定向发行的八名发行对象均为公司股东，瓮增彦为公司董事长兼总经理，姜喜瑞、李学静、王永奎、王甲为公司董事，魏宏武为公司董事会秘书，刘满平为公司监事会主席。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票3,119,997股，发行价格为5元/股，募集资金总额15,599,985.00元，均为现金认购，同时公司的注册资本变更为5,880.00万元人民币，本次发行新股于2021年5月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2021年6月17日，唐山市工商行政管理局核准了此次变更，颁发了统一社会信用代码为91130293730246221D的《营业执照》。本次发行后，占比5%以上股东姜喜瑞、李学静、王永奎、瓮增彦、田国丽、魏宏武、王甲、刘满平的持股比例分别为17.2002%、17.2002%、17.2002%、12.9001%、12.9001%、8.6001%、8.6001%、5.3991%。

主要经营活动：主要从事煤炭及非煤矿物破碎筛分设备、煤泥低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备的研发、设计、生产和销售，并提供相关产品的综合配套解决方案及服务。

（二）财务报告的批准报出

本财务报告经本公司第三届董事会第十五次会议于2024年6月11日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-3 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过资产总额的 0.5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额超过利润总额的 5%
本期重要的应收款项核销	金额超过资产总额的 0.5%
合同资产/合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额的 1%
重要的在建工程	在建工程预算金额大于 1,000.00 万元或在建工程余额超过公司资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	账龄超过 1 年以上且金额大于 50 万元
收到/支付的重要的投资活动有关	金额大于 100 万元

的现金	
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入占比超过 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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（参见本附注三、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三、14"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15"长期股权投资"或本附注三、10"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"和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值

计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确

认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。判断单项计提坏账的应收款项的主要标准为：债务人发生重大财务困难，造成未来无法清偿债务；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发生其他表明金融资产发生减值的客观证据。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本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：

①应收票据组合

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

②应收账款组合

应收账款组合 1　账龄组合

应收账款组合 2　合并范围内关联方往来组合

③应收款项融资组合

应收款项融资组合 1　商业承兑汇票

应收款项融资组合 2　银行承兑汇票

④合同资产组合

合同资产组合 1　未到期质保金-账龄组合

合同资产组合 2　其他

（2）本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准为有确凿证据表明该项应收款项已发生信用减值。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　备用金

其他应收款组合 2　押金及保证金

其他应收款组合 3　合并范围内关联方往来组合

其他应收款组合 4　其他

（3）基于账龄确认信用风险特征的组合与整个存续期预期信用损失率 对照表

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄根据先发生先收回的原则统计并计算。

账　龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	60.00
5 年以上	100.00

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、库存商品、发出商品、项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。除非定尺类钢材及标准件外的原材料、在产品、库存商品、发出商品、项目成本等发出时采用个别计价法；原材料中非定尺类钢材发出时采用先进先出法，标准件发出时采用移动加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

14、持有待售资产的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营 ，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已

抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10"金融工具"。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一

揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、

已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-24.45
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定

资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

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

在建工程中，新建房屋、厂房、生产基地等达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产；新建生产设备、办公设备等达到预定可使用状态时，按实际发生成本转入固定资产。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

本公司无形资产使用寿命的确定依据、估计情况以及摊销方法如下:

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	资产权利证书载明的使用年限	年限平均法
软件	预计使用年限	年限平均法

22、研究开发支出

本公司将研发人员的工资薪金支出、研发项目的直接消耗、研发项目的直接费用、研发项目相关的设备折旧费用和无形资产摊销费用、研发成果的论证费以及研发项目发生的其他支出作为研究开发支出进行归集。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

28、收入的确认原则

（1）收入的总确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）本公司收入的具体确认原则

公司产品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司运营维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司每月履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。

公司各产品销售收入确认时点具体如下表:

销售区域	产品类型	收入确认时点
国内销售	干燥成套生产线	公司干燥设备运抵客户现场，根据预先布局对干燥设备进行放置、安装，并对成套生产线进行整体调试。在安装调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，公司确认干燥系统成套生产线销售收入。
	干燥单机设备	干燥单机设备运输抵达客户指定现场，客户或客户委托方完成检验并签署到货验收单后，公司确认销售收入。
	破碎成套设备	公司破碎设备运抵客户现场，根据预先布局对破碎设备进行放置、安装，并对成套生产线进行整体调试。在安装调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，公司确认破碎成套生产线销售收入。
	破碎单机设备	破碎设备运输抵达客户指定现场，客户或客户委托方完成检验并签署到货验收单后，公司确认销售收入。
	配件销售	配件发送至客户指定地点，并经客户签收后，确认销售收入。
	维修收入	维修已经完成并经验收合格后确认收入。
	运营维护收入	履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。
境外销售	破碎设备、配件	根据销售合同或协议约定，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认外销收入的实现。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司将为获取销售合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，在确认收入时计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因销售商品预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。对于合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他流动资产。

29、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府

补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

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

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

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

32、债务重组

本公司作为债权人，债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权；以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人，以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益；将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

33、安全生产费

本公司根据财资〔2022〕136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，计提安全生产费。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧；该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

（1）不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率%
唐山天和环保科技股份有限公司	15
唐山赛姆环保科技有限公司	20

2、优惠税惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司属于先进制造业企业，享受进项税加计抵减政策。

（2）企业所得税

本公司于 2012 年 7 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GF201213000028，证书有效期三年。本公司于 2015 年 9 月 29 日复审取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201513000148。本公司于 2018 年 11 月 12 日复审取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201813001641。本公司于 2021 年 12 月 1 日复审取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202113004420。依据国税函[2009]203 号文《关于实施高新技术企业所得税优惠问题的通知》，本公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司唐山赛姆环保科技有限公司为小型微利企业。根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 3 月 31 日，本期指 2024 年 1-3 月，上期指 2023 年 1-3 月。

1、货币资金

项　目	2024.3.31	2023.12.31
库存现金		
银行存款	26,568,335.03	27,491,385.45
其他货币资金	4,585,000.00	5,962,000.00
合　计	**31,153,335.03**	**33,453,385.45**
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

2、应收票据

（1）应收票据的分类列示：

类　别	2024.3.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,357,258.78		20,357,258.78
商业承兑汇票	2,029,871.41	151,858.28	1,878,013.13
合　计	**22,387,130.19**	**151,858.28**	**22,235,271.91**

（续）

类　别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,871,172.00		18,871,172.00
商业承兑汇票	1,405,377.25	107,258.86	1,298,118.39
合　计	**20,276,549.25**	**107,258.86**	**20,169,290.39**

（2）坏账准备

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

① 银行承兑汇票

2024 年 3 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2024 年 3 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

2024 年 3 月 31 日，组合计提坏账准备：

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	2,029,871.41	7.48	151,858.28
合　计	**2,029,871.41**	**7.48**	**151,858.28**

③ 坏账准备的变动

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.3.31
			转回	转销或核销	
坏账准备	107,258.86	44,599.42			151,858.28

（3）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

（4）报告期实际核销的应收票据

无。

（5）期末公司已质押的应收票据

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,700,000.00
合　计	**5,700,000.00**

（6）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,800.00	11,983,258.78
商业承兑汇票		1,968,284.05
合　计	**95,800.00**	**13,951,542.83**

（7）出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	137,286,953.04	27,161,302.09	110,125,650.95	142,069,934.55	29,042,449.28	113,027,485.27
合计	**137,286,953.04**	**27,161,302.09**	**110,125,650.95**	**142,069,934.55**	**29,042,449.28**	**113,027,485.27**

（2）坏账准备

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

① 2024 年 3 月 31 日，单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额		整个存续期预期信用损失率%	计提理由
	应收账款	坏账准备		
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,932,000.00	2,932,000.00	100.00	涉及多项终本案件，金额较大，预计无法收回
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	1,907,710.00	1,907,710.00	100.00	涉及多项被执行案件，金额较大，预计无法收回

二连市恒通贸易有限责任公司	1,795,300.00	1,795,300.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
呼伦贝尔东能化工有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
冀中能源峰峰集团有限公司	650,217.52	650,217.52	100.00	涉及多项被执行案件，金额巨大，预计无法收回
贵州水城鸿源洗精煤有限责任公司	477,000.00	477,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回
山西平定古州同意煤业有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回
其他	3,614,582.82	3,614,582.82	100.00	多次催收无果，预计无法收回
合计	**13,049,810.34**	**13,049,810.34**		

（续）

2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额		整个存续期预期信用损失率%	计提理由
	应收账款	坏账准备		
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,932,000.00	2,932,000.00	100.00	涉及多项终本案件，金额较大，预计无法收回
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	1,907,710.00	1,907,710.00	100.00	涉及多项被执行案件，金额较大，预计无法收回
二连市恒通贸易有限责任公司	1,795,300.00	1,795,300.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
呼伦贝尔东能化工有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
冀中能源峰峰集团有限公司	1,137,252.94	1,137,252.94	100.00	涉及多项被执行案件，金额巨大，预计无法收回
贵州水城鸿源洗精煤有限责任公司	477,000.00	477,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回
山西平定古州同意煤业有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回

其他	3,765,372.08	3,765,372.08	100.00	多次催收无果，预计无法收回
合计	**13,687,635.02**	**13,687,635.02**		

② 2024 年 3 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

账龄	2024.3.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	85,071,310.50	68.48	4,253,565.53	5.00
1 至 2 年	20,203,224.98	16.26	2,020,322.50	10.00
2 至 3 年	10,039,382.12	8.08	2,007,876.42	20.00
3 至 4 年	4,328,256.46	3.48	1,731,302.58	40.00
4 至 5 年	1,241,359.80	1.00	744,815.88	60.00
5 年以上	3,353,608.84	2.70	3,353,608.84	100.00
合 计	**124,237,142.70**	**100.00**	**14,111,491.75**	

（续）

账龄	2023.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	83,817,676.15	65.29	4,190,883.81	5.00
1 至 2 年	22,399,612.39	17.45	2,239,961.24	10.00
2 至 3 年	12,522,854.08	9.75	2,504,570.82	20.00
3 至 4 年	4,290,796.46	3.34	1,716,318.58	40.00
4 至 5 年	1,620,701.61	1.26	972,420.97	60.00
5 年以上	3,730,658.84	2.91	3,730,658.84	100.00
合 计	**128,382,299.53**	**100.00**	**15,354,814.26**	

（3）坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.3.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	29,042,449.28	-1,243,322.51	637,824.68		27,161,302.09

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款、合同资产汇总金额 28,470,112.00 元，占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 17.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,502,655.60 元。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
山西盛和新商业科技有限公司	7,647,313.00		7,647,313.00	4.76	461,515.65
博乐市聚鑫矿业开发有限责任公司	4,442,000.00	1,742,000.00	6,184,000.00	3.85	309,200.00
孝义市海鑫煤焦经销有限责任公司	5,895,000.00		5,895,000.00	3.67	294,750.00
济宁能源发展集团物资供应有限公司	4,382,604.00	395,300.00	4,777,904.00	2.97	238,895.20
河北钰昆机械设备有限公司	2,035,860.00	1,930,035.00	3,965,895.00	2.47	198,294.75
合　计	**24,402,777.00**	**4,067,335.00**	**28,470,112.00**	**17.72**	**1,502,655.60**

4、应收款项融资

项　目	2024.3.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,000,000.00	20,000.00
合　计	**2,000,000.00**	**20,000.00**

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

（1）减值准备

无。

（2）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

（3）报告期实际核销的应收款项融资

无。

（4）期末公司已质押的应收款项融资

无。

（5）期末公司背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,714,665.44	
合　计	**14,714,665.44**	

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账　龄	2024.3.31		2023.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	8,888,641.54	97.31	6,059,265.22	96.29
1 至 2 年	207,005.43	2.27	233,547.63	3.71
2 至 3 年	38,622.11	0.42		
3 年以上				
合　计	**9,134,269.08**	**100.00**	**6,292,812.85**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,212,037.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.11%。

单位名称	是否关联方	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因

唐山腾龙重型机械设备制造有限公司	否	1,131,775.00	12.39	1 年以内	未达到结算条件
郑州鼎盛高新能源工程技术有限公司	否	933,000.00	10.21	1 年以内	未达到结算条件
承德恒昆机械制造有限责任公司	否	878,776.11	9.62	1 年以内	未达到结算条件
北京盈冲机电科技有限公司	否	740,334.13	8.11	1 年以内	未达到结算条件
唐山国茂传动设备有限公司	否	528,151.99	5.78	1 年以内	未达到结算条件
合　计		**4,212,037.23**	**46.11**		

6、其他应收款

项　目	2024.3.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,412,219.77	2,658,364.95
合　计	**4,412,219.77**	**2,658,364.95**

（1）其他应收款情况

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,772,293.76	360,073.99	4,412,219.77	2,916,228.16	257,863.21	2,658,364.95
合　计	**4,772,293.76**	**360,073.99**	**4,412,219.77**	**2,916,228.16**	**257,863.21**	**2,658,364.95**

① 坏账准备

对于其他应收款，本公司按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 2024 年 3 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项　目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				

账龄组合				
1 年以内	4,165,131.76	5.00%	208,256.59	预期信用损失
1 至 2 年	366,150.00	10.00%	36,615.00	预期信用损失
2 至 3 年	131,012.00	20.00%	26,202.40	预期信用损失
3 至 4 年	35,000.00	40.00%	14,000.00	预期信用损失
合 计	**4,697,293.76**		**285,073.99**	

B. 2024 年 3 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合				
5 年以上	75,000.00	100.00%	75,000.00	预期信用损失
合 计	**75,000.00**		**75,000.00**	

C. 2024 年 3 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	182,863.21	75,000.00		257,863.21
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	102,210.78			102,210.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31余额	**285,073.99**	**75,000.00**		**360,073.99**

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.3.31	2023.12.31
备用金	98,092.55	43,438.55
保证金	4,450,583.00	2,600,868.00
押金	65,000.00	65,000.00
代收代付款项	55,021.06	105,848.61
其他	103,597.15	101,073.00
合　计	**4,772,293.76**	**2,916,228.16**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
博乐市聚鑫矿业开发有限责任公司	否	保证金	1,498,000.00	1 年以内	31.39	74,900.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	否	保证金	847,122.00	1 年以内	17.75	42,356.10
江西振扬新材料科技有限公司	否	保证金	350,000.00	1 年以内	7.33	17,500.00
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	否	保证金	249,900.00	1 年以内	5.24	12,495.00
陕西秦源招标有限责任公司	否	保证金	158,059.00	1 年以内	3.31	7,902.95
合　计			**3,103,081.00**		**65.02**	**155,154.05**

7、存货

（1）存货分类

项目	2024.3.31			2023.12.31		
	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	11,925,174.69		11,925,174.69	11,210,158.36		11,210,158.36
在产品	10,305,253.98		10,305,253.98	8,619,891.33		8,619,891.33

库存商品	3,562,179.38		3,562,179.38	4,578,263.29		4,578,263.29
发出商品	4,071,145.40	221,892.14	3,849,253.26	6,705,165.66	221,892.14	6,483,273.52
项目成本	7,554,505.48		7,554,505.48	6,485,123.85		6,485,123.85
合计	**37,418,258.93**	**221,892.14**	**37,196,366.79**	**37,598,602.49**	**221,892.14**	**37,376,710.35**

（2）存货跌价准备

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.3.31
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	221,892.14					221,892.14
合计	**221,892.14**					**221,892.14**

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	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，确定在产品可变现净值		
库存商品	以该库存商品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		
发出商品	以该发出商品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		

8、合同资产

项目	2024.3.31	2023.12.31
合同资产	23,344,067.85	21,014,105.35
减：合同资产减值准备	1,766,676.72	1,646,976.34
小计	**21,577,391.13**	**19,367,129.01**
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额	16,095,684.30	15,144,296.30
——减值准备	1,400,832.54	1,353,485.89

小计	14,694,851.76	13,790,810.41
合　计	6,882,539.37	5,576,318.60

（1）合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2024 年 3 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
山西平定古州同意煤业有限公司	176,000.00	100.00	176,000.00	预期信用损失
贵州金沙金泰煤矿有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	预期信用损失
乌海市千里山选煤有限责任公司	47,500.00	100.00	47,500.00	预期信用损失
合　计	323,500.00		323,500.00	

②组合计提减值准备的合同资产

组合-账龄组合

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内未到期质保金	18,417,201.35	5.00	920,860.07	预期信用损失
1-2年未到期质保金	3,983,566.50	10.00	398,356.65	预期信用损失
2-3年未到期质保金	619,800.00	20.00	123,960.00	预期信用损失
合　计	23,020,567.85	6.27	1,443,176.72	

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的合同资产情况：无。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、3、（4）。

9、其他流动资产

项　目	2024.3.31	2023.12.31
合同取得成本	2,102,886.80	674,528.30

上市中介机构服务费	2,009,433.98	1,981,132.09
待认证进项税	249,214.36	489,163.25
合　计	**4,361,535.14**	**3,144,823.64**

10、固定资产

项　目	2024.3.31	2023.12.31
固定资产	16,891,046.33	17,273,610.56
固定资产清理		
合　计	**16,891,046.33**	**17,273,610.56**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1、期初余额	31,763,867.74	8,183,438.78	9,958,888.73	1,232,994.06	51,139,189.31
2、本期增加金额	130,503.10	67,761.06		107,837.81	306,101.97
（1）购置	130,503.10	67,761.06		107,837.81	306,101.97
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4、期末余额	31,894,370.84	8,251,199.84	9,958,888.73	1,340,831.87	51,445,291.28
二、累计折旧					
1、期初余额	19,493,165.72	5,087,585.67	8,478,993.55	805,833.81	33,865,578.75
2、本期增加金额	365,665.27	149,196.03	113,354.28	60,450.62	688,666.20
（1）计提	365,665.27	149,196.03	113,354.28	60,450.62	688,666.20
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	19,858,830.99	5,236,781.70	8,592,347.83	866,284.43	34,554,244.95

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	12,035,539.85	3,014,418.14	1,366,540.90	474,547.44	16,891,046.33
2、期初账面价值	12,270,702.02	3,095,853.11	1,479,895.18	427,160.25	17,273,610.56

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（2）固定资产清理

无。

11、在建工程

项　目	2024.3.31	2023.12.31
在建工程	1,638,214.84	1,398,984.51
工程物资		
合　计	**1,638,214.84**	**1,398,984.51**

（1）在建工程情况

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面值
矿物高端分级破碎设备研发与生产基地	1,638,214.84		1,638,214.84	1,398,984.51		1,398,984.51
合　计	**1,638,214.84**		**1,638,214.84**	**1,398,984.51**		**1,398,984.51**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
矿物高端分级破碎设备研发与生产基地	73,000,000.00	自筹	2.24	2.24
合　计	**73,000,000.00**			

（续）

工程名称	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.3.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
矿物高端分级破碎设备研发与生产基地	1,398,984.51	239,230.33				1,638,214.84	
合　计	**1,398,984.51**	**50,551.09**				**1,638,214.84**	

（3）在建工程减值准备

无。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	29,576,646.88	412,966.69	29,989,613.57
2、本年增加金额		33,585.84	33,585.84
（1）购置		33,585.84	33,585.84
3、本年减少金额			
4、期末余额	29,576,646.88	446,552.53	30,023,199.41
二、累计摊销			
1、期初余额	2,809,799.62	190,087.31	2,999,886.93
2、本年增加金额	147,883.23	22,155.12	170,038.35

（1）计提	147,883.23	22,155.12	170,038.35
3、本年减少金额			
4、期末余额	2,957,682.85	212,242.43	3,169,925.28
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	26,618,964.03	234,310.10	26,853,274.13
2、期初账面价值	26,766,847.26	222,879.38	26,989,726.64

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2024.3.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	4,135,334.36	27,673,234.38	4,397,649.97	29,407,571.35
资产减值准备	291,865.33	1,988,568.86	273,910.27	1,868,868.48
内部交易未实现利润	2,212.84	44,256.77	2,351.88	46,556.65
递延收益	49,046.22	326,974.81	54,734.70	364,897.98
可抵扣亏损	521.84	10,436.70		
合　计	**4,478,980.59**	**30,043,471.52**	**4,728,646.82**	**31,687,894.46**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2024.3.31		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合同取得成本	113,964.56	759,763.72	40,679.20	271,194.69
合　计	**113,964.56**	**759,763.72**	**40,679.20**	**271,194.69**

（3）未确认递延所得税资产明细

无。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

14、其他非流动资产

项　目	2024.3.31	2023.12.31
合同资产（附注五、8）	16,095,684.30	15,144,296.30
预付设备款	766,000.00	186,468.50
减：减值准备	1,400,832.54	1,353,485.89
小　计	**15,460,851.76**	**13,977,278.91**
减：一年内到期的其他非流动资产		
合　计	**15,460,851.76**	**13,977,278.91**

15、短期借款

（1）短期借款分类：

项　目	2024.3.31	2023.12.31
信用借款	11,324,624.86	10,312,795.56
担保借款	341,009.52	200,602.78
合　计	**11,665,634.38**	**10,513,398.34**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付票据

项　目	2024.3.31	2023.12.31
银行承兑汇票	8,897,480.00	12,471,680.00
合　计	**8,897,480.00**	**12,471,680.00**

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

（1）应付账款列示

账　龄	2024.3.31	2023.12.31
1 年以内	11,595,987.11	13,900,170.28
1 至 2 年	3,469,589.33	2,798,969.74
2 至 3 年	745,899.84	1,035,579.22
3 年以上	1,539,094.34	1,530,732.27
合　计	**17,350,570.62**	**19,265,451.51**

（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
陕西龙耀霖轩物资有限公司	2,369,644.13	未达到结算条件
滕州市惠祥机械有限公司	810,303.00	未达到结算条件
合　计	**3,179,947.13**	

18、合同负债

项　目	2024.3.31	2023.12.31
合同负债	21,534,603.67	19,849,812.74
减：列示于其他非流动负债的部分		
合　计	**21,534,603.67**	**19,849,812.74**

（1）分类

项　目	2024.3.31	2023.12.31
预收制造产品销售款	21,534,603.67	19,849,812.74
合　计	**21,534,603.67**	**19,849,812.74**

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
一、短期薪酬	2,071,650.30	6,423,487.59	6,509,911.10	1,985,226.79
二、离职后福利-设定提存计划		299,475.15	299,475.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**2,071,650.30**	**6,722,962.74**	**6,809,386.25**	**1,985,226.79**

（2）短期薪酬列示

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,789,740.77	5,812,263.19	5,616,777.17	1,985,226.79
2、职工福利费		144,598.00	144,598.00	
3、社会保险费		268,675.40	268,675.40	
其中：医疗保险费		241,977.54	241,977.54	
工伤保险费		26,697.86	26,697.86	
生育保险费				
4、住房公积金		111,045.00	111,045.00	
5、工会经费和职工教育经费	281,909.53	86,906.00	368,815.53	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	**2,071,650.30**	**6,423,487.59**	**6,509,911.10**	**1,985,226.79**

（3）设定提存计划列示

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
1、基本养老保险		286,920.74	286,920.74	
2、失业保险费		12,554.41	12,554.41	
合　计		**299,475.15**	**299,475.15**	

20、应交税费

项　目	2024.3.31	2023.12.31
增值税	2,450,710.25	1,863,751.69
企业所得税	692,544.86	2,724,299.09
个人所得税	51,260.47	473,710.34
城市维护建设税	148,647.98	123,911.71
教育费附加	63,706.28	53,105.02
地方教育费附加	42,470.84	35,403.33
印花税	19,903.32	37,272.78
资源税	1,876.00	412.00
合　计	**3,471,120.00**	**5,311,865.96**

21、其他应付款

项　目	2024.3.31	2023.12.31

应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,680.64	15,316.84
合　计	**65,680.64**	**15,316.84**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2024.3.31	2023.12.31
员工代垫款	42,050.10	
其他	23,630.54	15,316.84
合　计	**65,680.64**	**15,316.84**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

22、其他流动负债

项　目	2024.3.31	2023.12.31
待转销项税	1,981,201.90	2,046,536.16
已背书未到期应收票据产生的负债	13,951,542.83	10,833,392.00
合　计	**15,932,744.73**	**12,879,928.16**

23、递延收益

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
政府补助	364,897.98		37,923.17	326,974.81
合　计	**364,897.98**		**37,923.17**	**326,974.81**

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

24、股本

项　目	2023.12.31	本期增减					2024.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,800,000.00						58,800,000.00

25、资本公积

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31

股本溢价	20,417,016.61			20,417,016.61
合　计	**20,417,016.61**			**20,417,016.61**

26、专项储备

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31	变动原因
安全生产费	5,869,059.27		24,130.58	5,844,928.69	本期使用
合　计	**5,869,059.27**		**24,130.58**	**5,844,928.69**	

27、盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
法定盈余公积	13,723,094.05			13,723,094.05
合　计	**13,723,094.05**			**13,723,094.05**

28、未分配利润

项　目	2024.3.31	2023.12.31
调整前上期末未分配利润	103,884,606.36	70,527,950.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	103,884,606.36	70,527,950.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,214,874.75	40,178,419.17
减：提取法定盈余公积		3,881,763.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		2,940,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	**112,099,481.11**	**103,884,606.36**

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,424,001.64	26,290,867.97	33,268,714.74	19,840,474.79
其他业务			26,548.67	

合　计	43,424,001.64	26,290,867.97	33,295,263.41	19,840,474.79

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
干燥脱水设备及配件	559,884.94	385,725.26	661,769.91	457,433.49
破碎筛分设备及配件	41,843,675.66	25,141,227.07	32,606,944.83	19,383,041.30
运维服务	1,020,441.04	763,915.64		
合　计	43,424,001.64	26,290,867.97	33,268,714.74	19,840,474.79

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
境内	41,792,630.04	25,693,622.33	30,149,248.02	17,534,882.91
境外	1,631,371.60	597,245.64	3,119,466.72	2,305,591.88
合　计	43,424,001.64	26,290,867.97	33,268,714.74	19,840,474.79

（4）主营业务收入及成本（分销售模式）列示如下:

项目	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
直销	43,424,001.64	26,290,867.97	33,268,714.74	19,840,474.79
合　计	43,424,001.64	26,290,867.97	33,268,714.74	19,840,474.79

（5）营业收入按收入确认时间列示如下:

项　目	产品销售	提供劳务	其他
在某一时段内确认收入		1,020,441.04	
在某一时点确认收入	42,403,560.60		
合　计	42,403,560.60	1,020,441.04	

（6）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品运至客户现场，根据产品类型完成签收或验收手续后,客户取得相关商品的控制权；对于

中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于运营维护服务合同，本公司每月履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。

（7）重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无。

30、税金及附加

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
城市维护建设税	173,470.00	101,408.32
教育费附加	74,344.28	73,896.45
地方教育费附加	49,562.85	49,264.29
房产税	77,926.05	77,926.05
印花税	19,903.31	15,874.26
土地使用税	116,157.36	116,157.36
资源税	1,464.00	
合　计	**512,827.85**	**434,526.73**

31、销售费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
职工薪酬	1,554,531.06	855,577.90
招标费	180,817.74	223,830.01
广告宣传费	33,573.21	35,422.19
售后服务费	211,301.98	161,066.48
中介服务费	239,622.64	820,520.13
差旅费	419,363.54	288,277.58
业务招待费	601,221.05	227,291.88
其他	201,765.40	139,377.07
合　计	**3,442,196.62**	**2,751,363.24**

32、管理费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
职工薪酬	2,106,333.41	1,365,758.51

办公事务费	1,715,567.97	1,647,031.38
折旧费	322,370.36	365,262.63
摊销	170,038.35	167,905.69
中介服务费	307,433.03	113,207.55
合　计	**4,621,743.12**	**3,659,165.76**

33、研发费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
人工费用	1,343,005.03	691,601.03
直接投入	707,224.41	5,982.84
其他费用	40,117.73	36,728.75
合　计	**2,090,347.17**	**734,312.62**

34、财务费用

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
利息费用	103,340.74	197,817.01
减：利息收入	93,505.33	56,169.11
手续费	3,697.11	3,446.91
汇兑损益		
合　计	**13,532.52**	**145,094.81**

35、其他收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
政府补助	1,296,423.17	37,923.17
个税手续费返还	17,890.98	10,047.63
进项税额加计扣除	159,659.41	
合计	**1,473,973.56**	**47,970.80**

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

36、投资收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
债务重组产生的投资收益	-16,000.00	
合　计	**-16,000.00**	

37、信用减值损失

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
应收票据信用减值损失	-44,599.42	122,620.00
应收账款信用减值损失	1,881,147.19	478,315.25
其他应收款信用减值损失	-102,210.78	1,702.34
合　计	**1,734,336.99**	**602,637.59**

38、资产减值损失

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
合同资产减值损失	-119,700.38	40,527.42
合　计	**-119,700.38**	**40,527.42**

39、营业外收入

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,400.00	7,500.00	8,400.00
其他	100.79	0.23	100.79
合　计	**8,500.79**	**7,500.23**	**8,500.79**

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

40、营业外支出

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		21,131.93	
违约赔偿支出	44,406.00		44,406.00
合　计	**44,406.00**	**21,131.93**	**44,406.00**

41、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
当期所得税费用	965,311.60	945,395.36
递延所得税费用	322,951.59	75,883.04
合　计	**1,288,263.19**	**1,021,278.40**

（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	9,489,191.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,423,378.70
子公司适用不同税率的影响	8,684.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,612.74
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	
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	-313,552.08
其他	139.04
所得税费用	**1,288,263.19**

42、现金流量表项目

（1）收到的重要投资活动有关的现金

无。

（2）支付的重要投资活动有关的现金

无。

（3）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年1-3月
押金及保证金	1,975,031.00	1,191,603.00
政府补助	1,266,900.00	7,500.00
备用金	50,736.35	6,215.00
利息收入	93,505.33	55,268.41
其他	18,966.29	10,650.71
合　计	**3,405,138.97**	**1,271,237.12**

（4）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024年1-3月	2023年1-3月
付现费用	4,419,430.23	3,479,716.81
押金及保证金	3,471,872.00	1,022,200.00
备用金	162,719.00	210,525.00
合　计	**8,054,021.23**	**4,712,441.81**

（5）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（6）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

（7）收到其他与筹资活动有关的现金

无。

（8）支付其他与筹资活动有关的现金

无。

（9）以净额列报的现金流量

无。

（10）与租赁相关的总现金流出

无。

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-3月	2023年1-3月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,200,928.16	5,386,551.17
加:信用损失准备	-1,734,336.99	-602,637.59
资产减值准备	119,700.38	-40,527.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	688,666.20	690,992.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	170,038.35	167,905.69

长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		21,131.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,340.74	197,817.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,666.23	98,010.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,285.36	-22,127.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	180,343.56	-7,577,341.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,236,095.26	9,481,744.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,197,083.61	-15,905,013.70
其他	347,076.83	-37,923.17
经营活动产生的现金流量净额	-1,034,470.05	-8,141,417.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,568,335.03	12,258,860.21
减：现金的期初余额	27,491,385.45	21,774,697.61
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	-923,050.42	-9,515,837.40

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、现金	26,568,335.03	12,258,860.21
其中：库存现金		1,532.13
可随时用于支付的银行存款	26,568,335.03	12,257,328.08
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	**26,568,335.03**	**12,258,860.21**

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		

（3）筹资活动产生的负债本期变动情况

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金流量产生的变动	非现金变动产生的变动	因现金流量产生的变动	非现金变动产生的变动	
短期借款	10,513,398.34	11,354,664.29	10,970.09	10,200,000.00	13,398.34	11,665,634.38
其他应付款（应付利息）			101,354.66	101,354.66		
合　计	**10,513,398.34**	**11,354,664.29**	**112,324.75**	**10,301,354.66**	**13,398.34**	**11,665,634.38**

44、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	4,585,000.00	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	5,700,000.00	票据池质押
合　计	**10,285,000.00**	

45、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.27	7.1111	1.91
其中：美元	0.27	7.1111	1.91
合　计	**0.27**	**7.1111**	1.91

六、研发支出

1、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	1,343,005.03		691,601.03	
直接投入	707,224.41		5,982.84	
其他费用	40,117.73		36,728.75	
合　计	**2,090,347.17**		**734,312.62**	

2、开发支出

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

本公司2024年1-3月纳入合并范围的子公司共1户，本公司子公司主要从事煤泥、低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备研发、设计、生产和销售业务。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
唐山赛姆环保科技有限公司	500 万元人民币	唐山市	唐山市高新区瓦房庄村南唐山天和环保科技股份有限公司办公楼四层401、405 房间	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；矿山机械制造；物料搬运装备制造；电力电子元器件制造；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电力电子元器件销售；专用设备修理；货物进出口；技术进出口；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	85.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
唐山赛姆环保科技有限公司	15	-13,946.59		595,035.03

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
唐山赛姆环保科技有限公司	11,214,444.41	871,289.85	12,085,734.26	8,118,834.05		8,1 18,834.05

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山赛姆环保科技有限公司	10,658,375.91	876,142.05	11,534,517.96	7,474,640.47		7,474,640.47

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山赛姆环保科技有限公司	1,580,325.98	-92,977.28	-92,977.28	-1,001,648.00	42,300.88	-239,197.60	-239,197.60	-2,222,270.84

八、 政府补助

1、政府补助期末应收金额

无。

2、涉及政府补助的负债项目

项　目	期初余额	本期增加	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新能力建设项目	214,897.98			37,923.17			176,974.81	与资产相关
煤矿低浓度瓦斯（甲烷）减排关键技术研究与应用项目经费	150,000.00						150,000.00	与收益相关
合　计	**364,897.98**			**37,923.17**			**326,974.81**	

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
创新能力建设摊销	37,923.17	37,923.17	其他收益	与资产相关
2022 年河北省专利资助金		7,500.00	营业外收入	与收益相关
2023 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年中小企业发展专项资金（国家专精特新“小巨人”企业）	1,100,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年外贸发展专项资金	58,500.00		其他收益	与收益相关
唐山海港经济开发区人力资源和社会保障局就业补助	8,400.00		营业外收入	与收益相关
合计	**1,304,823.17**	**45,423.17**		

4、本期退回的政府补助情况

无。

九、 与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等金融资产。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据等应收款项，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2024 年 3 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 31,400,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 19,745,335.71 元。

于资产负债表日，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	2024年3月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合　计
短期借款	11,665,634.38				11,665,634.38
应付票据	8,897,480.00				8,897,480.00
应付账款	17,350,570.62				17,350,570.62
其他应付款	65,680.64				65,680.64
合　计	**37,979,365.64**				**37,979,365.64**

（续）

项　目	2023年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合　计
短期借款	10,513,398.34				10,513,398.34
应付票据	12,471,680.00				12,471,680.00
应付账款	19,265,451.51				19,265,451.51
其他应付款	15,316.84				15,316.84
合　计	**42,265,846.69**				**42,265,846.69**

十、 关联方及其交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

截至本报告报出日，持有公司 5%以上股份的主要有股东姜喜瑞、李学静、王永奎、瓮增彦、田国丽、魏宏武、王甲、刘满平的持股比例分别为 17.2002%、17.2002%、17.2002%、12.9001%、12.8880%、8.6001%、8.6001%、5.3991%，股东单一持股比例均未超过公司总股本的 30.00%。股东之间未签订《一致行动人》协议，也不具有任何关联关系，公司的经营方针、重大事项决策均由全体股东根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及公司章程决策产生，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制；公司的股东或他人也均未通过投资关系、协议或其他安排实际支配超过公司 30.00%的有表决权的股份。

综上所述，由于公司的股权较为分散，任何单一股东对公司股东大会及董事会的决策均不能产生重大影响，故公司无控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
瓮增彦	股东、董事长、总经理
姜喜瑞	股东、董事
李学静	股东、董事
魏宏武	股东、董事、董事会秘书
王永奎	股东、董事
王甲	股东、董事
陈建中	独立董事
赵林根	独立董事
黎莉	独立董事
刘满平	股东、监事会主席
田国丽	股东
肖立春	副总经理
高春庆	副总经理
郑立军	财务负责人
董俊杰	监事
张建忠	监事
桂林唯善食品科技有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东、公司董事王永奎曾持有 10.00%的股权并担任董事的企业（王永奎已于 2022 年 6 月将其持有的 10.00%股权转让给无关联第三方，并辞去董事职务）
奈曼旗智善农牧业科技有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东、公司董事、董事会秘书魏宏武配偶持股 30.00%的企业
唐山蓝琪时代商贸有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东、公司董事、董事会秘书魏宏武配偶的母亲持股 60.00%并担任监事的企业
北京国誉会计师事务所有限公司	公司独立董事黎莉控制（持有 84.50%的股权）并担任执行董事、经理的企业

（二）关联方交易

（1）本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）本期关联方担保

本公司作为被担保方

2023 年 12 月 1 日，股东瓮增彦签订最高额保证合同（2023 年信普惠银最保字第 00170931 号）；为本公司自 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日期间与中信银行股份有限公司石家庄分行签署的一系列借款合同、协议等形成的的债务（最高额度 1000 万元）承担保证责任。

2024 年 3 月 29 日，股东瓮增彦签订最高额保证合同（2024 年信普惠银最保字第 0000010912 号）；为本公司自 2023 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 29 日期间与中信银行股份有限公司石家庄分行签署的一系列借款合同、协议等形成的的债务（最高额度 1000 万元）承担保证责任。

（3）关联资金拆借

无。

（4）关键管理人员报酬

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
关键管理人员报酬	1,060,809.91	639,350.76

（三）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	2024.3.31		2023.12.31	
		余额	坏账准备	余额	坏账准备
其他应收款	姜喜瑞				
	瓮增彦	1,554.00	77.70	1,554.00	77.70
	魏宏武	1,554.00	77.70	1,554.00	77.70
	王永奎	129.80	6.49	793.08	39.65
	王甲	1,554.00	77.70	1,554.00	77.70

	刘满平	1,554.00	77.70	1,554.00	77.70
	肖立春	674.11	33.71	674.11	33.71
	高春庆	674.11	33.71	674.11	33.71
	郑立军	674.11	33.71	674.11	33.71
	张建忠	674.11	33.71	674.11	33.71
	董俊杰	674.11	33.71	674.11	33.71
	小　计	**9,716.35**	**485.84**	**10,379.63**	**519.00**

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 11 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、债务重组

（1）与债权相关的债务重组

客户名称	科目	债权账面价值	债务重组损益	备注
山西通洲煤焦集团股份有限公司	应收账款	66,000.00	-16,000.00	注 1

注 1：唐山天和环保科技股份有限公司与山西通洲煤焦集团股份有限公司签订协议，就剩余货款 66,000.00 元，山西通洲煤焦集团股份有限公司按照协商价格 50,000.00 元，支付完成剩余货款及后续所有费用。天和环保形成债务重组损失 16,000.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	134,760,599.04	27,005,189.39	107,755,409.65	140,161,348.05	28,907,839.95	111,253,508.10
合计	**134,760,599.04**	**27,005,189.39**	**107,755,409.65**	**140,161,348.05**	**28,907,839.95**	**111,253,508.10**

（2）坏账准备

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

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额		整个存续期预期信用损失率%	计提理由
	应收账款	坏账准备		
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,932,000.00	2,932,000.00	100.00	涉及多项终本案件，金额较大，预计无法收回
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	1,907,710.00	1,907,710.00	100.00	涉及多项被执行案件，金额较大，预计无法收回
二连市恒通贸易有限责任公司	1,795,300.00	1,795,300.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
呼伦贝尔东能化工有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
冀中能源峰峰集团有限公司	650,217.52	650,217.52	100.00	涉及多项被执行案件，金额巨大，预计无法收回
贵州水城鸿源洗精煤有限责任公司	477,000.00	477,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回
山西平定古州同意煤业有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回

其他	3,614,582.82	3,614,582.82	100.00	多次催收无果，预计无法收回
合计	**13,049,810.34**	**13,049,810.34**		

（续）

2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额		整个存续期预期信用损失率%	计提理由
	应收账款	坏账准备		
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,932,000.00	2,932,000.00	100.00	涉及多项终本案件，金额较大，预计无法收回
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	1,907,710.00	1,907,710.00	100.00	涉及多项被执行案件，金额较大，预计无法收回
二连市恒通贸易有限责任公司	1,795,300.00	1,795,300.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
呼伦贝尔东能化工有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回
冀中能源峰峰集团有限公司	1,137,252.94	1,137,252.94	100.00	涉及多项被执行案件，金额巨大，预计无法收回
贵州水城鸿源洗精煤有限责任公司	477,000.00	477,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回
山西平定古州同意煤业有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回
其他	3,765,372.08	3,765,372.08	100.00	多次催收无果，预计无法收回
合计	**13,687,635.02**	**13,687,635.02**		

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合 1

账龄	2024.3.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	82,461,056.50	67.94	4,123,052.83	5.00
1 至 2 年	19,947,224.98	16.44	1,994,722.50	10.00
2 至 3 年	10,039,382.12	8.27	2,007,876.42	20.00
3 至 4 年	4,328,256.46	3.57	1,731,302.58	40.00
4 至 5 年	1,241,359.80	1.02	744,815.88	60.00
5 年以上	3,353,608.84	2.76	3,353,608.84	100.00
合　计	**121,370,888.70**	**100.00**	**13,955,379.05**	

（续）

账龄	2023.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	82,029,089.65	65.03	4,101,454.48	5.00
1 至 2 年	21,947,812.39	17.40	2,194,781.24	10.00
2 至 3 年	12,522,854.08	9.93	2,504,570.82	20.00
3 至 4 年	4,290,796.46	3.40	1,716,318.58	40.00
4 至 5 年	1,620,701.61	1.28	972,420.97	60.00
5 年以上	3,730,658.84	2.96	3,730,658.84	100.00
合　计	**126,141,913.03**	**100.00**	**15,220,204.93**	

组合-合并范围内关联方往来

账龄	2024.3.31			
	款项性质	金额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	内部往来款	339,900.00		
合　计		**339,900.00**		

（续）

账龄	2023.12.31

	款项性质	金额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	内部往来款	331,800.00		
合　计		**331,800.00**		

（3）坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.3.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,907,839.95	-1,264,825.88	637,824.68		27,005,189.39

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款、合同资产汇总金额 28,470,112.00 元，占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 18.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,502,655.60 元。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
山西盛和新商业科技有限公司	7,647,313.00		7,647,313.00	4.88	461,515.65
博乐市聚鑫矿业开发有限责任公司	4,442,000.00	1,742,000.00	6,184,000.00	3.94	309,200.00
孝义市海鑫煤焦经销有限责任公司	5,895,000.00		5,895,000.00	3.76	294,750.00
济宁能源发展集团物资供应有限公司	4,382,604.00	395,300.00	4,777,904.00	3.05	238,895.20

河北钰昆机械设备有限公司	2,035,860.00	1,930,035.00	3,965,895.00	2.53	198,294.75
合　计	**24,402,777.00**	**4,067,335.00**	**28,470,112.00**	**18.16**	**1,502,655.60**

2、其他应收款

项　目	2024.3.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,404,711.86	2,653,654.16
合　计	**4,404,711.86**	**2,653,654.16**

（1）其他应收款情况

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,764,390.70	359,678.84	4,404,711.86	2,911,269.43	257,615.27	2,653,654.16
合　计	**4,764,390.70**	**359,678.84**	**4,404,711.86**	**2,911,269.43**	**257,615.27**	**2,653,654.16**

① 坏账准备

对于其他应收款，本公司按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项　目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
1 年以内	4,157,228.70	5.00	207,861.44	预期信用损失
1 至 2 年	366,150.00	10.00	36,615.00	预期信用损失
2 至 3 年	131,012.00	20.00	26,202.40	预期信用损失
3 至 4 年	35,000.00	40.00	14,000.00	预期信用损失
合　计	**4,689,390.70**		**284,678.84**	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合				
5 年以上	75,000.00	100.00	75,000.00	预期信用损失
合　计	**75,000.00**		**75,000.00**	

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	182,615.27	75,000.00		257,615.27
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提	102,063.57			102,063.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年3月31日余额	**284,678.84**	**75,000.00**		**359,678.84**

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.3.31	2023.12.31
备用金	94,210.55	43,438.55
保证金	4,450,583.00	2,600,868.00

押金	65,000.00	65,000.00
代收代付款项	51,000.00	100,889.88
其他	103,597.15	101,073.00
合　计	**4,764,390.70**	**2,911,269.43**

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
博乐市聚鑫矿业开发有限责任公司	否	保证金	1,498,000.00	1 年以内	31.44	74,900.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	否	保证金	847,122.00	1 年以内	17.78	42,356.10
江西振扬新材料科技有限公司	否	保证金	350,000.00	1 年以内	7.35	17,500.00
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	否	保证金	249,900.00	1 年以内	5.25	12,495.00
陕西秦源招标有限责任公司	否	保证金	158,059.00	1 年以内	3.32	7,902.95
合　计			**3,103,081.00**		**65.14**	**155,154.05**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
合　计	**1,700,000.00**		**1,700,000.00**	**1,700,000.00**		**1,700,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山赛姆环保科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**1,700,000.00**			**1,700,000.00**

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,843,675.66	25,141,227.07	33,226,413.86	19,810,355.02
其他业务	7,431.19	2,202.63	33,979.86	2,202.63
合　计	**41,851,106.85**	**25,143,429.70**	**33,260,393.72**	**19,812,557.65**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
干燥脱水设备及配件			619,469.03	427,313.72
破碎筛分设备及配件	41,843,675.66	25,141,227.07	32,606,944.83	19,383,041.30
合　计	**41,843,675.66**	**25,141,227.07**	**33,226,413.86**	**19,810,355.02**

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
境内	40,212,304.06	24,543,981.43	30,106,947.14	17,504,763.14
境外	1,631,371.60	597,245.64	3,119,466.72	2,305,591.88
合　计	**41,843,675.66**	**25,141,227.07**	**33,226,413.86**	**19,810,355.02**

（4）主营业务收入及成本（分销售模式）列示如下：

项目	2024 年 1-3 月		2023 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
直销	41,843,675.66	25,141,227.07	33,226,413.86	19,810,355.02
合　计	**41,843,675.66**	**25,141,227.07**	**33,226,413.86**	**19,810,355.02**

（5）营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	提供劳务	其他
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	41,851,106.85		
合　计	**41,851,106.85**		

（6）本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

融资租赁：	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
经营租赁：	
租赁收入	7,431.19
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

5、投资收益

项　目	2024 年 1-3 月	2023 年 1-3 月
债务重组产生的投资收益	-16,000.00	
合　计	**-16,000.00**	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,304,823.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,305.21	
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	637,824.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,898,342.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	284,751.40	
非经常性损益净额	1,613,591.24	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,613,591.24	

注：本公司在本期共发生债务重组损益-16,000.00 元，其中-16,000.00 元为公司通过与客户达成债务重组协议进而管理应收账款、收取销售货款产生的相关损益，与公司正常经营业务直接关系，公司将其界定为经常性损益。

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	3.97	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.19	0.11	0.11

唐山天和环保科技股份有限公司

2024 年 6 月 11 日

统一社会信用代码

91110102083765 69XD

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春，王凤岐，丁亚轩，杨海龙

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　3770万元

成立日期　2013年11月13日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2023 年 08 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　四

年　月　日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有：中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700030号

与原件一致

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名
Full name

性　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

年度检
Annual Renewa

CPA任职资格检查合格
HEBICPA
19CPA1628
2019

CPA任职资格检查合格
HEBICPA
18CPA2934
2018

CPA任职资格检查合格
HEBICPA
21CPA0055
2021

格，继续有效一年。
d for

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2021年 2月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 2 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 2 月 14 日

第一件原件

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名　黄宇翔
Full name

性　　别　男
Sex

出生日期　1992-03-29
Date of birth

工作单位　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所
Working unit

身份证号码　130104199203291516
Identity card No.

证书编号：110102050422
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022 年 04 月 26 日
Date of Issuance　y　m　d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　月　日
y　m　d

5