



国拓科技

NEEQ:872810

山东兖矿国拓科技工程股份有限公司

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

公司未披露前五大客户的名称，经审计均为真实交易，由于技术合同中涉及合同价格，且涉及商业秘密，故不便披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	105

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	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国拓科技	指	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《公司章程》	指	《山东兖矿国拓科技工程股份有限公司公司章程》
股东大会	指	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司股东大会
董事会	指	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司董事会
监事会	指	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《山东兖矿国拓科技工程股份有限公司股东大会议事规则》《山东兖矿国拓科技工程股份有限公司董事会议事规则》《山东兖矿国拓科技工程股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
兖矿能源	指	兖矿能源集团股份有限公司
中国天辰	指	中国天辰工程有限公司
云鼎科技	指	云鼎科技股份有限公司
山东省人民政府	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
山能集团	指	山东能源集团有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	元、万元、亿元
多喷嘴对置式水煤浆气化技术	指	以纯氧和水煤浆为原料制合成气（CO 和 H ₂ ）的过程，装置包括煤浆制备程序、多喷嘴对置式气化及初步净化工序和含渣水处理单元。多喷嘴水煤浆气化技术采用同一平面四个对置式喷嘴同时投料，极大地提升了气化效率和气化装置规模，也称为四喷嘴对置式水煤浆气化技术

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东兖矿国拓科技工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong YankuangGuotuo Science & Engineering Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	许广宇	成立时间	2010 年 7 月 7 日
控股股东	控股股东为（兖矿能源）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M（科学研究和技术服务业）-75（科技推广和应用服务业）-751（技术推广服务）-7519（其他技术推广服务）		
主要产品与服务项目	多喷嘴对置式气化技术推广及其技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国拓科技	证券代码	872810
挂牌时间	2018 年 6 月 1 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许广宇	联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 57-1 号高新万达 J3 写字楼 9 楼
电话	0531-82689893	电子邮箱	guangyuxu@163.com
传真	0531-82689893		
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路 57-1 号高新万达 J3 写字楼 9 楼	邮政编码	250100
公司网址	http://www.guotuokeji.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	91370000558927040N		

注册地址	山东省济南市中国（山东）自由贸易试验区济南片区工业南路高新万达 J3 写字楼 1607 室		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：1、报告期内，公司存在控股股东变更的情况。具体情况为：2024 年 3 月 29 日，公司原控股股东云鼎科技与兖矿能源签订《云鼎科技股份有限公司与兖矿能源集团股份有限公司关于山东兖矿国拓科技工程股份有限公司之股权转让协议》，主要为云鼎科技通过特定事项协议让方式将公司 90%的股权转让给兖矿能源，本次特定事项协议转让已于 2024 年 5 月 30 日完成证券过户登记手续，本次股份转让导致公司第一大股东、控股股东由云鼎科技变更为兖矿能源。

2、2025 年 3 月 13 日，因为公司调整原因，许广宇已经辞去董秘职务。公司已于 2025 年 3 月 26 日召开董事会聘任公司董事刘进波兼任公司董事会秘书。

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、商业模式

公司所在的细分行业为技术推广服务（M751）-其他技术推广服务（M7519）。立足于专业技术服务业，主营业务以多喷嘴对置式水煤浆气化技术为核心，专业从事煤气化技术及相关技术的技术实施许可以及化工类专业技术服务、技术培训，是一家发展较为成熟的技术推广和技术服务企业。公司充分发挥技术、人才、服务、研发创新等方面的优势，已实现从技术咨询、技术论证、技术实施和销售、售后服务、技术培训全流程、全领域关键资源的战略整合，构建了以技术实施许可为平台、技术服务和技术培训为抓手成熟稳健的商业模式，不断完善和提升技术水平，提高技术服务。公司主要通过为客户提供个性化、一站式完整的煤气化及相关技术、专有设备和服务进行盈利；公司销售的主要客户是国内从事与煤化工生产相关的企业，销售模式主要为直接销售模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全体员工不懈努力，公司有序开展经营活动。

报告期内，公司营业收入 45,277,594.60 元，同比减少 2.73%；净利润 728,186.75 元，同比减少 85.28%；主要因为：国家“双碳”调控政策给行业市场带来巨大压力，大宗基础有机化学品、工业产成品市场持续低迷，公司技术转让及设备销售等业务下降。

报告期内，公司围绕以多喷嘴对置式水煤浆气化技术为核心进行技术研发，取得一种烧嘴冷却水保护装置及方法发明专利授权；公司围绕智慧化工业务开展取得信息系统安全集成服务和信息系统安全集成服务两项资质，进一步提升了公司核心竞争力。

以上短期内的业务起伏，不会影响企业的长期发展计划。未来期间，公司将不断优化商业模式，增强研发能力、开拓新的客户市场，将增强公司持续经营能力和盈利能力。

(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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022 年 6 月 23 日，公司被山东省工业和信息化厅认定为 2022 年度省级“专精特新”中小企业，认定有效期 3 年，认定文件为山东省工业和信息化厅关于印发《关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创〔2022〕132 号）； 2024 年 12 月公司获得山东省科学技术厅高新技术企业认定，认定有效期为 3 年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

--	--

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	45,277,594.60	46,548,723.11	-2.73%
毛利率%	64.67%	53.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	728,186.75	4,946,026.98	-85.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-659,593.32	3,901,401.76	-116.91%
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）	0.49%	3.36%	-
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）	-0.44%	2.65%	-
基本每股收益	0.01	0.10	-90.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,507,688.96	188,549,231.28	2.10%
负债总计	43,167,868.05	39,937,597.12	8.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,339,820.91	148,611,634.16	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.97	0.67%
资产负债率%（母公司）	22.42%	21.18%	-
资产负债率%（合并）	22.42%	21.18%	-
流动比率	3.61	3.87	-
利息保障倍数	8.02	72.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,819,695.21	-9,223,171.44	130.57%
应收账款周转率	1.14	1.19	-
存货周转率	12.68	12.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.10%	-0.59%	-
营业收入增长率%	-2.73%	-38.03%	-
净利润增长率%	-85.28%	-63.00%	-

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	85,539,071.44	44.43%	94,158,339.75	49.94%	-9.15%
应收票据	1,419,457.00	0.74%	3,668,513.00	1.95%	-61.31%
应收账款	32,848,088.28	17.06%	29,579,802.81	15.69%	11.05%
其他非流动资产	56,183,453.04	29.19%	42,725,365.04	22.66%	31.50%
应付票据	9,607,946.40	4.99%	10,369,180.00	5.50%	-7.34%
应付账款	15,638,823.98	8.12%	17,216,171.93	9.13%	-9.16%
应付职工薪酬	3,607,314.34	1.87%	2,109,541.18	1.12%	71.00%
应交税费	861,568.83	0.45%	288,803.41	0.15%	198.32%
一年内到期的非流动负债	1,054,164.50	0.55%	1,171,049.93	0.62%	-9.98%
其他流动负债	4,604,192.97	2.39%	3,617,340.83	1.92%	27.28%
其他非流动负债	6,393,058.03	3.32%	2,119,000.00	1.12%	201.70%

项目重大变动原因

其他非流动资产本期比去年同期增加 31.50%，主要原因为：报告期内公司承接的项目体量及施工周期增加，结算周期长，导致公司合同资产大幅增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	45,277,594.60	-	46,548,723.11	-	-2.73%
营业成本	15,995,882.53	35.33%	21,588,002.31	46.38%	-25.90%
毛利率%	64.67%	-	53.62%	-	-
销售费用	2,863,922.02	6.33%	345,093.94	0.74%	729.90%
管理费用	11,659,779.41	25.75%	10,997,121.36	23.62%	6.03%
研发费用	10,255,057.71	22.65%	5,601,425.57	12.03%	83.08%
资产减值损失	-4,465,426.34	-9.86%	-4,889,187.69	-10.50%	-8.67%
净利润	728,186.75	1.61%	4,946,026.98	10.63%	-85.28%

项目重大变动原因

1、销售费用本期比上年同期增加 729.90%，主要是由于公司加大销售力度，销售人员的薪酬及差旅等费用增加所致。

2、研发费用本期比去年同期增加 83.08%，主要原因为：报告期内公司为提高产品竞争力，加大研发投入所致。

3、净利润本期比上年同期减少 85.28%，主要是由于报告期内公司销售和研发费用增加，毛利较高的技

术服务业务减少所致。

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	45,277,594.60	46,548,723.11	-2.73%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	15,995,882.53	21,588,002.31	-25.90%
其他业务成本	0	0	-

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
专利技术实施许可	27,521,132.07	2,480,157.28	90.99%	21.08%	-3.44%	2.29%
水煤浆及其他	-	-	-	-	-	-
设备销售	13,556,704.24	11,476,427.43	15.35%	-8.28%	-13.18%	4.78%
技术服务	3,946,970.73	1,837,881.90	53.44%	-54.22%	-66.16%	16.43%
其他	252,787.56	201,415.92	20.32%	24.68%	14.54%	10.07%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

技术服务营业收入比上年同期减少 54.22%，营业成本比上年同期减少 66.16%，主要原因为：受宏观经济下行影响，客户缩减技术投入，导致报告期内业务量减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	26,415,094.33	58.34%	是
2	客户 2	5,065,947.58	11.19%	否
3	客户 3	3,406,967.06	7.52%	是
4	客户 4	2,562,480	5.66%	否
5	客户 5	2,265,486.73	5.00%	否
合计		39,715,975.70	87.71%	-

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	华东理工大学	7,009,600	23.58%	否
2	西安创新航天科技有限公司	2,881,684	9.69%	否
3	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	2,560,000	8.61%	否
4	西安航天源动力工程有限公司	2,490,000	8.38%	否
5	陕西鑫立喷嘴研制开发有限公司	1,556,000	5.23%	否
合计		16,497,284	55.49%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,819,695.21	-9,223,171.44	130.57%
投资活动产生的现金流量净额	-70,973.45	-36,940.00	-92.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,367,990.07	-1,811,241.03	24.47%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量金额本期比同期增加 130.57%，主要原因为：报告期内公司收到的现金回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期比同期减少 92.13%，主要原因为：报告期内公司购买的固定资产增加所致。

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

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
市场竞争风险	公司主要收入来源为多喷嘴对置式水煤浆气化技术转让。煤气化技术转让行业竞争日益激烈，多种煤气化技术在许可市场上进行激烈角逐,特别是部分新兴气化技术投放市场，运用不同商业模式抢占市场份额，随着行业竞争加剧，对公司技术转让市场造成冲击。 应对措施：公司总结多年的技术转让、技术服务经验，不断完善提高自身的技术水平，同时加大研发力度，开发多喷嘴对置式废锅-激冷气化和粉煤加压气化等其他先进气化技术，加快成果转化，保持公司的行业先行优势。
政策风险	国家发布的“碳达峰碳中和”政策，影响煤化工新建项目，导致煤气化技术潜在市场萎缩，公司主营业务潜在市场萎缩，可能导致公司主营业务发展缓慢。 应对措施：及时跟踪，深入了解国家关于双碳政策对煤化工的影响，积极围绕清洁能源利用，加大对煤气化技术的创新力度，不断提高公司核心竞争力。
应收账款风险	公司 2024 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 3284.81 万元，占公司营业收入的 72.55%，尽管大部分客户与公司合作关系较为稳定、信用记录良好，但公司未来经营过程中仍然存在应收账款不能按期收回或无法收回的风险。 应对措施：公司一方面进一步加强应收账款管理，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度，建立应收账款催收与绩效挂钩制度，将应收账款的回收工作责任落实到人，督促销售人员催收款项，并充分计提准备金以应对风险；另一方面提升公司追款能力，及时与法律机构合作来降低坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险事项存在变化。报告期期内，到期无法继续享受税收优惠政策的风险已经消除。本期重大风险未发生重大变化 2024 年 12 月，公司获得山东省科学技术厅高新技术企业认定，认定有效期为 3 年。

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	三.二.(三)
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.(四)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

（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	1,750,000.00	361,659.62
销售产品、商品，提供劳务	347,384,000.00	33,360,879.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,520,000.00	1,204,773.70
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	80,000,000.00	5,052,871.86
贷款		
授信业务	20,000,000.00	4,811,300.00
利息收入	0	5,277.50
费用支出	0	2,405.64

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

1、报告期内发生的日常性关联交易已经过公司 2024 年第二次临时股东大会审议并披露，报告期内发生额没有超出预计；2、报告期内公司 2024 年第四次临时股东大会审议通过了公司与山东能源集团财务有限公司签署<金融服务协议>暨关联交易相关议案，日最高存款余额为 5,052,871.86 元，本期发生 5,277.50 元存款利息收入；总授信额度为 20,000,000.00 元，截至到报告期末已经使用 4,811,300.00 元，该使用金额全部为银行承兑汇票，截至报告期末，公司使用山东能源集团财务有限公司开立银行承兑汇票本期发生 2,405.64 元银行手续费。 上述关联交易是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。公司各类关联交易均以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。公司关联交易不会导致公司对关联人形成依赖，有利于公司经营，促进公司发展。
--

违规关联交易情况

□适用 ✓不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017 年 12 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （（1）公司管理层关于诚信状况的书面声明； （2）与公司不存在	其他（（1）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（2）与公司不存在利益冲突情况的声明；（3）公司高级管理人员关于不在股东	正在履行中

				利益冲突情况的声明；（3）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（4）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。))	单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（4）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。))	
其他股东	2017年12月21日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	其他（减少和规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2017年12月21日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	其他（减少和规范关联交易的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月21日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用挂牌公司资金）	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

(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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	90%	0	45,000,000	90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云鼎科技	45,000,000	-45,000,000	0	0%	0	0	0	0
2	尧矿能源	0	45,000,000	45,000,000	90%	0	45,000,000	0	0
3	中国天辰	5,000,000	0	5,000,000	10%	0	5,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	0	50,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司原控股股东云鼎科技通过特定事项协议让方式将公司 90%的股权转让给兖矿能源，本次特定事项协议转让已于 2024 年 5 月 30 日完成证券过户登记手续，本次股份转让导致公司第一大股东、控股股东由云鼎科技变更为兖矿能源。

截至报告期末，公司股东为兖矿能源与中国天辰，两股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

控股股东兖矿能源集团股份有限公司，为上交所主板上市和港交所上市公司，1997 年 9 月 25 日成立，注册地址为山东省济宁市邹城市凫山南路 949 号，注册资本 744204.072 万人民币，法定代表人李伟，统一社会信用代码 91370000166122374N。经营范围许可项目：煤炭开采；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；港口经营；特种设备安装改造修理；餐饮服务；住宿服务；污水处理及其再生利用；热力生产和供应；检验检测服务；安全生产检验检测；建设工程施工；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（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）一般项目：货物进出口；技术进出口；工程造价咨询业务；以自有资金从事投资活动；企业管理；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；矿山机械制造；矿山机械销售；机械设备租赁；通用设备修理；普通机械设备安装服务；金属材料销售；机械电气设备销售；建筑材料销售；木材销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；日用化学产品制造；煤炭及制品销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；金属矿石销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；园林绿化工程施工；游览景区管理；特种作业人员安全技术培训；计量技术服务；企业形象策划；针纺织品销售；塑料制品销售；仪器仪表销售；水泥制品销售；耐火材料生产；耐火材料销售；劳动保护用品销售；办公用品销售；文具用品零售；铁路运输辅助活动；防火封堵材料生产；防火封堵材料销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；软件开发；网络技术服务；网络设备销售；互联网数据服务；广播电视传输设备销售；通讯设备销售；机动车修理和维护；物业管理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；工业自动控制系统装置销售；数字视频监控系统销售；互联网设备销售。（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）

报告期内，云鼎科技与兖矿能源签订《云鼎科技股份有限公司与兖矿能源集团股份有限公司关于山东兖矿国拓科技工程股份有限公司之股权转让协议》，兖矿能源通过特定事项协议转让的方式受让云鼎科技持有的国拓科技 90%股权（45,000,000 股股份），并于 2024 年 5 月 30 日完成证券过户登记手续，兖矿能源成为国拓科技第一大股东、控股股东。

（二）实际控制人情况

实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，截至报告期末，山东省人民政府国有资产监督管理委员会间接持有挂牌公司 90%股份，为地方国资管理机构，其负责人为张斌；统一社会信用代码为 11370000004327297R。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

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

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许广宇	董事、总经理、董事会秘书	男	1972年8月	2023年9月1日	2026年9月1日	0	0	0	0%
许广宇	董事长	男	1972年8月	2024年1月16日	2026年9月1日	0	0	0	0%
刘波	董事	男	1981年6月	2024年8月15日	2026年9月1日	0	0	0	0%
王振光	董事	男	1981年9月	2024年8月15日	2026年9月1日	0	0	0	0%
鲁宜武	董事	男	1981年8月	2024年8月15日	2026年9月1日	0	0	0	0%
白林虎	董事	男	1982年5月	2024年8月15日	2026年9月1日	0	0	0	0%
刘进波	董事	男	1975年9月	2024年1月16日	2026年9月1日	0	0	0	0%
刘进波	副总经理	男	1975年9月	2024年8月15日	2026年9月1日	0	0	0	0%
戴武军	职工代表董事	男	1980年1月	2024年7月26日	2026年9月1日	0	0	0	0%
宋伟	监事会主席	男	1983年9月	2023年9月1日	2026年9月1日	0	0	0	0%

常一峰	监事	男	1983年9月	2024年8月15日	2026年9月1日	0	0	0	0%
李耀	职工代表监事	男	1970年2月	2023年9月1日	2026年9月1日	0	0	0	0%
张俊先	总工程师		1969年11月	2023年9月1日	2026年9月1日	0	0	0	0%

注：报告期后新增事项：2025年3月13日，董事会收到许广宇先生关于辞去董事会秘书的辞职报告，许广宇先生辞职后仍担任公司董事长、总经理职务；2025年3月26日，公司召开第三届董事会第十次会议，董事会聘任公司董事刘进波兼任董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘勇	职工代表董事、副总经理	离任	无	个人工作原因
许广宇	董事	新任	董事长、总经理、董事会秘书	补选
高深	董事	离任	无	控股股东变更
杨豹	董事	离任	无	控股股东变更
黄昌伟	董事	离任	无	控股股东变更
陈峰	董事	离任	无	控股股东变更
贺业峰	监事	离任	无	控股股东变更
刘进波	-	新任	董事	补选
刘波	-	新任	董事	控股股东变更
王振光	-	新任	董事	控股股东变更
鲁宜武	-	新任	董事	控股股东变更
白林虎	-	新任	董事	控股股东变更
戴武军	-	新任	职工代表董事	补选
常一峰	-	新任	监事	控股股东变更

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

刘进波先生，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。历任兖矿鲁南化肥厂气化分厂设备技术员、工段长、机械电力处设备管理员，山东兖矿国拓科技工程有限公司技术事业部主任工程师、技术推广部副部长（主持工作），山东兖矿国拓科技工程股份有限公司技术推广部部长、总经理助理兼技术推广部部长、规划发展部部长、党支部副书记。现任山东兖矿国拓科技工程股份有限公司党支部书记、副总经理、工会主席。

刘波先生，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。现任兖矿能源集团股份有限公司机电管理部副部长。历任兖矿鲁南化肥厂仪表分厂、项目办公室、经贸总公司技术员、工程师，兖矿集团机电部科员、副科级科员、工程师，兖矿集团机电环保部设备科副科级科员、正科级科员、高级工程师，兖矿化工公司机电环保部正科级科员、高级工程师，兖矿化工有限公司机电环保部高级主管、高级工程师，兖矿化工有限公司机电管理部高级主管、高级工程师，兖矿化工有限公司机电管理部副部长、高级工程师，兖矿能源集团股份有限公司山能化工机电部副部长、高级工程师，兖矿能源集团股份有限公司现代煤化工事业部安全管理室主任、高级工程师。

王振光先生，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级会计师。现任兖矿能源集团股份有限公司财务管理部副部长。历任兖矿鲁南化肥厂计划财务处会计，山东兖矿国际焦化有限公司计划财务部会计、副部长，兖矿集团有限公司煤化分公司规划财务部生产财务科副科长、规划财务部生产财务主办、规划财务部生产财务高级主管，兖矿能源集团股份有限公司山东能源化工分公司财务管理部业务高级主管、副主任会计师、副部长，兖矿能源集团股份有限公司现代煤化工事业部产业规划与计划管理室主任。

鲁宜武先生，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，博士在读，高级工程师。现任兖矿鲁南化工有限公司副总经理、总工程师。历任兖矿国泰化工有限公司醋酸车间主任助理，兖矿鲁南化工有限公司醋酸车间工艺副主任、醋酸车间主任、乙酰事业部总经理、公司副总工程师。

白林虎先生，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师。现任兖矿能源集团股份有限公司党委组织部（人力资源部）副部长。历任兖矿国宏化工有限责任公司运洗车间主操、综合部秘书，兖矿集团有限公司煤化分公司综合处秘书、副科长，兖矿化工有限公司人力资源部副科长、科长，兖矿能源集团股份有限公司山东能源化工分公司党委组织部（人力资源部）副部长。

白林虎先生，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师。现任兖矿能源集团股份有限公司党委组织部（人力资源部）副部长。历任兖矿国宏化工有限责任公司运洗车间主操、综合部秘书，兖矿集团有限公司煤化分公司综合处秘书、副科长，兖矿化工有限公司人力资源部副科长、科长，兖矿能源集团股份有限公司山东能源化工分公司党委组织部（人力资源部）副部长。

戴武军先生，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。现任山东兖矿国拓科技工程股份有限公司综合办公室主任。历任山东兖矿国拓科技工程有限公司工程事业部主任工程师、技术推广部主任工程师，山东兖矿国拓科技工程股份有限公司技术推广部部长、煤化工事业部副总经理、运营管理部部长。

常一峰先生，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任兖矿能源审计风险部主任审计师。历任兖矿能源审计风险部业务主办、业务主管、业务高级主管。

（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	13	0	5	8
销售人员	3	0	1	2
技术人员	12	2		14

财务人员	3	0	0	3
员工总计	31	2	6	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	23	17
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	31	27

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

- 1、薪酬政策：建立以公司业绩和个人工作业绩考核为核心的正向激励机制，绩效工资向责任重、效率高、业绩优的员工倾斜。
- 2、员工培训：公司对新进员工进行入职培训，定期对公司员工开展专业技能及管理能力提升等相关培训。
- 3、离退休职工人数：截至报告期末，公司不存在承担费用的离退休人员。

(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，公司依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的规定及全国中小企业股份转让系统的监管要求，不断完善法人治理结构及内部管控制度，认真贯彻落实《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易制度》《信息披露管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等公司治理及内控制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律法规和《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、财务决策按照《公司章程》及有关规定制度规定的规则进行，切实保障投资者的信息知情权以及重大事项参与决策权。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，能够切实履行应尽的职责和义务，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

综上，报告期内，公司治理规范。

（二） 监事会对监督事项的意见

截至报告期末，监事会未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.公司业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司所有业务均独立于控股股东及实际控制人。

2.公司资产独立：资产完整，公司资产与发起人资产产权清晰、界定明确。截至报告期末，本公司控股股东、实际控制人没有占用公司的资金、资产及其它资源的情况。

3.公司人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

4.公司财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。截至本报告披露之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用的情形。

5.公司机构独立：公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司股东、实际控制人及其控制的其它关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期和持续的工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制度会计核算的具体政策、并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，

综上，报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2024 年 8 月 15 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，对审议补选公司第三届董事会非职工董事和审议补选公司第三届监事会非职工监事事项实行了累积投票。

(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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天职业字[2025]15300 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付志成	徐建振	-	-
	1 年	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）	10 万元			

审计报告

天职业字[2025]15300 号

山东兖矿国拓科技工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东兖矿国拓科技工程股份有限公司(以下简称“国拓科技公司”)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国拓科技公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

国拓科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国拓科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

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

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

中国注册会计师

(项目合伙人): 付志成

中国·北京

中国注册会计师: 徐建振

二〇二五年三月二十六日

二、 财务报表

(一) 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、(一)	85,539,071.44	94,158,339.75
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	六、(二)	1,419,457.00	3,668,513.00
应收账款	六、(三)	32,848,088.28	29,579,802.81

应收款项融资	六、(四)		107,865.00
预付款项	六、(五)	6,125,366.13	9,018,351.11
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、(六)	943,870.00	155,486.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	2,281,993.80	241,415.60
其中：数据资源			
合同资产	六、(八)	390,707.87	376,222.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)		181,493.03
流动资产合计		129,548,554.52	137,487,488.93
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	六、(十)	100,000.00	97,720.00
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、(十一)	834,638.75	905,603.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	1,527,233.23	3,182,270.44
无形资产			
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、(十三)	4,313,809.42	4,150,783.72
其他非流动资产	六、(十四)	56,183,453.04	42,725,365.04
非流动资产合计		62,959,134.44	51,061,742.35

资产总计		192,507,688.96	188,549,231.28
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	六、（十五）	9,607,946.40	10,369,180.00
应付账款	六、（十六）	15,638,823.98	17,216,171.93
预收款项	六、（十七）	2,831.90	2,831.84
合同负债			
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、（十八）	3,607,314.34	2,109,541.18
应交税费	六、（十九）	861,568.83	288,803.41
其他应付款	六、（二十）	517,619.09	714,514.01
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	六、（二十一）	1,054,164.50	1,171,049.93
其他流动负债	六、（二十二）	4,604,192.97	3,617,340.83
流动负债合计		35,894,462.01	35,489,433.13
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	六、（二十三）	578,938.70	1,900,762.03
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	六、（十三）	301,409.31	428,401.96
其他非流动负债	六、（二十四）	6,393,058.03	2,119,000.00
非流动负债合计		7,273,406.04	4,448,163.99
负债合计		43,167,868.05	39,937,597.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十五）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	1,358,264.01	1,358,264.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	9,898,155.69	9,825,337.01
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	88,083,401.21	87,428,033.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		149,339,820.91	148,611,634.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		149,339,820.91	148,611,634.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,507,688.96	188,549,231.28

法定代表人：许广宇 主管会计工作负责人：陈静舒 会计机构负责人：陈静舒

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		45,277,594.60	46,548,723.11
其中：营业收入	六、（二十九）	45,277,594.60	46,548,723.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,719,416.9	37,899,096.46
其中：营业成本	六、（二十九）	15,995,882.53	21,588,002.31
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、（三十）	102,159.24	193,782.27
销售费用	六、（三十一）	2,863,922.02	345,093.94
管理费用	六、（三十二）	11,659,779.41	10,997,121.36
研发费用	六、（三十三）	10,255,057.71	5,601,425.57
财务费用	六、（三十四）	-157,384.01	-826,328.99
其中：利息费用		129,775.35	59,894.03
利息收入		391,983.46	940,482.35
加：其他收益	六、（三十五）	951,549.41	431,699.13
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、（三十六）	-179,120.45	107,140.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-4,465,426.34	-4,889,187.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	32,341.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		897,522.04	4,299,278.32
加：营业外收入	六、（三十九）	14,000.00	1,002.27
减：营业外支出	六、（四十）		10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		911,522.04	4,290,280.59

减：所得税费用	六、（四十一）	183,335.29	-655,746.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		728,186.75	4,946,026.98
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）		728,186.75	4,946,026.98
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）		728,186.75	4,946,026.98
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		728,186.75	4,946,026.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		728,186.75	4,946,026.98
（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）	十四、（二）	0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许广宇

主管会计工作负责人：陈静舒

会计机构负责人：陈静舒

(三) 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		34,196,548.66	36,810,486.88
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		92,977.81	176,046.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	11,653,282.06	2,502,170.29
经营活动现金流入小计		45,942,808.53	39,488,703.92
购买商品、接受劳务支付的现金		19,622,162.92	25,933,039.15
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		10,775,638.44	11,839,295.92
支付的各项税费		653,376.04	3,322,538.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	12,071,935.92	7,617,002.22
经营活动现金流出小计		43,123,113.32	48,711,875.36
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十三）	2,819,695.21	-9,223,171.44
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		70,973.45	36,940.00
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		70,973.45	36,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-70,973.45	-36,940.00
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		129,775.35	1,000,000.00
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	六、（四十二）	1,238,214.72	811,241.03
筹资活动现金流出小计		1,367,990.07	1,811,241.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,367,990.07	-1,811,241.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十三）	1,380,731.69	-11,071,352.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	84,158,339.75	95,229,692.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）	85,539,071.44	84,158,339.75

法定代表人：许广宇

主管会计工作负责人：陈静舒

会计机构负责人：陈静舒

(四) 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	50,000,000.00				1,358,264.01				9,825,337.01		87,428,033.14		148,611,634.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,358,264.01				9,825,337.01		87,428,033.14		148,611,634.16
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									72,818.68		655,368.07		728,186.75
（一）综合收益总额											728,186.75		728,186.75
（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									72,818.68		-72,818.68		

1. 提取盈余公积									72,818.68		-72,818.68		
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	50,000,000.00				1,358,264.01				9,898,155.69		88,083,401.21		149,339,820.91

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,358,264.01				9,330,734.31		83,976,608.86		144,665,607.18
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,358,264.01			9,330,734.31		83,976,608.86		144,665,607.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								494,602.70		3,451,424.28		3,946,026.98
（一）综合收益总额										4,946,026.98		4,946,026.98
（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								494,602.70		-1,494,602.70		-1,000,000.00
1．提取盈余公积								494,602.70		-494,602.70		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,358,264.01				9,825,337.01		87,428,033.14		148,611,634.16

法定代表人：许广宇

主管会计工作负责人：陈静舒

会计机构负责人：陈静舒

山东兖矿国拓科技工程股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

山东兖矿国拓科技工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东兖矿国拓科技工程有限公司,于 2017 年 8 月 11 日经山东省工商行政管理局批准整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91370000558927040N,并于 2018 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:872810。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股,注册资本为 5,000.00 万元,实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。法定代表人:许广宇;注册资本:5000 万元人民币;营业期限:自 2010 年 7 月 7 日至无固定期限。注册地中国(山东)自由贸易试验区济南片区工业南路 57-1 号高新万达 J3 写字楼 1607 室,现总部位于中国(山东)自由贸易试验区济南片区工业南路 57-1 号高新万达 J3 写字楼 1607 室。

本公司属软件和信息技术服务业,主要从事水煤浆销售、煤化工专利实施许可转让、技术服务及技术培训等。

本公司的基本组织结构:股东大会是公司的最高权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构,总经理负责公司的日常经营管理工作。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十五）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 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。本公司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。

1. 金融工具的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

(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

① 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

金融资产同时符合以下条件的,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:本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

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。

② 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

2. 金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:①对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;②对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;③对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;④对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见三、（八）应收票据、三、（九）应收账款、三、（十三）合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见三、（十一）其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的

不利变化；

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

3. 金融资产转移确认依据和计量

本金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4. 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）应收票据

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

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失，其他应收款项划分为组合。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司以商业汇票承兑人类型作为组合确定依据，承兑人为金融机构的，划分为组合 1，承兑人为其他单位的，划分为组合 2。本公司按持有应收票据时间划分账龄。

组合名称	组合内容
应收票据[组合1]	银行承兑汇票
应收票据[组合2]	商业承兑汇票

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（九）应收账款

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

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

损失。本公司按客户计算账龄。

组合名称	组合内容
应收账款[组合1]	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款[组合2]	本组合以应收母公司合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十）应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失，其他应收款项划分为组合。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将信用等级较高金融机构承兑的银行承兑汇票划分为组合。本公司按持有票据时间划分账龄。

（十一）其他应收款

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

1. 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司按款项性质划分组合，按往来对象计算账龄。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合1]	本组合为应收取的往来款
其他应收款[组合2]	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等款项

其他应收款[组合3]	本组合为日常经常活动中发生的代扣代缴职工款
------------	-----------------------

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括合同履约成本。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括库存商品、合同履约成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

4. 存货成本结转制度和办法

系统集成，煤气化专利实施许可等定制类业务按项目归集成本，主要包括直接硬件软件成本、人工成本、外包人力成本、委托开发成本、其他直接成本等，直接成本发生时直接计入合同履约成本。上述业务确认收入的同时结转相应的合同履约成本至营业成本。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制

每月末仓库自盘、抽盘，每季末仓库自盘、全面盘点，年末财务部门、业务部门、仓库共同全面盘点。月末、季末采用动态盘点，年末采用静态盘点。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失，其他合同资产划分为组合。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司合同资产性质划分组合，按合同计算账龄。

组合名称	组合内容
合同资产[组合1]	合同收入履约款
合同资产[组合2]	质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分

摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

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

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

2. 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损

失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资

长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧

失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-40.00	0-5	2.38-10.00
机器设备	年限平均法	7.00-15.00	0-5	6.33-14.29
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	0-5	9.50-25.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	0-5	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“三、（二十一）长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

1. 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十一）长期资产减值”。

（十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）借款费用

1. 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按每月月末平均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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 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。

1. 计价方法、使用寿命

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

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

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	10至50(根据使用权剩余期限)
专利权	5至10
商标权	10
办公及经营软件	2至10
技术开发软件	2至10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 研究与开发支出

详见附注“三、（二十一）长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

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。

类别	摊销年限(年)
装修费	3-5

（二十三）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客

户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止

租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

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

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

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品(包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品)购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存

在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

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

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

2. 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

（1）商品销售收入确认：

本公司商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的收货确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2）客户授予煤化工专利技术实施许可业务收入：

本公司向客户授予煤化工专利技术实施许可业务时，在向客户转让工艺设计软件包(煤化工专利技术实施许可载体)并收到客户的验收单时确认收入。

（3）提供服务收入确认：

本公司向客户提供运行维护服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，其履约进度的确定方法为产出法，具

体根据时间进度确定。

本公司向客户提供的其他服务，如技术服务等，在技术服务完成并收到客户的验收文件时确认收入。

（二十八）政府补助

补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(三十) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见附注“三、(十六)固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁(价值低于4万元),本公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 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，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头(即资产)或者转移净空头(即负债)的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	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)	6、13
城市维护建设税	缴纳的增值税	7
教育费附加	缴纳的增值税	3
地方教育费附加	缴纳的增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

1. 所得税优惠

(1)国拓科技于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审(证书编号:GR202437001743,有效 期 3 年),2024 年度国拓科技享受 15.00%的所得税优惠政策。

(2)根据《关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 82 号)相关规定,居民企业的年度技术转让所得不超过 500 万元的部分,免征 企业所得税;超过 500 万元的部分,减半征收企业所得税。

(3)根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)第一条第一款的规定,增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,对其增值税实 际税 负超过 3%的部分实行即征即退政策

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的企业数据资源相关会计处理暂行规定》。该会 计政策变更对公司无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》关于流动负债 与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理规定。该会 计政策变更对公司无影响。

公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定。该会计政策变更对公司无影响。

2. 会计估计的变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期本集团未发生重大前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	85,539,071.44	84,158,339.75
其他货币资金		10,000,000.00
存放财务公司存款		
合计	<u>85,539,071.44</u>	<u>94,158,339.75</u>
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项		10,000,000.00
总额		

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,419,457.00	3,668,513.00
商业承兑汇票		
小计	<u>1,419,457.00</u>	<u>3,668,513.00</u>
减：坏账准备		

<u>合计</u>	<u>1,419,457.00</u>	<u>3,668,513.00</u>
-----------	---------------------	---------------------

2. 期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,405,760.00	10.87	4,405,760.00		
按组合计提坏账准备	<u>36,121,461.98</u>	<u>89.13</u>	<u>3,273,373.70</u>		<u>32,848,088.28</u>
其中：组合 1-账龄组合	36,121,461.98	89.13	3,273,373.70	9.06	32,848,088.28
组合 2-关联方组合					
<u>合计</u>	<u>40,527,221.98</u>	<u>100.00</u>	<u>7,679,133.70</u>		<u>32,848,088.28</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,047,760.00	12.87	5,047,760.00		
按组合计提坏账准备	<u>34,184,392.50</u>	<u>87.13</u>	<u>4,604,589.69</u>		<u>29,579,802.81</u>
其中：组合 1-账龄组合	34,184,392.50	87.13	4,604,589.69	13.47	29,579,802.81
组合 2-关联方组合					
<u>合计</u>	<u>39,232,152.50</u>	<u>100.00</u>	<u>9,652,349.69</u>		<u>29,579,802.81</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
上海蔡茨机械设备技术有限公司	4,167,200.00		4,167,200.00	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	230,560.00		230,560.00	100.00	预计无法收回
江苏索普（集团）有限公司	8,000.00		8,000.00	100.00	预计无法收回

合计	4,405,760.00	4,405,760.00
----	--------------	--------------

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	36,121,461.98	3,273,373.70	9.06
合计	36,121,461.98	3,273,373.70	

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,212,661.98	23,151,257.68
1 至 2 年	10,156,140.00	7,564,134.82
2 至 3 年	6,274,660.00	1,342,000.00
3 至 4 年	478,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	4,405,760.00	7,174,760.00
小计	40,527,221.98	39,232,152.50
减: 坏账准备	7,679,133.70	9,652,349.69
合计	32,848,088.28	29,579,802.81

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,047,760.00	8,000.00	650,000.00		4,405,760.00
账龄组合	4,604,589.69	787,784.01		2,119,000.00	3,273,373.70
合计	9,652,349.69	795,784.01	650,000.00	2,119,000.00	7,679,133.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
青海盐湖镁业有限公司	650,000.00	款项收回	通过银行转账形式
合计	650,000.00		

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	2,119,000.00
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东方宇润滑油有限公司	2,119,000.00	款项无法收回	全额计提坏账，报 董事会批准核销	否
合计	<u>2,119,000.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末余 额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同 资产期末余额合 计的比例(%)	坏账准备期末 余额
新疆山能化工有限公司	8,354,000.00	25,200,000.00	33,554,000.00	28.91	
内蒙古宝丰煤基新材料 有限公司		23,001,599.98	23,001,599.98	19.82	10,918,859.52
北方华锦联合石化有限 公司		11,955,600.00	11,955,600.00	10.30	4,179,677.76
湖北三宁化工股份有限 公司	7,657,480.00		7,657,480.00	6.60	
浙江石油化工有限公司		5,120,000.00	5,120,000.00	4.41	1,030,882.00
合计	<u>16,011,480.00</u>	<u>65,277,199.98</u>	<u>81,288,679.98</u>	<u>70.04</u>	<u>16,129,419.28</u>

注：合同资产包括重分类至其他非流动资产的款项。

6. 截至期末，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

7. 截至期末，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		107,865.00
其中：银行承兑汇票		107,865.00
合计		<u>107,865.00</u>

注：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部

分银行承兑汇票分类为应收款项融资。期末持有均为风险低、期限短的银行承兑汇票，期末以成本作为公允价值。

（五）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	4,496,166.13	73.40	8,777,281.00	97.33
1-2 年	1,518,000.00	24.78	241,070.11	2.67
2-3 年	111,200.00	1.82		
合计	6,125,366.13	100.00	9,018,351.11	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
青岛康景辉环境科技集团有限公司	2,365,200.00	1 年以内、1-2 年	38.61
江苏恒丰能环科技股份有限公司	2,076,000.00	1 年以内	33.89
山东微井化工科技有限公司	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年	16.33
山东德礼科技发展有限公司	256,000.00	1 年以内、2-3 年	4.18
山东深信节能环保科技有限公司	146,404.50	1 年以内	2.39
合计	5,843,604.50		95.40

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	943,870.00	155,486.44
合计	943,870.00	155,486.44

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	944,000.00	100,000.00
1 至 2 年		36,500.00
2 至 3 年	36,500.00	
3 至 4 年		25,700.00
4 至 5 年	5,700.00	
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	<u>1,036,200.00</u>	<u>212,200.00</u>
减：坏账准备	92,330.00	56,713.56
合计	<u>943,870.00</u>	<u>155,486.44</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	金额	金额		
	金额	比例 (%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,036,200.00	100.00	92,330.00		943,870.00
其中：组合 1-账龄组合	1,036,200.00	100.00	92,330.00	8.91	943,870.00
组合 2-关联方组合					
合计	<u>1,036,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>92,330.00</u>		<u>943,870.00</u>

(接上表)

类别	期初数		坏账准备	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例	金额		
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	212,200.00	100.00	56,713.56		155,486.44
其中：组合 1-账龄组合	212,200.00	100.00	56,713.56	26.73	155,486.44
组合 2-关联方组合					
合计	<u>212,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>56,713.56</u>		<u>155,486.44</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①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)	944,000.00	4.48	42,330.00	100,000.00	2.28	2,280.00
1至2年				36,500.00	8.48	3,095.20
2至3年	36,500.00					
3至4年				25,700.00	5.21	1,338.36
4至5年	5,700.00					
5年以上	50,000.00	100.00	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	<u>1,036,200.00</u>		<u>92,330.00</u>	<u>212,200.00</u>		<u>56,713.56</u>

(3) 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、押金、备用金等	1,036,200.00	212,200.00
合计	<u>1,036,200.00</u>	<u>212,200.00</u>

(4) 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	56,713.56			<u>56,713.56</u>
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	35,616.44			<u>35,616.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>92,330.00</u>			<u>92,330.00</u>

3. 于期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失 率 (%)	坏账准备
组合计提：	1,036,200.00	8.91	92,330.00
其他应收款			
合计	<u>1,036,200.00</u>	<u>8.91</u>	<u>92,330.00</u>

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项坏账准备						
组合坏账准备	56,713.56	35,616.44				92,330.00
合计	<u>56,713.56</u>	<u>35,616.44</u>				<u>92,330.00</u>

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆东明塑胶有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	77.21	39,840.00
山东能源招标有限公司	保证金	94,000.00	1 年以内	9.07	
新洋丰农业科技股份有 限公司	保证金	50,000.00	5 年以内	4.83	50,000.00
新疆中溶新能源发展有 限公司	保证金	50,000.00	1 年以上	4.83	2,490.00
兖矿国宏化工有限责任 公司	保证金	35,000.00	2-3 年	3.38	
合计		<u>1,029,000.00</u>		<u>99.32</u>	<u>92,330.00</u>

7. 截至期末本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

8. 截至期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 截止期末本公司不存在转移其他应收且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

合同履约成本	2,281,993.80	2,281,993.80
合计	<u>2,281,993.80</u>	<u>2,281,993.80</u>

(续上表)

项目	期初余额	
	账面余额	账面价值
合同履约成本	241,415.60	241,415.60
合计	<u>241,415.60</u>	<u>241,415.60</u>

2. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

3. 截止期末，存货不存在受限情况。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同收入履约款	75,918,840.00	19,344,679.09	56,574,160.91	57,980,839.98	14,879,252.75	43,101,587.23
减：计入其他非流动资产（六、十四）	75,522,900.00	19,339,446.96	56,183,453.04	57,584,899.98	14,859,534.94	42,725,365.04
合计	<u>395,940.00</u>	<u>5,232.13</u>	<u>390,707.87</u>	<u>395,940.00</u>	<u>19,717.81</u>	<u>376,222.19</u>

注：根据流动性，将期限超过1年的合同资产及合同资产减值准备重分类至其他非流动资产反映。

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回	其他
合同收入履约款	4,465,426.34		
减：计入其他非流动资产	4,479,912.02		
合计	<u>-14,485.68</u>		

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额
			计提比例(%)
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	<u>395,940.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,232.13</u>
其中：组合1-账龄组合	395,940.00	100.00	5,232.13
			1.32
			390,707.87

组合 2-关联方组合

<u>合计</u>	<u>395,940.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,232.13</u>		<u>390,707.87</u>
-----------	-------------------	---------------	-----------------	--	-------------------

(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>395,940.00</u>	<u>100.00</u>	<u>19,717.81</u>		<u>376,222.19</u>
其中：组合 1-账龄组合	395,940.00	100.00	19,717.81	4.98	376,222.19
组合 2-关联方组合					
<u>合计</u>	<u>395,940.00</u>	<u>100.00</u>	<u>19,717.81</u>		<u>376,222.19</u>

(1) 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	19,717.81			<u>19,717.81</u>
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	-14,485.68			<u>-14,485.68</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>5,232.13</u>			<u>5,232.13</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预交增值税	45,078.80
预交企业所得税	54,069.10
待摊费用	82,345.13
合计	<u>181,493.03</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
租房押金	100,000.00		100,000.00
合计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
租房押金	100,000.00	2,280.00	97,720.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>2,280.00</u>	<u>97,720.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000.00</u>
其中：账龄组合					
关联方组合	100,000.00	100.00			100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	2,280.00		97,720.00
其中：账龄组合	100,000.00	100.00	2,280.00	2.28	97,720.00
关联方组合					
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,280.00</u>		<u>97,720.00</u>

(1) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金组合	100,000.00		
合计	<u>100,000.00</u>		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,280.00			<u>2,280.00</u>
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	-2,280.00			<u>-2,280.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按组合计提	2,280.00	-2,280.00				
合计	<u>2,280.00</u>	<u>-2,280.00</u>				

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	834,638.75	905,603.15
固定资产清理		
合计	834,638.75	905,603.15

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,642,914.98	1,188,745.06	<u>2,831,660.04</u>
2. 本期增加金额		<u>70,973.45</u>	<u>70,973.45</u>
(1) 购置		70,973.45	<u>70,973.45</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,642,914.98	1,259,718.51	<u>2,902,633.49</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,642,914.98	273,658.39	<u>1,916,573.37</u>
2. 本期增加金额		<u>141,937.85</u>	<u>141,937.85</u>
(1) 计提		141,937.85	<u>141,937.85</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,642,914.98	415,596.24	<u>2,058,511.22</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		9,483.52	<u>9,483.52</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		9,483.52	<u>9,483.52</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值		<u>834,638.75</u>	<u>834,638.75</u>
2. 期初账面价值		<u>905,603.15</u>	<u>905,603.15</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

截止期末，公司不存在暂时闲置的固定资产；不存在通过经营租赁租出的固定资产；不

存在通过融资租赁租入的固定资产。

（3）截止期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

（十二）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,664,432.64	<u>3,664,432.64</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	579,890.06	<u>579,890.06</u>
4. 期末余额	3,084,542.58	<u>3,084,542.58</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	482,162.20	<u>482,162.20</u>
2. 本期增加金额	<u>1,075,147.15</u>	<u>1,075,147.15</u>
（1）计提	1,075,147.15	<u>1,075,147.15</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,557,309.35	<u>1,557,309.35</u>
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	<u>1,527,233.23</u>	<u>1,527,233.23</u>
2. 期初账面价值	<u>3,182,270.44</u>	<u>3,182,270.44</u>

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,125,626.31	4,068,843.94	24,600,079.52	3,690,011.93
租赁负债	1,633,103.20	244,965.48	3,071,811.96	460,771.79
合计	<u>28,758,729.51</u>	<u>4,313,809.42</u>	<u>27,671,891.48</u>	<u>4,150,783.72</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产	2,009,395.40	301,409.31	2,856,013.09	428,401.96
合计	<u>2,009,395.40</u>	<u>301,409.31</u>	<u>2,856,013.09</u>	<u>428,401.96</u>

(十四) 其他非流动资产

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
合同资产	75,522,900.00	19,339,446.96	56,183,453.04	57,584,899.98	14,859,534.94	42,725,365.04
合计	<u>75,522,900.00</u>	<u>19,339,446.96</u>	<u>56,183,453.04</u>	<u>57,584,899.98</u>	<u>14,859,534.94</u>	<u>42,725,365.04</u>

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,607,946.40	10,369,180.00
商业承兑汇票		
合计	<u>9,607,946.40</u>	<u>10,369,180.00</u>

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料设备款	15,638,823.98	17,216,171.93
合计	<u>15,638,823.98</u>	<u>17,216,171.93</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东兖煤化工装备工程有限公司	519,792.00	未达到结算条件
南京楠达环保科技有限公司	218,296.40	未达到结算条件
合计	<u>738,088.40</u>	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,831.90	2,831.84
合计	<u>2,831.90</u>	<u>2,831.84</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,109,541.18	10,957,913.04	9,460,139.88	3,607,314.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,510,474.03	1,510,474.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,109,541.18</u>	<u>12,468,387.07</u>	<u>10,970,613.91</u>	<u>3,607,314.34</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,219,000.00	9,216,126.66	7,840,126.66	2,595,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	<u>274,808.95</u>	<u>574,051.84</u>	<u>691,026.84</u>	<u>157,833.95</u>
其中：医疗保险费		456,766.00	456,766.00	
工伤保险费	274,808.95	11,545.71	11,545.71	274,808.95
生育保险费		105,740.13	222,715.13	-116,975.00
补充医疗保险				
四、住房公积金		776,477.28	776,477.28	
五、工会经费和职工教育经费	615,732.23	391,257.26	152,509.10	854,480.39
合计	<u>2,109,541.18</u>	<u>10,957,913.04</u>	<u>9,460,139.88</u>	<u>3,607,314.34</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		923,667.04	923,667.04	

2. 失业保险费	40,411.07	40,411.07
3. 企业年金缴费	546,395.92	546,395.92
合计	<u>1,510,474.03</u>	<u>1,510,474.03</u>

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

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	476,228.17	
增值税	281,817.28	234,318.10
代扣代缴个人所得税	46,596.10	14,564.08
城市维护建设税	23,242.83	16,402.27
印花税	17,083.61	11,803.06
教育费附加	9,960.51	7,029.54
地方教育费附加	6,640.33	4,686.36
合计	<u>861,568.83</u>	<u>288,803.41</u>

（二十）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	517,619.09	714,514.01
合计	<u>517,619.09</u>	<u>714,514.01</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴职工款项	6,629.48	6,629.48
往来款	155,689.61	165,984.53
抵押金	289,800.00	384,800.00

保证金	65,500.00	157,100.00
合计	<u>517,619.09</u>	<u>714,514.01</u>

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（六、二十三）	1,054,164.50	1,171,049.93
合计	<u>1,054,164.50</u>	<u>1,171,049.93</u>

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,604,192.97	3,617,340.83
合计	<u>4,604,192.97</u>	<u>3,617,340.83</u>

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,633,103.20	3,071,811.96
减：一年内到期的租赁负债（六、二十一）	1,054,164.50	1,171,049.93
合计	<u>578,938.70</u>	<u>1,900,762.03</u>

（二十四）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	6,393,058.03	2,119,000.00
合计	<u>6,393,058.03</u>	<u>2,119,000.00</u>

（二十五）股本

项目	期初余额	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	50,000,000.00						50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>						<u>50,000,000.00</u>

（二十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	1,358,264.01	1,358,264.01
合计	<u>1,358,264.01</u>	<u>1,358,264.01</u>

(二十七) 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	9,825,337.01	72,818.68		9,898,155.69
合计	<u>9,825,337.01</u>	<u>72,818.68</u>		<u>9,898,155.69</u>

注：盈余公积增加系按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	87,428,033.14	83,976,608.86
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	87,428,033.14	83,976,608.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	728,186.75	4,946,026.98
减：提取法定盈余公积	72,818.68	494,602.70
应付现金股利		1,000,000.00
期末未分配利润	<u>88,083,401.21</u>	<u>87,428,033.14</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,277,594.60	15,995,882.53	46,548,723.11	21,588,002.31
其他业务				
合计	<u>45,277,594.60</u>	<u>15,995,882.53</u>	<u>46,548,723.11</u>	<u>21,588,002.31</u>

2. 按产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专利技术实施许可	27,521,132.07	2,480,157.28	22,730,566.03	2,568,510.02
水煤浆及其他			220,519.82	193,182.65
设备销售	13,556,704.24	11,476,427.43	14,780,018.41	13,219,245.40
技术服务	3,946,970.73	1,837,881.90	8,621,689.68	5,431,223.55
其他	252,787.56	201,415.92	195,929.17	175,840.69

<u>合计</u>	<u>45,277,594.60</u>	<u>15,995,882.53</u>	<u>46,548,723.11</u>	<u>21,588,002.31</u>
-----------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为5,906,556.61元，其中5,906,556.61元预计将于2025年度确认收入。

4. 前五名客户

客户	金额	占营业收入比例（%）
客户 1	26,415,094.33	58.34
客户 2	5,065,947.58	11.19
客户 3	3,406,967.06	7.52
客户 4	2,562,480.00	5.66
客户 5	2,265,486.73	5.00
<u>合计</u>	<u>39,715,975.70</u>	<u>87.71</u>

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,116.42	94,132.20
印花税	22,031.10	27,912.79
教育费附加	18,907.04	40,342.37
地方教育费附加	12,604.68	26,894.91
车船使用税	4,500.00	4,500.00
<u>合计</u>	<u>102,159.24</u>	<u>193,782.27</u>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“四、税项”。

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,127,571.84	
差旅费	601,491.17	
车辆使用费	29,282.73	43,970.63
办公费	25,086.39	9,148.52
咨询费		213,716.98
其他	80,489.89	78,257.81
<u>合计</u>	<u>2,863,922.02</u>	<u>345,093.94</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,029,763.68	7,340,529.94
折旧及摊销	1,108,327.28	511,835.62
其他费用	838,908.03	743,326.60
业务招待费	374,219.63	591,375.70
中介机构费	293,867.91	254,716.98
会务费	273,370.79	7,128.72
差旅费	199,861.54	230,582.80
租赁费	133,756.57	512,374.20
咨询费	77,929.53	508,287.96
办公费	70,009.83	117,085.09
物业费用	259,764.62	179,877.75
合计	<u>11,659,779.41</u>	<u>10,997,121.36</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托开发费	7,517,494.65	1,483,798.14
职工薪酬	2,593,340.37	3,861,081.98
材料费用		62,435.20
其他	144,222.69	194,110.25
合计	<u>10,255,057.71</u>	<u>5,601,425.57</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,775.35	59,894.03
减：利息收入	391,983.46	940,482.35
金融机构手续费	104,824.10	54,259.33
合计	<u>-157,384.01</u>	<u>-826,328.99</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	936,340.71	190,000.00

代扣个人所得税手续费返回	10,074.16	13,730.55
增值税加计扣除递减金额	5,134.54	144,782.74
即征即退税款		83,185.84
合计	<u>951,549.41</u>	<u>431,699.13</u>

1. 与日常活动相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
济南高新区 2021 年高企补助资金		100,000.00	与收益相关
山东省科技厅财政补贴收入		90,000.00	与收益相关
济南市工业和信息化局政府补助	900,000.00		与收益相关
济南高新区管委会社会事务局政府补助	36,340.71		与收益相关
合计	<u>936,340.71</u>	<u>190,000.00</u>	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-145,784.01	130,571.49
其他应收款坏账损失	-35,616.44	-21,151.26
长期应收款坏账损失	2,280.00	-2,280.00
合计	<u>-179,120.45</u>	<u>107,140.23</u>

注：损失以“-”号填列。

(三十七) 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	-4,465,426.34	-4,889,187.69
合计	<u>-4,465,426.34</u>	<u>-4,889,187.69</u>

注：损失以“-”号填列。

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	32,341.72	
合计	<u>32,341.72</u>	

(三十九) 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
----	-------	-------	---------------

罚没收入	14,000.00	1,000.00	14,000.00
其他		2.27	
合计	<u>14,000.00</u>	<u>1,002.27</u>	<u>14,000.00</u>

(四十) 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
罚款及滞纳金		10,000.00	
合计		<u>10,000.00</u>	

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	473,353.64	93,930.56
递延所得税费用	-290,018.35	-749,676.95
合计	<u>183,335.29</u>	<u>-655,746.39</u>

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	911,522.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,728.31
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	47,828.06
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	
研究开发费用加计扣除额	-448,418.00
其他	447,196.92
所得税费用合计	<u>183,335.29</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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
收到的政府补助	936,340.71	190,000.00
利息收入中的现金收入	391,983.46	940,482.35
营业外收入	14,000.00	1,000.00
收到的往来款及其他	310,957.89	1,370,687.94
银行质押存单本年收回	10,000,000.00	
合计	<u>11,653,282.06</u>	<u>2,502,170.29</u>

(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
研发支付付现	7,552,959.62	1,677,908.39
管理费用的现金支出	2,630,446.17	3,144,755.80
销售费用的现金支出	736,350.18	345,093.94
财务手续费支出	104,824.10	54,259.33
营业外支出		10,000.00
支付的往来款及其他	1,047,355.85	2,384,984.76
合计	<u>12,071,935.92</u>	<u>7,617,002.22</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金及租赁保证金	1,238,214.72	811,241.03
合计	<u>1,238,214.72</u>	<u>811,241.03</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	728,186.75	4,946,026.98
加：资产减值准备	4,465,426.34	4,889,187.69

信用减值损失	179,120.45	-107,140.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,937.85	96,444.90
使用权资产摊销	1,075,147.15	482,162.20
无形资产摊销		
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）	-32,341.72	
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）	129,775.35	
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）	-163,025.70	-1,178,078.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-126,992.65	428,401.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,040,578.20	3,064,534.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,475,382.23	-13,243,299.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,938,421.82	-8,601,411.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,819,695.21</u>	<u>-9,223,171.44</u>

二、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

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	85,539,071.44	84,158,339.75
减：现金的期初余额	84,158,339.75	95,229,692.22
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	<u>1,380,731.69</u>	<u>-11,071,352.47</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>85,539,071.44</u>	<u>84,158,339.75</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	85,539,071.44	84,158,339.75
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额 85,539,071.44 84,158,339.75

七、政府补助

（一）本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
济南市工业和信息化局政府补助	900,000.00				900,000.00		是
济南高新区管委会社会事务局政府补助	36,340.71				36,340.71		是
合计	<u>936,340.71</u>				<u>936,340.71</u>		

注：公司本期不存在尚未实际收到的政府补助。

（二）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
济南市工业和信息化局政府补助	与收益相关	900,000.00		
济南高新区管委会社会事务局政府补助	与收益相关	36,340.71		
合计		<u>936,340.71</u>		

注：公司本期不存在退回的政府补助。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行等信用等级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户-交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占70.04%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三、（七）金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析

及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注三、（八）应收票据、三、（九）应收账款、三、（十）应收款项融资、三、（十一）其他应收款的披露。

（三）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理

其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险之影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此外汇风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。截止2024年12月31日，本公司不存在外币资产。

B、利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2024年12月31日，本公司不存在带息债务。

截止2024年12月31日，公司不存在浮动利率的金融负债，如果以浮动利率金融负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约0.00元，不包括留存收益的股东权益将增加或减少约0.00元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截至2024年12月31日，公司不存在交易性金融资产、其他权益工具投资。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
兖矿能源集团股份有限公司	山东省济宁市邹城市凫山南路 949 号	煤炭开采；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；港口经营等。	744,204.072 万元	90.00	90.00

注：本公司的最终控制方是山东省人民政府。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国天辰工程有限公司	本公司股东
山东能源集团有限公司	母公司控股股东
兖矿能源集团股份有限公司	母公司
山东能源数字科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
兖矿国宏化工有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
山东纵横易购产业互联网有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东兖矿易佳电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的企业

山东能源招标有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东能源集团物资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东鲁地矿业投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东鲁西发电有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东能源集团煤气化新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东能源集团建工集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
山东能源集团国际酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业
云鼎科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的企业
兖州煤业榆林能化有限公司	受同一母公司控制的企业
兖矿鲁南化工有限公司	受同一母公司控制的企业
陕西未来能源化工有限公司	受同一母公司控制的企业
内蒙古荣信化工有限公司	受同一母公司控制的企业
兖矿济宁化工装备有限公司	受同一母公司控制的企业
新疆山能化工有限公司	受同一母公司控制的企业
兖矿榆林精细化工有限公司	受同一母公司控制的企业
山东能源集团财务有限公司	受同一母公司控制的企业
兖矿能源集团股份有限公司员工教育培训中心	受同一母公司控制的企业
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	受同一母公司控制的企业
山东裕龙石化有限公司	最终控制方合营企业的子公司

（四）关联方交易

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东能源集团有限公司	专利许可费	36,509.43	
山东纵横易购产业互联网有限公司	平台会员费	2,000.00	
山东能源集团国际酒店管理有限公司	招待费、服务费	240,339.50	
中国共产党枣庄矿业（集团）有限责任公司委员会党校	培训费	3,300.00	
山东能源数字科技有限公司	技术服务费	72,923.82	
山东能源招标有限公司	中标服务费	700.00	
山东能源集团易佳供应链管理有限公司	办公费	4,141.59	

兖矿能源集团股份有限公司 公司员工教育培训中心	培训费	1,745.28	
山东能源集团有限公司	技术使用费		767,264.15
兖矿鲁南化工有限公司	技术服务费用		594,075.47
山东能源集团国际酒店 管理有限公司	服务管理费、招待 费		294,585.50
山东能源数字科技有限 公司	技术服务费用		73,334.92
兖矿水煤浆气化及煤化 工国家工程研究中心有 限公司	服务费		37,735.85
兖矿能源集团股份有限 公司	办公费		28,353.98
山东兖矿易佳电子商务 有限公司	办公费		20,410.28
山东能源集团有限公司	中标费用		1,000.00
兖矿鲁南化工有限公司	违约金		10,000.00
合计		<u>361,659.62</u>	<u>1,826,760.15</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兖州煤业榆林能化有限公司	技术服务费用、物 资材料	3,406,967.06	
山东鲁西发电有限公司	技术服务费用、产 品销售	1,293,347.82	
兖矿国宏化工有限责任公司	技术服务费用、产 品销售	435,409.58	
兖矿鲁南化工有限公司	技术服务费用、机 械修理	454,299.55	
兖矿榆林精细化工有限公司	技术服务费用	1,055,065.09	
内蒙古荣信化工有限公司	技术服务费用	22,075.47	
中国天辰工程有限公司	物资材料、机械修 理	73,318.59	
陕西未来能源化工有限公司	技术服务费用	205,301.89	
新疆山能化工有限公司	技术服务费用	26,415,094.33	
中国天辰工程有限公司	产品销售		5,916,814.17
山东能源集团建工集团有限	产品销售、技术服		3,185,506.78

公司	务		
兖矿鲁南化工有限公司	产品销售、技术服务	1,705,660.37	
山东裕龙石化有限公司	技术服务	1,443,283.02	
兖矿国宏化工有限责任公司	技术服务	905,660.37	
兖矿能源集团股份有限公司	产品销售、技术服务	895,726.33	
山东能源集团物资有限公司	产品销售	194,690.27	
兖矿济宁化工装备有限公司	技术服务	74,122.64	
<u>合计</u>		<u>33,360,879.38</u>	<u>14,321,463.95</u>

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

本期未发生公司作为出租人的关联方租赁。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东鲁地矿业投资有限公司	房屋					1,194,384.11	652,514.71	129,775.35	59,894.03	-579,890.06	3,664,436.64
云鼎科技股份有限公司	房屋		464,698.97			10,389.59	464,698.97				
兖矿水煤浆气化及煤化工国家工程研究中心有限公司	房屋		58,667.89				58,667.89				
合计			523,366.86			1,204,773.70	1,175,881.57	129,775.35	59,894.03	-579,890.06	3,664,436.64

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	365.93	348.07

4. 关联方存款

公司与山东能源集团财务有限公司存在存款业务，公司在山东能源集团财务有限公司存在资金情况如下：

公司	期末金额	期初金额
山东能源集团财务有限公司	5,052,871.86	

5. 其他关联方交易

(1) 公司2024年第四次临时股东大会审议通过了公司与山东能源集团财务有限公司签署<金融服务协议>暨关联交易相关议案，总授信额度为20,000,000.00元，截至到报告期末已经使用4,811,300.00元。

(2) 本公司存放于山东能源集团财务有限公司的存款本期发生5,277.50元利息收入。

(3) 本公司使用山东能源集团财务有限公司开立银行承兑汇票本期发生2,405.64元银行手续费。

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
兖矿鲁南化工有限公司	226,400.00		1,658,000.00	82,568.40
陕西未来能源化工有限公司	232,900.00		864,000.00	214,876.80
兖州煤业榆林能化有限公司	3,553,800.00			
新疆山能化工有限公司	8,354,000.00			
兖矿榆林精细化工有限公司	337,008.90			
兖矿国宏化工有限责任公司	878,640.00		1,787,700.00	156,236.70
山东能源集团物资有限公司	22,000.00		22,000.00	2,882.00
山东鲁西发电有限公司	1,196,700.00			
中国天辰工程有限公司	1,671,500.00	218,966.50	3,343,000.00	166,481.40
兖矿能源集团股份有限公司			133,635.00	15,267.50

兖矿济宁化工装备有限公司			7,857.00	391.28
合计:	16,472,948.90	218,966.50	7,816,192.00	638,704.08
合同资产:				
山东能源集团建工集团有限公司	356,000.00			
合计:	356,000.00			
其他非流动资产:				
新疆山能化工有限公司	25,200,000.00			
合计:	25,200,000.00			

2. 其他应收项目

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
山东能源招标有限公司	100.00			
云鼎科技股份有限公司			129,870.11	
合计:	100.00		129,870.11	
应收票据:				
兖矿国宏化工有限责任公司	320,000.00		3,447,800.00	
兖矿济宁化工装备有限公司	7,857.00		70,713.00	
兖矿鲁南化工有限公司	913,600.00		150,000.00	
兖州煤业榆林能化有限公司	178,000.00			
合计:	1,419,457.00		3,668,513.00	
其他应收款:				
云鼎科技股份有限公司			20,000.00	
兖矿鲁南化工有限公司	7,200.00		7,200.00	1,465.56
兖矿国宏化工有限责任公司	35,000.00		35,000.00	2,968.00
山东能源招标有限公司	94,000.00			
合计	136,200.00		62,200.00	4,433.56
应收款项融资:				
兖矿国宏化工有限责任公司			107,865.00	
合计:			107,865.00	

3. 应付项目

项目名称	期末账面金额	期初账面金额
应付账款：		
山东能源集团煤气化新材料科技有限公司	277,734.96	
山东能源集团有限公司	36,509.43	594,075.47
山东能源数字科技有限公司		19,433.75
合计：	314,244.39	613,509.22

（六）关联方承诺事项

截止期末，公司无需要披露的关联方承诺。

十、股份支付

本期公司不存在股份支付之情况。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的利润分配情况。

（三）其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

资产负债表日不存在需要披露的对外重要承诺。

（二）或有事项

截止期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露以经营分部为基础的报告分部信息。

(二) 股权结构变动

公司控股股东云鼎科技拟通过特定事项协议将公司90%的股权转让给兖矿能源，并于2024年3月29日签订《云鼎科技股份有限公司与兖矿能源集团股份有限公司关于山东兖矿国拓科技工程股份有限公司之股权转让协议》，截止本报告出具日，股权转让交易已完成。

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,341.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	936,340.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	650,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的		

公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	14,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	244,902.36
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<u>1,387,780.07</u>

注1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）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	0.49	0.0146	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	-0.0132	不适用

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 会计政策的变更

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的企业数据资源相关会计处理暂行规定》。该会计政策变更对公司无影响。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理规定。该会计政策变更对公司无影响。

公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理规定。该会计政策变更对公司无影响。

2. 会计估计的变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期本集团未发生重大前期会计差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,341.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	936,340.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	650,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,000.00

非经常性损益合计	1,632,682.43
减：所得税影响数	244,902.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,387,780.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用