



宏宇环境

NEEQ: 872753

苏州市宏宇环境科技股份有限公司

SUZHOU HONGYU ENVIRONMENTAL POLTRON TECHNOLOGIES INC



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、公司负责人孙加山、主管会计工作负责人刘茹及会计机构负责人（会计主管人员）刘婷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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

## 释义

释义项目		释义
挂牌公司、本公司、公司、股份公司、宏宇环境、宏宇有限	指	苏州市宏宇环境科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《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》
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
《公司章程》	指	苏州市宏宇环境科技股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
近轩晨	指	苏州近轩晨企业管理中心（有限合伙）
加妮佩山	指	苏州加妮佩山企业管理中心（有限合伙）
宏宇检测、环优检测	指	苏州宏宇环境检测有限公司,后更名为苏州环优检测有限公司
云港环境	指	江苏云港环境修复有限公司
子公司	指	苏州宏宇环境检测有限公司(后更名为苏州环优检测有限公司)、徐州宏宇环保科技有限公司、泰州风佳汇环保技术有限公司、江苏云港环境修复有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州市宏宇环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU HONGYU ENVIRONMENTAL POLTRON TECHNOLOGIES INC		
	-		
法定代表人	孙加山	成立时间	2003年11月3日
控股股东	控股股东为（孙加山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙加山），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	公司作为一家专注于企业环境保护和治理的综合性环境咨询服务机构，秉承专业、高效、创新、务实的服务理念，为政府及企业提供发展全周期的咨询、监测、监理、环保设施建设运营、污染治理、土壤调查与修复等“管家式”一体化环保服务，提供切合实际的环境风险控制解决方案，业务范围涵盖了固废处置、场地调查和土壤修复、环境咨询、环境检测（水、土、气、声检测以及海洋环境检测、生态环境检测等）、环保工程等。		
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	宏宇环境	证券代码	872753
挂牌时间	2018年4月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,041,624.00
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋丽妍	联系地址	苏州市高新区汾湖路99号9幢
电话	0512-68361805	电子邮箱	hy_jly@jshongyu.cn
传真	0512-68361607		
公司办公地址	苏州市高新区汾湖路99号9幢	邮政编码	215000
公司网址	www.jshongyu.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320506755099184A		

注册地址	江苏省苏州市高新区汾湖路 99 号 9 幢		
注册资本（元）	30,041,624.00	注册情况报告期内是否变更	是

注册地址：2024 年 9 月 24 日由江苏省苏州市高新区向阳路 198 号 6 幢 4 楼变更为苏州市高新区汾湖路 99 号 9 幢。

## 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

公司作为一家专注于生产性企业环境保护和治理的综合性环保服务机构，主要从事固废处置、场地调查与土壤修复、环境咨询、环境检测（水、土、气、声检测以及海洋环境检测、生态环境检测等）、环保工程等业务，形成“五维一体”的经营模式。公司积极响应国家关于供给侧改革的政策，围绕国家最新环保相关的法律、法规，以公司环保管家数据库为平台，为政府及生产性企业提供咨询、监测、监理、环保设施建设运营、污染治理、土壤调查与修复等“管家式”一体化环保服务，提供切合实际的环境风险控制解决方案。

公司先后获得国家高新技术企业、江苏省研究生工作站、江苏省环境修复工程技术研究中心、江苏省科技型中小企业、江苏省民营科技企业、苏州市生产性服务业领军企业、苏州市高新区瞪羚企业、苏州市高新区新兴服务业示范企业等荣誉称号，持有环保工程专业承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、环境工程（污染修复工程）专项乙级、环境管家服务企业国家一级资质证书。环优检测拥有 CMA、CNAS 等资质证书，其中生态环境检测 CMA 目前具备较全资质。云港环境土壤资源再利用项目，专业接收处置污染土壤、一般工业固废（印染污泥和市政污泥），并可副产陶粒、建筑工程基础材料及路基材料对外销售，符合国家绿色可持续发展理念。

公司在全国范围内建立了以总公司为业务核心、分子公司为接入点的业务网络，通过环保机构、行业协会、原有客户、环保行业网站、媒体、会议等多渠道获取市场项目信息；依托公司的专业品牌效应，依托自有固废处置终端，通过参与市场招投标或客户直接委托获取项目，公司定价的基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、市场环境等因素，制定符合项目特点的报价方案。通过丰富的项目经验和拥有的核心专利技术，为客户提供解决方案和技术支持。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

党中央高度重视生态文明建设和生态环境保护，先后出台了《关于加快推进生态文明建设的意见》、《生态文明体制改革总方案》、《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》、《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》等政策文件，基本明确了我国生态文明建设和生态环境保护的主要目标和重点任务。在此形势下，环境治理市场的需求迅速得到释放，环保产业也得到了飞速发展；在国家“深化简政放权、放管结合、优化服务改革”的整体背景下，环保产业市场化改革步伐加快，政府审批、企业资质、市场定价等方面的壁垒正在逐渐打破，行业的市场化程度迅速提高。

随着新《环保法》、《水污染防治行动计划》、《土壤污染防治行动计划》等一系列政策法规的相继出台和陆续实施，我国对环保产业的重视程度将进一步提升，也使得环境服务业的市场空间得到进一步释放。作为政策驱动型产业，利好政策的实施使环境服务业迎来巨大的市场空间。随着供给侧结构性改革的不断深化，国家鼓励环境服务业提供全方位环境综合服务，因此具有典型项目经验、行业影响力强以及高水平综合性人才队伍的企业将获得更大的发展机遇。

自 2019 年《土壤污染防治法》的出台，土壤修复行业管理及技术支撑体系也在不断完善，国家持续投入相关技术研发，结合《土壤污染防治行动计划》目标和任务，紧紧围绕国家场地土壤污染防治

的重大科技需求，重点在场地土壤污染形成机制、监测预警、风险管控、治理修复、安全利用等方面支持技术、材料和装备的创新研发与典型示范，形成土壤污染防控与修复系统解决技术方案与产业化模式，将为行业发展提供重大科技支撑。生态环保“十四五”规划指出，坚持绿色发展引领，以生态环境高水平保护促进经济高质量发展。生态环境部将抓紧研究确定生态修复标准和生态补偿标准，加快建立健全生态产品价值实现机制，让保护修复生态环境获得合理回报，让破坏生态环境付出相应代价。

随着国家对生态文明建设和生态环境保护要求不断提高，环境治理全民行动体系不断健全，群众生态环境保护意识不断提升，作为国家鼓励发展的行业企业，将迎来持续盈利和稳步增长的机会。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业:宏宇环境的高企认定时间为2023年11月6日第一批次,有效期三年,证书编号GR202332003891;环优检测的高企认定时间为2024年11月19日,第二批次,有效期三年,证书编号GR202432003610;获得相关认定的主要指标依据及影响:《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)。通过该认定,可依法享受企业所得税率减按15%的优惠政策,减轻企业税收负担;高新技术企业具有较强的技术创新能力,有利于提高品牌形象和品牌价值,也是投标时的重要条件;吸引地方政府、行业组织对企业实施优惠政策和资金扶持,也更具有吸引风险投资机构和金融机构的实力,推动企业快速投入到产业化经营中去。

## 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	132,540,546.93	156,967,405.21	-15.56%
毛利率%	40.38%	49.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,150,896.44	7,121,432.90	-368.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,953,161.78	3,652,310.38	-673.70%
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）	-15.89%	5.63%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.39%	2.89%	-
基本每股收益	-0.64	0.24	-366.67%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	508,592,564.01	410,919,763.11	23.77%
负债总计	397,662,976.84	280,839,279.50	41.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,929,587.17	130,080,483.61	-14.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	4.33	-14.72%
资产负债率%（母公司）	79.65%	73.22%	-
资产负债率%（合并）	78.19%	68.34%	-
流动比率	0.77	1.25	-
利息保障倍数	-2.51	3.27	-
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	-9,975,403.31	18,917,273.12	-152.73%
应收账款周转率	1.11	1.43	-
存货周转率	3.02	3.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.77%	53.79%	-
营业收入增长率%	-15.56%	3.47%	-
净利润增长率%	-368.92%	-7.37%	-

### 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	13,212,489.32	2.60%	27,150,005.42	6.61%	-51.34%
应收票据	2,609,225.00	0.51%	283,005.30	0.07%	821.97%
应收账款	95,997,141.55	18.88%	92,648,987.34	22.55%	3.61%
预付款项	1,064,543.61	0.21%	1,262,223.92	0.31%	-15.66%
其他应收款	5,710,808.78	1.12%	3,278,593.80	0.80%	74.18%
存货	29,564,510.97	5.81%	22,699,730.91	5.52%	30.24%
合同资产	24,577,266.97	4.83%	36,832,409.28	8.96%	-33.27%
其他流动资产	14,993,420.38	2.95%	9,740,052.19	2.37%	53.94%
投资性房地产	458,314.97	0.09%	517,053.41	0.13%	-11.36%
固定资产	274,987,576.89	54.07%	10,052,166.30	2.45%	2,635.61%
在建工程	1,384,372.14	0.27%	173,422,464.24	42.20%	-99.20%
使用权资产	3,243,548.40	0.64%	1,811,890.06	0.44%	79.01%
无形资产	25,450,256.53	5.00%	26,147,339.50	6.36%	-2.67%

#### 项目重大变动原因

1、2024 年末货币资金余额为 13,212,489.32 元，较上年末减少 51.34%，主要因本期营业额下降 15.56%，销售商品收到的现金减少 16,833,250.90 元导致。

- 2、2024 年末应收票据余额为 2,609,225.00 元,较上年末增加 821.97%,主要因本期收到的承兑汇票年末未到期的较上年增加 2,326,219.7 元导致。
- 3、2024 年末其他应收款余额为 5,710,808.78 元,较上年末增加 74.18%,主要因支付押金、保证金和其他往来款较上年增加 2,585,181.33 元导致。
- 4、2024 年末存货余额为 29,564,510.97 元,较上年末增加 30.24%,主要因本期末在手未完成项目成本增加 6,864,780.06 元导致。
- 5、2024 年末合同资产余额为 24,577,266.97 元,较上年末减少 33.27%,主要因工程项目应收账款本期收回降低合同资产期末余额。
- 6、2024 年末其他流动资产余额为 14,993,420.38 元,较上年末增加 53.94%,主要因本期待抵扣进项税额较上期末增加 4,930,348.39 元导致。
- 7、2024 年末固定资产余额为 274,987,576.8 元,较上年末增加 2635.61%,主要因本期宏宇环境办公大楼和江苏云港环境修复有限公司“土壤资源再利用项目”在建工程转入固定资产 172,038,092.10 元导致。
- 8、2024 年末在建工程余额为 1,384,372.14 元,较上年末减少 99.20%,主要因本期宏宇环境办公大楼和江苏云港环境修复有限公司“土壤资源再利用项目”在建工程转入固定资产 172,038,092.10 元导致。
- 9、2024 年末使用权资产余额为 3,243,548.40 元,较上年末增加 79.01%,主要因本期新增租赁 3,157,309.35 元导致。

## (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	132,540,546.93	-	156,967,405.21	-	-15.56%
营业成本	79,020,603.49	59.62%	79,029,764.37	50.35%	-0.01%
毛利率%	40.38%	-	49.65%	-	-
税金及附加	21,135,638.59	15.95%	21,832,510.58	13.91%	-3.19%
销售费用	21,135,638.59	15.95%	21,832,510.58	13.91%	-3.19%
管理费用	29,021,322.44	21.90%	27,467,942.48	17.50%	5.66%
研发费用	12,974,123.71	9.79%	11,339,428.05	7.22%	14.42%
财务费用	5,572,723.01	4.20%	3,102,437.43	1.98%	79.62%
信用减值损失	-5,252,515.58	-3.96%	-7,687,980.54	-4.90%	-31.68%
资产减值损失	-294,308.79	-0.22%	-2,769,700.54	-1.76%	-89.37%
资产处置收益	-	-	-117,272.12	-0.07%	-
营业利润	-19,962,379.33	-15.06%	7,290,666.69	4.64%	-373.81%
营业外收入	319,898.84	0.24%	1,399.38	0.00%	22760.04%
营业外支出	24,172.00	0.02%	201,006.83	0.13%	-87.97%

利润总额	-19,666,652.49	-14.84%	7,091,059.24	4.52%	-377.34%
所得税费用	-515,756.05	-0.39%	-30,373.66	-0.02%	-1598.04%
净利润	-19,150,896.44	-14.45%	7,121,432.90	4.54%	-368.92%

### 项目重大变动原因

1、2024 年度财务费用较上期增加 79.62%，主要因本期增加银行贷款，贷款利息较上期增加 2,485,739.75 元导致。
2、2024 年度信用减值损失较上期减少 31.68%，主要因本期收回上期应收账款，冲回坏账减少减值准备导致。
3、2024 年度资产减值损失较上期减少 89.37%，主要因本期合同资产减值损失较上期减少 2,475,391.75 元导致。
4、2024 年度营业利润较上期减少 373.81%，主要因本期营业收入较上期减少 24,426,858.28 元，营业成本较上期无明显下降，主要因直接人工成本较上期基本持平，委外服务和原材料价格无明显降低导致。
5、2024 年营业外收入较上期增加 22,760.04%，主要因本期保险赔款收入增加 286,098.00 元导致。
6、2024 年度营业外支出较上期减少 87.97%，主要因本期较上期对上对外捐赠支出减少 201,000.00 元导致。
7、2024 年度利润总额较上期减少 377.34%，主要因本期收入较上期减少 24,426,858.28 元，营业成本无明显下降，主要因直接人工成本较上期基本持平，委外服务和原材料价格无明显降低，财务费用较上期增加 2,470,285.58 元等原因导致。
8、2024 年度所得税费用较上期减少 1598.04%，主要因本期利润总额亏损 19,962,379.33 元导致。
9、2024 年度净利润较上期减少 368.92%，主要因本期营业收入减少 24,426,858.28 元，营业成本无明显下降，主要因直接人工成本较上期基本持平，委外服务和原材料价格无明显降低，财务费用较上期增加 2,470,285.58 元等原因导致。

## 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	132,452,546.93	156,879,405.21	-15.57%
其他业务收入	88,000.00	88,000.00	-
主营业务成本	78,961,865.00	78,971,025.93	-0.01%
其他业务成本	58,738.44	58,738.44	-

### 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
环保工程	26,181,635.13	17,820,195.96	31.94%	-50.13%	-51.11%	4.47%
场地调查服务	18,875,547.00	7,321,123.40	61.21%	-40.43%	-25.48%	-11.28%
环评及咨	25,187,005.26	13,253,467.52	47.38%	-6.85%	1.69%	-8.53%

询服务						
环境检测服务	39,619,918.45	22,035,156.76	44.38%	-2.26%	37.06%	-26.44%
固废处置	21,433,567.27	16,769,239.64	21.76%	318.71%	367.51%	-27.29%
陶粒销售	1,154,873.82	1,762,681.77	-52.63%	-	-	-

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

- 1、本期环保工程收入较上期减少 50.13%，成本较上期减少 51.11%，主要因市场原因本期环保工程订单量下降导致。
- 2、本期场地调查服务收入较上期减少 40.43%，主要因市场原因本期环保工程订单量下降导致。
- 3、本期环境检测服务成本较上期增加 37.06%，主要因本期营业成本较上期增加 4,313,596.77 元导致。
- 4、本期固废处置收较上期增加 318.71%，成本较上期增加 367.51%，主要因本期连云港土壤资源再利用项目全面投入生产，本期承接订单总计 41,740,645 元，导致收入和成本同时增加。
- 5、本期陶粒销售的增加主要因连云港土壤资源再利用项目投入生产后新增制陶生产线，利用污染土和污泥制陶增加收入。

#### 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	东海县青湖镇人民政府	8,778,190.96	6.62%	否
2	灌云县下车镇人民政府	6,292,833.66	4.75%	否
3	张家港市滨江新城投资发展有限公司	6,194,581.96	4.67%	否
4	苏州大展电路工业有限公司	6,015,059.73	4.54%	否
5	灌云县临港产业区管理办公室	4,929,245.28	3.72%	否
合计		32,209,911.59	24.30%	-

#### 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	连云港华建建筑安装工程有限公司	51,417,617.83	26.80%	否
2	苏州市苏城建筑安装工程有限责任公司	8,751,776.27	4.56%	否
3	江苏万融建筑装饰有限公司	11,026,512.91	5.75%	否
4	河南郑矿机器有限公司	4,947,045.10	2.58%	否
5	江苏易全建设集团有限公司	3,211,009.17	1.67%	否
合计		79,353,961.29	41.36%	-

### (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	-9,975,403.31	18,917,273.12	-152.73%
投资活动产生的现金流量净额	-34,640,461.07	-150,717,400.23	-77.02%
筹资活动产生的现金流量净额	30,132,600.79	120,323,024.35	-74.96%

#### 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 152.73%，主要因本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 16,833,250.90 元导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 77.02%，主要因本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 116,218,532.08 元导致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 74.96%，主要因本期取得借款收到的现金较上期减少 51,326,666.39 元，偿还贷款支付的现金 92,164,410.00 元等原因导致。

### 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

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
苏州环优检测有限公司	控股子公司	生态环境检测与评估等	20,000,000	110,902,257.30	76,241,847.96	49,561,851.01	-1,217,814.48
徐州宏宇环保	控股子公司	环保技术咨询与服务, 环保	2,000,000	1,197,632.81	-242,878.05	950,148.58	-734,941.89

科技服务有限公司		工程, 污染源调查及评估、修复治理					
泰州风佳汇环保技术有限公司	控股子公司	环保咨询服务, 土壤污染治理与修复服务等	2,000,000	101,844.95	-48,155.05	0	-31,597.07
江苏云港环境修复有限公司	控股子公司	土壤污染防治服务, 土壤污染治理与修复服务等	50,000,000	281,323,497.05	45,730,824.78	31,362,026.00	- 2,453,186.68

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,974,123.71	11,339,428.05
研发支出占营业收入的比例%	9.79%	7.22%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	10
本科以下	39	41
研发人员合计	53	51
研发人员占员工总量的比例%	12.35%	12%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	109	132
公司拥有的发明专利数量	17	15

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发支出为 12,974,123.71 元，占营业收入的 9.79%。报告期内，公司失效专利 36 项，系以前年度实用新型专利，不再予以维护；新增授权专利数量 13 项，其中发明专利 2 项。2024 年度研发项目 9 项，均为报告期内新增。新增研发项目已完成 9 项并获得相关专利授权。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

### 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释27所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释33。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宏宇环境2024年度合并营业收入为132,540,546.93元,主要为环保工程、场地调查服务、环评及咨询服务、环境检测服务、固废处置收入等。对于公司各类业务的收入确认，宏宇环境公司在服务实际提供完成，并经客户确认后确认收入的实现。由于营业收入是宏宇环境公司关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确定执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解及评价与收入确认事项相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>● 检查主要的销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，了解和评价公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>● 对营业收入按收入类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li> <li>● 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证重要项目执行情况、交易金额等关键信息；</li> <li>● 对收入执行细节测试：对公司主要项目，抽查招投标文件、中标通知书、合同、专家评审意见（如需要）、工程进度确认单、经客户确认的报告文书、客户出具的成果确认单等，并抽查发票及收款凭证等，审查项目实际执行情况、确认收入的期间、金额是否与公司账面记录存在重大差异；</li> <li>● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户确认单据及其他支持性文件，评价公司销售收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>● 检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。</li> </ul>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

- 1、2024年1月，孙加山当选江苏省连云港市灌云县人大代表，作为宏宇环境负责人，投资家乡灌云，当选人大代表将履行职责，为地方政府和企业建言献策，为地方经济发展贡献力量。
- 2、苏州科技大学召开校友总会第四次会员代表大会暨首届校友合作发展论坛，收获“校友企业捐赠证书”，“宏宇奖教金”持续助力母校教培工作。
- 3、2024年7月生态环保生物多样性科普进社区，青山绿庭社区科普暑托系列活动。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款的规模较大，公司2024年12月末应收账款余额123,403,547.49元，应收账款占营业收入比例为72.43%。公司应收账款账龄1年以内的金额占比52.9%，公司客户分散且优质，经营稳定且商业信誉良好。公司按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
2、实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，孙加山直接持有宏宇环境59.1814%股份，间接持有宏宇环境8.1455%股份，直接、间接合计持有宏宇环境67.3269%股份，为宏宇环境控股股东，并担任公司董事长兼总经理，系公司的实际控制人。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
3、公司治理的风险	公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的制度，制定了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
4、市场竞争风险	随着国家环境保护政策的逐步深化和落地，行业迎来了重新整合，在与民生息息相关的环保领域，土壤修复产业近年来迅速兴起，成为继污水处理、大气治理、固废处理之后环保市场上又一重要细分板块，市场竞争将进一步加剧。如果公司不能通过持续提升技术水平、提高资金实力、系统地开展服务延伸和市场拓展等增强竞争能力，将不能在未来的激烈竞争中脱颖而出，可能面临市场份额和盈利水平波动的风险。
5、人才流失风险	生态环境部国土资源部等中央部委到地方政府，在土壤污染防治

	<p>治工作方面全速推进，为土壤修复产业提供了优渥的发展条件，国内土壤修复相关产业的企业数量激增，对人才的需求日益增加，人才面临的选择越来越多，可能面临流失的风险。注册环评工程师的数量是环评机构核心竞争力的体现，自 2018 年 12 月 29 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过了对《中华人民共和国环境影响评价法》的修改，正式取消环评资质后，环评工程师的责任更加重大，可能面临人才流失的风险。</p>
6、行业准入政策变化风险	<p>2018 年 12 月 29 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过了对《中华人民共和国环境影响评价法》的修改，正式取消环评资质。环保责任从政府部门回归到企业，企业的主体责任加大，对于环境影响评价机构而言，由于行业准入门槛进一步降低，面临市场竞争及监管双重压力。</p>
7、税收政策变化风险	<p>根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部于 2019 年 4 月 13 日颁发的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》规定：对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按 15% 的税率征收企业所得税；公司取得高新技术企业认定，减按 15% 的税率征收企业所得税。如若未来相关税收优惠政策出现调整或者不能通过高新技术企业认定复审，可能对公司盈利带来一定程度影响。另外，国家税务总局针对增值税税收政策的调整，减少了企业进项税额的抵扣额，一定程度上增加了企业的税收负担。</p>
8、社保和公积金补缴风险	<p>报告期内，公司为员工缴纳了社保，为部分员工缴纳公积金，同时存在部分险种缴纳基数低于苏州当地社保缴纳基数的情况，分公司未为部分员工缴纳社保、公积金的情况。据此，公司及子公司存在补缴社保和公积金的风险。公司控股股东、实际控制人孙加山出具《承诺函》：“如因有关社会保险主管部门或其他有权部门的要求或决定，苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司需为员工补缴挂牌并股权转让之前任何期间内应缴的社会保险费用、或苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司因未为员工缴纳社会保险费用或缴纳社会保险费用不规范而承担任何罚款或损失，孙加山愿在毋需苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任；如因有关住房公积金主管部门或其他有权部门的要求或决定，苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司需为员工补缴挂牌并股权转让之前任何期间内应缴的住房公积金费用、或苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司因未为员工缴纳住房公积金费用或缴纳住房公积金费用不规范而承担任何罚款或损失，孙加山愿在毋需苏州市宏宇环境科技股份有限公司及其子公司支付对价的情况下承担所有相关的赔偿责任。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,522,453.79	3.18%
作为被告/被申请人	1,560,490.00	1.41%
作为第三人	-	-
<b>合计</b>	<b>5,082,943.79</b>	<b>4.58%</b>

（1）苏州市宏宇环境科技股份有限公司（原告）与南通煜安环保科技有限公司（被告）催款诉讼案件。案件金额 1,267,544.00 元及利息（3.86%），案件状态：一审支持我方诉求，但法院通过执行手段没有执行到被执行人财产，按照程序，先终结；后续如发现对方财产，可以随时申请恢复执行。

（2）苏州市宏宇环境科技股份有限公司（原告）与无锡煜科环保科技有限公司服务合同纠纷案件，案件金额 17,500 元以及逾期利息，案件状态：已调解，未执行。

（3）苏州市宏宇环境科技股份有限公司（原告）与江苏荣辉电力设备制造有限公司（被告）催款诉讼案件，案件金额 2,300,000.00 元。案件状态：已胜诉，已申请强制执行，执行标的 1,533,230.00 元及自 2023 年 1 月 9 日起至实际给付之日止的违约金。

（4）苏州市宏宇环境科技股份有限公司（原告）与安徽宝馨智能制造有限公司、江苏宝馨科技股份有限

公司（被告）催款诉讼案件，案件金额 566,299.30 元及逾期付款损失、诉讼费、保全费。案件状态：已胜诉，已申请强制执行。

(5) 江苏伟凯建设工程有限公司（原告）与苏州市宏宇环境科技股份有限公司（被告）催款诉讼案件。案件金额 1,332,527.00 元及案件受理费 4,363 元。案件状态：已调解结案，按约定支付。

(6) 安徽巨耀净化工程有限公司（原告）与苏州市宏宇环境科技股份有限公司（被告）催款诉讼案件。案件金额 160,400.00 元。案件状态：已调解结案，按约定支付。

## 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

单位：元

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏云港环境修复有限公司	60,750,000.00	60,750,000.00	60,750,000.00	2023年6月7日	2033年6月6日	连带	是	已事后补充履行	否
2	苏州	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2024年3	2025年3	连带	是	已事	否

	环 优 检 测 有 限 公 司				月 25 日	月 24 日			前 及 时 履 行	
合 计	-	65,750,000.00	65,750,000.00	65,750,000.00	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	65,750,000.00	65,750,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	60,750,000.00	60,750,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,285,206.42	10,285,206.42
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

被担保人江苏云港环境修复有限公司为宏宇环境全资子公司，因投资连云港土壤资源再利用项目一期工程，购买土地、建造厂房、购买设备等需要约 230,000,000.00 元资金，因自有资金不足向农业银行苏州高新区支行申请项目专项贷款授信 120,000,000.00 元，担保符合相关规定，不构成违规担保，对公司无重大影响。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 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		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	376,500.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

说明：报告期内，公司发生日常性关联交易主要为苏州明湖名邸餐饮管理有限公司提供的餐饮及会务服务，另公司出租房屋给苏州明湖名邸餐饮管理有限公司、万物生长（苏州）科普有限公司。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百条挂牌公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：第（二）款“与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的交易，且超过 300 万元。”本期关联交易金额未达到董事会审议标准。

报告期内，公司及子公司存在向银行及其他金融机构申请授信额度，接受实控人担保的事项，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议，免于按照关联交易披露。

#### 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

报告期内，无重大关联交易。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

单位：元

#### (五) 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
实际控制人或控股股东	2018年2月8日		挂牌	其他承诺（社保公积金缴纳）	其他（社保和公积金规范缴纳）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月8日		挂牌	其他承诺（诉讼与仲裁）	其他（诉讼与仲裁等事项）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月8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	2018年2月8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	2018年2月8日		挂牌	资金占用承诺	其他（关于防止公司资金占用）	正在履行中

股东					等事项)	
实际控制人或控股股东	2020年10月12日		发行	回购承诺	其他(触发回购的情况及回购价格等(详见下述))	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
苏(2024)苏州市不动产权第5022253号	不动产	抵押	17,405,838.20	3.42%	中国工商银行苏州高新区支行贷款抵押
苏(2024)苏州市不动产权第5022254号	不动产	抵押	45,946,545.85	9.03%	中国工商银行苏州高新区支行贷款抵押
苏(2022)灌云县不动产权第2318487号	无形资产	抵押	18,538,687.00	3.65%	中国农业银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行
苏州高新区上市企业总部园K01地块	无形资产	抵押	6,623,854.61	1.30%	中国工商银行苏州高新区支行贷款抵押
银行存款	货币资金	保证金	218,643.42	0.04%	保证金
银行存款	货币资金	冻结	532,354.07	0.10%	司法冻结
<b>总计</b>	-	-	89,265,923.15	17.55%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

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	10,990,284	36.5835%	-273,123	10,717,161	35.6744%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,352,820	14.4893%	91,040	4,443,860	14.7923%	
	董事、监事、高管	4,352,820	14.4893%	91,040	4,443,860	14.7923%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,051,340	63.4165%	273,123	19,324,463	64.3256%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,062,060	43.4799%	273,123	13,335,183	44.3890%	
	董事、监事、高管	13,062,060	43.4799%	273,123	13,335,183	44.3890%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		30,041,624	100%	0	30,041,624	100%	
<b>普通股股东人数</b>						7	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押 股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份 数量
1	孙加山	17,414,880	364,163	17,779,043	59.1814%	13,335,183	4,443,860	0	0
2	苏州近轩晨企业管	5,509,680	0	5,509,680	18.3402%	3,673,120	1,836,560	0	0

	理中心(有限合伙)								
3	苏州加妮佩山企业管理中心(有限合伙)	3,474,240	0	3,474,240	11.5648%	2,316,160	1,158,080	0	0
4	苏州太湖金谷创业投资企业(有限合伙)	1,820,812	- 364,163	1,456,649	4.8488%	0	1,456,649	0	0
5	吴三妹	1,365,610	0	1,365,610	4.5457%	0	1,365,610	0	0
6	李学成	455,202	0	455,202	1.5152%	0	455,202	0	0
7	陈朕	1,200	0	1,200	0.004%	0	1,200	0	0
	<b>合计</b>	<b>30,041,624</b>	<b>0</b>	<b>30,041,624</b>	<b>100%</b>	<b>19,324,463</b>	<b>10,717,161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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：

宏宇环境的自然人股东孙加山持有股东单位近轩晨 39.1095% 出资份额，并担任近轩晨执行事务合伙人；孙加山持有股东单位加妮佩山 8.4733% 出资份额，并担任加妮佩山执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，孙加山直接持有宏宇环境 59.1814% 股份，间接持有宏宇环境 8.1455% 股份，直接、间接合计持有宏宇环境 67.3269% 股份，为宏宇环境控股股东、实际控制人。

孙加山，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 9 月生，本科学历。2000 年 7 月至 2004 年

5月，任江苏省灌云县环境监测站工程师；2004年5月至2006年1月，任苏州格林苏环保咨询有限公司工程师；2006年1月至2017年2月，任苏州方正环保工程有限公司总经理；2010年8月至2015年10月，任宏宇环境监事；2015年10月至2017年7月任宏宇环境执行董事、总经理；2017年8月至今任宏宇环境董事长、总经理。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

#### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2024年3月31日	股份回购
财务业绩	2020年-2022年	股份回购

#### 详细情况

2020年10月12日，发行对象青创基金、吴三妹、李学成与回购方孙加山、徐佩妮（公司实际控制人及其配偶）以及原股东孙加山、苏州近轩晨企业管理中心（有限合伙）、苏州加妮佩山企业管理中心（有限合伙）签署了《股份认购合同之补充协议》，其中【第三条】股份回购及转让：3.1出现下列任何情形，投资方有权要求股份回购方回购投资方所持有的全部公司股权；3.1.1标的公司未达到以下经营业绩：经过投资方认可的会计师事务所审计后的2020年-2022年公司的归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2800万元、3200万元和4000万元，或者三年累计10000万元；3.1.4标的公司未能于2024年3月31日前提交申报精选层转板或者A股IPO上市材料的。该协议的签署于2020年10月9日第八次临时股东大会审议通过。目前上述协议约定的回购触发条件已达成。

经各方友好协商一致，已签订相应补充协议，部分履行或延期履行相应回购义务：

##### 一、部分履行：

1、2024年6月27日，苏州太湖金谷青创创业投资企业（有限合伙）通过大宗交易方式卖出挂牌公司股票182,082股，卖出后直接持有挂牌公司股票1,638,730股，直接持有挂牌公司股票的比例由6.0610%减至5.4549%。本次目标股份转让单价为每股10.98元，转让本金价款为人民币1,999,260.36元，利息以年利率10%计算，自2020年11月13日至目标股份转让实际交易完成日结算。

2、2024年7月24日，苏州太湖金谷青创创业投资企业（有限合伙）通过大宗交易方式卖出挂牌公司股票182,081股，卖出后直接持有挂牌公司股票1,456,649股，直接持有挂牌公司股票的比例由5.4549%减至4.8488%。本次目标股份转让单价为每股10.98元，转让本金价款为人民币1,999,249.38元，利息以年利率10%计算，自2020年11月13日至目标股份转让实际交易完成日结算。公司已于2024年7月25日披露《关于股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2024-017）。

3、苏州太湖金谷青创创业投资企业（有限合伙）剩余共持有公司1,456,649股股份，约定至2027年12月31日前分三期进行回购，若宏宇环境实际发展情况良好，可另行协商相关回购事宜。以发生实际回购为准。

##### 二、延期履行：

鉴于对公司发展前景的认可，李学成、吴三妹同意继续持有宏宇环境1.5152%、4.5457%股份至2027年12月31日，届时视宏宇环境实际发展情况另行协商相关回购事宜。

履行过程中不存在纠纷，对公司控制权及生产经营等其他方面未产生的不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
环评及咨询服务	企业、政府部门、产业园	专业技术服务	其他专业技术服务
环保工程	企业、政府部门、产业园	专业技术服务	工程管理服务
场地调查服务	企业、政府部门、产业园	专业技术服务	其他专业技术服务
环境检测服务	企业、政府部门、产业园	专业技术服务	技术检测

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
建筑施工企业安全生产许可证	江苏省住房和城乡建设厅	环保工程专业承包壹级;市政公用工程施工总承包贰级;建筑机电安装工程专业承包贰级	-	2024.07.01	2029.06.30
环境管家服务企业资质证书	中国企业质量认证监督中心/中国企业信用评估认证中心	国家一级	-	2023.05.24	2026.05.23

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

报告期内，公司新增专利 13 项，均为自主研发，其中发明专利 2 项，具体如下：

序号	专利号	发明名称	专利类型	专利权人	授权日	取得方式
1	ZL201910134553.9	一种提高测量准确性的水位测量仪	发明专利	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/2/27	自主研发

2	ZL201910223705.2	一种深水取样装置	发明专利	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/3/26	自主研发
3	ZL202321591628.4	一种用于实验室的陶粒烘箱	实用新型	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/3/12	自主研发
4	ZL202322569166.2	一种简易套筛支架	实用新型	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/4/30	自主研发
5	ZL202322648612.9	一种有机污染土壤修复的常温热解吸处置系统	实用新型	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/4/30	自主研发
6	ZL202322507643.2	一种 FID 传感器防爆控制装置	实用新型	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/5/28	自主研发
7	ZL202322539044.9	一种 PID 检测器抗干扰装置	实用新型	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	2024/5/28	自主研发
8	ZL202323114990.5	一种分级式采水泵	实用新型	苏州环优检测有限公司	2024/6/28	自主研发
9	ZL202323172777.X	一种升降式酸洗辅助架	实用新型	苏州环优检测有限公司	2024/6/28	自主研发
10	ZL202323238525.2	一种带有计量单位的平衡天平	实用新型	苏州环优检测有限公司	2024/7/2	自主研发
11	ZL202323291234.X	一种能够分层采水的流量阀	实用新型	苏州环优检测有限公司	2024/8/6	自主研发
12	ZL202323349916.1	一种自动清洗标签装置	实用新型	苏州环优检测有限公司	2024/9/27	自主研发
13	ZL202420297683.0	一种户外便携式分层式灯诱集虫装置	实用新型	苏州环优检测有限公司	2024/9/27	自主研发

#### 四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

公司为适应场地调查和检验检测业务需求、提高核心竞争力，在核心专业设备和软件方面持续投入，具有国际/国内知名品牌分析仪器和采样设备 900 余台套，如美国安捷伦气相色谱质谱联用仪（GC-MS）十八台套、气相色谱仪（GC）九台套、电感耦合等离子体发射光谱仪（ICP）一台套、液相色谱一三重四级杆质谱联用仪（LC-MS/MS）一台套；日本岛津气相色谱仪（GC）四台套、液相色谱仪（HPLC）三台套、原子吸收分光光度计（AAS）一台套；美国赛默飞世尔电感耦合等离子体质谱仪（ICP-MS）一台套、瑞士万通离子色谱仪（IC）四台套、美国珀金埃尔默原子吸收分光光度计（AAS）一台套、澳大利亚 GBC 原子吸收分光光度计（AAS）二台套等；拥有环境取样钻机三台套。公司拓展生态检测业务，配备无人机 M300 RTK 一台、斑马鱼养殖系统 ZF-103C 一套、microtox 生物毒性仪 Model 500 一台。同时，公司重视自主研发，部分自主研发设备在实际应用中也实现了节能降耗的效果、提高了工作效率

和服务质量。

## 五、 研发情况

公司的项目研发模式以自主研发为主，所有研发项目由公司研发部牵头负责，核心研发团队人员稳定，报告期内已完成新增研发项目 9 项，并获得相关专利授权。高效率废水低温蒸发处理零排放技术的研发、重金属污染土壤多级淋洗修复技术的研发、污染土壤及地下水修复用曝气注药系统的研发、土壤修复用微波热脱附修复系统的研发、新型土壤样品实验处理装置的研发、高稳定陶粒烘干技术的研发、低温烧结陶粒节能减排技术的研究、基于固废资源化的高强度陶粒生产工艺研发、陶粒生产中重金属固化技术研发等方面实现技术突破与创新。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

## 六、 技术人员

报告期内，公司拥有主要专业技术人员 176 人，占公司总人数的 41%，其中，专科学历 40 人、本科学历 95 人、硕士学历 41 人；公司拥有高级工程师 21 人、中级工程师 49、助理工程师 12 人、注册环境影响评价工程师 5 人、一级建造师 5 人、二级建造师 14 人、注册给排水 1 人。

报告期内，公司主要技术总工程师及核心技术团队稳定，未有重大变化；公司专业技术人员没有在公司以外其他机构任职或与原任职单位在知识产权、商业秘密、竞业禁止等方面的协议及履行、纠纷等情况。

报告期内，公司专业技术人员架构合理，基本满足公司现阶段的经营和发展需要。

## 七、 业务外包

适用 不适用

公司在开展环境影响评价以及技术咨询业务过程中，发生的环保咨询服务成本主要包括了技术专家咨询、现场勘查、环境检测费用等，根据客户的需求不同，公司提供的咨询服务类型不同，所需要外协的工作内容也不同。固废处置、环保工程和场地调查服务同样存在类似情况，需要大量的前期信息收集、现场整理、运输以及相关检测工作。

公司委外业务主要分为三类：一是技术服务外协，主要包括部分项目寻求外部技术专家咨询提供支持；二是检测外协，环评、场调等业务涉及的环境检测分析部分，需委托给具有相应检测资质的机构，自2017年7月子公司取得CMA资质后，承接了部分检测业务，降低了委外成本；三是劳务外协，由于公司项目众多、地点分散、部分工程项目涉及安装、运输与处置等，公司将项目地现场施工中基础劳务工作内容等进行外包，可以提高工作效率。

外协单位主要负责项目的基础性工作如基础信息收集、现场整理等劳务含量较高的环节；在履约过程中，项目经理对外协单位提供的信息资料实施质量管控、对现场工作实施全程的标准化质量控制。项目开展过程中的核心环节如项目节点难题的解决、报告撰写、数据分析及贯穿全过程的质量控制及与项目相关单位的过程沟通等全部由我公司技术人员完成，外协单位没有涉及核心技术内容，与公司也不存在其他关联关系。

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

公司在子公司管控方面采取了财务、人事、市场、质量标准等关键职能由总部统一管控，项目管理与运营、行政管理等权利下放至子公司，并在全公司范围内搭建统一的信息平台、统一的财务核算机制、统一各子公司管理人员的激励制度。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

报告期内，公司诉讼及仲裁说明详见本年度报告“第三节之二（一）诉讼、仲裁事项”。

## 十一、 项目情况

报告期内，公司主要新增业务订单签订情况为：环保工程签订合同额 125,892,600.13 元，场地调查服务签订合同额 17,895,252.00 元，环评及咨询服务签订合同额 18,471,020.00 元，环境检测服务签订合同额 4,140,929.70 元；

报告期内，公司环保工程确认收入 26,181,635.13 元，场地调查服务确认收入 18,875,547.00 元，环评及咨询服务确认收 25,187,005.26 元，环境检测服务确认收入 39,619,918.45 元，固废处置收入 21,433,567.27 元，陶粒销售收入 1,154,873.82 元；

截至期末，公司环保工程在手订单 114,254,872.10 元，场地调查服务在手订单 2,191,600.00 元，环评及咨询服务在手订单 9,710,360.00 元，环境检测服务在手订单 3,456,138.00 元；

报告期内订单金额占最近一期会计年度经审计营业收入 10%以上的正在履行的订单有：2024 年 12 月公司取得“灌云县临港产业区 20 个工业企业污染地块土壤修复项目一标段”订单，订单金额人民币 90,310,000 元整，该项目将于 2025 年启动。

## 十二、 工程技术

适用 不适用

## 十三、 质检技术服务

适用 不适用

子公司环优检测作为检验检测从业单位，严格按照行业主管部门的各项要求开展工作，并积极接受市场监督、生态环境、农业农村等主管部门的监督和检查。环优检测严格按照管理体系运作，提供符合标准规范的检测服务。

报告期内，环优检测进行了 1 次实验室资质认定（CMA）能力扩项评审，接受了 1 次苏州市环境监测数据质量专项监督检查、1 次吴中区检验检测机构专项检测抽查、1 次吴中区生态环境执法局专项检查。通过外部评审，环优检测的体系运行管理能力得到了检验，资质能力得到了加强，质量管理体系的自我完善的机制已形成。

环优检测是通过了资质认定的具有独立法人资格的第三方检测机构，建立了完备的质量管理体系，包括公正性、诚实性、保密性声明及措施，保证公正性和诚信度的程序，防范和惩治弄虚作假管理程序，客户机密与专有权保护程序等。检测过程严格试行公司的质量管理体系并落实采测分离的要求，以确保检验检测全过程的独立性和公正性。报告期内，环优检测技术质量部定期开展内外部质量控制活动，对检测报告进行监督审核，并对检测报告质量进行细致分析和持续改进，确保所发出的检测报告质量满足公司的质量方针和目标；定期对检测设备进行检定/校准、核查及保养，确保仪器设备

的计量溯源性以及其输出量值满足标准要求；定期和不定期对相关检测人员进行培训和监督，通过激励机制、组织保障机制，鼓励检测人员考取行业内执业资格证书，以提高其检验检测技术能力。

报告期内，环优检测共计出具检验检测报告 7395 份，较上年度增加 6.25%。通过实验室资质认定（CMA）能力扩项评审，增加检测场所 1 处，现通过资质认定的检验检测能力共计 740 项。2024 年度，环优检测技术人员和检测设备的利用率一直保持在 75%以上，未来公司将继续加大投入，进一步完善资源配置，增强检测能力。

环优检测建立了完善的内务管理及安全作业控制程序、试剂及易耗品管理程序、采购服务和供给控制程序，并严格遵照执行。在开展检验检测工作期间，所使用的少量受管制化学药品，在采购前均通过了公安机关及相关部门的审批和备案。环优检测设有专门的易制毒、易制爆、剧毒品仓库，并严格执行“双人双锁”和出入库登记管理，并设有监控报警装置与公安机联网。所有化学药品均按标准要求的保存条件存放，并对存放环境进行监控。检验检测过程产生的普通废水、废气按照环评要求经处理后达标排放、废弃物交由有处理资质的公司运输处置。

报告期内，公司未发生安全事故及环境影响事件。

#### 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙加山	董事长、总经理	男	1978年9月	2023年9月18日	2026年9月17日	17,414,880	364,163	17,779,043	59.1814%
孙浩	董事	男	1984年9月	2023年9月11日	2026年9月10日	-	-	-	-
张瑞翔	董事	男	1979年8月	2023年9月11日	2026年9月10日	-	-	-	-
蒋丽妍	董事、董事会秘书	女	1984年10月	2023年9月18日	2026年9月17日	-	-	-	-
徐佩妮	董事	女	1988年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	-	-	-	-
李辉	监事会主席	男	1977年10月	2023年9月11日	2026年9月10日	-	-	-	-
杨小刚	监事	男	1986年1月	2023年9月11日	2026年9月10日	-	-	-	-
田蓉	职工代表监事	女	1988年10月	2024年9月24日	2026年8月22日	-	-	-	-
刘茹	财务负责人	女	1983年4月	2023年9月18日	2026年9月17日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理孙加山与公司董事徐佩妮为夫妻关系；公司董事、董事会秘书蒋丽妍为董事

徐佩妮表嫂。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱晓晨	职工代表监事	离任	无	离职
田蓉	无	新任	职工代表监事	任命

## 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

田蓉女士，1988年10月27日生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2010年5月至2012年7月任职南京科泓环保科技有限公司技术部工程师，2012年8月至2014年2月任职江苏科易达环保科技有限公司南京分公司工程师，2014年3月至今任职苏州市宏宇环境科技股份有限公司咨询部副总工程师。

## (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
市场人员	52	1	1	52
财务人员	6	0	0	6
行政管理人员	25	0	2	23
场调人员	24	3	3	24
咨询人员	32	0	7	25
环境工程人员	11	0	2	9
分公司	16	2	10	8
子公司	210	20	3	227
研发人员	53	0	2	51
员工总计	429	26	30	425

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	52	45
本科	178	168
专科	148	147
专科以下	51	65
员工总计	429	425

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

### 一、员工薪酬政策

1、员工的工资标准是依据员工的工作岗位、工作业绩、工作技能、工作态度等因素确定的。公司在现有薪酬系统的基础上，将从企业和员工双方共同利益出发不断修正，不断完善，使其更具有公平性、竞争性、奖励性，以达到增强吸引力、奖励高绩效表现、激励员工及保留好的员工的目的。

2、公司的薪酬包括基本工资、岗位津贴、福利、项目提成、奖金等。以下所称“工资”系指基本工资与岗位津贴之和。公司支付员工的工资不低于苏州市公布的当年最低工资标准。

3、公司按国家规定提取职工福利经费，用于职工各项福利（试用期及特别约定的员工除外）。人事部于每年年初制定当年员工福利计划，经公司讨论通过后告知全体员工并组织实施。

4、公司统一为一线岗位员工购买意外事故保险。

5、公司按国家规定为员工办理各种保险手续。保险实施细则按国家和苏州市有关政策规定办理。

### 二、公司年度培训计划：

公司重视员工的培训和自身的发展工作，制定了系统的培训计划和人才培育制度和流程，将培训纳入员工月度考核体系内，全面加强员工培训。

### 三、人员变动：

报告期内公司人员数量略有减少，公司核心团队保持稳定，报告期内，公司有针对性的招聘优秀技术人才和销售人才，以适应公司快速发展的需求，同时公司为其提供与其自身价值相适应的职位和待遇，以保障公司发展的需求。截至报告期末，公司离退休人员为4人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

公司建立了较为完善的管理制度，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，加强内控管理，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，结合公司实际情况，公司制定了《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕知情人管理制度》、《印章管理制度》、《资金管理制度》等，进一步完善公司法人治理结构、提高决策水平。

股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、三会制度等履行各自的权利及义务，公司在重大生产经营、投资 决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立：公司主营固废处置、场地调查与土壤修复、环境咨询、环境检测、环保工程，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担着责任和风险。未受到公司控股股东或实际控制人的干涉、控制而影响公司业务的独立，亦未与公司控股股东、实际控制人、其他股东及关联企业之间存在同业竞争而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规合法履行经营职责。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、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他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。亦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。

3、资产完整及独立：自股份公司成立以来，公司合法拥有与目前经营业务有关的车辆设备、商标专利、运营系统和配套设施等资产的所有权或使用权，并独立拥有上述资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司将自有房屋无偿提供给苏州加妮佩山企业管理中心（有限合伙）、苏州近轩晨企业管理中心（有限合伙）使用。由于加妮佩山和近轩晨未实质开展业务、该场所仅用于注册登记，未实际使用公司场所，已于 2025 年 4 月 7 日迁出。

4、机构独立：公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，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，无控股股东和实际控制人的干预，并且与股东在机构设置、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。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。在银行设立有独立的账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，内部控制是一项长期管理工作，需根据自身所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。今后公司会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司自身情况，制定会计核算的具体细节制度，按要求进行独立核算，保证公司各项经济业务的会计核算合规。

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

3、风险控制体系：报告期内，公司根据现有的风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，降低了风险对企业的影响，并在经营业务中不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理体系存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2025S01078 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	慕创红 5 年	费海风 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）	15			

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中喜财审 2025S01078 号

苏州市宏宇环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州市宏宇环境科技股份有限公司（以下简称宏宇环境公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2024 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了宏宇环境公司 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，我们独立于宏宇环境公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

宏宇环境 2024 年度合并营业收入为 132,540,546.93 元,主要为环保工程、场地调查服务、环评及咨询服务、环境检测服务、固废处置收入等。收入确认的会计政策详见财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释 27。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确定执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与收入确认事项相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，了解和评价公司销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入按收入类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证重要项目执行情况、交易金额等关键信息；

（5）对收入执行细节测试：对公司主要项目，抽查招投标文件、中标通知书、合同、专家评审意见（如需要）、工程进度确认单、经客户确认的报告文书、客户出具的成果确

认单等，并抽查发票及收款凭证等，审查项目实际执行情况、确认收入的期间、金额是否与公司账面记录存在重大差异；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户确认单据及其他支持性文件，评价公司销售收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。

#### **四、其他信息**

宏宇环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏宇环境公司 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。

#### **五、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，管理层负责评估宏宇环境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宏宇环境科创投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏宇环境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，根据获取的审计证据，就可能导致对宏宇环境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宏宇环境公司不能持续经营。

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

（6）就宏宇环境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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国 北京

中国注册会计师：



2025 年 4 月 9 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	13,212,489.32	27,150,005.42
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	2	2,609,225.00	283,005.30
应收账款	3	95,997,141.55	92,648,987.34
应收款项融资	4	193,877.00	73,750.00
预付款项	5	1,064,543.61	1,262,223.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	5,710,808.78	3,278,593.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	29,564,510.97	22,699,730.91
其中：数据资源			
合同资产	8	24,577,266.97	36,832,409.28
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	14,993,420.38	9,740,052.19
<b>流动资产合计</b>		187,923,283.58	193,968,758.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	458,314.97	517,053.41
固定资产	11	274,987,576.89	10,052,166.30
在建工程	12	1,384,372.14	173,422,464.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	3,243,548.40	1,811,890.06
无形资产	14	25,450,256.53	26,147,339.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	9,359,464.91	649,403.16
递延所得税资产	16	5,357,175.16	4,350,688.28
其他非流动资产	17	428,571.43	
<b>非流动资产合计</b>		320,669,280.43	216,951,004.95
<b>资产总计</b>		508,592,564.01	410,919,763.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	82,377,076.02	70,961,830.14
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	20	118,446,917.35	40,327,695.71
预收款项			
合同负债	21	29,442,893.53	28,472,840.82
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	22	4,769,156.33	5,864,626.07
应交税费	23	3,673,360.04	7,363,460.72

其他应付款	24	1,154,251.83	1,298,974.67
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	25	1,815,495.80	1,378,257.70
其他流动负债	26	1,070,590.00	90,000.00
<b>流动负债合计</b>		242,749,740.90	155,757,685.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	27	153,558,200.83	125,081,593.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	868,502.85	
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	16	486,532.26	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		154,913,235.94	125,081,593.67
<b>负债合计</b>		397,662,976.84	280,839,279.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	29	30,041,624.00	30,041,624.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	55,047,348.36	55,047,348.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	2,207,197.25	2,207,197.25
一般风险准备			
未分配利润	32	23,633,417.56	42,784,314.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,929,587.17	130,080,483.61
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		110,929,587.17	130,080,483.61
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		508,592,564.01	410,919,763.11

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,299,985.23	18,196,355.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1	1,978,840.00	115,000.00
应收账款	2	62,317,980.77	66,918,650.36
应收款项融资		40,000.00	
预付款项		398,448.21	566,899.86
其他应收款	3	26,207,718.31	8,042,987.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,743,691.19	21,145,789.74
其中：数据资源			
合同资产		24,577,266.97	36,832,409.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,268,622.45	2,395,791.11
<b>流动资产合计</b>		<b>149,832,553.13</b>	<b>154,213,882.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4	67,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		458,314.97	517,053.41
固定资产		65,684,947.14	1,119,325.36
在建工程			45,816,212.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		394,691.35	272,209.06
无形资产		6,911,569.53	7,228,813.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		8,649,216.12	
递延所得税资产		4,034,562.95	3,604,671.63
其他非流动资产			3,351,221.28
<b>非流动资产合计</b>		153,133,302.06	128,909,505.99
<b>资产总计</b>		302,965,855.19	283,123,388.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,861,219.86	55,961,830.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,193,095.79	66,671,973.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,654,869.38	3,198,415.48
应交税费		2,749,809.89	5,421,655.36
其他应付款		19,000,105.41	20,234,775.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,270,776.03	25,735,756.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		265,793.60	251,594.13
其他流动负债		3,376,836.57	90,000.00
<b>流动负债合计</b>		207,372,506.53	177,566,001.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		33,778,806.51	29,731,847.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		105,756.35	
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		59,203.70	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,943,766.56	29,731,847.27
<b>负债合计</b>		241,316,273.09	207,297,848.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,041,624.00	30,041,624.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		55,047,348.36	55,047,348.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,207,197.25	2,207,197.25
一般风险准备			
未分配利润		-25,646,587.51	-11,470,629.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>61,649,582.10</b>	<b>75,825,539.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>302,965,855.19</b>	<b>283,123,388.55</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>	33	132,540,546.93	156,967,405.21
其中：营业收入	33	132,540,546.93	156,967,405.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		148,513,648.99	143,888,773.53
其中：营业成本	33	79,020,603.49	79,029,764.37
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	34	789,237.75	1,116,690.62
销售费用	35	21,135,638.59	21,832,510.58
管理费用	36	29,021,322.44	27,467,942.48
研发费用	37	12,974,123.71	11,339,428.05
财务费用	38	5,572,723.01	3,102,437.43
其中：利息费用		5,606,622.58	3,120,882.83
利息收入		24,726.52	51,544.95
加：其他收益	39	1,557,547.10	4,786,988.21
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）	40	-5,252,515.58	-7,687,980.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	41	-294,308.79	-2,769,700.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42		-117,272.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,962,379.33	7,290,666.69
加：营业外收入	43	319,898.84	1,399.38
减：营业外支出	44	24,172.00	201,006.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-19,666,652.49	7,091,059.24
减：所得税费用	45	-515,756.05	-30,373.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,150,896.44	7,121,432.90
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）		-19,150,896.44	7,121,432.90
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）		-19,150,896.44	7,121,432.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-19,150,896.44	7,121,432.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,150,896.44	7,121,432.90

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.64	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.64	0.26

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	5	72,206,022.77	118,060,766.90
减：营业成本	5	46,937,250.84	69,848,925.90
税金及附加		279,158.46	468,433.42
销售费用		14,849,418.69	16,640,321.27
管理费用		14,035,290.60	12,256,571.90
研发费用		6,698,332.08	6,998,834.96
财务费用		2,582,354.17	2,450,439.24
其中：利息费用		2,583,117.38	2,463,023.71
利息收入		13,126.25	
加：其他收益		1,146,908.17	3,386,429.91
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）		-2,254,286.91	-4,900,594.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-294,308.79	-2,769,700.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-107,669.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,577,469.60	5,005,705.57
加：营业外收入		33,800.10	1,399.38
减：营业外支出		1,000.00	201,006.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,544,669.50	4,806,098.12
减：所得税费用		-368,711.65	-353,537.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,175,957.85	5,159,636.07
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,175,957.85	5,159,636.07
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-14,175,957.85	5,159,636.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.64	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.64	0.26

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,727,696.28	155,560,947.18
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			
收到其他与经营活动有关的现金	46	4,158,698.65	10,472,931.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,886,394.93	166,033,879.17
购买商品、接受劳务支付的现金		52,216,258.23	40,907,746.53
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		68,354,505.75	66,531,741.01
支付的各项税费		7,524,554.54	16,258,460.50
支付其他与经营活动有关的现金	46	24,766,479.72	23,418,658.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>152,861,798.24</b>	<b>147,116,606.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,975,403.31</b>	<b>18,917,273.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			141,592.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>141,592.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,640,461.07	150,858,993.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,640,461.07</b>	<b>150,858,993.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,640,461.07</b>	<b>-150,717,400.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		132,037,935.00	183,364,601.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>132,037,935.00</b>	<b>183,364,601.39</b>
偿还债务支付的现金		92,164,410.00	58,080,050.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,735,265.20	2,977,197.80
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	46	2,005,659.01	1,984,329.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>101,905,334.21</b>	<b>63,041,577.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,132,600.79</b>	<b>120,323,024.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,483,263.59</b>	<b>-11,477,102.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,944,755.42	38,421,858.18

六、期末现金及现金等价物余额		12,461,491.83	26,944,755.42
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,507,319.92	109,546,440.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,737,121.41	10,061,136.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,244,441.33</b>	<b>119,607,576.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,816,942.77	41,800,976.51
支付给职工以及为职工支付的现金		32,290,269.78	38,174,687.63
支付的各项税费		4,270,357.31	1,665,024.68
支付其他与经营活动有关的现金		32,018,285.70	21,831,341.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,395,855.56</b>	<b>103,472,030.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,151,414.23</b>	<b>16,135,545.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			141,592.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>141,592.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,194,801.35	24,785,875.12
投资支付的现金			16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,194,801.35</b>	<b>40,785,875.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,194,801.35</b>	<b>-40,644,282.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,115,850.00	68,086,704.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,115,850.00</b>	<b>68,086,704.39</b>

偿还债务支付的现金		72,164,410.00	37,580,050.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,126,425.47	2,359,704.75
支付其他与筹资活动有关的现金		376,312.23	716,109.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,667,147.70</b>	<b>40,655,864.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,448,702.30</b>	<b>27,430,840.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,897,513.28</b>	<b>2,922,103.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,101,355.09	15,179,251.160
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,203,841.81</b>	<b>18,101,355.09</b>

## (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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		42,784,314.00		130,080,483.61
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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		42,784,314.00		130,080,483.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 19,150,896.44		-19,150,896.44
（一）综合收益总额											- 19,150,896.44		-19,150,896.44
（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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		23,633,417.56		110,929,587.17
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		35,662,881.10		122,959,050.71
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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		35,662,881.10		122,959,050.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,121,432.90		7,121,432.90
（一）综合收益总额											7,121,432.90		7,121,432.90
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	30,041,624.00			55,047,348.36			2,207,197.25	42,784,314.00		130,080,483.61		

法定代表人：孙加山

主管会计工作负责人：刘茹

会计机构负责人：刘婷婷

(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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		- 11,470,629.66	75,825,539.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		- 11,470,629.66	75,825,539.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 14,175,957.85	- 14,175,957.85
(一) 综合收益总额											- 14,175,957.85	- 14,175,957.85
(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												
<b>四、本期末余额</b>	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		- 25,646,587.51	61,649,582.10

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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		- 16,630,265.73	70,665,903.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		- 16,630,265.73	70,665,903.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											5,159,636.07	5,159,636.07
(一) 综合收益总额											5,159,636.07	5,159,636.07
(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	30,041,624.00				55,047,348.36				2,207,197.25		-	11,470,629.66	75,825,539.95
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---	---------------	---------------

**苏州市宏宇环境科技股份有限公司**  
**2024 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

苏州市宏宇环境科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由江苏宏宇环境科技有限公司于 2017 年 7 月 30 日整体变更设立。

2018 年 03 月 16 日, 经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州市宏宇环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]936 号)批复, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 872753。

公司原股本数为 600.00 万股, 2020 年 10 月 9 日, 公司召开第八次临时股东大会, 通过了关于定向发行股份的议案, 根据签订的股权认购协议, 苏州太湖金谷青创创业投资企业(有限合伙)、吴三妹、李学成共计认购公司股份 82.7642 万股。2020 年 12 月 21 日, 公司召开第十一次临时股东大会, 通过了关于以未分配利润向全体股东派送红股的议案, 共计派送红股 2321.3982 万股。经两次增资后, 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司股本数为 3004.1624 万股。

公司注册地址: 苏州市高新区汾湖路 99 号 9 幢。

公司注册资本: 3004.1624 万元。

公司法定代表人: 孙加山。

公司统一社会信用代码: 91320506755099184A。

公司经营范围: 环境技术服务、环境评价、环境影响评估咨询; 环境监测与检测; 水处理、大气处理、噪声处理; 环境监理; 环保技术咨询与服务; 环保工程的设计与施工; 环保工程专业总承包; 污染源调查及评估; 土壤及地下水环境调查评估及修复治理; 节能减排方案策划; 环保设备、仪器仪表销售; 企业环保管理服务; 清洁生产咨询服务; 排污许可证咨询与服务; 环保验收咨询与服务; 河道治理; 市政公用工程的承接与承包; 环保信息咨询、环境检测及工程技术培训(不含国家统一认可的职业证书类培训)。安全评价业务; 职业卫生技术服务; 工程管理服务; 水利相关咨询服务(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)

许可项目: 餐饮服务; 食品销售(不含酒); 安全评价业务; 职业卫生技术服务(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, 具体经营项目以审批结果为准)

一般项目: 工程管理服务; 水利相关咨询服务; 节能管理服务; 社会稳定风险评估; 电子元器件与机电组件设备销售; 普通机械设备安装服务; 住房租赁(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)

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1. 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、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要应付款项	金额 $\geq$ 100 万元人民币
重要合同负债	金额 $\geq$ 50 万元人民币

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关的其他综合收益除外。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## **8. 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

## 9. 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。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

#### ①金融资产的分类

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

#### ②金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### ②金融工具的计量方法

##### I 金融资产

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

##### i 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

iii 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

## II 金融负债

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

i 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

ii 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，

按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （4）金融负债终止确认

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

### （6）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益

工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### (7) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

#### (8) 金融资产减值

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

##### ① 减值准备的确认方法

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

##### I 一般处理方法

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

##### II 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期

的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

③以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产逾期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。 公司应收账款自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的

同时调整其他综合收益。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为未完工项目成本和耗材等。未完工项目成本为未完成的环评及环保咨询项目成本，包括直接人工、外协费用、外包劳务费用等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按个别计价法计价，耗材等低值易耗品采用领用时一次摊销法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的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。

## 12. 合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之 10 之（8）“金融资产减值”。

### 13. 长期股权投资

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、重大影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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

#### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （3）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。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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资本公积（其他资本公积）。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，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的，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。

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，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之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。

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。

#### **14. 投资性房地产**

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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 (%)
房屋建筑物	直线法	25-40	5.00	2.38-3.8
办公及电子设备	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
专用设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.5-19.00
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“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。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：

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

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

#### **17. 借款费用**

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

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

#### **18. 使用权资产**

### 使用权资产确认条件

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、减值准备计提方法本附注三、21“长期资产减值”。

## 19. 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。本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法
软件	10.00	会计估计	直线法
土地使用权	30.00-50.00	权证期限	直线法

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、21“长期资产减值”。

## 20. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

具体研发项目的资本化时点和条件：

#### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶

段。

## 21. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

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。

## 22. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23. 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。

## 24. 职工薪酬

### (1) 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）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。

## （3）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。

### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### ②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

**A 服务成本**，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

**B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额**，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

**C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动**。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述A/B项计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## （4）辞退福利

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

损益。

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。

#### （5）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。

### 25. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

### 26. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：

（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。

### 27. 收入

#### （1）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，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。

## （2）具体方法

1.环保工程：公司环保工程业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。履约进度系结合工程项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经监理、委托方确认的工程量清单所确认的实际完工量占预计总工作量的比例确定。

2.场地调查服务：在完成相关调查服务后，需要专家评审的，经专家评审并出具调查报告时确认收入；无需专家评审的，在出具调查报告时确认收入。

3.环评及咨询服务：在完成相关服务，出具相关报告时确认收入，需经专家评审或环评批复的，在经过评审或批复后确认收入。

4.环境检测服务：在检测服务完成并出具检测报告时，确认收入。

5.销售设备：在交付设备并完成安装调试后，经客户验收通过时，确认收入。

6.固废处置：在完成处置服务后，需要客户确认的，经客户确认后确认收入；无需客户确认的，直接确认收入。

7.陶粒销售：将相关产品交付客户，并经客户签收确认后确认收入。

## 28. 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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。

## **29. 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该

管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### **30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳

税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### **31. 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。

(1) 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本附注三、18“使用权资产”。

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。

**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：①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；②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。

① 短期租赁和低价值资产租赁

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

(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。

### 32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### （2）收入确认

如本附注三、27“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消

除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、

适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 33. 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号）（以下简称“解释第17号”），对“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”和“关于售后租回交易的会计处理”进行规范。公司自2024年1月1日起执行，执行解释第17号未对公司财务报表产生重大影响。

2024年12月6日，财政部发布了《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”），对“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”进行规范。公司自2024年12月6日起执行，执行解释第18号未对公司财务报表产生重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率（%）
1	苏州市宏宇环境科技股份有限公司	15%
2	苏州环优检测有限公司	15%
3	徐州宏宇环保科技服务有限公司	25%
4	江苏云港环境修复有限公司	25%
5	泰州风佳汇环保技术有限公司	25%

## 2. 税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，母公司宏宇环境于 2023 年 11 月 6 日取得编号为 GR202332003891 的高企证书；子公司环优检测于 2024 年 11 月 19 日取得编号为 GR202432003610 的高企证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，母公司宏宇环境（2023 年至 2025 年）、子公司环优检测（2024 年至 2027 年）可以享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。母公司宏宇环境、子公司环优检测 2024 年适用此规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	58,249.64	10,413.96
银行存款	12,403,242.19	26,934,341.46
其他货币资金	750,997.49	205,250.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	13,212,489.32	27,150,005.42
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末其他货币资金系保函保证金及诉讼冻结资金；

注 2：期末存放境外且资金汇回受到限制的款项 0.00 元。

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	218,643.42	205,250.00
诉讼冻结	532,354.07	
合 计	750,997.49	205,250.00

## 2. 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	804,225.00	283,005.30
商业承兑汇票	1,900,000.00	
小 计	2,704,225.00	283,005.30
减：坏账准备	95,000.00	
合 计	2,609,225.00	283,005.30

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		173,840.00
商业承兑汇票		900,000.00
合 计		1,073,840.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	804,225.00	29.74			804,225.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	70.26	95,000.00	5.00	1,805,000.00
合 计	2,704,225.00	100.00	95,000.00		2,609,225.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	283,005.30	100.00			283,005.30
合计	283,005.30	100.00			283,005.30

#### (4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		95,000.00			95,000.00
合计		95,000.00			95,000.00

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	65,281,141.67	66,101,283.95
1~2年	22,601,722.70	25,395,301.27
2~3年	15,503,859.11	10,400,842.55
3年以上	20,016,824.01	13,178,016.28
合计	123,403,547.49	115,075,444.05

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,403,547.49	100.00	27,406,405.94	22.21	95,997,141.55
其中：逾期账龄组合	123,403,547.49	100.00	27,406,405.94	22.21	95,997,141.55
其他组合					
合计	123,403,547.49	100.00	27,406,405.94		95,997,141.55

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,075,444.05	100.00	22,426,456.71	19.49	92,648,987.34
其中：逾期账龄组合	115,075,444.05	100.00	22,426,456.71	19.49	92,648,987.34
其他组合					
合计	115,075,444.05	/	22,426,456.71	/	92,648,987.34

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	78,674,769.76	4,799,160.95	6.10
逾期1年以内	16,366,719.84	2,363,354.35	14.44
逾期1~2年	11,178,968.94	3,060,801.69	27.38
逾期2年以上	17,183,088.95	17,183,088.95	100.00
合计	123,403,547.49	27,406,405.94	/

(续表)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	67,413,391.70	4,044,803.50	6.00
逾期1年以内	24,083,193.52	2,779,200.53	11.54
逾期1~2年	10,400,842.55	2,424,436.40	23.31
逾期2年以上	13,178,016.28	13,178,016.28	100.00
合计	115,075,444.05	22,426,456.71	/

(3) 坏账准备的变动情况

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	
单项计提						
逾期账龄组合计提	22,426,456.71	5,001,149.23	3,600.00	17,600.00		27,406,405.94
合计	22,426,456.71	5,001,149.23	3,600.00	17,600.00		27,406,405.94

#### (4) 实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
东台市许河镇人民政府	5,500.00
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员	7,900.00
苏州德尔太湖城置业有限公司	4,200.00
合计	17,600.00

#### (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数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
灌云县临港产业区管委会		18,336,486.94	18,336,486.94	11.80	1,118,525.70
北京高能时代环境技术股份有限公司		6,272,204.85	6,272,204.85	4.04	1,706,371.87
张家港市滨江新城投资发展有限公司	5,575,440.00		5,575,440.00	3.59	340,101.84
苏州大展电路工业有限公司	2,425,000.00		2,425,000.00	1.56	147,925.00
江苏金瀚建设工程有限公司	3,000,000.01		3,000,000.01	1.93	821,400.00
合计	11,000,440.01	24,608,691.79	35,609,131.80	22.92	4,134,324.41

#### 4. 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
银行承兑票据	193,877.00	73,750.00
合计	193,877.00	73,750.00

##### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,600.00	
合 计	9,600.00	

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

①明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	876,168.86	82.30	1,176,429.17	93.20
1 至 2 年	144,600.00	13.58	56,220.00	4.45
2 至 3 年	15,000.00	1.41	1,720.00	0.14
3 至 4 年	920.00	0.09	14,464.75	1.15
4 至 5 年	14,464.75	1.36	13,390.00	1.06
5 年以上	13,390.00	1.26		
合 计	1,064,543.61	100.00	1,262,223.92	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	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
安徽小英领活信息科技有限公司	服务费	341,520.41	32.08
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	油费	96,355.81	9.05
连云港供电公司	电费	88,400.00	8.30
连云港恒加诺建材销售有限公司	材料费	84,486.40	7.94
广州市中科实验器材有限公司	材料费	31,000.00	2.91
合 计		641,762.62	60.28

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,710,808.78	3,278,593.80
合 计	5,710,808.78	3,278,593.80

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,742,460.31	2,985,477.74
1~2 年	1,199,639.33	344,988.84
2~3 年	92,588.85	102,010.00
3 年以上	122,950.00	139,980.58
合 计	6,157,638.49	3,572,457.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,052,858.91	2,269,936.00
代垫社保公积金	603,344.46	580,668.94
备用金	988,885.12	721,852.22
往来款	2,512,550.00	
合计	6,157,638.49	3,572,457.16

③坏账准备计提情况

期末坏账准备

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,742,460.31	5.00	237,123.01	4,505,337.30
第二阶段	1,415,178.18	14.82	209,706.70	1,205,471.48
第三阶段				
合计	6,157,638.49	/	446,829.71	5,710,808.78

期初坏账准备

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,985,477.74	5.00	149,273.89	2,836,203.85
第二阶段	586,979.42	24.63	144,589.47	442,389.95
第三阶段				
合计	3,572,457.16	/	293,863.36	3,278,593.80

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	149,273.89	144,589.47		293,863.36
期初余额 在本期:				
——转入第二阶段	-65,117.23	65,117.23		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	153,285.08		7,000.00	160,285.08
本年转回	318.73			318.73

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)	
本年转销				
本年核销			7,000.00	7,000.00
其他变动				
期末余额	237,123.01	209,706.70		446,829.71

#### ⑤坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	293,863.36	160,285.08	318.73	7,000.00		446,829.71
合计	293,863.36	160,285.08	318.73	7,000.00		446,829.71

#### ⑥实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,000.00
合计	7,000.00

#### ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中国农业银行苏州高新技术产业开发区支行	往来款	2,500,000.00	1 年以内	40.60	125,000.00
周炎	备用金	242,287.46	1 年以内	3.93	12,114.37
无锡普力斯特实验室设备科技有限公司	押金及保证金	136,000.00	1 年以内	2.21	6,800.00
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	押金及保证金	123,600.00	1-2 年	2.01	12,360.00
泰州市海陵区财政局	押金及保证金	109,500.00	1 年以内	1.78	5,475.00
合计	/	3,111,387.46	/	50.53	161,749.37

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	561,484.39		561,484.39

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,864,394.86		3,864,394.86
合同履约成本	25,138,631.72		25,138,631.72
合 计	29,564,510.97		29,564,510.97

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	115,960.41		115,960.41
库存商品	118,524.48		118,524.48
合同履约成本	22,465,246.02		22,465,246.02
合 计	22,699,730.91		22,699,730.91

## 8. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算项目应收款	31,978,919.87	7,401,652.90	24,577,266.97
合 计	31,978,919.87	7,401,652.90	24,577,266.97

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算项目应收款	43,939,753.39	7,107,344.11	36,832,409.28
合 计	43,939,753.39	7,107,344.11	36,832,409.28

(2) 本期合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因。

余额减少主要系工程款收回所致。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期末余额					计提理由
	账面余额		减值准备		账面 价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)		
按单项计提 坏账准备的 合同资产						

按组合计提 坏账准备的 合同资产	31,978,919.87	100.00	7,401,652.90	23.15	24,577,266.97	预期损失
其中：风险 组合	31,978,919.87	100.00	7,401,652.90	23.15	24,577,266.97	预期损失
其他组合						
合计	31,978,919.87	100.00	7,401,652.90	23.15	24,577,266.97	

(续)

类别	期初余额					
	账面余额		减值准备		账面 价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)		
按单项计提 坏账准备的 合同资产						
按组合计提 坏账准备的 合同资产	43,939,753.39	100.00	7,107,344.11	16.18	36,832,409.28	预期损失
其中：风险 组合	43,939,753.39	100.00	7,107,344.11	16.18	36,832,409.28	预期损失
其他组合						
合计	43,939,753.39	/	7,107,344.11	/	36,832,409.28	

(4) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	294,308.79			
合计	294,308.79			

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,280,164.89	7,349,816.50
预缴所得税	2,263,478.65	2,260,006.04
待摊费用	449,776.84	130,229.65
合计	14,993,420.38	9,740,052.19

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,236,600.00	1,236,600.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	1,236,600.00	1,236,600.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	719,546.59	719,546.59
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	58,738.44	58,738.44
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	778,285.03	778,285.03
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	458,314.97	458,314.97
2. 期初账面价值	517,053.41	517,053.41

## 11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	274,987,576.89	10,052,166.30
固定资产清理		
合 计	274,987,576.89	10,052,166.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		31,537,551.77	4,811,894.56	2,473,798.19	38,823,244.52
2. 本期增加金额	224,903,606.66	50,186,538.51	1,064,921.80	426,989.68	276,582,056.65
(1) 购置		1,214,207.45	1,064,921.80	426,989.68	2,706,118.93
(2) 在建工程转入	224,903,606.66	48,972,331.06			273,875,937.72
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		228,059.91			228,059.91
(1) 处置或报废		228,059.91			228,059.91
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	224,903,606.66	81,496,030.37	5,876,816.36	2,900,787.87	315,177,241.26
二、累计折旧					
1. 期初余额		23,872,429.70	3,255,421.16	1,643,227.36	28,771,078.22
2. 本期增加金额	4,082,783.56	6,543,483.88	706,701.60	293,406.71	11,626,375.75
(1) 计提	4,082,783.56	6,543,483.88	706,701.60	293,406.71	11,626,375.75
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		207,789.60			207,789.60
(1) 处置或报废		207,789.60			207,789.60
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	4,082,783.56	30,208,123.98	3,962,122.76	1,936,634.07	40,189,664.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	220,820,823.10	51,287,906.39	1,914,693.60	964,153.80	274,987,576.89
2. 期初账面价值		7,665,122.07	1,556,473.40	830,570.83	10,052,166.30

## 12. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,384,372.14	173,422,464.24
工程物资		
合 计	1,384,372.14	173,422,464.24

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

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
连云港土壤资源再利用项目建设工程				124,255,030.76		124,255,030.76
股份公司研发楼建设				49,167,433.48		49,167,433.48
烟气改造工程	1,218,718.45		1,218,718.45			
环境监测设备	165,653.69		165,653.69			
合 计	1,384,372.14		1,384,372.14	173,422,464.24		173,422,464.24

#### ②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
股份公司研发楼建设	6500 万元	49,167,433.48	15,411,959.03	64,579,392.51		
连云港土壤资源再利用项目建设工程	2.1 亿元	124,255,030.76	85,041,514.45	209,296,545.21		
合 计		173,422,464.24	100,453,473.48	273,875,937.72		

(续)

工程项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
连云港土壤资源再利用项目建设工程	100.00	100.00	4,806,705.16	1,800,071.79	3.72	银行贷款
股份公司研发楼建设	100.00	100.00	2,166,785.20	572,838.88	2.12	银行贷款
合计	/	/	6,973,490.36	2,372,910.67	/	/

### 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,947,994.40	1,947,994.40
2. 本期增加金额	3,157,309.35	3,157,309.35
(1) 新增租赁	3,157,309.35	3,157,309.35
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	159,515.31	159,515.31
(1) 处置-减少租赁	159,515.31	159,515.31
(2) 汇率差额		
4. 期末余额	4,945,788.44	4,945,788.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	136,104.34	136,104.34
2. 本期增加金额	1,725,651.01	1,725,651.01
(1) 计提	1,725,651.01	1,725,651.01
3. 本期减少金额	159,515.31	159,515.31
(1) 处置	159,515.31	159,515.31
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	1,702,240.04	1,702,240.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,243,548.40	3,243,548.40
2. 期初账面价值	1,811,890.06	1,811,890.06

注：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注 46。

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,161,052.37	566,991.69	27,728,044.06
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	27,161,052.37	566,991.69	27,728,044.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,359,808.30	220,896.26	1,580,704.56
2. 本期增加金额	638,702.49	58,380.48	697,082.97
(1) 计提	638,702.49	58,380.48	697,082.97
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	1,998,510.79	279,276.74	2,277,787.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,162,541.58	287,714.95	25,450,256.53
2. 期初账面价值	25,801,244.07	346,095.43	26,147,339.50

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	649,403.16	8,119,739.91	871,701.27		7,897,441.80
研发大楼绿化		1,467,889.90	97,859.36		1,370,030.54
OA 服务费		114,197.68	22,205.11		91,992.57
合 计	649,403.16	9,701,827.49	991,765.74		9,359,464.91

#### 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,030,502.41	4,954,575.36	29,004,588.53	4,350,688.28
租赁负债	2,683,998.65	402,599.80		
合 计	35,714,501.06	5,357,175.16	29,004,588.53	4,350,688.28

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,243,548.40	486,532.26		
合 计	3,243,548.40	486,532.26		

##### (3) 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	2,319,386.14	823,075.65
可抵扣亏损	26,166,908.32	4,432,391.29
合 计	28,486,294.46	5,255,466.94

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2028	82,836.65	82,836.65

年份	期末金额	期初金额
2029	1,834,716.71	186,216.84
2030	1,524,635.38	1,524,635.38
2031	138,841.59	138,841.59
2032	1,861,796.29	1,861,796.29
2033	638,064.54	638,064.54
2034	20,086,017.16	
合 计	26,166,908.32	4,432,391.29

### 17. 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
预付土地转让税费	428,571.43		428,571.43			
合 计	428,571.43		428,571.43			

### 18. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	218,643.42	218,643.42	保证金	保证金
货币资金	532,354.07	532,354.07	冻结	冻结
无形资产	27,161,052.37	25,162,541.58	抵押	借款抵押
固定资产	64,579,392.51	63,352,384.05	抵押	借款抵押
合 计	92,491,442.37	89,265,923.12		

### 19. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	82,300,000.00	55,900,000.00
信用借款		15,000,000.00
应计利息	73,826.02	61,830.14
非6+9银行票据贴现	3,250.00	
合计	82,377,076.02	70,961,830.14

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款 0.00 元。

### 20. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付服务款及货款	32,812,503.26	27,342,098.15
应付工程款	75,405,884.64	12,810,480.75

项 目	期末余额	期初余额
应付设备款	10,228,529.45	175,116.81
合 计	118,446,917.35	40,327,695.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无。

## 21. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	29,442,893.53	28,472,840.82
合 计	29,442,893.53	28,472,840.82

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债  
无。

## 22. 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	5,864,626.07	63,145,175.83	64,240,645.57	4,769,156.33
二、离职后福利-设定提存计划		4,111,365.93	4,111,365.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,864,626.07	67,256,541.76	68,352,011.50	4,769,156.33

(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	5,747,183.99	56,442,084.08	57,524,346.65	4,664,921.42
2. 职工福利费		1,872,274.42	1,872,274.42	
3. 社会保险费		2,607,705.81	2,606,517.23	1,188.58
其中：医疗保险费		2,433,487.39	2,432,298.81	1,188.58
工伤保险费		111,808.00	111,808.00	
生育保险费		62,410.42	62,410.42	
4. 住房公积金		1,642,493.00	1,642,493.00	
5. 工会经费和职工教育经费	117,442.08	580,618.52	595,014.27	103,046.33
6. 短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7. 短期利润分享计划				
合计	5,864,626.07	63,145,175.83	64,240,645.57	4,769,156.33

(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		4,053,453.39	4,053,453.39	
2. 失业保险费		57,912.54	57,912.54	
3. 企业年金缴费				
合计		4,111,365.93	4,111,365.93	

**23. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,484,849.31
增值税	3,261,938.44	5,339,062.05
城市维护建设税	118,943.70	253,889.93
房产税	86,408.79	1,386.00
个人所得税		2,392.31
教育费附加	95,293.70	194,621.72
印花税	2,187.98	2,382.24
环境保护税		28,173.23
土地使用税	108,587.43	56,703.93
合计	3,673,360.04	7,363,460.72

**24. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,154,251.83	1,298,974.67
合计	1,154,251.83	1,298,974.67

(1) 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
往来款及员工垫付费等	1,016,541.26	1,116,886.87
履约保证金	137,710.57	182,087.80

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,154,251.83	1,298,974.67

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的租赁负债	1,815,495.80	1,378,257.70	详见附注 28
合 计	1,815,495.80	1,378,257.70	

## 26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	1,070,590.00	90,000.00
合 计	1,070,590.00	90,000.00

## 27. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	119,699,982.00	95,277,897.00
保证借款	33,751,065.91	29,702,875.91
未到期应付利息	107,152.92	100,820.76
合 计	153,558,200.83	125,081,593.67

## 28. 租赁负债

项 目	期初余额	期末余额
租赁付款额	2,773,638.95	1,414,407.22
减：未确认融资费用	89,640.30	36,149.52
减：一年内到期的租赁负债（附注 39）	1,815,495.80	1,378,257.70
合 计	868,502.85	

## 29. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,041,624.00						30,041,624.00

## 30. 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	55,047,348.36			55,047,348.36
合 计	55,047,348.36			55,047,348.36

### 31. 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	2,207,197.25			2,207,197.25
合计	2,207,197.25			2,207,197.25

注：本期增减变动情况、变动原因说明。

### 32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	42,784,314.00	35,662,881.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,784,314.00	35,662,881.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	-19,150,896.44	7,121,432.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
年末未分配利润	23,633,417.56	42,784,314.00

### 33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,452,546.93	78,961,865.05	156,879,405.21	78,971,025.93
其他业务	88,000.00	58,738.44	88,000.00	58,738.44
合计	132,540,546.93	79,020,603.49	156,967,405.21	79,029,764.37

#### (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
环保工程	26,181,635.13	17,820,195.96	52,496,952.24	36,448,956.28
场地调查服务	18,875,547.00	7,321,123.40	31,686,344.46	9,823,928.07
环评及咨询服务	25,187,005.26	13,253,467.52	27,040,255.37	13,033,827.59
环境检测服务	39,619,918.45	22,035,156.76	40,536,948.42	16,077,410.26
固废处置	21,433,567.27	16,769,239.64	5,118,904.72	3,586,903.73
陶粒销售	1,154,873.82	1,762,681.77		
小计	132,452,546.93	78,961,865.05	156,879,405.21	78,971,025.93

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
租赁收入	88,000.00	58,738.44	88,000.00	58,738.44
小 计	88,000.00	58,738.44	88,000.00	58,738.44
合 计	132,540,546.93	79,020,603.49	156,967,405.21	79,029,764.37

#### 1. 与剩余履约义务的交易价格相关的信息

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 0.65 亿元，其中 0.65 亿元预计将于 2025 年度确认收入，可变对价 0.00 元。

#### 34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	178,118.20	320,560.75
教育费附加	91,280.39	156,193.57
地方教育附加费	60,853.57	104,088.29
印花税	23,236.85	29,348.48
房产税	90,566.79	7,965.72
土地使用税	330,582.72	226,815.72
环境保护税		257,421.05
车船税	14,599.23	14,297.04
合 计	789,237.75	1,116,690.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

#### 35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,230,544.30	16,523,560.83
差旅费及差旅费	2,511,208.64	1,875,754.30
广告费及业务宣传费	564,191.52	107,969.02
业务招待费	2,347,180.64	2,877,280.74
房租	280,299.61	396,424.00
折旧与摊销	27,289.12	41,184.12
服务费	146,542.97	
其他	28,381.79	10,337.57
合 计	21,135,638.59	21,832,510.58

#### 36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,911,826.25	12,383,644.16
办公及差旅费	5,372,119.05	5,878,378.34
招待费	1,252,331.47	1,122,472.43
折旧与摊销	3,749,176.81	1,513,737.18
保险费	123,904.01	125,567.62
房租及物业费	3,439,022.71	4,040,262.91
装修费	549,061.06	281,410.19
招聘费用	220,115.10	177,339.62
修理费	459,032.75	673,139.57
中介机构费	1,109,299.06	891,257.57
其他	835,434.17	380,732.89
合 计	29,021,322.44	27,467,942.48

### 37. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,732,093.19	9,606,885.87
材料费	729,249.61	580,172.63
折旧与摊销	310,956.87	1,083,006.72
其他	201,824.04	69,362.83
合 计	12,974,123.71	11,339,428.05

### 38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,606,622.58	3,120,882.83
其中：租赁负债利息费用	154,090.61	52,883.53
减：利息收入	24,726.52	51,544.95
减：财政贴息	15,000.00	
银行手续费	5,826.95	33,099.55
合 计	5,572,723.01	3,102,437.43

### 39. 其他收益

按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,469,038.50	4,192,171.68	1,469,038.50
代扣个人所得税手续费	40,473.95	34,633.68	

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
直接减免的增值税	48,034.65	69,320.79	
贫困人口退税		170,950.00	
进项税加计扣除		319,537.06	
工会经费退回		375.00	
合 计	1,557,547.10	4,786,988.21	1,469,038.50

#### 40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-5,252,515.58	-7,687,980.54
合 计	-5,252,515.58	-7,687,980.54

#### 41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-294,308.79	-2,769,700.54
合 计	-294,308.79	-2,769,700.54

#### 42. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-117,272.12
合 计		-117,272.12

#### 43. 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
保险赔款收入	286,098.00		286,098.00
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00		30,000.00
其他	3,800.84	1,399.38	3,800.84
合 计	319,898.84	1,399.38	319,898.84

#### 44. 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			
其中：固定资产	20,270.31		20,270.31
罚款支出	1,000.00		1,000.00
对外捐赠支出		201,000.00	
其他	2,901.69	6.83	2,901.69
合 计	24,172.00	201,006.83	24,172.00

#### 45. 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	4,198.57	1,486,813.51
递延所得税费用	-519,954.62	-1,517,187.17
合 计	-515,756.05	-30,373.66

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-19,666,652.49	7,091,059.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,272,426.42	1,461,651.86
子公司适用不同税率的影响	322,428.55	82,544.39
调整以前期间所得税的影响	4,198.57	14.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,586.05	910,570.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-928,902.46
本年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	3,480,004.36	145,850.66
所得税减免优惠的影响		-1,189.58
加计扣除费用的影响	-1,646,547.16	-1,700,914.20
所得税费用	-515,756.05	-30,373.66

#### 46. 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,726.52	51,544.95
政府补助	1,514,038.50	4,398,130.36
往来及其他	2,619,933.63	6,023,256.68
合 计	4,158,698.65	10,472,931.99

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	17,195,110.35	17,170,604.54
手续费	5,826.95	33,099.55
往来及其他	7,565,542.42	6,214,953.92
合 计	24,766,479.72	23,418,658.01

(3) 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
计入使用权资产的租赁费用	2,005,659.01	1,984,329.24
合 计	2,005,659.01	1,984,329.24

**47. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-19,150,896.44	7,121,432.90
加: 资产减值损失	294,308.79	2,769,700.54
信用减值损失	5,252,515.58	7,687,980.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,685,114.19	5,102,433.11
使用权资产折旧	1,725,651.01	2,112,902.83
无形资产摊销	697,082.97	708,595.50
长期待摊费用摊销	991,765.74	431,560.79
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)		117,272.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,270.31	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,606,622.58	3,120,882.83
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)	-1,006,486.88	-1,517,187.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	486,532.26	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,864,780.06	-3,339,647.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,693,416.64	-22,047,263.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,019,686.72	16,648,610.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,975,403.31	18,917,273.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,461,491.83	26,944,755.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	26,944,755.42	38,421,858.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,483,263.59	-11,477,102.76

(2) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,461,491.83	26,944,755.42
其中：库存现金	58,249.64	10,413.96
可随时用于支付的银行存款	12,403,242.19	26,934,341.46
可随时用于支付的其他货币资金		
数字货币		
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、年末现金及现金等价物余额	12,461,491.83	26,944,755.42

其中：本公司持有的使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的金额为0.00元。

② 本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	750,997.49	205,250.00	受限
合 计	750,997.49	205,250.00	

(3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	70,961,830.14	99,303,250.00	90,552,086.35	2,664,082.23			82,377,076.02

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
长期借款	125,081,593.67	32,734,685.00	9,347,588.85	5,089,511.01			153,558,200.83
租赁负债			2,005,659.01			2,874,161.86	868,502.85
一年内到期的非流动负债	1,378,257.70					437,238.10	1,815,495.80
合计	197,421,681.51	132,037,935.00	101,905,334.21	7,753,593.24		3,311,399.96	238,619,275.50

(4) 本公司不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

#### 48. 租赁

##### 1、公司作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	168,898.38
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	168,898.38

注：(1) 与租赁相关的现金流出总额为 2,174,557.39 元。

## 六、 研发支出

### 1.研发支出按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	11,732,093.19		9,606,885.87	
材料费	729,249.61		580,172.63	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
折旧与摊销	310,956.87		1,083,006.72	
其他	201,824.04		69,362.83	
合 计	12,974,123.71		11,339,428.05	

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
苏州环优检测有限公司	2000 万元人民币	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00		新设
徐州宏宇环保科技有限公司	200 万元人民币	徐州	徐州	科技推广和应用服务业	70.00		新设
江苏云港环境修复有限公司	5000 万元人民币	连云港	连云港	生态保护和环境治理业	100.00		新设
泰州风佳汇环保技术有限公司	200 万元人民币	泰州	泰州	生态保护和环境治理业	100.00		新设

注:徐州宏宇环保科技有限公司少数股东未实际出资。

## 八、 政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
市服务业领军企业补贴	972,000.00		其他收益
创新区经科局 2022 年科技服务业发展资金	71,500.00		其他收益
创新区经科局 2023 年苏州高新区科技金融相关	38,900.00		其他收益
高新技术企业认定奖补贴	20,000.00		其他收益
2023 年知识产权专项经费	1,000.00		其他收益
创新区经科局 2023 年第四批科技发展计划项目 (重出)	700.00		其他收益
招行数币户收创新区经科局奖励	30,000.00		营业外收入
稳岗返还	73,068.00		其他收益
生育/护理津贴	133,420.50		其他收益
2022 年度金枫中小企业扶持基金到款 50%	156,450.00		其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
吴财科{2023}65号科技贷款贴息	15,000.00		财务费用
收吴财企(2024)12号商务发展专项资金补贴	2,000.00		其他收益
高新区科技金融补贴		17,300.00	其他收益
培育生产性服务业领军企业补贴		1,000,000.00	其他收益
冲回 22.12.472#紧缺人才费用		262,500.00	其他收益
研发费用补助		1,100.00	其他收益
收民企补贴		10,000.00	其他收益
收研发费用奖励区级配套补贴		4,200.00	其他收益
招行数币户收创新区投促局 租金补贴		685,006.20	其他收益
招行数币户收创新区投促局 装修补贴		981,234.46	其他收益
招行数币账户收 20-21 区领军人才第一笔项目经费		400,000.00	其他收益
生育津贴		411,431.02	其他收益
木渎镇经济发展服务吴财企{2022}57号		395,000.00	其他收益
收 2021 年度中小企业扶持基金(金枫)		489,400.00	其他收益
收到吴财行(2023)122号信用体系补贴		60,000.00	其他收益
合 计	1,514,038.50	4,192,171.68	

## 九、 关联方及关联交易

### 1. 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人孙加山,为公司的董事长、总经理,直接持有本公司 59.1814% 的股份。

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3.其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐佩妮	实际控制人配偶、董事
苏州明湖名邸餐饮管理有限公司	实际控制人孙加山岳母投资的公司
万物生长(苏州)科普有限公司	实际控制人控制的其他公司

### 4. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州明湖名邸餐饮管理有限公司	餐饮费用	376,500.00	615,500.00

②销售商品/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
苏州明湖名邸餐饮管理有限公司	出租房屋	20,976.00	
万物生长（苏州）科普有限公司	出租房屋	47,880.00	

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙加山、徐佩妮	60,000,000.00	2021/6/17	2031/12/31	否
孙加山、徐佩妮	40,500,000.00	2022/11/9	2025/11/8	否
孙加山、徐佩妮	20,000,000.00	2024/1/10	2025/1/9	否
孙加山、徐佩妮	5,000,000.00	2024/3/25	2025/3/24	否
孙加山、徐佩妮	162,000,000.00	2023/6/7	2033/6/6	否

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏云港环境修复有限公司	60,750,000.00	2023/6/7	2033/6/6	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,868,790.88	2,691,006.50

十、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

2. 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 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	173,840.00	115,000.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	
小计	2,073,840.00	115,000.00
减：坏账准备	95,000.00	
合计	1,978,840.00	115,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		173,840.00
商业承兑汇票		1,870,000.00
合 计		2,043,840.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	173,840.00	8.38			173,840.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	91.62	95,000.00	5.00	1,805,000.00
合 计	2,073,840.00	100.00	95,000.00	4.58	1,978,840.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	115,000.00	100.00			115,000.00
合 计	115,000.00	100.00			115,000.00

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		95,000.00			95,000.00
合计		95,000.00			95,000.00

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,271,519.27	48,924,347.22
1~2年	21,580,846.34	16,688,343.74
2~3年	11,414,522.60	7,414,040.26
3年以上	16,337,947.65	11,041,037.71
合计	81,604,835.86	84,067,768.93

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	81,604,835.86	100.00	19,286,855.09	23.63	62,317,980.77
其中：逾期账龄组合	71,833,714.15	88.03	19,286,855.09	26.85	52,546,859.06
其他组合	9,771,121.71	11.97			9,771,121.71
合计	81,604,835.86	100.00	19,286,855.09		62,317,980.77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	84,067,768.93	100.00	17,149,118.57	20.40	66,918,650.36
其中：逾期账龄组合	77,255,488.04	91.90	17,149,118.57	22.20	60,106,369.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	6,812,280.89	8.10			6,812,280.89
合计	84,067,768.93	/	17,149,118.57	/	66,918,650.36

①组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	42,656,306.54	2,602,034.70	6.10
逾期1年以内	8,583,562.59	1,239,466.44	14.44
逾期1-2年	7,089,632.43	1,941,141.36	27.38
逾期2年以上	13,504,212.59	13,504,212.59	100.00
合计	71,833,714.15	19,286,855.09	/

(续表)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	43,424,174.08	2,605,450.45	6.00
逾期1年以内	15,376,235.99	1,774,417.63	11.54
逾期1-2年	7,414,040.26	1,728,212.78	23.31
逾期2年以上	11,041,037.71	11,041,037.71	100.00
合计	77,255,488.04	17,149,118.57	/

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	9,771,121.71		0.00
合计	9,771,121.71		0.00

(3) 坏账准备的变动情况

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	
逾期账龄组合计提	17,149,118.57	2,154,736.52	3,600.00	13,400.00		19,286,855.09
合计	17,149,118.57	2,154,736.52	3,600.00	13,400.00		19,286,855.09

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
东台市许河镇人民政府	5,500.00
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员	7,900.00
合计	13,400.00

(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数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
灌云县临港产业区管委会		18,336,486.94	18,336,486.94	16.14	1,118,525.70
北京高能时代环境技术股份有限公司		6,272,204.85	6,272,204.85	5.52	1,706,371.87
张家港市滨江新城投资发展有限公司	5,575,440.00		5,575,440.00	4.91	340,101.84
苏州大展电路工业有限公司	2,425,000.00		2,425,000.00	2.13	147,925.00
江苏金瀚建设工程有限公司	3,000,000.01		3,000,000.01	2.64	821,400.00
合计	11,000,440.01	24,608,691.79	35,609,131.80	31.34	4,134,324.41

3. 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	26,207,718.31	8,042,987.12
合 计	26,207,718.31	8,042,987.12

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,482,327.00	7,880,952.25
1~2 年	6,878,347.40	278,424.99

账龄	期末余额	期初余额
2~3年	26,025.00	1,000.00
3年以上	16,900.00	77,340.58
合计	26,403,599.40	8,237,717.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,708,496.98	2,038,865.80
代垫社保款	345,793.64	289,350.92
备用金	579,964.92	209,501.10
往来款	24,053,500.00	5,700,000.00
合计	26,403,599.40	8,237,717.82

③坏账准备计提情况

期末坏账准备

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,182,327.00	0.22	56,441.35	25,125,885.65
第二阶段	1,221,272.40	11.42	139,439.74	1,081,832.66
第三阶段				
合计	26,403,599.40		195,881.09	26,207,718.31

期初坏账准备

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,880,952.25	1.38	109,047.62	7,771,904.63
第二阶段	356,765.57	24.02	85,683.08	271,082.49
第三阶段				
合计	8,237,717.82		194,730.70	8,042,987.12

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	109,047.62	85,683.08		194,730.70
期初余额 在本期:				
——转入第二阶段	-53,756.66	53,756.66		
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,469.12		7,000.00	8,469.12
本年转回	318.73			318.73
本年转销				
本年核销			7,000.00	7,000.00
其他变动				
期末余额	56,441.35	139,439.74	-	195,881.09

#### ⑤坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	194,730.70	8,469.12	318.73	7,000.00		195,881.09
合计	194,730.70	8,469.12	318.73	7,000.00		195,881.09

#### ⑥实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,000.00
合计	7,000.00

#### ⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏云港环境修复有限公司	往来款	23,903,500.00	1 年以内: 18353500; 1-2 年: 5550000	90.53	
泰州风佳汇环保技术有限公司	往来款	150,000.00	1-2 年: 150000	0.57	
周炎	备用金	242,287.46	1 年以内	0.92	12,114.37
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	押金及保证金	123,600.00	1-2 年	0.47	12,360.00
无锡普力斯特实验室设备科技有限公司	押金及保证金	136,000.00	1 年以内	0.52	6,800.00
合计	/	24,555,387.46	/	93.01	31,274.37

#### 4. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,000,000.00		67,000,000.00
合 计	67,000,000.00		67,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,000,000.00		67,000,000.00
合 计	67,000,000.00		67,000,000.00

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州环优检测有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
江苏云港环境修复有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	67,000,000.00			67,000,000.00		

#### 5. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,118,022.77	46,878,512.40	117,972,766.90	69,790,187.46
其他业务	88,000.00	58,738.44	88,000.00	58,738.44
合 计	72,206,022.77	46,937,250.84	118,060,766.90	69,848,925.90

##### (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
环保工程	26,181,635.13	19,068,045.97	58,632,809.70	38,653,795.00
场地调查服务	20,191,707.39	12,069,613.05	32,198,042.56	16,961,519.75
环评及咨询服务	25,744,680.25	15,740,853.38	27,141,914.64	14,174,872.71
小 计	72,118,022.77	46,878,512.40	117,972,766.90	69,790,187.46
其他业务：				
租赁收入	88,000.00	58,738.44	88,000.00	58,738.44

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小 计	88,000.00	58,738.44	88,000.00	58,738.44
合 计	72,206,022.77	46,937,250.84	118,060,766.90	69,848,925.90

### 十三、 补充资料

#### 1. 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,270.31	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,514,038.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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	285,997.15	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,500.00	
小 计	1,802,265.34	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	1,802,265.34	

注：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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

## 2. 净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-15.89	-0.64	-0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.39	-0.70	-0.70

## 十四、 财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2025 年 4 月 9 日经第三届董事会第十二次会议批准。

董事长：孙加山  
苏州市宏宇环境科技股份有限公司  
二〇二五年四月九日

## 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、重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号）（以下简称“解释第17号”），对“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”和“关于售后租回交易的会计处理”进行规范。公司自2024年1月1日起执行，执行解释第17号未对公司财务报表产生重大影响。

2024年12月6日，财政部发布了《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”），对“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”进行规范。公司自2024年12月6日起执行，执行解释第18号未对公司财务报表产生重大影响。

##### 2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### 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	-20,270.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,514,038.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,997.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,802,265.34</b>
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	1,802,265.34
----------	--------------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用