



绿源国瑞

NEEQ: 871297

北京绿源国瑞科技股份有限公司

Beijing LvYuan Green Recycle Technology Co., Ltd



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、公司负责人路明、主管会计工作负责人路明及会计机构负责人（会计主管人员）郝红宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

- （1）公司董事会已知悉该非标准意见的审计报告说明，其涉及事项与事实相符。
- （2）非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。
- （3）董事会认为该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。
- （4）该持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告对公司 2024 年度财务状况与经营成果无重大影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	99

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、绿源国瑞	指	北京绿源国瑞科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《北京绿源国瑞科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京绿源国瑞科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing LvYuan Green Recycle Technology Co ., Ltd		
法定代表人	路明	成立时间	2008 年 6 月 4 日
控股股东	控股股东为（路明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（路明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发业-51-516 矿产品、建材及化工产品批发-5169 其他化工产品批发		
主要产品与服务项目	聚烯烃原料和再生料产品的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿源国瑞	证券代码	871297
挂牌时间	2017 年 3 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	6,250,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郝红宇	联系地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103
电话	15510065058	电子邮箱	27034684@qq.com
传真	010-83688202		
公司办公地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103	邮政编码	101304
公司网址	http://www.weixuhb.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010667663621XA		
注册地址	北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103		
注册资本（元）	6,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 产品与服务

公司依托强大的采购渠道优势和客户资源优势，结合自主知识产权的核心技术优势，通过聚烯烃原料的经销和聚烯烃再生料的研发、生产和销售，来获取收益。我公司自主研发的产品有聚乙烯管道料颗粒、聚乙烯双壁波纹管料、聚乙烯缠绕波纹管料、埋地钢制管道防腐层料、滴灌带料、聚乙烯相容剂、聚乙烯降熔指母粒等，同时还可以为客户提供定制化产品。产品因其质优价廉，得到了行业内龙头企业和中低端客户的认可，并与其签订长期供货合同，产品畅销全国各地。公司设有独立的研发机构，具有较强独立的研发能力，拥有专利 9 项（1 项发明专利，8 项实用新型专利已经获得专利局授权）。

为适应国家调控政策，公司一直积极研发新产品及新的产品生产营销模式。公司同外部科研机构联手研发了 EPS 轻体房项目--“再生多效能建筑模块”，用再生能源作为轻体建筑模板原料，能够大幅度降低轻体建筑的建造成本；同时公司对轻体建筑材料的外形进行了重新的科学设计，将建筑模块标准化，形成类似于积木搭建的模式，能够极大的拓展轻体建筑的适用范围和个性化定制需求。另外，我们也充分的利用了一些具备生产能力企业的闲置生产能力，给这些企业带来订单，带来利润。同时也解决了我们企业为了开发新产品投入的设备改造、员工培训等费用支出；进而能够更快的将产品推向市场，满足客户需求。

目前新业务产品开发完成了大部分的前期工作，也与“再生多效能建筑模块”知识产权持有人签署了相关合作协议，对该知识产权中国指定区域生产经销拥有独家运行条件，对海外市场的生产、分销权利等问题签署框架协议。第一期实验产品一完成了出口工作。

2. 采购模式

我公司是中国各中石油、中石化、北方华锦等石化航母企业的一级经销商。采购方式分为以下三种：与主要供应商签订框架协议，在得到采购需求指令后，结合库存，下达订货情况，安排市场供应量；通过对塑料市场间活跃的市场报价的积极反应，结合公司库存情况，提前储备质优价廉并销路良好的货源；

结合在手订单，针对订单内容进行具有针对性的渠道挖掘和货源采购。在货物贮存方面，公司一方面通过以销定采的方式直接将采购的货物运输到下游客户指定位置，从而减少库存。另一方面，在主要

货源中转站附近租赁了具备存储资质，大型企业的库房，以节约运输损耗。在主要供应商不能满足公司在数量和品种上的需求时，公司便会在市场环境下面采取其他主要市场采购商渠道进行灵活采购。

我公司国外采购渠道主要为欧美地区，采购流程如下：

定货：公司采购部门根据生产安排、库存情况制定采购计划；采购部门根据购计划与供应商联系，并且就报价达成意向（公司在欧美已建立较为完善的采样、测试、采购、监装体系，对采购货物进行全面质量监控）公司与国外供货商，签订《采购合同》；

支付首付款：在签订《采购合同》并收到相关货物信息后（例如：货物参数，供应商提供的 CCIC，船务公司的提单，装箱照片，箱号，铅封号等具体信息），公司需先将预付款（一般为货物总额的 30%）汇入对方账户，国外供货商收到首付款后，进行货物的下一步运输安排；

装运：供应商负责租船订舱，装运货物。对数量大的物资进口，派员前往出口地点检验监督，以保证货物质量；

报关：报关货物到港后，委托报关代理公司负责办理自货物抵港后报关、报检、报验、直至海关放行后码头提货全过程的手续及一切费用。报关资料均为公司或代理公司双抬头，并由公司入账和进项抵扣；

报关代理公司：海关验货放行后，公司将关税、增值税、通关包干费、业务代理费支付给报关代理公司；

入库：货物到达仓库后，仓管员凭送货单办理入库手续，拒绝不合格或手续不齐全的货物入库。入库时，仓管员查点货物的数量、规格型号等项目。如发现异常的货物，通知经办人员负责处理，并作好记录，以备后期索赔程序的进行；

支付尾款：公司在收到货物，与合同核对无误情况下（在合理运输损耗范围内），支付货物余款给国外供应商。

3.销售渠道

目前在聚烯烃原料的经营方面，其销售模式多为以直销形式进行销售。对于子公司再生聚烯烃产品的销售，公司采取线上发布产品信息与线下现场销售相结合的模式进行。一方面，公司在相关塑料行业协会网站或者塑料加工协会网站发布销售信息，与互联网客户进行接洽，有必要时通过寄送样品方式确认货物质量后签订合同。另一方面，对于一些重要客户或者公司驻地客户，公司销售人员通过深入客户工厂现场考察洽谈，进行现场销售。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	1,095,132.73	2,914,477.41	-62.42%
毛利率%	-2.13%	-3.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-828,867.41	-488,503.28	-69.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-827,233.20	-491,405.45	-68.34%
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）	-14.15%	-7.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-14.12%	-7.54%	-
基本每股收益	-0.13	-0.08	-62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,098,406.20	7,453,518.78	-4.76%
负债总计	1,655,438.18	1,181,683.35	40.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,442,968.02	6,271,835.43	-13.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.00	-13.00%
资产负债率%（母公司）	23.32%	15.85%	-
资产负债率%（合并）	23.32%	15.85%	-
流动比率	4.05	5.89	-
利息保障倍数	89.54	49.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,975.91	-167,360.96	115.52%
应收账款周转率	2.33	49.25	-
存货周转率	0.47	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.76%	-3.80%	-
营业收入增长率%	-62.42%	25.03%	-
净利润增长率%	-69.67%	-154.99%	-

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	33,244.54	0.47%	7,268.63	0.10%	357.37%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	940,500.00	13.25%	0.00	0.00%	100.00%
预付账款	3,964,982.00	55.86%	3,964,982.00	53.20%	0.00%
存货	1,767,870.42	24.91%	2,959,893.32	39.71%	-40.27%
固定资产	19,015.51	0.27%	20,844.19	0.28%	-8.77%
无形资产	367,340.26	5.17%	476,153.86	6.39%	-22.85%
资产总计	7,098,406.20		7,453,518.78		-4.76%

项目重大变动原因

1. 货币资金

本期货币资金较去年同期增加 25,975.91 元，增加比例为 357.37%，主要是由于本期末大量购买库存商品，导致年末剩余资金较去年有所增加。

2. 应收账款

本期应收账款较去年同期增加 940,500.00 元，增加比例为 100.00%，主要是本期销售库存长期积压产品，废旧再生塑料聚乙烯颗粒 45 吨，应收货款 940,500 元。公司尚未收到该笔货款，销售部门正在积极进行催收工作。

3. 存货

本期存货较去年同期减少 1,192,022.90 元，减少比例为 40.27%，主要是由于本期销库存商品 225 吨，累计收入 1,095,132.73 元。

4. 无形资产

本期无形资产较去年同期减少 108,813.60 元，减少比例为 22.85%，主要是由于本期计提无形资产累计摊销 108,813.60 元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	1,095,132.73	-	2,914,477.41	-	-62.42%
营业成本	1,118,428.20	102.13%	3,018,792.58	103.58%	-62.95%
毛利率%	-2.13%	-	-3.58%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	52,538.06	1.80%	-100.00%
管理费用	680,721.78	62.16%	797,620.96	27.37%	-14.66%
财务费用	-9,361.43	-0.85%	-10,016.81	-0.34%	6.54%
信用减值损失	-57,472.90	-5.25%	-81,673.73	-2.80%	29.63%
资产减值损失	-73,594.70	-6.72%	529,281.99	18.16%	-113.90%
其他收益	198.62	0.02%	27,347.14	0.94%	-99.27%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-827,233.20	-75.54%	-488,503.28	-16.76%	-69.34%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	1,634.21	0.15%	0.00	0.00%	100%
净利润	-828,867.41	-75.69%	-488,503.28	-16.76%	-69.67%

项目重大变动原因

1.营业收入

本期营业收入较去年同期减少 1,819,344.68 元，减少比例为 62.42%，主要是由于公司在 2024 年销售量少于上年同期，导致收入减少。

2.营业成本

本期营业成本较去年同期减少 1,900,364.38 元，减少比例为 62.95%，主要是由于 2024 年销售产品数量较上年同期减少，因此成本较去年减少。

3.销售费用

本期销售费用较去年同期减少 52,538.06 元，减少比例为 100.00%，主要是由于本期销售产品减少，客户负责运输环节，因此公司无额外销售费用产生。同时这部分货物的销售属于清理库存降价销售，销售人员无业务提成，导致销售人员的薪酬有所减少。

4.管理费用

本期管理费用较去年同期减少 116,899.18 元，减少比例为 14.66%，主要是公司削减办公支出，办公费用支出减少 87,568.42 元，职工薪酬减少 36,501.96 元，以上两项是管理费用减少的主要项目。

5. 信用减值损失

本期信用减值损失较去年减少 24,200.83 元，减少比例为 29.63%，主要是本期由于：本期增加应收账款计提的坏账准备 58,480.40 元；收回其他应收款 19,930.81 元，转回其他应收款计提的坏账准备 1,007.50 元，合计本期信用减值损失 57,472.90 元。

6. 资产减值损失

本期资产减值损失较去年增加 602,876.69 元，增加比例为 113.90%，主要是上期销售计提跌价损失的存货，转回资产减值损失 529,281.99 元；另本期新增补提存货-管材类产品跌价准备 73,594.70 元。

7. 其他收益

本期其他收益较去年同期减少 27,148.52 元，减少比例为 99.27%，主要是上期其他收益有进项税加计抵减，税费返还和个税返还共计 27,347.14 元。本期只有个税返还 198.62 元，故有相应减少。

8. 营业利润

本期营业利润较去年同期减少 338,729.92 元，减少比例为 69.34%，主要原因是 2024 年销售库存产品 225 吨少于上期 515 吨。因此收入减少，利润减少。

9. 营业外支出

本期营业外支出较去年同期增加 1,634.21 元，增加比例为 100.00%，主要是由于上期未发生营业外支出，本期发生社保滞纳金 1,634.21 元。

10. 净利润

本期净利润较去年同期减少 340,364.13 元，减少比例为 69.67%，主要是由于本期销售库存商品少于上期，营业收入减少，导致净利润与上期相比有所减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,095,132.73	2,914,477.41	-62.42%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	1,118,428.20	3,018,792.58	-62.95%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
批发零售	1,095,132.73	1,118,428.20	-2.13%	-47.41%	-62.95%	-42.85%
服务类						

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

主营业务产品销售收入同比去年减少 1,819,344.68 元，减少比例 62.42%；收入成本增减幅度较大的主要原因是 2024 年销售库存商品为长期积压产品，数量约 225 吨，相比较上期销售数量 515 吨减幅较大，因此收入也同比减少。

本年内，主营业务行业及主营业务均未发生变更。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京碳芯惠通高分子技术有限公司	876,106.19	80.00%	否
2	天津赞通国际贸易有限公司	219,026.54	20.00%	否
3				
4				
5				
合计		1,095,132.73	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,975.91	-167,360.96	115.52%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比去年增加 193,336.87 元，变动比例为 115.52%，主要原因是 2024 年度主要销售库存积压产品，未进行采购活动；销售业务未产生额外各项费用，导致所经营活动的现金

流量净额较上年有所增加。

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
四平市国瑞新材料科技有限公司	控股子公司	塑料行业、废弃资源综合利用、新材料研发	1000 万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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

行业政策风险	公司主营业务属于塑料行业和废弃资源综合利用业，其生产经营受到国家环保政策法规的监管。公司的原材料目前主要来源于境外，采购原材料受我国海关、环保部、国家质量监督检验检疫局固体废物进口政策的监管。进口原材料不但需要申请国家海关的进出口货物收发货人报关注册登记证书，还需要每年申请国家环保部的固体废物进口许可证及相关进口额度，及其国家质量监督检验检疫局的进口可用作原料的固体废物国内收货人注册登记证书。如果国家对本行业的环保政策、新的准入政策发生不利变化，将会影响行业的整体经营状况和盈利水平。如果将来公司出现相关政策变动或公司不符合资质要求的情况，可能面临取消资质或再申请失败的风险，其对公司经营将产生重大影响。 应对措施：（1）公司将密切关注国家政策变化，做好和行业对口部委的交流沟通工作；（2）开拓国内采购渠道，及时掌握行业政策变动趋势，及时做出政策变动的应变措施；（3）公司自身从严要求，进一步提升管理标准，以期达到未来国家更严格的标准。
汇率波动风险	公司目前部分原材料主要依赖进口，公司主要以美元作为进口贸易结算货币。如果人民币对外汇的汇率波动较大，则公司因原材料进口会存在一定的汇率风险。 应对措施：目前公司采取即期结汇的方式来规避汇率波动的风险，未来公司将会在原材料采购定价时更多的考虑汇率变动的风险，同时，如果未来汇率波动剧烈，公司将适当考虑引入套期保值金融工具，以减少汇率波动对公司带来的影响。
自有营运资金不足引致的风险	公司货币资金余额逐渐降低，经营活动现金流量净额波动较大。虽然公司应收账款回款情况良好，公司亦采取各种措施以保障回款速度，但公司已进入快速发展阶段，新项目的不断建设和开展、对项目所需各类资源及人才吸引都需要一定的资金投入保障。经营活动现金流量的短缺仍有可能影响公司的正

	常生产经营。 应对措施：在融资方面，公司一方面稳步开发多渠道的债务融资方式，提高公司资金利用效率，募集企业长期发展的资金，逐步扩大公司规模。另外一方面，公司根据其战略定位和发展计划，积极对接战略投资者。公司拟在适当时机开展定向增资。此外，公司着手在扩张计划中尝试对接优质的产业资本、政府引导基金，在分化资金压力的同时实现取长补短、合作共赢。
实际控制人不当控制风险	股份公司成立至本报告出具之日，路明为公司法定代表人，同时担任董事长，并持有公司 84.30%的股份；为公司控股股东、实际控制人，能够实际支配公司的经营决策，并对股东大会、董事会决议事项形成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。 应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，控股股东、实际控制人做出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
环保风险	再生 PE 在生产过程中会产生少量废水、废气、噪声等污染物质，需投入资金用于废水、废气、噪声等污染物质的治理，使生产符合国家环境保护标准。随着国家环保政策的不断收紧，环境保护标准日趋提高，以及环保执法力度不断加强，公司将面临较大的环保压力。从长远来看，环保标准的提高，有利于淘汰落后产能，但短期内会加大企业生产成本。因此，公司可

	能面临着因环保投入增长造成短期内盈利能力下降的风险。 应对措施：公司将按照国家环境保护部门和地方政府颁布的相关规定要求，严格执行环境保护工作，同时加工研发投入，努力改进产品生产工艺，减少废水、废气等工业垃圾。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 10 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 13 日		挂牌	关于减少及规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 13 日		挂牌	关于减少及规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	2,185,937	34.97%	0	2,185,937	34.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,317,187	21.07%	0	1,317,187	21.07%
	董事、监事、高管	37,500	0.60%	0	37,500	0.60%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,064,063	65.03%	0	4,064,063	65.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,951,563	63.23%	0	3,951,563	63.23%
	董事、监事、高管	112,500	1.80%	0	112,500	1.80%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	路明	5,268,750	0	5,268,750	84.30%	3,951,563	1,317,187	0	0
2	段朝霞	187,500	0	187,500	3.00%	0	187,500	0	0
3	路金玉	181,250	0	181,250	2.90%	0	181,250	0	0
4	朱民	125,000	0	125,000	2.00%	93,750	31,250	0	0
5	王海波	100,000	0	100,000	1.60%	0	100,000	0	0
6	张凤霞	75,000	0	75,000	1.20%	0	75,000	0	0
7	梁峰	75,000	0	75,000	1.20%	0	75,000	0	0
8	王龙	62,500	0	62,500	1.00%	0	62,500	0	0

9	路静玉	62,500	0	62,500	1.00%	0	62,500	0	0
10	路慧玉	50,000	0	50,000	0.80%	0	50,000	0	0
合计		6,187,500	0	6,187,500	99%	4,045,313	2,142,187	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：路明和路金玉、路静玉、路慧玉系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(四) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
路明	董事长、总经理	男	1974年7月	2022年7月23日	2025年7月22日	5,268,750	0	5,268,750	84.30%
郝红宇	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974年4月	2022年7月23日	2025年7月22日	0	0	0	0%
李庚还	董事、副总经理	男	1953年10月	2022年7月23日	2025年7月22日	25,000	0	25,000	0.40%
朱民	董事、副总经理	男	1970年5月	2022年7月23日	2025年7月22日	125,000	0	125,000	2.00%
薛宏源	董事	男	1972年11月	2022年7月23日	2025年7月22日	0	0	0	0%
扈美玲	监事会主席	女	1989年5月	2022年7月23日	2025年7月22日	0	0	0	0%
王旭东	监事	男	1992年5月	2022年7月23日	2025年7月22日	0	0	0	0%
李建茹	监事	女	1980年5月	2022年7月23日	2025年7月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

自然人股东路明先生为公司控股股东和实际控制人，同时任公司董事、董事长、总经理。路明和郝红宇为夫妻关系。其余董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人亦无任何关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	0	0	1
生产人员	0	0	0	0
销售人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	6	0	0	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	2	2
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	6	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本年度职工人数未发生增减变化。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签

订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见，公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独

立的采购和产品销售体系，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。具有直接面向市场的独立经营能力。

2. 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司合法拥有专用设备、运输设备和办公设备等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资及变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3. 人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在深圳市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

公司的业务、资产、人员、财务和机构均独立于控股股东及实际控制人，具有完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；

挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字[2025]第 0365 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2025 年 3 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟令全 1 年	康晓明 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7			

审计报告

中名国成审字[2025]第 0365 号

北京绿源国瑞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京绿源国瑞科技股份有限公司（以下简称绿源国瑞公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京绿源国瑞科技股份有限公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述，绿源国瑞近两个会计年度的净利润连续出现大额亏损，收入大幅下滑，由于公司经营资金短缺，截止至 2024 年 12 月 31 日公司累计拖欠税款金额合计为 305,576.10 元，其中增值税 273,772.93 元、城市维护建设税 5,417.29 元、教育税附加 2,327.47 元、地方教育税附加 1,551.74 元、个人所得税 22,360.48 元、印花税 146.19 元。以上事项表明绿源国瑞的持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注“三、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述，公司虽已与第三方达成战略合作协议，积极扩充公司流动资金，调整公司整体组织结构。但由于部分措施尚未实施，能否顺利实现公司预期目标尚存在不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以确认其措施是否存在重大障碍，绿源国瑞公司的持续经营存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

绿源国瑞公司管理层对其他信息负责。其他信息包括绿源国瑞公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿源国瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿源国瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿源国瑞公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 孟令全

中国注册会计师 康晓明

2025 年 3 月 13 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,244.54	7,268.63
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		0.00	0.00
应收账款	六、2	940,500.00	0.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,964,982.00	3,964,982.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,453.47	24,376.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,767,870.42	2,959,893.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,712,050.43	6,956,520.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

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	六、6	19,015.51	20,844.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	367,340.26	476,153.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		386,355.77	496,998.05
资产总计		7,098,406.20	7,453,518.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	132,921.68	9,433.96
预收款项			
合同负债	六、10	265,486.73	608,000.99
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	六、11	420,429.65	184,556.30
应交税费	六、12	305,576.10	143,373.05
其他应付款	六、13	496,510.75	173,332.32
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			
其他流动负债	六、14	34,513.27	62,986.73

流动负债合计		1,655,438.18	1,181,683.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,655,438.18	1,181,683.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	217,081.37	217,081.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	2,717.82	2,717.82
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-1,026,831.17	-197,963.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,442,968.02	6,271,835.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,442,968.02	6,271,835.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,098,406.20	7,453,518.78

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		33,244.54	7,268.63

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		940,500.00	
应收款项融资			
预付款项		3,964,982.00	3,964,982.00
其他应收款		5,453.47	24,376.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,767,870.42	2,959,893.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,712,050.43	6,956,520.73
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,015.51	20,844.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		367,340.26	476,153.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		386,355.77	496,998.05
资产总计		7,098,406.20	7,453,518.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		132,921.68	9,433.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		420,429.65	184,556.30
应交税费		305,576.10	143,373.05
其他应付款		496,510.75	173,332.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		265,486.73	608,000.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		34,513.27	62,986.73
流动负债合计		1,655,438.18	1,181,683.35
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,655,438.18	1,181,683.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,081.37	217,081.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,717.82	2,717.82
一般风险准备			
未分配利润		-1,026,831.17	-197,963.76
所有者权益（或股东权益）合计		5,442,968.02	6,271,835.43
负债和所有者权益（或股东权益）		7,098,406.20	7,453,518.78

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、19	1,095,132.73	2,914,477.41
其中：营业收入	六、19	1,095,132.73	2,914,477.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,791,496.95	3,877,936.09
其中：营业成本	六、19	1,118,428.20	3,018,792.58
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	六、20	1,708.40	19,001.30
销售费用	六、21	0.00	52,538.06
管理费用	六、22	680,721.78	797,620.96
研发费用			
财务费用	六、23	-9,361.43	-10,016.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、24	198.62	27,347.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-57,472.90	-81,673.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-73,594.70	529,281.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-827,233.20	-488,503.28

加：营业外收入			
减：营业外支出	六、27	1,634.21	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-828,867.41	-488,503.28
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、28	-828,867.41	-488,503.28
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）		-828,867.41	-488,503.28
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）	六、28	-828,867.41	-488,503.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-828,867.41	-488,503.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.08

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		1,095,132.73	2,914,477.41
减：营业成本		1,118,428.20	3,018,792.58
税金及附加		1,708.40	19,001.30
销售费用		0.00	52,538.06
管理费用		680,721.78	797,620.96
研发费用			
财务费用		-9,361.43	-10,016.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		198.62	27,347.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,472.90	-81,673.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-73,594.70	529,281.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-827,233.20	-488,503.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,634.21	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-828,867.41	-488,503.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-828,867.41	-488,503.28
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-828,867.41	-488,503.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.08

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			3,782,600.92
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		0.00	26,509.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	249,975.35	593,370.85
经营活动现金流入小计		249,975.35	4,402,481.35
购买商品、接受劳务支付的现金		52,700.00	2,884,118.16
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		73,934.23	315,116.05

支付的各项税费			209,683.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	97,365.21	1,160,924.95
经营活动现金流出小计		223,999.44	4,569,842.31
经营活动产生的现金流量净额		25,975.91	-167,360.96
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			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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	六、29	25,975.91	-167,360.96
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	7,268.63	174,629.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	33,244.54	7,268.63

法定代表人：路明

主管会计工作负责人：路明

会计机构负责人：郝红宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			3,782,600.92
收到的税费返还			26,509.58
收到其他与经营活动有关的现金		249,975.35	593,370.85
经营活动现金流入小计		249,975.35	4,402,481.35
购买商品、接受劳务支付的现金		52,700.00	2,884,118.16
支付给职工以及为职工支付的现金		73,934.23	315,116.05
支付的各项税费			209,683.15
支付其他与经营活动有关的现金		97,365.21	1,160,924.95
经营活动现金流出小计		223,999.44	4,569,842.31
经营活动产生的现金流量净额		25,975.91	-167,360.96
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		25,975.91	-167,360.96
加：期初现金及现金等价物余额		7,268.63	174,629.59
六、期末现金及现金等价物余额		33,244.54	7,268.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-197,963.76		6,271,835.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-197,963.76		6,271,835.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-828,867.41		-828,867.41
（一）综合收益总额											-828,867.41		-828,867.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-1,026,831.17		5,442,968.02

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		290,539.52		6,760,338.71
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		290,539.52		6,760,338.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-488,503.28		-488,503.28
（一）综合收益总额											-488,503.28		-488,503.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-197,963.76		6,271,835.43

法定代表人：路明 主管会计工作负责人：路明 会计机构负责人：郝红宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-197,963.76	6,271,835.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-197,963.76	6,271,835.43

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-828,867.41	-828,867.41
（一）综合收益总额											-828,867.41	-828,867.41
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-1,026,831.17	5,442,968.02

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		290,539.52	6,760,338.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		290,539.52	6,760,338.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-488,503.28	-488,503.28
（一）综合收益总额											-488,503.28	-488,503.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	6,250,000.00				217,081.37				2,717.82		-197,963.76	6,271,835.43

北京绿源国瑞科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

公司（企业）基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京绿源国瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为绿园宝业（北京）贸易有限公司，由朱民和毛川于 2008 年 06 月 04 日共同出资创建。公司股票于 2017 年 03 月 29 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司的基本信息如下：

证券简称：绿源国瑞，证券代码：871297；统一社会信用代码：9111010667663621XA；注册资本：625.00 万元；法定代表人：路明；营业期限：2008 年 06 月 04 日至永久；公司住所：北京市顺义区龙湾屯镇府前街 8 号 4 幢 1 层 103。

公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设财务部、总经办、采购部等职能部门。

本公司拥有 1 家子公司，为四平市国瑞新材料科技有限公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司从事塑料行业、废弃资源综合利用、新材料研发的经营，业务性质为：零售、批发、制造及技术开发行业，主要业务板块包括：（如旅游饭店业、房地产、出租车、商品零售业）。企业法人营业执照规定经营范围：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；固体废物治理；企业管理咨询；新兴能源技术研发；智能机器人的研发；机械设备研发；核电设备成套及工程技术研发；物联网技术研发；碳纤维再生利用技术研发；新材料技术研发；资源再生利用技术研发；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；报废农业机械回收；会议及展览服务；环境保护监测；大气污染治理；大气环境污染防治服务；电子产品销售；机械设备销售；文具用品零售；文具用品批发；塑料制品销售；针纺织品销售；金属材料销售；五金产品零售；五金产品批发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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）许可项目：食品销售；船舶拆除。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

路明先生为本公司实际控制人。

3、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会 2025 年 3 月 13 日决议批准报出。

财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

绿源国瑞公司因经营战略及产业调整，近两个会计年度的净利润连续出现大额亏损，收入大幅下滑，公司经营资金短缺。截至 2024 年 12 月 31 日公司累计拖欠税款金额合计为 305,576.10 元，其中增值税 273,772.93 元、城市维护建设税 5,417.29 元、教育税附加 2,327.47 元、地方教育税附加 1,551.74 元、个人所得税 22,360.48 元、印花税 146.19 元。公司虽已与第三方达成战略合作协议，积极扩充公司流动资金，调整公司整体组织结构，但由于部分措施尚未实施，能否顺利实现公司预期目标尚存在不确定性。

遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

纳入合并范围内的子公司-四平市国瑞新材料科技有限公司执行《企业会计准则》。本财务报表的编制已经对纳入合并范围的四平市国瑞新材料科技有限公司的财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定进行了调整。

重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 企业合并

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值或发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的客户合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款

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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

10. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11. 长期股权投资

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

投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本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单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

12. 固定资产

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。

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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输工具	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5 年	5.00	19.00-31.67

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

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。

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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

14. 借款费用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

15. 使用权资产

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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

16. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

资产负债表日，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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

17. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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，在确定时将该项目的摊余价值全部

计入当期损益。

19. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基本

准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

离职后福利计划包括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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以等。

在职工提供服务的会计期间，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。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21. 股份支付

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。

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。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

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。

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即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金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，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金融工具，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。

24. 收入的确认原则

一般原则

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

具体方法（针对公司的主要业务进行描述）

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品产品在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

25. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

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

26. 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。

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。

27. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照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。

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。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

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。

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。

使用权资产的会计政策见附注四、15。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

①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。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的

折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

29. 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

会计政策、会计估计变更及差错更正

会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后

一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，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。企业在首次执行该规定时，应当对《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。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产

的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

会计估计变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	25
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	2

优惠税负及批文

依据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）、2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日，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。

依据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财

税〔2023〕6号)、2023年1月1日-2024年12月31日,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。

依据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕12号)、2023年1月1日-2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
四平市国瑞新材料科技有限公司		

财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4.81	4.81
其他货币资金	33,239.73	7,263.82
合 计	33,244.54	7,268.63
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	990,000.00	49,500.00		
1至2年				
2至3年				
3年4年				
4年5年				
5年以上	610,734.92	610,734.92	601,754.52	601,754.52
合 计	1,600,734.92	660,234.92	601,754.52	601,754.52

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账

	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	面 价 值
按 单										
项 计										
提 坏										
账 准										
备										
按 组										
合 计										
提 坏										
账 准										
备	1,600,734.92	100.00	660,234.92	41.25	940,500.00	601,754.52	100.00	601,754.52	100.00	
其中：										
账 龄										
组 合	1,600,734.92	100.00	660,234.92	41.25	940,500.00	601,754.52	100.00	601,754.52	100.00	
合 计	1,600,734.92	100.00	660,234.92	41.25	940,500.00	601,754.52	100.00	601,754.52	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	990,000.00	5.00	49,500.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年 4 年						
4 年 5 年						
5 年以上	610,734.92	100.00	610,734.92	610,734.92	100.00	610,734.92
合 计	1,600,734.92	——	660,234.92	610,734.92	——	610,734.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	610,734.92	49,500.00			660,234.92
合 计	610,734.92	49,500.00			660,234.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前两名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京碳芯惠通高分子技术有限公司	990,000.00	61.85	49,500.00
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO.LTD	610,734.92	38.15	610,734.92
合 计	1,600,734.92	100.00	660,234.92

3. 预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	金 额 比例 (%)		账面余额	金 额 比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)			2,772,760.00	69.93		
1 至 2 年	2,772,760.00	69.93				
2 至 3 年						
3 年以上	1,192,222.00	30.07	1,192,222.00	30.07		
合 计	3,964,982.00	100.00	3,964,982.00	100.00		

账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
绿源国瑞公司	北京碳芯惠通高分子技术有限公司	2,772,760.00	1-2 年	业务未完成
绿源国瑞公司	STARLUX CORPORATION	879,869.89	3 年以上	未收到货
绿源国瑞公司	美国高科化工有限公司	303,952.11	3 年以上	业务未完成
绿源国瑞公司	天津市开发区利洋货运代理有限公司	8,400.00	3 年以上	业务未完成
合 计		3,964,982.00	—	—

按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京碳芯惠通高分子技术有限公司	2,772,760.00	69.93	
STARLUX CORPORATION	879,869.89	22.19	
美国高科化工有限公司	303,952.11	7.67	
天津市开发区利洋货运代理有限公司	8,400.00	0.21	
合 计	3,964,982.00	100.00	—

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,453.47	24,376.78
合 计	5,453.47	24,376.78

(1) 其他应收款

① 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,453.47		25,384.28	1,007.50
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,453.47		25,384.28	1,007.50

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	期末余额		坏账准备 预期信用损失率 (%)	账面价 值
	账面余额 金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款	5,453.47	100.00		5,453.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 账龄组合				
合 计	5,453.47	——		5,453.47

续：

类 别	期末余额		坏账准备 预期信用损失率 (%)	账面价 值
	账面余额 金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款	5,234.28	20.62		5,234.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 账龄组合	20,150.00	79.38	5.00	19,142.50
合 计	25,384.28	——		24,376.78

③ 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
员工保险费	5,453.47			
合 计	5,453.47			——

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数	
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	坏账准备 比例

		(%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,150.00	100.00	1,007.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	20,150.00		1,007.50

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	1,007.50			1,007.50
期初余额在本期				
——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				
本期转回	1,007.50			1,007.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
员工社保	代垫款项	5,453.47	1 年以内	100.00	
合 计		5,453.47		100.00	

5. 存货

存货分类

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
自制半成品及在产品						
库存商品	1,841,465.12	73,594.70	1,767,870.42	2,959,893.32		2,959,893.32
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
合同履约成本						
合 计	1,841,465.12	73,594.70	1,767,870.42	2,959,893.32		2,959,893.32

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		转回	本期减少		期末数
		计提	其他		转销	其他	
原材料							
自制半成品及在产品							
库存商品		73,594.70					73,594.70
(产成品)							
周转材料							
合同履约成本							
合 计		73,594.70					73,594.70

6. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	19,015.51	20,844.19
固定资产清理		
合 计	19,015.51	20,844.19

固定资产

固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	311,769.72			311,769.72
其中：房屋、建筑物				
机器设备	19,289.74			19,289.74
运输工具				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	292,479.98			292,479.98
二、累计折旧合计	290,925.53	1,828.68		292,754.21
土地资产				
其中：房屋、建筑物				
机器设备	14,130.87	1,828.68		15,959.55
运输工具				
电子设备及其他	276,794.66			276,794.66
三、固定资产账面净值合计	20,844.19		1,828.68	19,015.51
其中：房屋、建筑物				
机器设备	5,158.87		1,828.68	3,330.19
运输工具				
电子设备及其他	15,685.32			15,685.32
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	20,844.19		1,828.68	19,015.51
其中：房屋、建筑物				
机器设备	5,158.87		1,828.68	3,330.19
运输工具				
电子设备及其他	15,685.32			15,685.32

7. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,088,135.48			1,088,135.48
其中：软件				
土地使用权				
专利权	1,088,135.48			1,088,135.48
非专利技术				
商标权				
二、累计摊销合计	611,981.62	108,813.60		720,795.22
其中：软件				
土地使用权				
专利权	611,981.62	108,813.60		720,795.22
非专利技术				
商标权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	476,153.86		108,813.60	367,340.26
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术	476,153.86		108,813.60	367,340.26
商标权				

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	698,890.02	602,762.02
可抵扣亏损	1,644,134.99	1,454,030.80
合 计	2,343,025.01	2,056,792.82

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年			
2028 年	945,244.97	945,244.97	
2029 年	698,890.02		
合 计	1,644,134.99	945,244.97	

9. 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	123,487.72	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	9,433.96	9,433.96
合 计	132,921.68	9,433.96

10. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	265,486.73	608,000.99
合 计	265,486.73	608,000.99

11. 应付职工薪酬

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
短期薪酬	184,306.93	296,050.13	62,178.35	418,178.71
离职后福利-设定提存计划	249.37	31,896.82	29,895.25	2,250.94
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	184,556.30	327,946.95	92,073.60	420,429.65

短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	182,389.19	275,500.00	41,701.96	416,187.23
职工福利费	600.00			600.00
社会保险费	1,317.74	20,550.13	20,476.39	1,391.48
其中：医疗保险费及生育保险费	1,270.78	19,898.15	19,832.01	1,336.92
工伤保险费	46.96	651.98	644.38	54.56
其他				-
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	184,306.93	296,050.13	62,178.35	418,178.71

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
离职后福利				
其中：基本养老保险费	161.32	30,916.28	28,894.88	2,182.72
失业保险费	88.05	980.54	1,000.37	68.22
合 计	249.37	31,896.82	29,895.25	2,250.94

12. 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	131,405.66	142,367.27		273,772.93
城市维护建设税	4,420.72	996.57		5,417.29
教育税附加	1,900.37	427.10		2,327.47
地方教育税附加	1,267.01	284.73		1,551.74
个人所得税	4,233.10	18,127.38		22,360.48

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	146.19			146.19
合 计	143,373.05	162,203.05		305,576.10

13. 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	496,510.75	173,332.32
合 计	496,510.75	173,332.32

(1) 其他应付款项

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联方款项	417,794.40	102,447.15
社保	231.18	
劳务费	57,600.00	57,600.00
货运代理费	13,285.17	13,285.17
咨询服务费	7,600.00	
合 计	496,510.75	173,332.32

账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
路明	102,447.15	股东垫款
合 计	102,447.15	

14. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,513.27	62,986.73
合 计	34,513.27	62,986.73

15. 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

16. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	217,081.37			217,081.37

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合 计	217,081.37			217,081.37

17. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,717.82			2,717.82
任意盈余公积金				
其他				
合 计	2,717.82			2,717.82

18. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-197,963.76	290,539.52
期初调整金额		
本期期初余额	-197,963.76	290,539.52
本期增加额	-828,867.41	-488,503.28
其中：本期净利润转入	-828,867.41	-488,503.28
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-1,026,831.17	-197,963.76

19. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,095,132.73	1,118,428.20	2,914,477.41	3,018,792.58
其他业务				
合 计	1,095,132.73	1,118,428.20	2,914,477.41	3,018,792.58

(2) 按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
批发零售	1,095,132.73	1,118,428.20	2,082,212.41	3,018,792.58

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务类			832,265.00	
合 计	1,095,132.73	1,118,428.20	2,914,477.41	3,018,792.58

20. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	996.57	10,921.86
教育费附加	427.10	4,680.80
地方教育费附加	284.73	3,120.56
印花税		278.08
合 计	1,708.40	19,001.30

21. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		40,000.00
差旅费		6,179.25
交通费		3,610.31
燃油费		2,748.50
合 计		52,538.06

22. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	327,946.95	364,448.91
房租水电	82,350.00	88,195.50
办公费	126,050.00	213,618.42
差旅费	1,575.00	342.45
交通费	14,997.55	622.20
折旧摊销	110,642.28	110,642.28
服务费	5,600.00	6,300.00
业务招待费	1,360.00	2,251.20
咨询费	10,200.00	11,200.00
合 计	680,721.78	797,620.96

23. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额		
减：利息资本化		
利息费用净额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	512.03	370.85
承兑汇票贴息		
汇兑损益（收益以“-”填列）	-8,980.40	-10,033.91
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	131.00	387.95
合 计	-9,361.43	-10,016.81

24. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减		24,444.97
税费返还		2,832.88
个税手续费返还	198.62	69.29
合 计	198.62	27,347.14

25. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-57,472.90	-81,673.73
合 计	-57,472.90	-81,673.73

26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-73,594.70	529,281.99
合 计	-73,594.70	529,281.99

27. 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
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出			
行政性罚款、滞纳金	1,634.21		1,634.21
非常损失			
盘亏损失			
合 计	1,634.21		1,634.21

28. 所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
合 计		

(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	-828,867.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,443.37
子公司适用不同税率的影响	
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	6,213.27
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	35,230.10
合 计	

29. 现金流量表项目注释

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
利息收入	512.03	370.85
往来款	249,264.70	559,000.00
保证金返还		34,000.00
手续费返还	198.62	
合 计	249,975.35	593,370.85

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
付现期间费用	95,600.00	186,750.00
往来款等		973,787.00
手续费	131.00	387.95
滞纳金	1,634.21	
合 计	97,365.21	1,160,924.95

合并现金流量表相关事项

现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-828,867.41	-488,503.28
加：资产减值损失	73,594.70	

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	57,472.90	81,673.73
固定资产折旧	1,828.68	1,828.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	108,813.60	108,813.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-8,980.40	-10,033.91
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）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,118,428.20	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-970,069.19	-394,575.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	473,754.83	533,435.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,975.91	-167,360.96
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,244.54	7,268.63
减：现金的期初余额	7,268.63	174,629.59
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	25,975.91	-167,360.96

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
应收账款	84,961.18	7.1884	610,734.92
其中：美元	84,961.18	7.1884	610,734.92

现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,244.54	7,268.63
其中：库存现金	4.81	4.81
可随时用于支付的银行存款	33,239.73	7,263.82
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,244.54	7,268.63

在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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	
四平市国瑞新材料科技有限公司	1,000.00	吉林省四平市	吉林省四平市	新材料研发	100.00		设立

2、其他原因的合并范围变动

2024年7月19日，本公司出资设立全资子公司四平市国瑞新材料科技有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，自设立之日起纳入合并范围。

或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 13 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计拖欠税款金额合计为 305,576.10 元，其中增值税 273,772.93 元、城市维护建设税 5,417.29 元、教育税附加 2,327.47 元、地方教育税附加 1,551.74 元、个人所得税 22,360.48 元、印花税 146.19 元。

关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为路明。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郝红宇	董事、实际控制人路明的配偶、财务负责人、董秘
李庚还	董事、副总经理、股东，持股比例 0.4%
薛宏源	董事
朱民	董事、副总经理、股东，持股比例 2%
李建茹	监事
王旭东	职工代表监事
扈美玲	监事会主席

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	198,265.09	325,000.00

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：	路明	417,794.40		102,447.15	

母公司财务报表的主要项目附注

30. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	990,000.00	49,500.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年 4 年				
4 年 5 年				
5 年以上	610,734.92	610,734.92	601,754.52	601,754.52
合 计	1,600,734.92	660,234.92	601,754.52	601,754.52

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账

	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	面 价 值
按单 项计 提坏 账准 备										
按组 合计 提坏 账准 备										
其中： 账龄 组合	1,600,734.92	100.00	660,234.92	41.25	940,500.00	601,754.52	100.00	601,754.52	100.00	
合 计	1,600,734.92	100.00	660,234.92	41.25	940,500.00	601,754.52	100.00	601,754.52	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例	坏账准备	账面余额 金额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	990,000.00	5.00	49,500.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年 4 年						
4 年 5 年						
5 年以上	610,734.92	100.00	610,734.92	610,734.92	100.00	610,734.92
合 计	1,600,734.92	—	660,234.92	610,734.92	—	610,734.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	610,734.92	49,500.00			660,234.92
合 计	610,734.92	49,500.00			660,234.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前两名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京碳芯惠通高分子技术有限公司	990,000.00	61.85	49,500.00
AMERICAN PROTECH CHEMICAL CO.LTD	610,734.92	38.15	610,734.92
合 计	1,600,734.92	100.00	660,234.92

31. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,453.47	24,376.78
合 计	5,453.47	24,376.78

(1) 其他应收款

① 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,453.47		25,384.28	1,007.50
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	5,453.47		25,384.28	1,007.50

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,453.47	100.00			5,453.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
合 计	5,453.47	——			5,453.47

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,234.28	20.62			5,234.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	20,150.00	79.38	1,007.50	5.00	19,142.50
合 计	25,384.28	——	1,007.50		24,376.78

③ 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
员工保险费	5,453.47			
合计	5,453.47			——

④ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数	
	账面余额		坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)				20,150.00	100.00
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上					
合 计	——			20,150.00	——

其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,007.50			1,007.50
期初余额在本期				
——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				
本期转回	1,007.50			1,007.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
员工社保	代垫款项	5,453.47	1年以内	100.00	
合 计		5,453.47		100.00	

32. 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,095,132.73	1,118,428.20	2,914,477.41	3,018,792.58
其他业务				
合 计	1,095,132.73	1,118,428.20	2,914,477.41	3,018,792.58

(2) 按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
批发零售	1,095,132.73	1,118,428.20	2,082,212.41	3,018,792.58
服务类			832,265.00	
合 计	1,095,132.73	1,118,428.20	2,914,477.41	3,018,792.58

补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-1,634.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,634.21	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,634.21	

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	-14.15	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.12	-0.13	-0.13

财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 3 月 13 日批准报出。

北京绿源国瑞科技股份有限公司

2025 年 3 月 13 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 请填写具体原因 ☒ 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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,634.21
非经常性损益合计	-1,634.21
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,634.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用