



华能环保

NEEQ:834519

江苏鑫华能环保工程股份有限公司

半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人赵跃、主管会计工作负责人毛凤梅及会计机构负责人（会计主管人员）崔颖葵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华能环保	指	江苏鑫华能环保工程股份有限公司
安徽同佑	指	安徽同佑智能环保科技有限公司，系公司全资子公司
常熟同佑	指	常熟市同佑环保设备安装有限公司，系公司全资子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
超净排放湿式除尘器	指	由除尘器本体、风机、引风管和外排烟囱等组成，利用风机抽取各个引风口岗位上的粉尘进入除尘器，通过内部前置喷淋、水浴、除雾器循环喷淋和加设立式湿电等措施把出口含尘浓度降至 10mg/Nm <sup>3</sup> 以下，达到超低排放要求。
超净排放干式电除尘	指	一种环境除尘技术，又称“超净排放新型电除尘”，具有发明专利，含尘气体经过高压静电场时被电分离，尘粒与负离子结合带上负电后，趋向阳极表面放电而沉积。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鑫华能环保工程股份有限公司		
英文名称及缩写	ChinaGreen Environmental Protection Project Co., Ltd		
法定代表人	赵跃	成立时间	2000年9月22日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵跃、赵颀宇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-社会、公共服务及其他专用设备（C359）-其他专用设备（C3599）		
主要产品与服务项目	环保工程设备的研发、制造、销售、安装		
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	华能环保	证券代码	834519
挂牌时间	2015年12月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	毛凤梅	联系地址	江苏省常熟市秦坡路3号
电话	13601555066	电子邮箱	maomao.1228@163.com
公司办公地址	江苏省常熟市秦坡路3号	邮政编码	215500
公司网址	www.huaneng.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205007235292234		
注册地址	江苏省苏州市常熟市秦坡路3号		
注册资本（元）	20,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

基于超净排放电除尘技术的成功运用，最新研发的双级高效湿法、水浴湿法除尘器成功推向市场，公司将拓展除冶金行业外的其他领域，如电力、建材、水泥、化工等，重点拓展各领域中优质客户，主打精品项目。公司战略定位将由环保设备制造商向环保治理综合解决方案提供商和服务商转变，从传统设备买卖的商业模式转变为“融资租赁+合同能源管理”的现代化商业模式，同时引入销售代理模式，拓展销售渠道，通过自主直销和辅助分销的模式，迅速打开市场；原自主研发的节能型高温高效除尘技术、脱硫脱硝技术、氧化球团技术等核心技术继续优化改进巩固市场，同时进一步优化改进，开发组合式新除尘工艺和技术，继续“走出去、引进来”，面向海外市场，扩大客户群体，确保公司长期处于竞争优势和可持续发展的良好局面。

面向海内外大型冶金行业客户，以订单式和差异化生产和销售模式，在保证或优化产品性能的基础上降低客户成本，并建立长期合作关系，最终获得长期持续的收入、利润和现金流。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新“小巨人”：公司于2023年7月通过了工业和信息化部认定的“专精特新小巨人企业”，有效期三年，有利于提高公司核心竞争力及市场影响力，积极推进了公司技术的创新能力、产品的革新效力。 2、高新技术企业：公司于2021年11月通过了江苏省科学技术委员会认定的江苏省高新技术企业，证书编号GR202132004701，有效期三年。有效激发了公司的自主创新和科技创新的能力。

### 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	53,298,465.69	51,786,553.71	2.92%
毛利率%	35.28%	37.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,979,467.00	6,187,162.59	-3.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	5,971,730.69	6,583,976.65	-9.30%

净利润			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.62%	5.27%	-
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)	4.61%	5.61%	-
基本每股收益	0.3	0.31	-3.23%
<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	176,386,957.52	186,129,183.60	-5.23%
负债总计	43,877,846.79	59,599,539.87	-26.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,509,110.73	126,529,643.73	4.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.63	6.33	4.74%
资产负债率% (母公司)	24.71%	31.74%	-
资产负债率% (合并)	24.88%	32.02%	-
流动比率	3.22	2.61	-
利息保障倍数	391.70	81.14	-
<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	-21,607,806.22	-4,850,013.42	-345.52%
应收账款周转率	1.17	1.12	-
存货周转率	2.32	3.84	-
<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%	-5.23%	-3.81%	-
营业收入增长率%	2.92%	-4.75%	-
净利润增长率%	-3.36%	0.54%	-

### 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	14,105,984.83	8.00%	36,207,022.57	19.45%	-61.04%
应收票据	5,627,979.78	3.19%	2,132,750.00	1.15%	163.88%
应收账款	45,001,371.67	25.51%	46,087,479.86	24.76%	-2.36%
应收款项融资	9,494,392.98	5.38%	16,467,195.00	8.85%	-42.34%
存货	19,116,760.76	10.84%	10,653,644.61	5.72%	79.44%

合同资产	31,324,533.49	17.76%	32,957,960.28	17.71%	-4.96%
固定资产	6,451,244.24	3.66%	6,348,498.11	3.41%	1.62%
在建工程	20,033,870.16	11.36%	15,728,019.33	8.45%	27.38%
合同负债	19,688,381.53	11.16%	25,948,620.13	13.94%	-24.13%

### 项目重大变动原因

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末减少61.04%的原因：报告期内回笼货款较上年同期减少。
2. 应收票据较上年期末增加163.88%的原因：报告期内回笼货款收取票据较上年同期多。
3. 应收款项融资减少42.34%的原因：报告期内收到的银行承兑汇票较少。
4. 存货较上年期末增加79.44%的原因：报告期内新增水浴和脱硫等金额较大的项目，购入材料及配套设施以备。
5. 在建工程较上年期末增加27.38%：报告期内全资子公司安徽同佑增加基建建设款项。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	53,298,465.69	-	51,786,553.71	-	2.92%
营业成本	34,493,607.05	64.72%	32,299,592.55	62.37%	6.79%
毛利率	35.28%	-	37.63%	-	-
管理费用	5,140,559.87	9.64%	4,156,836.24	8.03%	23.67%
研发费用	4,145,764.64	7.78%	4,115,041.08	7.95%	0.75%
财务费用	-87,144.36	-0.16%	-14,225.95	0.03%	-512.57%
营业利润	6,401,269.27	12.01%	7,676,569.35	14.82%	-16.61%
营业外收入	241,495.11	0.45%	330,323.9	0.64%	-26.89%
营业外支出	340,800.65	0.64%	733,979.46	1.42%	-53.57%
净利润	5,359,875.61	10.06%	6,187,162.59	11.95%	-13.37%
经营活动产生的现金流量净额	-21,607,806.22	-	-4,850,013.42	-	-345.52%
投资活动产生的现金流量净额	-2,137,491.91	-	-3,352,785.10	-	36.25%
筹资活动产生的现金流量净额	2,990,811.67	-	0	-	-

#### 项目重大变动原因

1. 管理费用较上年增加 23.67%的原因：报告期内新增员工，工资及相关费用增加。
2. 财务费用较上年减少 512.57%的原因：报告期内利息支出较上年减少。
3. 营业外收入较上年减少 26.89%的原因：上年同期取得政府各项补贴较多。
4. 营业外支出较上年减少 53.57%的原因：报告期内债务重组损失较上年减少，上年同期发生对外捐赠。



5. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 354.52% 的原因：由于上半年钢铁行业整体业绩下滑，我公司客户大部分是钢铁行业，所以报告期内回笼货款较上年同期减少。我公司加大回款催收力度，预计下半年回款会有增加。
6. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 36.25% 的原因：报告期内全资子公司安徽同佑的基建建设款项比去年明显减少。
7. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加原因：报告期内新增工商银行贷款人民币叁佰万元。

#### 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
安徽同佑智能环保科技有限公司	子公司	环境保护专用设备研发设计、制造、销售	35,800,000.00	30,604,775.41	32,619,355.17	-	20.52
常熟市同佑环保设备安装有限公司	子公司	环保设备安装服务	1,000,000.00	126,373.35	-158,177.12	455,562.39	-27,990.44

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 企业社会责任

适用  不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻节能环保、绿色可持续发展理念，诚信经营、依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，对公司全体股东和每一位员工负责，关注员工健康、安全。组织员工健康体检，提高员工的福利待遇，开展各项节日活

动，定期组织员工培训，制定人才培养计划，加强员工修养，为地区经济与社会发展贡献自己的一份力量。

## 六、 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
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为赵跃、赵颢宇父子，截止 2024 年 6 月 30 日，赵跃、赵颢宇父子合计持有公司 60.00%的股份，赵跃任公司董事长。若赵跃、赵颢宇父子利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。</p> <p>风险管理措施：公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》、《货币资金管理办法》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
应收账款较大的风险	<p>公司 2024 年 6 月 30 日的应收账款账面价值余额是 45,001,371.67 元，占营业收入的 84.43%，占期末总资产的 25.52%，公司报告期的应收账款余额较大。公司主要客户为大中型钢铁企业，该类客户信誉状况较好，回收可能性较大。但由于近年来钢铁行业不稳定，资金流趋紧，出现了付款逾期的情况，在应收账款数额较大的情况下，一旦发生实质性坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。</p> <p>风险管理措施：公司已充分认识到应收账款较快增长的风险，计划采用以下方式改进：公司成立专门部门及安排指定人员协助商务人员，加快回收已发生的应收账款；控制与有逾期付款行为的客户发生新的交易；与客户签订合同时约定更短的信用周期并严格执行；重点发展回款及时、风险较小的下游客户，形成稳定合作。</p>
下游行业需求波动的风险	<p>2024 年，钢铁价格依旧为下降趋势，行业宏观经济下滑，公司业绩受钢铁行业不景气影响较大，将对公司业绩造成较大冲击。</p> <p>风险管理措施：公司加大产品研发和新产品推广力度，提高自身的市场竞争力，积极拓展钢铁以外行业的客户，在钢铁行业外寻找新的增长点。投入脱硫脱硝行业、双级高效湿法除尘器、水浴湿法除尘器的市场拓展，目前得到了较好的业绩。</p>
公司治理风险	<p>公司逐步完善了法人治理结构，加强人力资源管理，积极引进更高层次专业人才，管理规范性和治理意识有一定提升,但</p>

	<p>公司治理仍有一定瑕疵，将进一步加强规范化、流程化、信息化管理。</p> <p>风险管理措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《货币资金管理办法》等制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	-	-	-	-	-	-

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	24,000,000.00	6,332,099.14
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	528,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司的关联交易遵循公开、公平、公正的原则，对公司生产经营无影响。

### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月4日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	承诺规范关联交易	2015年12月4日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月4日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年12月4日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### （五） 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
货币资金	货币资金	质押	1,979,000.00	1.12%	保函

总计	-	-	1,979,000.00	1.12%	-
----	---	---	--------------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响**

剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，资产权利受限事项对公司不产生任何影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000.00	100%	0	20,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000.00	60%	0	12,000,000.00	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵跃	8,000,000.00	0	8,000,000.00	40%	8,000,000.00	0	0	0
2	邵玉芬	8,000,000.00	0	8,000,000.00	40%	8,000,000.00	0	0	0
3	赵颀宇	4,000,000.00	0	4,000,000.00	20%	4,000,000.00	0	0	0
合计		20,000,000.00	-	20,000,000.00	100%	20,000,000.00	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：赵跃与赵颀宇系父子关系，邵玉芬与赵颀宇系母子关系，除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
赵跃	董事长	男	1957年9月	2021年10月15日	2024年10月14日	8,000,000.00	0	8,000,000.00	40%
丁晓东	董事、总经理	男	1979年1月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0
范雪峰	董事、副总经理	男	1980年8月	2023年5月16日	2024年10月14日	0	0	0	0
王莉娟	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1971年6月	2021年10月15日	2024年3月28日	0	0	0	0
毛凤梅	董事、董事会秘书	女	1982年1月	2023年6月1日	2024年10月14日	0	0	0	0
殷小军	董事	男	1986年6月	2024年3月28日	2024年10月14日	0	0	0	0%
王茂森	监事会主席	男	1959年10月	2022年6月16日	2024年10月14日	0	0	0	0%
孙凤	监事	女	1978年4月	2023年6月1日	2024年10月14日	0	0	0	0
顾启军	职工代表监事	男	1982年8月	2023年5月16日	2024年10月14日	0	0	0	0%
崔颖葵	财务负责人	女	1976年9月	2024年3月12日	2024年10月14日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔颖葵	无	新任	财务负责人	新任
殷小军	无	新任	董事	新任

毛凤梅	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
王莉娟	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	无	个人原因

### 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

崔颖葵女士，中共党员，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中级会计师。1999年7月毕业于苏州市职业大学，大专学历。1999年7月2日至2003年11月30日于常熟市鲤鱼门大酒店任财务部会计，2004年05月20日至2012年03月11日于江苏月龙服饰有限公司任财务部会计，2012年03月12日至2014年11月20日于江苏华能冶金工程技术有限公司任财务主管，2014年11月21日至今任江苏鑫华能环保工程股份有限公司财务主管。

殷小军先生，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，助理工程师。2013年7月毕业于江苏大学，本科学历。2007年9月至2010年7月于苏州富士宝电器有限公司任技术部科员，2010年8月-2011年3月于江苏鑫华能环保工程股份有限公司任技术部科员，2011年4月至今于江苏鑫华能环保工程股份有限公司任商务部销售。

毛凤梅女士，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。2004年6月毕业于南京财经大学，本科学历。2005年10月至2008年4月于南京南自电力控制系统工程有限公司任合同管理员、采购员，2008年4月至2014年11月于南京钛能电气有限公司任合同管理员、采购主管，2014年11月至2015年2月于腾龙金属制品（常熟）有限公司任采购专员。2015年3月至2016年11月于常熟恒基科技有限公司任采购专员，2016年12月至2017年3月于常熟林芝电子技术有限公司任采购专员，2017年3月至今于江苏鑫华能环保工程股份有限公司任采购部长。

### （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	19
生产人员	34	36
销售人员	11	11
技术人员	23	24
财务人员	5	5
行政人员	11	11
员工总计	103	106

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,105,984.83	36,207,022.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,627,979.78	2,132,750.00
应收账款	五、3	45,001,371.67	46,087,479.86
应收款项融资	五、4	9,494,392.98	16,467,195
预付款项	五、5	12,058,515.48	7,120,112.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,521,355.27	2,256,705.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,116,760.76	10,653,644.61
其中：数据资源			
合同资产	五、8	31,324,533.49	32,957,960.28
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	2,064,579.76	1,535,331.66
<b>流动资产合计</b>		<b>141,315,474.02</b>	<b>155,418,202.13</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	五、10	6,451,244.24	6,348,498.11
在建工程	五、11	20,033,870.16	15,728,019.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		264,247.87
无形资产	五、13	4,720,701.26	4,776,537.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,073,056.62	1,804,061.79
递延所得税资产	五、15	1,792,611.22	1,789,616.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		35,071,483.50	30,710,981.47
<b>资产总计</b>		176,386,957.52	186,129,183.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		4,201,736.50
应付账款	五、18	15,833,243.65	17,944,900.13
预收款项			
合同负债	五、19	19,688,381.53	25,948,620.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,630,348.26	5,224,736.10
应交税费	五、21	1,093,689.75	2,380,578.48
其他应付款	五、22	72,694.00	123,247.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23		289,192.73
其他流动负债	五、24	2,559,489.60	3,486,528.15
<b>流动负债合计</b>		43,877,846.79	59,599,539.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		43,877,846.79	59,599,539.87
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	59,076,959.59	59,076,959.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	8,652,323.23	8,652,323.23
一般风险准备			
未分配利润	五、29	44,779,827.91	38,800,360.91
归属于母公司所有者权益合计		132,509,110.73	126,529,643.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		132,509,110.73	126,529,643.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		176,386,957.52	186,129,183.60

法定代表人：赵跃主管会计工作负责人：毛凤梅会计机构负责人：崔颖葵

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,919,822.72	34,919,772.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,627,979.78	2,132,750.00
应收账款	五、3	45,001,371.67	46,087,479.86
应收款项融资	五、4	9,494,392.98	16,467,195.00
预付款项	五、5	7,273,686.67	5,315,695.74

其他应收款	五、6	2,428,056.20	1,762,122.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,116,760.76	10,535,024.61
其中：数据资源			
合同资产	五、8	31,324,533.49	32,957,960.28
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		
<b>流动资产合计</b>		134,186,604.27	150,178,001.07
<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		32,619,272.14	25,095,070.74
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	5,960,017.93	6,101,378.89
在建工程	五、11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12		264,247.87
无形资产	五、13	1,346,154.92	1,366,839.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	385,321.12	715,596.34
递延所得税资产	五、15	1,797,491.95	1,799,305.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,108,258.06	35,342,438.52
<b>资产总计</b>		176,294,862.33	185,520,439.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		4,201,736.50
应付账款	五、18	15,600,152.26	17,920,880.74
预收款项			
合同负债	五、19	19,688,381.53	25,948,620.13
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、20	1,589,531.26	4,675,736.10
应交税费	五、21	1,101,828.54	2,288,736.39
其他应付款	五、22	22,694.00	73,247.65
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	五、23		289,192.73
其他流动负债	五、24	2,559,489.60	3,486,528.15
<b>流动负债合计</b>		<b>43,562,077.19</b>	<b>58,884,678.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>43,562,077.19</b>	<b>58,884,678.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	59,076,959.59	59,076,959.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	8,652,323.23	8,652,323.23
一般风险准备			
未分配利润	五、29	45,003,502.32	38,906,478.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,732,785.14</b>	<b>126,635,761.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>176,294,862.33</b>	<b>185,520,439.59</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、30	53,298,465.69	51,786,553.71
其中：营业收入	五、30	53,298,465.69	51,786,553.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、30	46,988,605.65	43,749,832.72
其中：营业成本	五、30	34,493,607.05	32,299,592.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	372,669.23	442,509.05
销售费用	五、32	2,923,149.22	2,750,079.75
管理费用	五、33	5,140,559.87	4,156,836.24
研发费用	五、34	4,145,764.64	4,115,041.08
财务费用	五、35	-87,144.36	-14,225.95
其中：利息费用		16,130.00	116,299.56
利息收入		116,158.19	193,432.78
加：其他收益	五、36	150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-686,893.89	-163,541.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	669,896.04	-196,609.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-41,592.92	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,401,269.27	7,676,569.35
加：营业外收入	五、41	241,495.11	330,323.90
减：营业外支出	五、42	340,800.65	733,979.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,301,963.73	7,272,913.79
减：所得税费用	五、43	322,496.73	1,085,751.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,979,467.00	6,187,162.59
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)		5,979,467.00	6,187,162.59
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,979,467.00	6,187,162.59
<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>		5,979,467.00	6,187,162.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,979,467.00	6,187,162.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 赵跃主管会计工作负责人: 毛凤梅会计机构负责人: 崔颖葵

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	五、30	53,298,465.69	51,786,553.71
减: 营业成本	五、30	34,514,983.33	32,451,738.84
税金及附加	五、31	370,236.27	339,227.39

销售费用	五、32	2,923,149.22	2,683,734.94
管理费用	五、33	5,093,404.13	4,122,112.92
研发费用	五、34	4,145,764.64	4,115,041.08
财务费用	五、35	-87,075.38	-16,557.26
其中：利息费用		16,130.00	116,299.56
利息收入		116,089.21	193,376.40
加：其他收益	五、36	150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-681,983.41	-611,877.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	669,896.04	-196,609.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-41,592.92	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,434,323.19	7,282,768.29
加：营业外收入	五、41	241,323.51	97,790.00
减：营业外支出	五、42	340,800.65	143,400.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,334,846.05	7,237,157.89
减：所得税费用	五、43	237,822.11	1,085,573.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,097,023.94	6,151,584.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		6,097,023.94	6,151,584.21
七、每股收益：			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		22,773,304.62	40,268,460.63
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			85,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,851,517.19	2,974,509.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,624,821.81</b>	<b>43,327,970.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,283,721.32	22,764,828.88
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		11,166,240.41	11,159,427.63
支付的各项税费		4,773,634.94	7,724,669.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	7,009,031.36	6,529,057.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,232,628.03</b>	<b>48,177,983.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,607,806.22</b>	<b>-4,850,013.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,137,491.91	3,352,785.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,137,491.91	3,352,785.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,137,491.91	-3,352,785.10
<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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		9,188.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,188.33	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,990,811.67	
<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>		-20,754,486.46	-8,202,798.52
加：期初现金及现金等价物余额		32,881,471.29	35,278,862.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,126,984.83	27,076,064.18

法定代表人：赵跃主管会计工作负责人：毛凤梅会计机构负责人：崔颖葵

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		22,754,751.52	40,268,460.63
收到的税费返还			85,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,424,444.80	2,190,873.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,179,196.32	42,544,334.56
购买商品、接受劳务支付的现金		23,283,721.32	24,221,796.66
支付给职工以及为职工支付的现金		10,261,188.97	9,438,732.13

支付的各项税费		4,643,200.97	7,598,273.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	6,300,325.66	5,108,778.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,488,436.92	46,367,580.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,309,240.60	-3,823,245.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,970.00	26,600.00
投资支付的现金		2,300,000.00	22,000.00
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>		2,334,970.00	48,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,334,970.00	-48,600.00
<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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		9,188.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,188.33	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,990,811.67	
<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>		-19,653,398.93	-3,871,845.96
加：期初现金及现金等价物余额		31,594,221.65	27,427,244.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,940,822.72	23,555,398.95

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏鑫华能环保工程股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏鑫华能环保工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由常熟市华能环保工程有限公司(以下简称常熟华能公司)整体变更设立的股份有限公司。常熟华能公司由赵跃,赵颀宇(曾用名赵克宇)共同出资设立,于2000年9月22日由苏州市常熟工商行政管理局核准登记注册。公司现有注册资本为人

人民币2,000.00万元，总股本为2,000.00万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股20,000,000.00股；无限售条件的流通股份A股0.00股。公司股票于2015年11月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

常熟华能公司成立时的注册资本为人民币138.00万元，其中，货币出资人民币101.10万元，实物出资人民币36.90万元；股东赵跃认缴人民币100.00万元，占注册资本72.46%，股东赵颀宇认缴人民币38.00万元，占注册资本27.54%。本次出资业经江苏中瑞会计师事务所有限公司于2000年9月19日出具验资报告苏中会验（2000）内字第286号加以验证。

2004年6月15日，根据股东会决议和修改后的公司章程，股东赵跃将44.93%的股权转让给股东赵颀宇。股权转让后，股东赵跃出资人民币380,000.00元，占注册资本27.54%，股东赵颀宇出资人民币1,000,000.00元，占注册资本72.46%。

2005年4月5日，根据股东会决议和修改后的公司章程，常熟华能公司注册资本由人民币138.00万元变更为人民币518.00万元，增资人民币380.00万元，其中股东赵跃以货币增资人民币107.00万元，股东赵颀宇以货币增资人民币273.00万元。增资后，股东赵跃出资人民币1,450,000.00元，占注册资本的27.99%，股东赵颀宇出资人民币3,730,000.00元，占注册资本的72.01%。截止2005年4月7日，股东全部缴纳完毕，并经常熟新联会计师事务所有限公司于2005年4月10日出具常新会（2005）验字第112号验资报告验证。

2006年5月30日，根据股东会决议和修改后的公司章程，常熟华能公司注册资本由人民币518万元变更为人民币1,088.00万元，增资人民币570.00万元，其中股东赵跃以货币增资人民币155.00万元，股东赵颀宇以货币增资人民币415.00万元。增资后股东赵跃出资人民币3,000,000.00元，占注册资本27.57%，股东赵颀宇出资人民币7,880,000.00元，占注册资本72.43%。截止2006年5月31日，股东全部缴纳完毕，于2006年5月31日出具常新会（2006）验字第149号验资报告验证。

2012年2月20日，根据股东会决议和修改后的公司章程，股东赵颀宇将52.43%的股权以570.40万元转让于新股东邵玉芬。转让后，股东赵跃出资人民币3,000,000.00元，占注册资本的27.57%，股东赵颀宇出资人民币2,176,000.00元，占注册资本的20.00%，股东邵玉芬出资人民币5,704,000.00元，占注册资本的52.43%。

2015年3月25日，根据股东会决议和修改后的公司章程，股东邵玉芬将12.43%的股权以135.24万元转让于股东赵跃。转让后股东邵玉芬占比40%，股东赵颀宇占比20%，股东赵跃占比40%。

2015年3月26日，股东赵跃将其在江苏华能冶金工程技术有限公司中的100%股权以人民币2,188.00万元转让给本公司。

2015年6月20日，常熟华能公司召开临时股东会，全体股东作为股份公司发起人，拟按照截止至2015

年4月30日经审计的账面净资产整体变更为股份公司。2015年7月13日股份公司召开第一次股东大会决议，全体发起人一致同意以CHW审字[2015]0369号审计报告确认的基准日净资产人民币51,952,809.64元折合成股份公司股本，共折合股本2000万股，每股面值人民币1元，剩余部分计入资本公积。

2015年7月16日，公司名称由常熟市华能环保工程有限公司变更为江苏鑫华能环保工程股份有限公司，注册资本由人民币1,088.00万元变更为人民币2,000.00万元，取得苏州市工商行政管理局对股份公司核发的注册号为320581000032384的《企业法人营业执照》。此次变更业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CHW验字[2015]0046号验资报告验证。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设财务部、人事行政部、施工服务部、制造管理部等主要职能部门。

本公司属专业设备制造行业。经营范围为：冶金、焦化、电力、化工行业的环保（脱硫、除尘）工程设计、制造、销售、安装（涉及资质的凭资质证安装）；球团成套机械设备（环冷机、耐热斗式提升机、筛分布料器、耐热铸件、结构件）设计、制造、销售、安装（涉及资质的凭资质证安装）；金属材料（不含线材）销售；从事货物进出口业务及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术除外。（国家法律、行政法规规定需批准或领许可证生产经营凭批准文件及许可证生产经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于2024年8月14日经公司董事会批准。

## （二）合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
安徽同佑智能环保科技有限公司	3580	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；环境保护专用设备销售；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；燃煤烟气脱硫脱硝装备制造；燃煤烟气脱硫脱硝装备销售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；有色金属铸造；黑色金属铸造；电机及其控制系统研发；电力设施器材制造；输配电及控制设备制造；通用零部件制造；机械设备销售；金属材料销售；普通机械设备安装服务；工业设计服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	
常熟市同佑环保设备安装有限公司	100	一般项目：普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；机械零件、零部件加工；金属材料销售	



		(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)	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
安徽同佑智能环保科技有限公司	3261.93 万元		100	100	是
常熟市同佑环保设备安 装有限公司	0.00 万元		100	100	是

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

#### （2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。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差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表所有者权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **(1) 合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **(2) 共同经营的会计处理**

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## **9、外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

## 10、金融工具

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- （一）以摊余成本计量的金融资产。
- （二）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收

账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取

得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原



则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 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被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金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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以及租赁应收款进行减值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，是指本公司按照原实际利率折现的、

根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）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
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	期末商业承兑汇票按照初次确认应收账款的时点持续计算账龄，并比照应收账款的坏账准备计提原则，相应计提坏账准备

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
性质组合	不计提

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征账龄进行组合，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，信用损失率对照表如下：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	预期信用损失准备率(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提预期

信用损失。

### 13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

#### (2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注12应收账款的预期信用损失的确定

定方法及会计处理方法一致。

## 16、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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推销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

### (1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

## （2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## 18、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

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

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

## 19、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5年	5%	19.00%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。



公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

## 21、在建工程

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

## 22、借款费用

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

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化的期间

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

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

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

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

## 24、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限

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

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

### （3）内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## **25、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

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

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

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

## **26、长期待摊费用**

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

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

益。

## **27、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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

## **28、预计负债**

### **(1) 预计负债确认原则**

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

置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债计量方法

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

## 29、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 30、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 31、收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）：

#### (1) 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## (2) 本公司主要收入的具体确认原则

销售商品：本公司产品销售收入以产品经本公司验收合格且已经发出并经客户签收作为收入确认的时点。

## 32、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关



金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更：

##### ①执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

##### ②执行《企业会计准则解释第17号》

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），解释第17号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第21号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第21号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自2024年1月1日起施行，本公司选择提前执行。

本公司目前没有此类业务，执行解释17号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更：无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
一级子公司：常熟市同佑环保设备安装有限公司	25%
一级子公司：安徽同佑智能环保科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据《江苏省2021年认定的第二批高新技术企业备案名单》，本公司于2021年11月30日取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202132004701，有效期三年，企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指2024年06月30日账面余额，期初余额指2023年12月31日账面余额，本期发生额指2024年上半年度发生额、上期发生额指2023年上半年度发生额，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
现金	68,758.93	122,563.19
银行存款	12,058,225.90	32,758,908.10
其他货币资金—保证金	1,979,000.00	3,325,551.28
<b>合计</b>	<b>14,105,984.83</b>	<b>36,207,022.57</b>

（2）货币资金期末余额中，除其他货币资金中保证金外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	5,627,979.78	2,132,750.00
<b>合计</b>	<b>5,627,979.78</b>	<b>2,132,750.00</b>

#### （2）应收票据预期信用损失分类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,924,189.24	100.00	296,209.46	5.00	5,627,979.78
其中：商业承兑汇票	5,924,189.24	100.00	296,209.46	5.00	5,627,979.78
<b>合计</b>	<b>5,924,189.24</b>	<b>100.00</b>	<b>296,209.46</b>	<b>5.00</b>	<b>5,627,979.78</b>

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,245,000.00	100.00	112,250.00	5.00	2,132,750.00
其中：商业承兑汇票	2,245,000.00	100.00	112,250.00	5.00	2,132,750.00
<b>合计</b>	<b>2,245,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112,250.00</b>	<b>5.00</b>	<b>2,132,750.00</b>

(3) 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,924,189.24	296,209.46	5.00
<b>合计</b>	<b>5,924,189.24</b>	<b>296,209.46</b>	<b>5.00</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	112,250.00	183,959.46				296,209.46
其中：商业承兑汇票	112,250.00	183,959.46				<b>296,209.46</b>
<b>合计</b>	<b>112,250.00</b>	<b>183,959.46</b>				296,209.46

(5) 年末已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
-	-
<b>合计</b>	-

(6) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
-	-	-
<b>合计</b>	-	-

(7) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### ①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,983,384.25	100	4,982,012.58	9.77	45,001,371.67
其中：关联方组合	5,114,948.60	12.92	-	-	5,114,948.60
账龄组合	44,868,435.65	87.08	4,982,012.58	11.23	39,886,423.07
<b>合计</b>	<b>49,983,384.25</b>	<b>100.00</b>	<b>4,982,012.58</b>	<b>9.77</b>	<b>45,001,371.67</b>

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,638,144.09	100.00	4,550,664.23	8.99	46,087,479.86
其中：关联方组合	6,912,848.60	13.65	-	-	6,912,848.60
账龄组合	43,725,295.49	86.35	4,550,664.23	10.41	39,174,631.26
<b>合计</b>	<b>50,638,144.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,550,664.23</b>	<b>8.99</b>	<b>46,087,479.86</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,111,186.59	1,255,559.33	5
1-2 年	12,102,566.95	1,210,256.70	10
2-3 年	3,696,838.04	739,367.61	20
3-4 年	2,885,050.00	865,515.00	30
4-5 年	322,960.25	161,480.12	50
5 年以上	749,833.82	749,833.82	100
<b>合计</b>	<b>44,868,435.65</b>	<b>4,982,012.58</b>	<b>--</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

③本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额0.00元。

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	账龄	占应收账款 总额的比例（%）
古河智能科技有限公司	4,970,800.00	2-3年、3-4年、5年	9.95
北京中日联节能环保工程股份有限公司	4,509,895.00	1年以内、1-2年、2-3年	9.02
广西翅冀钢铁有限公司	3,757,000.00	1年以内	7.52
中钢设备有限公司	3,268,267.50	1年以内、1-2年、3-4年	6.54
鞍山华泰环能工程技术有限公司	2,802,453.10	1年以内、2-3年	5.60
<b>合计</b>	<b>19,308,415.60</b>		<b>38.63</b>

⑤本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 4、应收款项融资

(1) 分类列示

种类	期末公允价值	期初公允价值
应收票据	9,494,392.98	16,467,195.00
应收账款	-	-
<b>合计</b>	<b>9,494,392.98</b>	<b>16,467,195.00</b>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票。其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 年末已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
<b>合计</b>	-

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书的票据	20,411,967.57	-
已贴现的票据	-	-
<b>合计</b>	<b>20,411,967.57</b>	-

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	10,167,216.23	84.31	5,650,882.84	79.37

1至2年	1,375,439.85	11.41	970,809.10	13.63
2至3年	48,584.64	0.40	54,662.93	0.77
3年以上	467,274.76	3.88	443,757.76	6.23
<b>合计</b>	<b>12,058,515.48</b>	<b>1.00</b>	<b>7,120,112.63</b>	<b>100</b>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：无

(3) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
河南省矿山起重机有限公司	供应商	1,666,000.00	1年以内
苏州高标建筑装饰工程有限公司	供应商	1,234,800.00	1年以内
涉县瑞达环境科技有限公司	供应商	944,410.00	1至2年
辽宁微木环境工程有限公司	供应商	494,664.00	1年以内
武汉中天钢结构有限公司	供应商	442,139.00	2年以内
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>4,782,013.00</b>	<b>---</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,521,355.27	2,256,705.52
<b>合计</b>	<b>2,521,355.27</b>	<b>2,256,705.52</b>

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,906,545.97	1,800,621.94
1至2年	406,630.00	283,905.20
2至3年	259,587.00	307,000.00
3至4年	195,000.00	0.00
4至5年	0.00	90,000.00
5年以上	329,028.00	279,028.00
<b>合计</b>	<b>3,096,790.97</b>	<b>2,760,555.14</b>

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	2,401,625.72	2,100,723.00
代扣代缴款	13,448.36	42,982.09
押金	29,850.00	24,850.00
备用金	415,926.01	479,313.26
其他	235,940.88	112,686.79
<b>合计</b>	<b>3,096,790.97</b>	<b>2,760,555.14</b>

③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	90,031.10	413,818.52		503,849.62
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		71,586.08		71,586.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	90,031.10	485,404.60		575,435.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

#### ④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	503,849.62	71,586.08	-	-	-	575,435.70
合计	503,849.62	71,586.08	-	-	-	575,435.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
-		
合计		/

#### ⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	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
-					
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：无

#### ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
江苏沙钢钢铁有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	12.92	20,000.00

张家港宏昌钢板有限公司	投标保证金	180,000.00	2-3 年以内	5.81	36,000.00
扬州泰富特种材料有限公司	投标保证金	129,696.00	1 年以内	4.19	6,484.80
山东国舜建设集团有限公司	投标保证金	121,400.00	1 年以内	3.92	6,070.00
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	投标保证金	120,000.00	1-2 年以内	3.87	12,000.00
合计	/	<b>951,096.00</b>		<b>30.71</b>	<b>80,554.80</b>

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,579,641.79	-	15,579,641.79	7,374,558.90	-	7,374,558.90
在产品	3,537,118.97	-	3,537,118.97	3,279,085.71	-	3,279,085.71
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	<b>19,116,760.76</b>	-	<b>19,116,760.76</b>	<b>10,653,644.61</b>	-	<b>10,653,644.61</b>

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额：无

(4) 期末存货中，用于质押、担保等情况：无

## 8、合同资产

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
质保金	37,665,044.54	6,340,511.05	31,324,533.49	39,968,367.37	7,010,407.09	32,957,960.28
合计	<b>37,665,044.54</b>	<b>6,340,511.05</b>	<b>31,324,533.49</b>	<b>39,968,367.37</b>	<b>7,010,407.09</b>	<b>32,957,960.28</b>

本期合同资产计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-	669,896.04	-	-
合计	-	-	-	-

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税-安徽同佑	2,064,579.76	1,535,331.66
合计	<b>2,064,579.76</b>	<b>1,535,331.66</b>



## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,525,281.30	5,132,969.81	5,387,955.45	860,610.63	21,906,817.19
2.本期增加金额		-	533,200.80	104,928.15	638,128.95
(1) 购置	-	-	533,200.80	104,928.15	638,128.95
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	79,646.02	-	79,646.02
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 抵债房产原值变动	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,525,281.30	5,132,969.81	5,841,510.23	965,538.78	22,465,300.12
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	6,533,741.25	3,287,683.12	5,007,251.75	729,642.96	15,558,319.08
2.本期增加金额	201,414.99	120,916.03	71,603.91	61,801.87	455,736.80
(1) 计提	201,414.99	120,916.03	71,603.91	61,801.87	455,736.80
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,735,156.24	3,408,599.15	5,078,855.66	791,444.83	16,014,055.88
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	3,790,125.06	1,724,370.66	762,654.57	174,093.95	6,451,244.24
2.期初账面价值	3,991,540.05	1,845,286.69	380,703.70	130,967.67	6,348,498.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 期末固定资产中，用于抵押、担保等情况：无

## 11、在建工程

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
安徽同佑厂区	20,033,870.16	-	20,033,870.16	15,728,019.33	-	15,728,019.33
合计	20,033,870.16	-	20,033,870.16	15,728,019.33	-	15,728,019.33

## 12、使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	905,992.70	905,992.70

2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	905,992.70	905,992.70
4.期末余额	-	-
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	641,744.83	641,744.83
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	641,744.83	641,744.83
4.期末余额	-	-
三、减值准备	-	-
1.期初余额	905,992.70	905,992.70
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	-	-
2.期初账面价值	264,247.87	264,247.87

### 13、无形资产

#### (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	5,500,883.70	5,500,883.70
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	5,500,883.70	5,500,883.70
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	724,346.20	724,346.20
2.本期增加金额	55,836.24	55,836.24
(1) 计提	55,836.24	55,836.24
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	780,182.44	780,182.44
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-

(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
<b>1.期末账面价值</b>	<b>4,720,701.26</b>	<b>4,720,701.26</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>4,776,537.50</b>	<b>4,776,537.50</b>

#### 14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修费	715,596.34	-	330,275.22	-	385,321.12	-
安徽同佑开办费	1,088,465.45	599,270.05	-	-	1,687,735.50	-
<b>合计</b>	<b>1,804,061.79</b>	<b>962,550.72</b>	<b>660,550.45</b>	<b>-</b>	<b>2,073,056.62</b>	<b>-</b>

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (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
坏账准备及资产减值准备	12,194,168.79	1,829,125.32	12,177,170.94	1,829,178.70
内部交易未确认损益所得税资产	-96,314.50	-16,195.86	-96,314.50	-16,195.86
未弥补亏损的所得税影响	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,097,854.29</b>	<b>1,812,929.46</b>	<b>12,080,856.44</b>	<b>1,812,982.84</b>

##### 未确认的递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	135,454.92	20,318.24	155,773.14	23,365.97
<b>合计</b>	<b>135,454.92</b>	<b>20,318.24</b>	<b>155,773.14</b>	<b>23,365.97</b>

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	20,318.24	1,792,611.22	23,365.97	1,789,616.87
递延所得税负债	<b>20,318.24</b>	-	<b>23,365.97</b>	-

#### 16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
银行贷款	3,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>

## 17、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	4,201,736.50
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,201,736.50</b>

## 18、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,513,595.98	14,698,416.17
1-2年	1,271,681.64	2,526,694.02
2-3年	563,864.30	256,113.22
3年以上	484,101.73	463,676.72
<b>合计</b>	<b>15,833,243.65</b>	<b>17,944,900.13</b>

### (2) 账龄超过1年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊市科林环保设备有限公司	1,320,658.00	项目未完成
上海激光电源设备有限责任公司	270,800.00	项目未完成
鞍山天石环保设备有限公司	257,611.00	项目未完成
福建龙净环保股份有限公司	204,000.00	项目未完成
江苏飞冠机械制造有限公司	112,950.00	项目未完成
<b>合计</b>	<b>2,166,019.00</b>	

## 19、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,047,389.38	8,664,601.77
1-2年	3,291,681.42	7,902,920.35
2-3年	1,461,806.19	804,327.56
3-4年	899,778.88	222,123.89
4-5年	253,783.19	369,026.55
5年以上	7,733,942.48	7,985,620.01
<b>合计</b>	<b>19,688,381.53</b>	<b>25,948,620.13</b>

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	<b>5,224,736.10</b>	<b>7,438,699.78</b>	<b>11,033,087.62</b>	<b>1,630,348.26</b>
二、离职后福利——设定提存计划	-	520,947.85	520,947.85	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,224,736.10</b>	<b>7,959,647.63</b>	<b>11,554,035.47</b>	<b>1,630,348.26</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,402,210.03	6,318,714.48	9,736,728.20	984,196.31
二、职工福利费	-	396,966.33	396,966.33	-
三、社会保险费	-	271,432.67	271,432.67	-
其中：医疗保险费	-	218,055.16	218,055.16	-
工伤保险费	-	28,458.18	28,458.18	-
生育保险费	-	24,919.33	24,919.33	-
四、住房公积金	2,200.00	330,720.00	332,920.00	-
五、工会经费和职工教育经费	820,326.07	120,866.30	295,040.42	646,151.95
六、劳务派遣费	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,224,736.10</b>	<b>7,438,699.78</b>	<b>11,033,087.62</b>	<b>1,630,348.26</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	505,161.55	505,161.55	-
二、失业保险费	-	15,786.30	15,786.30	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>520,947.85</b>	<b>520,947.85</b>	<b>-</b>

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	95,837.54	385,362.70
城市维护建设税	5,382.42	25,538.07
企业所得税	944,707.24	1,862,195.95
房产税	23,071.36	73,045.26
土地使用税	3,325.18	3,522.54
教育费附加	3,844.58	18,241.47
车船税	-	136.64
印花税	17,521.43	12,535.85
<b>合计</b>	<b>1,093,689.75</b>	<b>2,380,578.48</b>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	72,694.00	123,247.65
<b>合计</b>	<b>72,694.00</b>	<b>123,247.65</b>

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
党费专户	18,646.00	18,646.00
工程招标保证金	50,000.00	50,000.00

其他	4,048.00	54,601.65
<b>合计</b>	<b>72,694.00</b>	<b>123,247.65</b>

### 23、一年以内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	-	289,192.73
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>289,192.73</b>

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	2,559,489.60	3,373,320.60
预提审计费	-	113,207.55
<b>合计</b>	<b>2,559,489.60</b>	<b>3,486,528.15</b>

### 25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	-	289,192.73
减：1年内到期的租赁负债	-	-289,192.73
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 26、股本（实收资本）

#### （1）股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>20,000,000.00</b>						<b>20,000,000.00</b>

#### （2）各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
邵玉芬	8,000,000.00	40.00	8,000,000.00	40.00
赵跃	8,000,000.00	40.00	8,000,000.00	40.00
赵颖宇	4,000,000.00	20.00	4,000,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	31,949,603.70	-	-	31,949,603.70
其他资本公积	27,127,355.89	-	-	27,127,355.89
<b>合计</b>	<b>59,076,959.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,076,959.59</b>

### 28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
盈余公积	8,652,323.23	-	-	8,652,323.23
<b>合计</b>	<b>8,652,323.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,652,323.23</b>

注：本期盈余公积按本期母公司净利润10%计提。

### 29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	<b>38,800,360.91</b>	<b>28,817,132.87</b>
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	<b>38,800,360.91</b>	28,817,132.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,979,467.00	15,625,474.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,000,000.00
转作股本的普通股股利		
同一控制下的企业合并成本高于合并方取得的净资产账面价值的差额		
<b>期末未分配利润</b>	<b>44,779,827.91</b>	<b>38,800,360.91</b>

### 30、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,218,756.27	34,493,607.05	50,815,319.52	32,299,592.55
其他业务	79,709.42	-	971,234.19	-
<b>合计</b>	<b>53,298,465.69</b>	<b>34,493,607.05</b>	<b>51,786,553.71</b>	<b>32,299,592.55</b>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（按产品分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
除尘器	53,138,939.76	34,452,899.09	50,815,319.52	32,299,592.55
安装	79,816.51	40,707.96	-	-
<b>合计</b>	<b>53,218,756.27</b>	<b>34,493,607.05</b>	<b>50,815,319.52</b>	<b>32,299,592.55</b>

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广西翅冀钢铁有限公司	7,442,477.88	13.96
江苏沙钢钢铁有限公司	5,110,619.47	9.59
中冶长天国际工程有限责任公司	3,701,327.42	6.94
江苏爱尔沃特环保科技有限公司	3,159,292.04	5.93
北京首钢国际工程技术有限公司	2,802,477.88	5.26
<b>合计</b>	<b>22,216,194.69</b>	<b>41.68</b>

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,720.28	224,628.70
教育费附加	95,514.48	160,266.13
房产税	107,805.02	34,473.76
土地使用税	6,929.00	6,569.08
车船税	3,480.00	6,720.00
印花税	25,220.45	9,851.38

合计	372,669.23	442,509.05
----	------------	------------

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	1,395,982.89	1,068,274.10
差旅费	641,618.33	601,898.22
工资	725,874.66	677,795.00
其它	61,814.47	241,708.49
办公费	3,499.22	52,205.61
广告费	65,143.65	64,339.62
福利费	12,416.00	31,560.60
会展费	0.00	11,698.11
安全支出	-	600.00
汽车费用	16,800.00	-
合计	2,923,149.22	2,750,079.75

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,048,109.44	1,656,765.90
折旧与摊销	134,000.78	114,982.66
福利费	396,966.33	562,286.07
业务费	253,128.88	424,311.84
其他	108,565.13	253,936.22
差旅费	320,143.80	253,399.81
办公费	190,123.58	160,171.95
新三版	47,169.81	161,509.43
保险费	171,987.09	73,330.13
修理费	364,066.48	383,775.24
工会费	81,137.34	46,715.28
安全支出	23,823.78	61,070.07
教育费	1,337.43	2,581.64
广告费	0.00	2,000.00
合计	5,140,559.87	4,156,836.24

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	869,275.60	1,001,214.77
工资及附加	2,082,889.34	2,096,325.55
折旧	162,130.92	123,268.90
其他费用	1,031,468.78	734,231.86
设备调试费	0.00	0.00
委托开发费	0.00	160,000.00
合计	4,145,764.64	4,115,041.08

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,130.00	116,299.56
减：利息收入	116,158.19	191,095.09
汇兑损失	-	53,602.16
手续费支出	12,883.83	6,967.42
合计	-87,144.36	-14,225.95



### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
退回工会费	-	-	-
小巨人奖励	150,000.00	-	150,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	-	150,000.00

### 37、投资收益

项目	本期数	上年数
其他投资收益-理财	-	-
债务重组	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
<b>合计</b>	-	-

### 38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-686,893.89	-163,541.99
<b>合计</b>	<b>-686,893.89</b>	<b>-163,541.99</b>

### 39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	669,896.04	-196,609.65
<b>合计</b>	<b>669,896.04</b>	<b>-196,609.65</b>

### 40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-41,592.92	-	-41,592.92
无形资产处置利得	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-41,592.92</b>	-	<b>-41,592.92</b>

### 41、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
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
赔偿款	-	-	-
保证金	-	-	-
政府补助-进项税加计抵减	239,323.51	-	239,323.51
政府补助-扩岗补贴	-	85,000.00	0.00
政府补助-稳岗补贴	2,000.00	-	2,000.00
其他收入	171.6	245,323.90	171.60
<b>合计</b>	<b>241,495.11</b>	<b>330,323.90</b>	241,495.11

#### 42、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产报废损失			
固定资产报废损失			
债务重组损失	306,935.85	653,979.46	306,935.85
非货币性资产交换损失			0.00
对外捐赠		80,000.00	0.00
赔偿金、违约金	100.00		100.00
滞纳金	33764.8		33,764.80
其他	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>340,800.65</b>	<b>733,979.46</b>	<b>340,800.65</b>

#### 43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	324,309.84	1,207,024.33
递延所得税费用	-1,813.11	-121,273.13
<b>合计</b>	<b>322,496.73</b>	<b>1,085,751.20</b>

注：会计利润与所得税费用调整过程：

项目	合计
利润总额	6,301,963.73
按适用税率计算的所得税费用	322,496.73
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
项目税金影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本费用和损失的影响	-
技术开发费加计扣除	-
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	-
前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	-
前期未确认递延所得税资产本期处置资产损失的影响	-
<b>所得税费用</b>	<b>322,496.73</b>

#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	116,157.39	200,136.04
政府补助	152,000.00	85,000.00
收到往来款	1,556,047.88	2,671,126.49
经营活动银行承兑汇票保证金减少	-	-
赔偿金、补偿金	27311.92	-
工会返还	-	18,247.34
<b>合计</b>	<b>1,851,517.19</b>	<b>2,974,509.87</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,184,858.56	1,981,110.34

管理费用	1,925,392.00	1,573,578.58
研发费用	1,072,736.93	1,083,313.60
财务费用	22,072.16	123,216.98
其他	1,803,971.71	3,314,957.29
<b>合计</b>	<b>7,009,031.36</b>	<b>8,076,176.79</b>

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,979,467.00	6,187,340.11
加：资产减值准备	-16,997.85	360,151.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,736.80	374,506.29
无形资产摊销	20,684.70	90,987.78
长期待摊费用摊销	330,275.22	319,266.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”填列)	41,592.92	
固定资产报废损失(收益以“－”填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”填列)		
财务费用(收益以“－”填列)	-87,075.38	-14,225.95
投资损失(收益以“－”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)		
递延所得税负债增加(增加以“－”填列)		
存货的减少(增加以“－”填列)	-8,463,116.15	31,997.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	-6,764,329.35	-267,403.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	-13,104,004.13	-11,665,229.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,607,806.22	-4,850,013.42
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>		
现金的期末余额	12,126,984.83	27,076,064.18
减：现金的期初余额	32,881,471.29	35,278,862.70
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	-20,754,486.46	-8,202,798.52

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	12,126,984.83	27,076,064.18
其中：库存现金	68,758.93	119,550.60
可随时用于支付的银行存款	12,058,225.90	26,956,513.58
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		-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,126,984.83</b>	<b>27,076,064.18</b>

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	原因
货币资金	-	保函、银行承兑汇票保证金
<b>合计</b>	-	

#### 47、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
无			

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况：无。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期发生的同一控制下企业合并的情况：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽同佑智	安徽省池州	安徽省池州	工程安装	100.00		设立

能环保科技 有限公司						
常熟市同佑 环保设备安 装有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工程安装	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制人：赵颀宇、赵跃。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况：无

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵跃	本公司股东、董事长
邵玉芬	本公司股东
赵颀宇	本公司股东
古河智能科技有限公司	股东赵颀宇控制的公司
常熟市凤祥铸件厂	股东邵玉芬妹妹控制的公司
山东瑞拓球团工程技术有限公司	股东赵跃参股的公司
丁晓东	董事，总经理
范雪峰	董事，副总经理
毛凤梅	董事，董事会秘书
殷小军	董事
崔颖葵	财务负责人
王茂森	监事会主席
孙凤	监事
顾启军	职工监事

### 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

#### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程 序	本期数	上年数
			金额（含税）	金额（含税）
常熟市凤祥铸件厂	零部件	协议价	5,834,599.14	7,891,833.84
古河智能科技有限公司	除尘器 及零部	协议价	497,500.00	33,225.00

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数	上年数
			金额（含税）	金额（含税）
	件及技术服务			

②出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数	上年数
			金额（含税）	金额（含税）
古河智能科技有限公司	除尘器及零部件	协议价	528,000.00	437,300.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收账款	山东瑞拓球团工程技术有限公司	848,148.60	-	848,148.60	-
应收账款	古河智能科技有限公司	7,798,780.00	-	9,628,620.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常熟市凤祥铸件厂	1,094,289.19	3,046,674.05
应付账款	古河智能科技有限公司	18,122.00	89,390.00

7、关联方承诺：无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

2024年4月16日公司第三届董事会第九次会议决议审议通过2023年度利润分配预案，以报告期末总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金1.50元（含税），共计3,000,000.00元。该议案在2024年5月15日公司举行的2023年年度股东大会审议通过后实施。

### 3、销售退回

本公司期后未发生销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### ①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,983,384.25	100	4,982,012.58	9.77	45,001,371.67
其中：关联方组合	5,114,948.60	12.92			5,114,948.60
账龄组合	44,868,435.65	87.08	4,982,012.58	11.23	39,886,423.07
合计	49,983,384.25	100.00	4,982,012.58	9.77	45,001,371.67

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,638,144.09	100.00	4,550,664.23	8.99	46,087,479.86
其中：关联方组合	6,912,848.60	13.65	-	-	6,912,848.60
账龄组合	43,725,295.49	86.35	4,550,664.23	10.41	39,174,631.26
<b>合计</b>	<b>50,638,144.09</b>	<b>100.00</b>	<b>4,550,664.23</b>	<b>8.99</b>	<b>46,087,479.86</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,111,186.59	1,255,559.33	5
1-2 年	12,102,566.95	1,210,256.70	10
2-3 年	3,696,838.04	739,367.61	20
3-4 年	2,885,050.00	865,515.00	30
4-5 年	322,960.25	161,480.12	50
5 年以上	749,833.82	749,833.82	100
<b>合计</b>	<b>44,868,435.65</b>	<b>4,982,012.58</b>	<b>--</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

③本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额0.00元。

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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京首钢国际工程技术有限公司	4,970,800.00	2-3 年、3-4 年、5 年	9.95
古河智能科技有限公司	4,509,895.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.02
中钢设备有限公司	3,757,000.00	1 年以内	7.52
北京中日联节能环保工程技术有限公司	3,268,267.50	1 年以内、1-2 年、3-4 年	6.54
安阳钢铁股份有限公司	2,802,453.10	1 年以内、2-3 年	5.60
<b>合计</b>	<b>19,308,415.60</b>		<b>38.63</b>

⑤本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,808,336.42	1,280,008.39
1 至 2 年	406,630.00	283,905.20
2 至 3 年	259,587.00	307,000.00
3 至 4 年	195,000.00	0.00
4 至 5 年	0.00	90,000.00
5 年以上	329,028.00	279,028.00
<b>合计</b>	<b>2,998,581.42</b>	<b>2,239,941.59</b>

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	2,401,625.72	2,100,723.00
代扣代缴款	13,026.36	1,340.18
押金	29,850.00	24,850.00
备用金	415,926.01	0.00
其他	138,153.33	113,028.41
合计	<b>2,998,581.42</b>	<b>2,239,941.59</b>

③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)	
2024 年 1 月 1 日余额	64,000.42	413,818.52		477,818.94
2024 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		92,706.28		92,706.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	<b>64,000.42</b>	<b>506,524.80</b>		<b>570,525.22</b>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：无

④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	477,818.94	92,706.28	-	-	-	570,525.22
合计	<b>477,818.94</b>	<b>92,706.28</b>	-	-	-	<b>570,525.22</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
-		
合计		/

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	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
-					
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
江苏沙钢钢铁有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	13.34	20,000.00
张家港宏昌钢板有限公司	投标保证金	180,000.00	2-3年以内	6.00	36,000.00
扬州泰富特种材料有限公司	投标保证金	129,696.00	1年以内	4.33	6,484.80
山东国舜建设集团有限公司	投标保证金	121,400.00	1年以内	4.05	6,070.00
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	投标保证金	120,000.00	1-2年以内	4.00	12,000.00
合计	/	<b>951,096.00</b>		<b>31.72</b>	<b>80554.8</b>

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

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	32,619,272.17		32,619,272.17	25,095,070.74		25,095,070.74
对联营、合营企业投资						
合计	<b>32,619,272.17</b>		<b>32,619,272.17</b>	<b>25,095,070.74</b>		<b>25,095,070.74</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽同佑智能环保科技有限公司	25,095,070.74	7,524,201.43	-	32,619,272.17		
合计	<b>25,095,070.74</b>	<b>7,524,201.43</b>		<b>32,619,272.17</b>		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	53,218,756.27	34,514,983.33	50,815,319.52	32,451,738.84
其他业务收入	79,709.42		971,234.19	
合计	<b>53,298,465.69</b>	<b>34,514,983.33</b>	<b>51,786,553.71</b>	<b>32,451,738.84</b>

(2) 主营业务收入/主营业务成本（按产品分类）

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
除尘器	53,138,939.76	34,474,275.37	50,815,319.52	32,451,738.84
安装	79,816.51	40,707.96		
<b>合计</b>	<b>53,218,756.27</b>	<b>34,514,983.33</b>	<b>50,815,319.52</b>	<b>32,451,738.84</b>

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京中日联节能环保工程技术有限公司	13,020,486.72	11.43
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	6,326,371.68	5.55
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	5,809,734.51	5.1
中钢设备有限公司	5,729,203.54	5.03
北京首钢国际工程技术有限公司	5,549,557.52	4.87
<b>合计</b>	<b>36,435,353.97</b>	<b>31.98</b>

### 5、投资收益

项目	本期数	上年数
其他投资收益-理财		
债务重组		
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>		

## 十三、补充资料

### 1、各期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	391,495.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-306,935.85	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性		

调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,457.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
合计	9,101.54	
所得税影响额	1,365.23	
少数股东权益影响额		
合计	7,736.31	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.3	0.3

江苏鑫华能环保工程股份有限公司

2024年08月15日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	391,495.11
债务重组损益	-306,935.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,457.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,101.54</b>
减：所得税影响数	1,365.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,736.31</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用