

远大

远大资源

NEEQ: 874143

远大（湖南）再生资源股份有限公司

Broad (hunan) Recycling Resources Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人葛新力、主管会计工作负责人黄红军及会计机构负责人（会计主管人员）黄红军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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

本报告不存在未按要求披露的内容。

目 录

第一节	公司概况	6
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	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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	公司办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、远再生油、远大资源	指	远大（湖南）再生资源股份有限公司
远大科技集团、远大集团	指	远大科技集团有限公司
长沙昱智三号、昱智三号	指	长沙昱智三号投资合伙企业（有限合伙）
湖南富律达、富律达	指	湖南富律达企业管理合伙企业（有限合伙）
湖南远晟、远晟	指	湖南远晟科技有限公司
奥泰、奥泰润滑油	指	湖南省奥泰润滑油有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期末	指	2023年12月31日
期初	指	2024年1月1日
期末、报告期末	指	2024年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《远大（湖南）再生资源股份有限公司章程》
三会	指	远大（湖南）再生资源股份有限公司股东会、董事会、监事会
三会一层	指	远大（湖南）再生资源股份有限公司股东会、董事会、监事会、高级管理层
股东会	指	远大（湖南）再生资源股份有限公司股东会
董事会	指	远大（湖南）再生资源股份有限公司董事会
监事会	指	远大（湖南）再生资源股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
危险废物、危废	指	列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的废物
废矿物油	指	从石油、煤炭、油页岩中提取和精炼，在开采、加工和使用过程中由于外在因素作用导致改变了原有的物理和化学性能，不能继续被使用的矿物油。列入《国家危险废物名录》，废物类别为 HW08 废矿物油与含废矿物油废物，属于危险废物，常见的如机动车在维修和保养过程中更换下来的废润滑油
废乳化液	指	使用切削油和切削液进行机械加工、对水压机维护更换和拆解及其他工艺过程中产生的油/水、烃/水混合物或乳化液，列入《国家危险废物名录》，废物类别为 HW09 油/水、烃/水混合物或乳化液，属于危险废物
含油废物	指	含废矿物油废物，被列入《国家危险废物名录》，废物类别为 HW08 废矿物油与含废矿物油废物，属于危险废物

NMP	指	N-甲基吡咯烷酮，在锂电、医药、农药、颜料、清洗剂、绝缘材料、芳纶等行业中广泛应用，在锂电池行业主要用于作为正极材料的溶剂和粘结剂，本报告中主要指用于电池行业的 N-甲基吡咯烷酮
废机油壶	指	指列入《国家危险废物名录》含有或沾染危险废物（HW08）的废弃包装物、容器
废机油格	指	指列入《国家危险废物名录》含有或沾染危险废物（HW08）的过滤吸附介
润滑油基础油、润基油	指	公司对废矿物油综合利用后得到润滑油基础油，是用于生产润滑油所需的原料
欧瑞佳	指	欧瑞佳废油再生基础油资讯网站 (https://www.zaishengyou.com/pc/)
百川盈孚	指	百川盈孚(https://www.baiinfo.com)是中国大宗商品市场信息供应商之一，每个工作日跟踪报道产品价格行情动态，综合上下游深入研究产业发展，预测行业未来走向、投资方向及前景，为客户提供市场资讯参考的网站

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	远大（湖南）再生资源股份有限公司		
英文名称及缩写	Broad (hunan) Recycling Resources Co., Ltd.		
	Broad Resources		
法定代表人	葛新力	成立时间	2008年10月16日
控股股东	控股股东为远大科技集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张跃，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-废弃资源综合利用业(C42)-非金属废料和碎屑加工处（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）		
主要产品与服务项目	危险废物处理处置与资源化综合利用		
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	远大资源	证券代码	874143
挂牌时间	2023年9月20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）	50,000,001
主办券商（报告期内）	东吴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄红军	联系地址	湖南省岳阳市湘阴县工业园顺天大道
电话	0730-2628566	电子邮箱	zsy@broad.net
传真	0730-2628566		
公司办公地址	湖南省岳阳市湘阴县工业园顺天大道	邮政编码	414600
公司网址	http://www.broadzsy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9143060068032813X2		
注册地址	湖南省岳阳市湘阴县工业园		
注册资本（元）	50,000,001	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

(1) 危险废物资源化综合利用经营模式

① 盈利模式

公司向汽修企业、工业企业回收废矿物油，按照国家标准生产润滑油基础油及副产品，销售给下游润滑油生产企业进而实现盈利。

② 回收采购模式

按照废矿物油等危险废物的来源划分，公司的回收采购可分为社会源采购和工业源采购。

社会源废矿物油采购对象主要为具备危险废物收集资质的收集公司，该类公司主要向汽车 4S 店、汽车修理厂等单位收集废矿物油等危险废物，对于该类采购，公司对收集公司是否具有危险废物收集资质进行审核，在满足资质要求的条件下，签订全年的采购合同，然后根据废油的质量及参考欧瑞佳等公开渠道价格，结合市场情况以及公司罐容量报价确定当天的回收价格，双方确认磅单、转移联单后进行转运；对于省外社会源废油采购，公司将根据环保要求准备相应资料，提交环保部门办理跨省转移手续。

工业源废矿物油采购的对象主要为制造业企业，对于该类采购，公司直接与相关产废企业对接，签订合同，定价的方式主要包括与产废单位根据油品的质量直接协商定价或参与产废单位招标等。公司主要依据危险废物的类型、品质、利用价值等因素，与产废单位协商确定采取付费或者收取处理费的形式回收相关危险废物。

③ 生产模式

公司对废矿物油等进行品位分析、分类储存及预处理，并经过脱水、初馏、减压蒸馏、溶剂精制、白土补充精制，产生润滑油基础油及副产品。公司拥有全自动、一体化生产线，生产过程采用 DCS 全自动控制系统，最大程度减少对一线员工的依赖，避免操作失误和生产意外，确保生产稳定运行。

④ 销售模式

公司销售的主要产品为润滑油基础油。公司业务人员负责客户的开拓与维护，与客户达成合作意向后签订合同，并对产品型号、数量、单价、运输方式、结算方式等进行约定。公司生产的润滑油基础油品质高，市场需求旺盛，绝大多数客户采取先款后货的结算方式，客户全额支付货款后自行组织物流上门提货，运费由客户承担。部分客户如中国石油等，经公司授信审批后，采用先货后款的结算方式，公司组织物流派送，也有部分客户在签订合同支付一定的定金后，一车一付先款后货的结算方式。

(2) 危险废物处理处置经营模式

① 盈利模式

对于公司在产废单位收取的含油废物和废乳化液，公司一方面向产废单位收取处理费；另一方面，公司在处理含油废物和废乳化液时，会产生一定比例的废矿物油，可进入资源化综合利用环节。

② 收集模式

公司处理处置的危险废物为汽修企业、工业企业等产废单位产生的含油废物、废乳化液。含油废物、废乳化液的再生利用价值较低，公司收集这些危险废物时会向产废单位收取处理费。

③ 服务模式

公司回收部负责开拓市场与维护客户。公司在考虑危险废物处理成本的基础上，与客户主要以投标、竞标、直接报价等方式确定危险废物处理服务的价格，并依据处理危险废物的重量，每从客户处转运危险废物一次，结算一次。通常由公司负责危险废物的转运。另外，公司与客户存在限时与限量包干的合作模式，约定一定期限内或一定数量内，以包干价格，为客户提供危险废物处理服务。

（3）NMP 加工及销售经营模式

锂电池生产厂家与湖南远晟签订委托加工和产品购销合同，湖南远晟将锂电池生产厂家产生的废 NMP 回收，委托公司进行有偿加工提纯，达到锂电池生产厂家生产使用的标准，按加工量付费。

公司将加工提纯后的新液（NMP）交付给湖南远晟，再由湖南远晟将新液交付给锂电池生产厂家，湖南远晟同时从市场上采购部分新液销售给锂电池生产厂家，以补充委托加工中的损耗部分。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司保持积极稳健的发展策略，顺应市场变化，依照公司制定的发展战略和经营计划，通过积极拓展市场、管控成本、优化资源配置、提升管理水平等措施，确保了各项经营管理工作有序开展，实现本年度经营业绩增长。

（1）经营业绩情况

公司在技术创新、行业规模、资源利用率、产品质量等方面竞争优势的引导下，报告期内，公司实现营业收入 43,048.51 万元，较上年同比增幅为 33.95%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1,668.04 万元，较上年同比降幅为 56.68%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 1,293.42 万元，较上年同比降幅为 10.33%。报告期末，公司资产总计为 33,604.95 万元，较上年年末增长 3.46%；负债总计 14,160.41 万元，较上年年末降幅 5.08%。报告期末公司资产负债率为 42.14%，较上年年末降低 3.79 个百分点。报告期末归属于挂牌公司股东的每股净资产为 3.83 元，较上年年末增长 10.87%。

（2）信息建设及研发专利获取、建设等情况

报告期内，公司加强信息化建设，并通过了两化融合贯标体系。创新研发方面，公司加大了研发投入的力度，报告期内获得 2 项发明专利，截止至本报告期末公司拥有发明或实用新型专利 51 个，软件著作权 2 个，不断提高公司技术竞争力。

报告期内，公司建设《废油再生基础油及废 NMP 溶剂循环利用深加工建设项目》已完成，新增加的 NMP 产线、废机油壶、机油格产线分别进入生产阶段，截止本报告期末公司拥有危险废物收集、贮存、利用资质 17.2 万吨/年，其中废矿物油（HW08 类）14 万吨/年，油泥类（HW08 类）1.7 万吨/年，

含油混合物或废乳化液（HW09 类）1 万吨/年，废机油壶、机油格（HW49 类）0.5 万吨/年。废NMP加工产能 2.5 万吨/年。

截止至报告期末，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

（二） 行业情况

1、危险废物的定义

根据《国家危险废物名录（2025 年版）》，危险废物的定义为具有下列情形之一的固体废物（包括液态废物），列入本名录：

- ①具有毒性、腐蚀性、易燃性、反应性或者感染性一种或者几种危险特性的；
- ②不排除具有危险特性，可能对生态环境或者人体健康造成有害影响，需要按照危险废物进行管理的。

公司所从事的废矿物油（HW08）及废乳化液（HW09）等危险废物的处理处置及综合利用业务，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017），所处行业为“废弃资源综合利用业（C42）”中的“非金属废料和碎屑加工处理（C4220）”。

根据全国中小企业股份转让系统公司于 2018 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务所处行业为“C42 废弃资源综合利用业”中“C4220 非金属废料和碎屑加工处理”。

根据全国中小企业股份转让系统公司于 2018 年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“12 工业”大类下的“12111011 环境与设施服务”。

2、危险废物资源化综合利用行业的产业结构

废矿物油资源化综合利用行业的上游为废矿物油产生单位。废矿物油的形成主要有五个方面原因：被外来杂质污染、被各种机械杂质污染、吸水、热分解等。废矿物油产生单位主要为汽修企业与制造业企业。

行业的中游为废矿物油收集企业，废矿物油自产生单位至处理单位间的收集、转移是重要的中间过程，废矿物油产生单位和收集单位都需要严格按照《危险废物转移联单管理办法》填报信息，并做好运输、贮存环节的污染控制。

行业的下游为废矿物油综合利用单位。废矿物油综合利用单位通过特定工艺，去除废矿物油中的杂质，可取得与原油生产的质量相当的润滑油基础油。

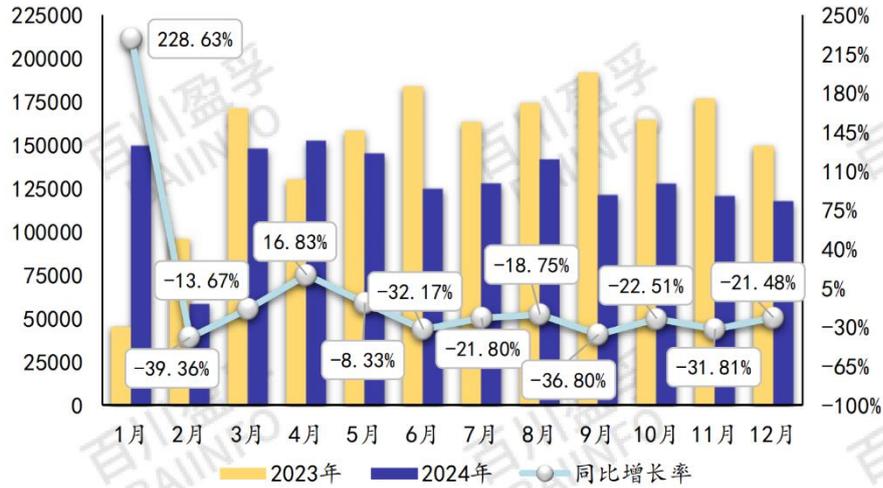
润滑油基础油是制造润滑油的基础原料，我国是世界上最大的润滑油消费国，我国原油产量增长缓慢，需要长期依赖进口，因此，再生润滑油基础油在我国具有巨大的市场规模和发展潜力。

3、危险废物处理处置及资源化综合利用行业竞争格局

我国危废行业的参与者众多，根据最近《2022 年全国大中城市固体废物污染环境防治年报》显示，截至 2022 年底，全国各省（区、市）颁发的危险废物许可证共 1,291 份。其中江苏省颁发许可证数量最多为 319 份，从利用处置状况来看，截至 2022 年，全国危险废物经营单位核准利用处理能力达到 4304 万吨/年，实际利用量 993 万吨，实际处置量 394 万吨。

据百川盈孚不完全统计，截至目前，2024年再生油行业总产量累计约为153.35万吨，同比下降27.19万吨，跌幅15.06%。

图：2023-2024年中国再生油产量对比图（吨）



数据来源：BAINFO/百川盈孚大数据

随着危废处理、利用行业市场化程度的提升，综合利用的行业标准不断提高，规范化经营的小型公司将面临成本增加、升级改造处理设施资金需求巨大等困境。此外，由于大型企业进入行业较早，经过多年的发展已经具备一定的规模和优势，政府和其他产废单位也倾向于选择较有经验，且具有优质服务和良好口碑的企业进行相应的危废处理。因此，小型企业将逐渐退出竞争，具有技术优势、资金实力、服务能力强的企业将拥有更大的市场份额，实现区域与业务的扩张。

(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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>根据工湖南省工业和信息化厅(https://gxt.hunan.gov.cn/)2023年4月6日在其网站发布的《关于拟认定2023年湖南省专精特新中小企业名单的公示》，公司符合《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63号）和《湖南省工业和信息化厅关于组织开展2023年湖南省专精特新中小企业申报和复核工作的通知》申报要求，被认定为2023年湖南省专精特新中小企业，并于2023年4月6日至4月12日已予以公示通过。</p> <p>2023年12月28日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告，公司被列入湖南省认定机构2023年第二批高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号为：GR202343005695，发证时间为2023年12月8日，有效期三年。</p>
------	--

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	430,485,116.33	321,382,594.64	33.95%
毛利率%	6.67%	5.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,680,442.95	38,506,591.75	-56.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,934,240.03	14,424,130.65	-10.33%
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）	9.16%	25.45%	-
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）	7.11%	9.53%	-
基本每股收益	0.33	0.77	-56.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	336,049,526.33	324,823,050.88	3.46%
负债总计	141,604,112.83	149,188,856.63	-5.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,389,426.08	172,628,851.53	10.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.45	10.87%
资产负债率%（母公司）	42.43%	45.07%	-
资产负债率%（合并）	42.14%	45.93%	-

流动比率	0.93	1.31	-
利息保障倍数	12.79	77.37	-
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	28,329,288.65	7,446,664.26	280.43%
应收账款周转率	45.64	38.81	-
存货周转率	8.93	7.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.46%	45.71%	-
营业收入增长率%	33.95%	34.63%	-
净利润增长率%	-54.39%	149.15%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,249,622.23	4.24%	16,888,919.27	5.20%	-15.63%
应收票据	6,665,172.85	1.98%	817,447.70	0.25%	715.36%
应收账款	9,937,202.70	2.96%	8,925,184.30	2.75%	11.34%
应收款项融资	552,368.08	0.16%	1,292,269.14	0.40%	-57.26%
预付款项	3,674,732.41	1.09%	1,872,804.05	0.58%	96.22%
其他应收款	878,879.60	0.26%	34,071,359.42	10.49%	-97.42%
存货	39,727,183.53	11.82%	50,239,789.34	15.47%	-20.92%
合同资产	240,243.48	0.07%	414,745.01	0.13%	-42.07%
其他流动资产	2,422,356.00	0.72%	2,629,428.80	0.81%	-7.88%
长期应收款	27,567,618.74	8.20%	-	-	
固定资产净值	180,153,546.68	53.61%	153,869,852.91	47.37%	17.08%
在建工程	3,778,628.58	1.12%	6,814,563.30	2.10%	-44.55%
无形资产	41,738,184.13	12.42%	42,149,073.99	12.98%	-0.97%
递延所得税资产	2,691,050.50	0.80%	2,710,662.68	0.83%	-0.72%
其他非流动资产	1,772,736.82	0.53%	2,126,950.97	0.65%	-16.65%
短期借款	30,828,318.04	9.17%	32,853,275.93	10.11%	-6.16%
应付账款	22,838,046.33	6.80%	39,096,804.15	12.04%	-41.59%
合同负债	16,078,294.26	4.78%	10,602,251.71	3.26%	51.65%
应付职工薪酬	1,961,392.33	0.58%	1,786,895.75	0.55%	9.77%
应交税费	4,930,394.92	1.47%	2,844,537.41	0.88%	73.33%
其他应付款	737,470.46	0.22%	755,546.74	0.23%	-2.39%

其他流动负债	6,498,870.86	1.93%	1,525,828.53	0.47%	325.92%
长期应付职工薪酬	1,444,969.51	0.43%	1,480,158.47	0.46%	-2.38%
递延收益	56,286,356.12	16.75%	58,243,557.94	17.93%	-3.36%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年增加 584.77 万元，增幅 715.36%，主要系客户银行承兑汇票付款增加所致；
- 2、应收款项融资较上年减少 73.99 万元，降幅 57.26%，主要系本期末在手的银行承兑汇票较上期减少所致；
- 3、预付款项较上年增加 180.19 万元，增幅 96.22%，主要系在建工程项目未结算所致；
- 4、其他应收款较上年减少 3,319.25 万元，降幅 97.42%，主要系应收湘阴高新技术产业开发区管理委员会洋沙湖厂腾退款 3,167.85 万元分 3 年按 6 期偿还，列示到长期应收款所致；
- 5、合同资产较上年减少 17.45 万元，降幅 42.07%，主要系危险废物处理处置业务已入库未开票数减少所致；
- 6、长期应收款较上年增加 2,756.76 万元，主要系应收湘阴高新技术产业开发区管理委员会洋沙湖厂腾退款 3,167.85 万元分 3 年按 6 期偿还，列示到长期应收款所致；
- 7、在建工程较上年减少 303.59 万元，降幅 44.55%，主要系二期项目在建工程转固所致；
- 8、应付账款较上年减少 1,625.88 万元，降幅 41.59%，主要系应付工程款减少所致；
- 9、合同负债较上年增加 547.6 万元，增幅 51.65%，主要系危险废物处理处置业务未处置确认收入所致；
- 10、应交税费较上年增加 208.59 万元，增幅 73.33%，主要系应交增值税增加所致；
- 11、其他流动负债较上年增加 497.3 万元，增幅 325.92%，主要系已背书未到期的银行承兑汇票增加所致。

(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	430,485,116.33	-	321,382,594.64	-	33.95%
营业成本	401,764,881.60	93.33%	303,959,927.89	94.58%	32.18%
毛利率%	6.67%	-	5.42%	-	-
税金及附加	5,103,284.68	1.19%	3,439,133.58	1.07%	48.39%
销售费用	1,789,722.83	0.42%	2,339,576.19	0.73%	-23.50%
管理费用	15,670,395.82	3.64%	14,684,870.87	4.57%	6.71%

研发费用	6,046,027.32	1.40%	1,319,193.30	0.41%	358.31%
财务费用	952,832.92	0.22%	382,127.03	0.12%	149.35%
其他收益	15,768,222.39	3.66%	23,287,564.45	7.25%	-32.29%
投资收益（损失以“-”号填列）	824,201.47	0.19%	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-783,299.93	-0.18%	-3,056,231.38	-0.95%	-74.37%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-557,464.12	-0.13%	-1,414,948.41	-0.44%	-60.60%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,613.40	0.00%	26,067,444.69	8.11%	-100.08%
营业外收入	2,496,817.68	0.58%	99,369.35	0.03%	2,412.66%
营业外支出	135,135.42	0.03%	358,121.84	0.11%	-62.27%
所得税费用	19,612.18	0.00%	3,199,323.34	1.00%	-99.39%
净利润（净亏损以“-”号填列）	16,731,087.65	3.89%	36,683,519.30	11.41%	-54.39%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年增加 10,910.25 万元，增幅 33.95%，主要系公司二期产线投入运行使得本期内危险废物资源化综合利用业务以及 NMP 加工与销售业务产能得到释放，因此带来营业收入的增长；
- 2、营业成本较上年增加 9,780.50 万元，增幅 32.18%，主要系因营业收入增长，营业成本相应增加所致；
- 3、税金及附加较上年增加 166.42 万元，增幅 48.39%，主要系本年主营收入增加，附加税增加 113.23 万；同时在建工程转固导致房产税增加 46.95 万元所致；
- 4、研发费用较上年增加 472.68 万元，增幅 358.31%，主要系本年研发项目和投入增加所致；
- 5、财务费用较上年增加 57.07 万元，增幅 149.35%，主要系短期借款利息费用增加 89.86 万元所致；
- 6、其他收益较上年减少 751.93 万元，降幅 32.29%，主要系增值税退税减少 945.98 万元所致；
- 7、信用减值损失较上年减少 227.29 万元，降幅 74.37%，主要系应收账款减值损失减少 113.56 万元、其他应收款减值损失减少 166.89 万元所致；
- 8、资产减值损失较上年减少 85.75 万元，降幅 60.6%，主要系存货跌价损失转回所致；
- 9、资产处置收益较上年减少 2,608.81 万元，降幅 100.08%，主要系上年有洋沙湖厂腾退资产处置收益，本年无资产处置收益所致；
- 10、营业外收入较上年增加 239.74 万元，增幅 2412.66%，主要系本年收到新三板奖补资金 230 万元所致；

11、营业外支出较上年减少 22.30 万元，降幅 62.27%，主要系本年非经营性支出减少所致；
 12、所得税费用较上年减少 317.97 万元，降幅 99.39%，主要系本年递延所得税费用减少所致；
 13、净利润较上年减少 1,995.24 万元，降幅 54.39%，主要系 2023 年有洋沙湖厂腾退税后资产处置收益 2215.73 万元所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	427,300,176.88	318,557,427.48	34.14%
其他业务收入	3,184,939.45	2,825,167.16	12.73%
主营业务成本	401,078,406.72	303,368,137.59	32.21%
其他业务成本	686,474.88	591,790.30	16.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
危险废物资 源化综合利 用	379,363,374.69	372,565,192.82	1.79%	32.79%	29.80%	2.26%
危险废物处 理处置	21,973,536.67	7,376,149.89	66.43%	-8.80%	-18.06%	3.79%
NMP 加工及 销售	25,963,265.52	21,137,064.01	18.59%	196.11%	188.03%	2.28%
其他业务收 入	3,184,939.45	686,474.88	78.45%	12.73%	16.00%	-0.61%
合计	430,485,116.33	401,764,881.60	6.67%	33.95%	32.18%	1.25%

按地区分类分析

√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
华东地区	123,533,179.97	122,771,548.56	0.62%	104.20%	102.70%	0.73%
华南地区	80,114,814.44	78,419,495.23	2.12%	-50.44%	-52.43%	4.08%

华北地区	131,961,040.07	132,225,311.79	-0.20%	740.12%	678.59%	7.92%
华中地区	88,712,466.03	62,686,076.93	29.34%	8.02%	4.11%	2.66%
其他地区	6,163,615.82	5,662,449.10	8.13%	341.34%	316.85%	5.40%
合计	430,485,116.33	401,764,881.60	6.67%	33.95%	32.18%	1.25%

收入构成变动的原因

<p>1、主营业务收入较上年增加 10,874.27 万元，增幅 34.14%，主要系公司二期产线投入运行使得本期内危险废物资源化综合利用业务以及 NMP 加工与销售业务产能得到释放，因此带来营业收入的增长；</p> <p>2、主营业务成本较上年增加 9,771.03 万元，增幅 32.21%，主要系主营业务收入增长，主营业务成本相应增加所致；</p> <p>3、按产品分类收入构成，危险废物资源化综合利用较上年增加 9366.91 万元，增幅 32.79%，NMP 加工及销售业务较上年增加 1719.5 万元，增幅 196.11%，主要系本期内危险废物资源化综合利用业务以及 NMP 加工与销售业务产能得到释放，订单增加，实现营业收入增长所致；</p> <p>4、按地区分类收入构成，主要系不同地区客户需求发生变化。</p>

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	河北飞天石化集团有限公司	120,748,430.38	28.05%	否
2	福建省路路达石油制品有限公司	76,036,762.36	17.66%	否
3	司能石油化工有限公司	20,556,320.84	4.78%	否
4	淄博阔程石油化工有限公司	20,134,282.64	4.68%	否
5	广州驰程石油贸易发展有限公司	18,644,133.23	4.33%	否
合计		256,119,929.45	59.50%	-

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	深圳开瑞环保科技有限公司	14,486,641.91	4.35%	否
2	佛山市万晴环保服务有限公司	12,009,285.90	3.60%	否
3	湖南普润泰环保科技有限公司	11,871,303.54	3.56%	否
4	广西维云再生资源回收有限责任公司	11,782,404.25	3.54%	否
5	广东洁绿雅环保科技有限公司大岭山分公司	11,263,248.41	3.38%	否
合计		61,412,884.01	18.43%	-

(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	28,329,288.65	7,446,664.26	280.43%
投资活动产生的现金流量净额	-28,199,753.25	-43,593,294.26	35.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,768,832.44	35,871,042.59	-107.72%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 2,088.26 万元，增幅 280.43%，主要系本年营业收入增加，收到货款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,539.35 万元，增幅 35.31%，主要系在建工程类、设备类支付减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,863.99 万元，降幅 107.72%，主要系本期新增短期借款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
奥泰润滑油	控股子公司	无	10,000,000.00	4,584,634.40	4,512,198.64	-	-42,425.43
湖南远晟	控股子公司	NMP 废液回收及 NMP 销售	10,000,000.00	12,899,258.86	6,236,709.02	28,920,304.82	103,356.54

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	15,107,917.79	13,225,478.28
研发支出占营业收入的比例%	3.51%	4.12%
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	0	0
本科以下	10	10
研发人员合计	10	10
研发人员占员工总量的比例%	11.5%	11.5%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	51	40
公司拥有的发明专利数量	3	1

(四) 研发项目情况

No	研发项目	所处阶段	关键技术及目标
1	改进型螺旋板换热器	完结	通过加入螺旋通管、S型管道、实现保温水箱内部的水与通管的接触面积更大，提高热量回收效率，降低能耗
2	废油生产废水分离装置	完结	装置通过设置的环形分布的无动力搅拌件，使搅拌件可在电机的驱动下在油水分离舱内的混合液中往复环形运动，使混合液发生旋转现象，使得添加剂与

			废水能快速且均匀混合，加快油水分离速率。
3	润滑油生产用的原料预处理装置	完结	装置中设置了筛分框，筛分框底部滑动连接处有筛分板，将废矿物油从进料口泵入筛分框中，利用驱动组件，使得筛分框来回滑动，从而使筛分板能够对筛分框中的废矿物油进行筛分，杂质停留在筛分板上，达到废矿物油与杂质分离的作用。
4	油烟异味吸附净化装置	完结	装置设置了主套管以及与主套管配套的辅过滤管，辅过滤管顶部连通抽油管，内部有封闭组件，油经过主套管，进而使主套管和辅助过滤器进行过滤的同时又对内壁进行清洁，利用异味清洁组件对已过滤的油进行除异味。
5	NMP 废液、废渣循环利用工艺的研发（委托中南大学）	研发阶段	提出了一种基于深共晶溶剂从废旧锂电池正极材料中高效浸出有价金属的方法，该方法能够在实现废旧锂电池中镍钴锰等有价金属进行高效浸出的同时，实现锂与镍钴锰的分离，而深共晶溶剂易于获得，使用过程易于回收并循环利用，真正实现绿色浸出有色金属的目标
6	废矿物油高浓度废水提纯工艺	完结	1. 能够彻底除去水中的杂质，产出高纯度的蒸馏水 2. 可以有效去除水中的溶解性有机物和无机物，如重金属离子、少量烃类、有机化合物、无机化合物等。 蒸馏出水能够去除水中的异味和颜色
7	尾气脱硫吸附净化装置	完结	1. 解决常规氢氧化钠碱喷淋导致喷嘴堵塞问题。 2. 解决氢氧化钠碱液不能与二氧化硫气体反应完全的问题。
8	N-甲基吡咯烷酮生产用的除杂装置	完结	设置伺服电机，伺服电机将带动转盘转动，从而使得落在转盘上的 N-甲基吡咯烷酮通过离心力散发出去并通过过滤层和活性炭层进行过滤除杂，同时启动驱动电机，驱动电机将带动齿轮转动，此时齿轮将带动滑杆在转盘上下滑动，从而调整过滤层和活性炭层的高度，使得底层被杂质堵塞的过滤层和活性炭层下移，方便上面干净的部分下移来继续过滤。
9	处理废矿物油含水馏分油的装置开发	完结	装置设置了流量加速器，它的主要功能是将含水馏分油的流速加速，把含水馏分油中包含的油和水分离开来
10	N-甲基吡咯烷酮纯化装置	完结	装置设置除杂筒，除杂筒顶部外壁上设置有驱动机构，驱动机构一侧设置有往复机构，往复机构包括转盘和振动锤，通过往复机构的转盘带动振动锤对过滤网盘进行反复敲打，可实现自动清理附着在过滤网盘上的杂质，防止堵塞，与现有技术相比，不需要中途启停设备在对设备进行清理，节约能源。
11	N-甲基吡咯烷酮成品取样装置	完结	装置设置有套筒和旋转开合结构，密封盖上开设有取样孔，套筒内部滑动设置有取样管，取样管两侧均设置有注气结构，通过设置的旋转开合结构，可防止

			附着在取样管外壁上的试剂低落到皮肤上，或者暴露在空气中挥发。
12	N-甲基吡咯烷酮产品的精制系统	完结	装置设置了驱动件。N-甲基吡咯烷酮产品通过驱动件驱动移动杆在固定套筒内垂直升降，再通过滑块与螺旋滑槽的配合，使刮板呈螺旋式刮掉精馏塔内壁上的凝结物，连接板搅动精馏塔底部的杂质，改善N-甲基吡咯烷酮的精制效果
13	含油废水生化处理系统	完结	1. 絮凝和去除废水中不可自然沉淀的胶体状固体物；2. 稳定和去除废水中的有机物；3. 去除营养元素氮和磷。
14	含油废水预处理生化系统的工艺	完结	利用降膜负压蒸发原理，在减压条件下，使液体形成薄膜并进行蒸发，这种蒸发方式能够加速蒸发的过程，主要是因为液体形成薄膜后具有极大的汽化表面积使得热量传播快而均匀，从而较好防止物料过热现象，从而彻底实现有机化合物与水分离的目的
15	提高脱水塔进料温度的装置	完结	装置设置塔体、加热管及冷凝组件及系统，塔体的侧面设立加热装置，加热装置内固定有加热管，冷凝机组设计在塔顶，包括冷凝管、冷凝箱、收集箱、冷冻机、第一出液管及出液阀门、第二出液管及出液阀门、封堵塞，蒸汽在塔体内部流动速度快，使易挥发物质能与蒸汽充分的混合，从而提高脱水效率。
16	提高润滑油原料粘度的工艺	研发阶段	工艺上通过提高真空度，降低炉温，最大限度防止大分子裂解成小分子，确保产品粘度不因裂解反应降低。
17	润滑油萃取工艺	研发阶段	设置分段萃取及高低压回收萃取剂工艺实现生产所需润滑油基础油，工艺简单，降低能耗，降低成本。
18	改进型螺旋板换热器	完结	通过加入螺旋通管、S型管道、实现保温水箱内部的水与通管的接触面积更大，提高热量回收效率，降低能耗

公司作为高新技术企业，始终注重技术研发与工艺优化创新，正在逐步提高研发资金投入和人力资源投入。目前已经建立起较为完善的产品研发创新机制。报告期内共开展 18 项研发项目，主要为优化产线、优化工艺、优化质量和新产品研究。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入的确认	
2024 年度远大资源主营业务收入 4	在针对该关键事项的审计过程中，我们主要执行了以下审计程

<p>2,730.02 万元较 2023 年增长 34.14%，增长幅度明显。考虑到收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三、（二十五）收入”、“六、（三十）营业收入、营业成本”。</p>	<p>序：</p> <p>（1）了解、评价和测试与营业收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；</p> <p>（2）检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，分析和评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对主营业务收入执行实质性分析程序，包括毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性；</p> <p>（4）采取抽样方式，检查与营业收入确认相关的支持性文件，如销售合同、入账记录、结算单、磅单等资料，检查收入的真实性；</p> <p>（5）选取样本，对重要客户的交易额及往来余额进行函证；</p> <p>（6）查询主要客户的工商资料，确认主要客户与公司是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息；</p> <p>（7）实施截止测试，对公司资产负债表日前后确认的主营业务收入，核对客户结算单及其他支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
---	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
<p>税收政策变动的风险</p>	<p>根据国家现行有关税收法律法规，公司享有不同程度增值税、企业所得税和消费税税收优惠，具体见本报告“第七节”之“财务会计报告”之“财务报表附注”之“四、（二）重要税收优惠政策及其依据”。若未来公司所享受的税收优惠因国家相关税收政策发生不利调整或变动，将对公司的净利润产生不利影响。</p>
<p>综合毛利率和危险废物资源化综合利用毛利率低的风险</p>	<p>本报告期公司综合毛利率为 6.67%，上年同期毛利率为 5.42%，尽管毛利率有一定的提升，但仍然处于较低的水平。其中危险废物资源化综合利用业务的毛利率为 1.79%，较上年同期毛利率增长 2.26%，危险废物处理处置业务的毛利率为 66.43%，较上年同期毛利率上升 3.79%。</p> <p>公司危险废物资源化综合利用业务毛利率水平主要受废矿物</p>

	油等原材料以及主要产品润滑油基础油的价格走势的影响。公司主要产品的原材料废矿物油的外购成本出现增加；同时，国内运输成本上涨也可导致公司的采购成本进一步增加。另一方面，因受到当地燃气价格增长影响，导致公司生产能耗成本增加，能源价格上涨导致公司毛利率有下降的压力，进而导致公司综合毛利率下降。若未来公司原材料价格继续上涨，公司危险废物资源化综合利用业务毛利率水平将持续受到影响。
市场竞争加剧的风险	随着危险废物处理处置及综合利用行业的不断发展以及一系列支持行业发展政策法规的颁布，具备处理资质、规范化运作的危险废物经营单位将会持续增长。市场参与者的增加将进一步加剧行业竞争，改变行业竞争格局，造成危险废物处理费及综合利用产出产品单价的波动。
宏观经济周期波动的风险	公司主营业务为危险废物处理处置与资源化综合利用，主要的原材料来源为汽车维修保养过程中更换下来的废润滑油、制造业企业在维修保养机械设备过程中产生的废润滑油、废机油、废液压油等。近年来，我国宏观经济下行压力加大，交通运输业低迷，汽车的检修频率下降；制造业企业订单减少，工厂开工率下降，将相应造成全国废矿物油的产量下降，进而使得公司的采购回收成本上升。
业务拓展受行业监管和地域限制的风险	危险废物处理处置业务存在资质管控严格、准入门槛较高、区域化经营强的特点。若需回收湖南省外的危险废物，需办理跨省转移手续，或在其他省市建设危废处理设施并取得相应的危废经营许可资质，存在行业监管和地域限制的风险。
控股股东不当控制的风险	截止本报告出具之日，公司控股股东远大科技集团有限公司直接持有公司 63.45% 的股份，能够对公司的生产经营、董事人选、利润分配等重大事项决策施加重大影响，尽管公司已经建立了较为完善的治理制度和内部控制管理体系，但仍然不能排除公司控股股东通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配等重大事项进行控制，从而存在可能损害公司及其他中小股东的利益的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

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）	10,000,000.00	10,000,000.00
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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	100,000.00	3,368.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000.00	144,180.94
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2023年6月10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	2023年6月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年6		挂牌	同业竞争承	持股5%以上股东：葛新力、远大科	正在履行中

	月 10 日			诺	技集团承诺不构成同业竞争	
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 10 日		挂牌	减少或规关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 10 日		挂牌	减少或规关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 6 月 10 日		挂牌	减少或规关联交易的承诺	持股 5%以上股东：葛新力，远大科技集团，承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何直接或间接的方式占用远大（湖南）再生资源股份有限公司及其各级控股、全资子公司的资金,不与远大（湖南）再生资源股份有限公司及其各级控股、全资子公司发生非经营性资金往来。	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 28 日	2027 年 12 月 27 日	挂牌	限售承诺	董事周卓君女士正式获得公司股份之日起(以股份权益变更之日起计算),本人每年转让的公司股份不超过本人承诺函出具日所持有公司股份总数的 20%,且在本人离职后半年内不转让所持有的公司股份。本人在任期届满前离职的,在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内,仍应遵守前述规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 10 日		挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人就解决关于劳务派遣相关问题作出如下承诺：若公司因挂牌前的劳务派遣不规范事项或其他用工模式而被任何行政机关给予处罚，则就公司遭受的罚款等经济损失，均将由本公司/本人连带地以自有资产承担和支付，以确保公司不会因此遭受任何经济损失，在公司必须先行支付等款项情况下，本公司/本人将连带地在公司支付后的十日内以货币形式偿付公司。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 10 日		挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人就解决关于员工社保和公积金相关问题作出如下承诺：如公司及其子公司应社会保险主管部门，住房公积金主管部门的要求或决定，需要为员工补缴社会保险、住房公积金，或因	

					未为员工缴纳社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失，本公司/本人将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款及赔偿等费用，保障公司不会因此遭受损失	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及超期未履行完毕的承诺。

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	7,081,458	32.93%	9,382,933	16,464,391	32.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,948,458	23.01%	6,556,708	11,505,166	23.01%
	董事、监事、高管	1,703,000	7.92%	2,256,475	3,959,475	7.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,423,918	67.07%	19,111,692	33,535,610	67.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,696,918	40.44%	11,523,417	20,220,335	40.44%
	董事、监事、高管	5,322,000	24.75%	7,051,650	12,373,650	24.75%
	核心员工					
总股本		21,505,376	-	28,494,625	50,000,001	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	远大集团	13,645,376	18,080,125	31,725,501	63.45%	20,220,335	11,505,166	0	0
2	葛新力	4,640,000	6,148,000	10,788,000	21.58%	8,091,000	2,697,000	0	0
3	黄振强	800,000	1,060,000	1,860,000	3.72%	1,395,000	465,000	0	0
4	邱红萍	600,000	795,000	1,395,000	2.79%	1,046,250	348,750	0	0
5	胡杰	600,000	795,000	1,395,000	2.79%	1,046,250	348,750	0	0

6	长沙昱智三号	430,000	569,750	999,750	2%		999,750	0	0
7	湖南富律达	405,000	536,625	941,625	1.88%	941,625	0	0	0
8	周卓君	215,000	284,875	499,875	1%	399,900	99,975	0	0
9	黄红军	170,000	225,250	395,250	0.79%	395,250	0	0	0
	合计	21,505,376	28,494,625	50,000,001	100%	33,535,610	16,464,391	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：周卓君与公司实控人张跃为姨侄关系，湖南富律达为员工持股平台。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截止本报告期末，远大科技集团持有公司股份 63.45%，为公司控股股东；

远大科技集团基本情况如下：

法定代表人：张跃

注册资本：50,000 万元

注册日期：1992 年 6 月 20 日

统一社会信用代码：914301006168065712

营业范围：自营经批准的进出口业务；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化，情况如下：

张跃先生通过远大科技集团有限公司间接持有公司股权比例为 62.82%，通过湖南富律达企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权比例为 0.023%，合计间接持有公司股权比例为 62.84%，为本公司实际控制人。

张跃，男，1960 年出生，1980 年 9 月至 1982 年 12 月，任耒阳师范学校教师；1983 年 4 月至 1984 年 3 月任郴州市图书馆管理员；1984 年 4 月至 1984 年 9 月，任郴州市第七中学教师；1984 年 11 月

至 1988 年 5 月，创立郴州南方建材有限公司，担任总经理；1988 年 6 月至今，任远大科技集团有限公司执行董事兼总经理；2008 年 10 月至 2022 年 11 月任远大资源董事长，2022 年 11 月卸任，改任公司董事，2024 年 9 月 10 日，经公司 2024 年第二次临时股东会审议通过担任公司第七届董事会成员。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 6 日	0	13.250001	0
合计	0	13.250001	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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				
葛新力	董事长兼总经理	男	1966年3月	2024年9月10日	2027年9月9日	4,640,000	6,148,000	10,788,000	21.58%
黄振强	董事兼副总经理	男	1966年10月	2024年9月10日	2027年9月9日	800,000	1,060,000	1,860,000	3.72%
张跃	董事	男	1960年11月	2024年9月10日	2027年9月9日	-	-	-	-
邱红萍	董事	女	1976年1月	2024年9月10日	2027年9月9日	600,000	795,000	1,395,000	2.79%
周卓君	董事	女	1953年8月	2024年9月10日	2027年9月9日	215,000	284,875	499,875	1%
胡杰	监事	男	1971年4月	2024年9月10日	2027年9月9日	600,000	795,000	1,395,000	2.79%
张可	职工监事	女	1990年1月	2024年9月10日	2027年9月9日	-	-	-	-
朱俊	职工监事	男	1983年12月	2024年9月10日	2027年9月9日	-	-	-	-
黄红军	董事会秘书、财务总监	男	1974年3月	2024年9月10日	2027年9月9日	170,000	225,250	395,250	0.79%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

周卓君女士与张跃先生系姨侄关系，除上述关系之外，公司董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
黄红军	董事会秘书、财务总监	限制性股票		395,250				
合计	-	-		395,250			-	-

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
管理人员	25	3	4	24
生产人员	35	28	20	43
技术人员	10	4	4	10
销售人员	10	0	1	9
财务人员	7	1	2	6
员工总计	87	36	31	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	19
专科	23	23
专科以下	40	47
员工总计	87	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及具有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金；

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及操作技能培训、应急演练实操培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率；

3、需公司承担薪酬费用的离退休职工人数：0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
葛新力	无变动	董事长、总经理	4,640,000	6,148,000	10,788,000
黄振强	无变动	董事、副总经理	800,000	1,060,000	1,860,000
黄红军	无变动	财务总监、董事会秘书	170,000	225,250	395,250
李思怡	无变动	总经办主任、销售部长			
彭永新	无变动	回收部部长			
梁伟	无变动	生产部长			
艾青	无变动	研发中心主任			
黄怀芳	无变动	安环部部长			
王赞	无变动	基建部部长			
刘忠德	无变动	证券投资部部长			
罗彪	无变动	财务部部长			

核心员工的变动情况

核心员工报告期内无变动。其中核心员工李思怡、彭永新、梁伟、艾青、黄怀芳、王赞、刘忠德通过湖南富律达间接持有公司 930,000 股，具体持股数量如下：

No	姓名	期初持普通股股数	持股数量变动	占期末持普通股股数
1	李思怡	80,000	106,000	186,000
2	彭永新	80,000	106,000	186,000
3	梁伟	60,000	79,500	139,500
4	艾青	50,000	66,250	116,250
5	黄怀芳	50,000	66,250	116,250
6	王赞	50,000	66,250	116,250
7	刘忠德	30,000	39,750	69,750
合计		400,000	530,000	930,000

报告期内核心员工持股数量通过权益分派，每 10 股送 13.250001 股，间接持股数量增长 530,000 股，期末持股数为 930,000 股。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司股东会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和《公司章程》。报告期内公司召开董事会或股东会审议通过了《关联交易管理办法》、《子公司管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《股东大会议事制度》、《监事会议事制度》、《董事会议事制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内部信息知情人登记管理制度》规章制度和细则，进一步规范公司内控管理体系。

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》，由第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十二次会议提名，2024年第二次临时股东会审议通过，选举葛新力、黄振强、张跃、邱红萍、周卓君组成了公司第七届董事会成员；胡杰、张可、朱俊为第七届监事会成员。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运作的监督和检查职责。报告期内，董事会工作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，监事会在监督活动中未发现公司存在风险或损害公司和员工利益的行为，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有独立完整的业务体系，具备自主研发生产能力和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场地及供应、销售部门和渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，亦不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、人员独立性

公司遵守《劳动法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举、聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、财务负责人和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董事、监事以外的其他职务，公司的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。

3、资产独立性

公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

4、机构独立性

公司设立股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立财务部、研发中心、生产部、总经办、回收部、销售部、审计部、证券投资部、公共事务部等九个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制订了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户、一般存款账户，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

综上所述公司的业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人相互独立，公司的持续经营能力不受影响，公司具有面向市场的自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身发展实际，建立了一套符合现代企业制度要求的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，确保财务运作规范、会计无重大遗漏和虚假记载。各项交易和事项均能以正确的金额、在恰当的会计期间及时公告。

3、关于风险控制

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，降低和控制经营活动风险，维护公司合法权益。

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	天职业字[2025]11606号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周睿 3 年	刘甜甜 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			
审计报告正文见下文				

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	14,249,622.23	16,888,919.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	6,665,172.85	817,447.70
应收账款	六、（三）	9,937,202.70	8,925,184.30
应收款项融资	六、（五）	552,368.08	1,292,269.14
预付款项	六、（六）	3,674,732.41	1,872,804.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	878,879.60	34,071,359.42

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	39,727,183.53	50,239,789.34
其中：数据资源			
合同资产	六、（四）	240,243.48	414,745.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	2,422,356.00	2,629,428.80
流动资产合计		78,347,760.88	117,151,947.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）	27,567,618.74	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	180,153,546.68	153,869,852.91
在建工程	六、（十二）	3,778,628.58	6,814,563.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十三）	41,738,184.13	42,149,073.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十四）	2,691,050.50	2,710,662.68
其他非流动资产	六、（十五）	1,772,736.82	2,126,950.97
非流动资产合计		257,701,765.45	207,671,103.85
资产总计		336,049,526.33	324,823,050.88
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	30,828,318.04	32,853,275.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十八）	22,838,046.33	39,096,804.15
预收款项			

合同负债	六、（十九）	16,078,294.26	10,602,251.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十）	1,961,392.33	1,786,895.75
应交税费	六、（二十一）	4,930,394.92	2,844,537.41
其他应付款	六、（二十二）	737,470.46	755,546.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十三）	6,498,870.86	1,525,828.53
流动负债合计		83,872,787.20	89,465,140.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、（二十四）	1,444,969.51	1,480,158.47
预计负债			
递延收益	六、（二十五）	56,286,356.12	58,243,557.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,731,325.63	59,723,716.41
负债合计		141,604,112.83	149,188,856.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	50,000,001.00	21,505,376.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	23,651,575.80	21,571,444.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	12,419,703.65	10,752,688.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	105,318,145.63	118,799,343.33

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		191,389,426.08	172,628,851.53
少数股东权益		3,055,987.42	3,005,342.72
所有者权益（或股东权益）合计		194,445,413.50	175,634,194.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		336,049,526.33	324,823,050.88

法定代表人：葛新力

主管会计工作负责人：黄红军

会计机构负责人：黄红军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,495,347.18	11,943,519.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,252,610.29	217,631.40
应收账款	十九、（一）	7,178,902.93	6,210,981.83
应收款项融资		538,368.08	1,042,393.14
预付款项		3,581,909.04	1,871,304.05
其他应收款	十九、（二）	838,392.68	33,898,837.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,724,920.94	42,571,321.85
其中：数据资源			
合同资产		240,243.48	414,745.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,421,531.37	2,041,067.00
流动资产合计		68,272,225.99	100,211,801.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		27,567,618.74	
长期股权投资	十九、（三）	8,100,000.00	8,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,128,790.84	153,802,843.79
在建工程		3,778,628.58	6,814,563.30
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,724,488.37	42,130,912.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,835,406.85	1,820,714.70
其他非流动资产		1,772,736.82	2,126,950.97
非流动资产合计		264,907,670.20	214,795,984.95
资产总计		333,179,896.19	315,007,786.50
流动负债：			
短期借款		30,042,569.04	28,033,763.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,336,071.26	38,370,230.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,788,088.96	1,606,883.86
应交税费		4,559,766.77	2,844,537.41
其他应付款		4,730,496.08	733,623.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,393,508.09	9,656,372.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,801,564.52	992,441.13
流动负债合计		83,652,064.72	82,237,852.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,444,969.51	1,480,158.47
预计负债			
递延收益		56,286,356.12	58,243,557.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,731,325.63	59,723,716.41

负债合计		141,383,390.35	141,961,568.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,001.00	21,505,376.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,651,575.80	21,571,444.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,419,703.65	10,752,688.00
一般风险准备			
未分配利润		105,725,225.39	119,216,709.50
所有者权益（或股东权益）合计		191,796,505.84	173,046,217.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		333,179,896.19	315,007,786.50

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		430,485,116.33	321,382,594.64
其中：营业收入	六、（三十）	430,485,116.33	321,382,594.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		431,327,145.17	326,124,828.86
其中：营业成本	六、（三十）	401,764,881.60	303,959,927.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十一）	5,103,284.68	3,439,133.58
销售费用	六、（三十二）	1,789,722.83	2,339,576.19
管理费用	六、（三十三）	15,670,395.82	14,684,870.87
研发费用	六、（三十四）	6,046,027.32	1,319,193.30
财务费用	六、（三十五）	952,832.92	382,127.03
其中：利息费用	六、（三十五）	1,420,819.15	522,233.34

利息收入	六、（三十五）	148,635.55	186,774.17
加：其他收益	六、（三十六）	15,768,222.39	23,287,564.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	824,201.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-783,299.93	-3,056,231.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-557,464.12	-1,414,948.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-20,613.40	26,067,444.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,389,017.57	40,141,595.13
加：营业外收入	六、（四十一）	2,496,817.68	99,369.35
减：营业外支出	六、（四十二）	135,135.42	358,121.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,750,699.83	39,882,842.64
减：所得税费用	六、（四十三）	19,612.18	3,199,323.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,731,087.65	36,683,519.30
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）		16,731,087.65	36,683,519.30
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）		50,644.70	-1,823,072.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,680,442.95	38,506,591.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,731,087.65	36,683,519.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,680,442.95	38,506,591.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		50,644.70	-1,823,072.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.77
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.77

法定代表人：葛新力

主管会计工作负责人：黄红军

会计机构负责人：黄红军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十九、（四）	413,029,038.58	313,875,333.70
减：营业成本	十九、（四）	387,144,479.30	297,559,367.95
税金及附加		5,051,653.24	3,431,550.62
销售费用		284,271.65	141,975.99
管理费用		14,685,835.15	13,452,746.12
研发费用		6,046,027.32	1,319,193.30
财务费用		872,003.97	361,203.46
其中：利息费用		1,285,141.85	450,514.36
利息收入		88,283.91	133,724.09
加：其他收益		15,768,216.14	23,287,562.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	824,201.47	
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）		-707,816.48	-1,579,778.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-557,464.12	-631,269.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			26,067,444.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,271,904.96	44,753,255.52
加：营业外收入		2,495,358.85	99,369.35

减：营业外支出		111,799.42	348,121.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,655,464.39	44,504,503.03
减：所得税费用		-14,692.15	4,052,770.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,670,156.54	40,451,732.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,670,156.54	40,451,732.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,670,156.54	40,451,732.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		473,791,817.10	353,798,262.56
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		11,393,246.70	20,853,077.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	5,161,150.92	17,950,670.27
经营活动现金流入小计		490,346,214.72	392,602,010.59
购买商品、接受劳务支付的现金		405,562,413.05	321,710,866.14
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		13,952,109.43	12,318,323.02
支付的各项税费		38,110,303.85	44,044,343.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	4,392,099.74	7,081,813.55
经营活动现金流出小计		462,016,926.07	385,155,346.33
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十五）	28,329,288.65	7,446,664.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、（四十四）	4,688,214.51	5,012,000.00
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	六、（四十四）	1,349,400.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,037,614.51	6,012,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、（四十四）	34,237,367.76	49,605,294.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,237,367.76	49,605,294.26
投资活动产生的现金流量净额		-28,199,753.25	-43,593,294.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,540,000.00
取得借款收到的现金		77,628,400.00	48,239,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）	1,462,693.60	1,470,000.00
筹资活动现金流入小计		79,091,093.60	53,249,800.00

偿还债务支付的现金		80,428,400.00	15,439,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,431,526.04	468,957.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十四）		1,470,000.00
筹资活动现金流出小计		81,859,926.04	17,378,757.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,768,832.44	35,871,042.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十五）	-2,639,297.04	-275,587.41
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十五）	16,888,919.27	17,164,506.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十五）	14,249,622.23	16,888,919.27

法定代表人：葛新力

主管会计工作负责人：黄红军

会计机构负责人：黄红军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		457,812,852.56	349,285,617.67
收到的税费返还		11,393,246.70	20,853,077.76
收到其他与经营活动有关的现金		4,967,299.64	17,932,861.15
经营活动现金流入小计		474,173,398.90	388,071,556.58
购买商品、接受劳务支付的现金		396,396,411.58	306,208,347.46
支付给职工以及为职工支付的现金		12,227,541.80	10,453,777.05
支付的各项税费		37,903,758.95	44,036,760.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,608,034.26	5,430,855.25
经营活动现金流出小计		450,135,746.59	366,129,740.40
经营活动产生的现金流量净额		24,037,652.31	21,941,816.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,678,480.00	5,012,000.00
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		1,349,400.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,027,880.00	6,012,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,237,367.76	49,508,265.61
投资支付的现金			3,570,000.00
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			

投资活动现金流出小计		34,237,367.76	53,078,265.61
投资活动产生的现金流量净额		-28,209,487.76	-47,066,265.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,628,400.00	43,439,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	1,530,000.00
筹资活动现金流入小计		81,628,400.00	44,969,800.00
偿还债务支付的现金		75,628,400.00	15,439,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,276,336.70	416,750.47
支付其他与筹资活动有关的现金			1,530,000.00
筹资活动现金流出小计		76,904,736.70	17,386,550.47
筹资活动产生的现金流量净额		4,723,663.30	27,583,249.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		551,827.85	2,458,800.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,943,519.33	9,484,719.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,495,347.18	11,943,519.33

(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	21,505,376.00				21,571,444.20				10,752,688.00		118,799,343.33	3,005,342.72	175,634,194.25
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	21,505,376.00				21,571,444.20				10,752,688.00		118,799,343.33	3,005,342.72	175,634,194.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,494,625.00				2,080,131.60				1,667,015.65		-13,481,197.70	50,644.70	18,811,219.25
(一) 综合收益总额											16,680,442.95	50,644.70	16,731,087.65
(二) 所有者投入和减少资本					2,080,131.60								2,080,131.60
1. 股东投入的普通股													0.00
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					2,080,131.60							2,080,131.60
4. 其他												
(三) 利润分配								1,667,015.65	-1,667,015.65			
1. 提取盈余公积								1,667,015.65	-1,667,015.65			
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	28,494,625.00									-28,494,625.00		
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	28,494,625.00									-28,494,625.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,000,001.00			23,651,575.80			12,419,703.65		105,318,145.63	3,055,987.42	194,445,413.50
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

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	21,505,376.00				19,491,312.60				10,752,688.00		80,292,751.58	1,288,415.17	133,330,543.35
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	21,505,376.00				19,491,312.60				10,752,688.00		80,292,751.58	1,288,415.17	133,330,543.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,080,131.60						38,506,591.75	1,716,927.55	42,303,650.90
（一）综合收益总额											38,506,591.75	-	36,683,519.30
（二）所有者投入和减少资本					2,080,131.60							1,823,072.45	5,620,131.60
1. 股东投入的普通股												3,540,000.00	3,540,000.00
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					2,080,131.60								2,080,131.60
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	21,505,376.00			21,571,444.20			10,752,688.00		118,799,343.33	3,005,342.72	175,634,194.25
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：葛新力

主管会计工作负责人：黄红军

会计机构负责人：黄红军

(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	21,505,376.00				21,571,444.20				10,752,688.00		119,216,709.50	173,046,217.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,505,376.00				21,571,444.20				10,752,688.00		119,216,709.50	173,046,217.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,494,625.00				2,080,131.60				1,667,015.65		-13,491,484.11	18,750,288.14
(一) 综合收益总额											16,670,156.54	16,670,156.54
(二) 所有者投入和减少资本					2,080,131.60							2,080,131.60
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					2,080,131.60							2,080,131.60
4. 其他												
(三) 利润分配									1,667,015.65		-1,667,015.65	
1. 提取盈余公积									1,667,015.65		-1,667,015.65	
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	28,494,625.00										-28,494,625.00	
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	28,494,625.00										-28,494,625.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,000,001.00				23,651,575.80				12,419,703.65		105,725,225.39	191,796,505.84
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

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	21,505,376.00				19,491,312.60				10,752,688.00		78,764,976.64	130,514,353.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,505,376.00				19,491,312.60				10,752,688.00		78,764,976.64	130,514,353.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,080,131.60						40,451,732.86	42,531,864.46
(一) 综合收益总额											40,451,732.86	40,451,732.86
(二) 所有者投入和减少资本					2,080,131.60							2,080,131.60
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					2,080,131.60							2,080,131.60
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	21,505,376.00				21,571,444.20				10,752,688.00		119,216,709.50	173,046,217.70

远大（湖南）再生资源股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业基本信息及历史沿革

1. 公司基本信息

远大（湖南）再生资源股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“远大资源”，曾用名：远大（湖南）再生油股份有限公司、长沙远大再生油股份有限公司、远大（湖南）再生燃油股份有限公司）系由远大科技集团有限公司及葛新力、张跃等共同出资组建的股份有限公司，于 2008 年 10 月 24 日取得湖南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》；统一社会信用代码：9143060068032813X2；法定代表人：葛新力，注册资本 5,000.0001 万元；注册地址：湘阴县工业园。

2023 年 8 月 30 日，全国股转公司发布股转函【2023】2639 号，同意远大（湖南）再生资源股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌，2023 年 9 月 19 日公司发布股票挂牌的提示性公告，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审查同意，公司股票将于 2023 年 9 月 20 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：远大资源；证券代码：874143。

实际从事的经营活动：危险废物处理处置与资源化综合利用业务：公司危险废物的资源化综合利用业务指公司将回收的废矿物油和含油废物经处理后产出的废矿物油经过蒸馏与精制等工序，加工成为润滑油基础油及附属产品并出售的业务。危险废物的处理处置业务：公司危险废物的处理处置业务指公司回收并处理产废单位产生的危险废物，并向其收取处理费用的业务。NMP 溶剂循环利用深加工业务：通过向锂电池生产厂家回收 NMP 废液进行提纯，生产成 NMP 新液再销售给锂电池生产厂家，也提供 NMP 废液加工服务。

经营期限：2008-10-16 至无固定期限。

本公司的控股母公司：远大科技集团有限公司。

本公司的最终控制方：张跃。

2. 历史沿革

（1）2008 年 10 月，公司设立

公司设立时股权情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	长沙远大空调有限公司	660.00	33.00
2	葛新力	480.00	24.00
3	张跃	460.00	23.00
4	张全明	80.00	4.00
5	黄振强	80.00	4.00
6	邱红萍	60.00	3.00
7	胡灿明	60.00	3.00
8	彭继	60.00	3.00
9	廖斌	60.00	3.00
	合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

2008年9月17日，湖南中信高新有限责任会计师事务所出具湘中新验字（2008）045号《验资报告》，验证截至2008年9月16日止，已收到长沙远大空调有限公司（简称“远大空调”）、葛新力、张跃、黄振强、张全明、胡灿明、彭继、邱红萍、廖斌首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币400万元，均以货币出资。

（2）2009年10月，第一次股权转让

2009年3月25日，廖斌向公司及全体股东出具《退股申请报告》，表示因个人原因从公司离职后，申请将投入公司的出资退回其本人。之后全体股东在《退股申请报告》中签字进行了确认。

2009年4月23日，廖斌与远大空调签署《股权转让协议》，约定廖斌将其在公司3%的股份（认缴出资60万元，实缴出资12万元。）转让给远大空调，转让价款为12万元。

2009年6月25日，远大空调与胡杰签署《股权转让协议》，约定远大空调将其持有的公司股份3%的股份（认缴出资60万元，实缴出资12万元。）转让给胡杰，转让价款为12万元。

2009年10月19日，公司做出股东会决议：一致同意公司章程修正案。公司章程修改的议案决定，公司股东由远大空调、葛新力、张跃、黄振强、张全明、胡灿明、彭继、邱红萍、廖斌变更为远大空调、葛新力、张跃、黄振强、张全明、胡灿明、彭继、邱红萍、胡杰。其中胡杰认缴出资额60万元，持股比例为3%。

2009年10月20日，长沙工商局核准上述变更。

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	长沙远大空调有限公司	660.00	33.00
2	葛新力	480.00	24.00
3	张跃	460.00	23.00

4	张全明	80.00	4.00
5	黄振强	80.00	4.00
6	邱红萍	60.00	3.00
7	胡灿明	60.00	3.00
8	彭继	60.00	3.00
9	胡杰	60.00	3.00
	合 计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

(3) 2010年11月，第二次股权转让、实缴出资

2010年10月27日，张全明与远大空调签署《股权转让协议》，约定张全明将所持有公司的4%股份（认缴出资80万元，实缴出资16万元）全部转让给远大空调，转让总价格为22.115805万元。

2010年10月28日，中信高新出具湘中新验字（2010）0041号《验资报告》，验证截至2010年10月27日止，远大空调和葛新力等7位自然人股东在2010年10月11日至2010年10月25日期间已向公司缴纳各自的第2期出资，共计人民币1,600万元，均以货币出资，公司股东本次出资连同第1期出资，累计实缴出资人民币2,000万元。至此公司股东的出资义务履行完毕。

2010年11月11日，公司召开股东会并作出如下决议：1）同意公司实收资本由400万元增加到2,000万元。2）同意“长沙远大再生油股份有限公司”更名为“远大（湖南）再生油股份有限公司”。3）同意通过公司新的章程。公司股东由远大空调、葛新力、张跃、黄振强、张全明、胡灿明、彭继、邱红萍、胡杰变更为远大空调、葛新力、张跃、黄振强、胡灿明、彭继、邱红萍、胡杰。

2010年11月15日，长沙工商局核准上述变更，并核发新的《企业法人营业执照》。

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	长沙远大空调有限公司	740.00	37.00
2	葛新力	480.00	24.00
3	张跃	460.00	23.00
4	黄振强	80.00	4.00
5	邱红萍	60.00	3.00
6	胡灿明	60.00	3.00
7	彭继	60.00	3.00
8	胡杰	60.00	3.00
	合 计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

(4) 2011年11月，第三次股权转让

2011年3月21日，根据股权转让协议，约定长沙远大空调有限公司将所持有的37%股份全部转让给远大科技集团有限公司，转让后各股东出资情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	远大科技集团有限公司	740.00	37.00
2	葛新力	480.00	24.00
3	张跃	460.00	23.00
4	黄振强	80.00	4.00
5	邱红萍	60.00	3.00
6	胡灿明	60.00	3.00
7	彭继	60.00	3.00
8	胡杰	60.00	3.00
	合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

（5）2015年10月，第四次股权转让

2015年10月30日，根据股权转让协议，约定胡灿明将其持有的3%的股权全部转让给远大科技集团有限公司；约定张跃将其持有的23%的股权全部转让给远大科技集团有限公司，转让后各股东出资情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	远大科技集团有限公司	1260.00	63.00
2	葛新力	480.00	24.00
3	黄振强	80.00	4.00
4	邱红萍	60.00	3.00
5	彭继	60.00	3.00
6	胡杰	60.00	3.00
	合计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

（6）2018年11月，第一次增资

2018年11月19日，公司召开股东大会决议，一致同意将公司注册资本由2,000.00万元增加至2,150.5376万元。其中新增注册资本150.5376万元由新增股东长沙昱智三号投资合伙企业（有限合伙）认缴出资。增资后各股东出资比例如下：

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	远大科技集团有限公司	1260.00	58.59
2	葛新力	480.00	22.32
3	黄振强	80.00	3.72
4	长沙昱智三号投资合伙企业（有限合伙）	150.5376	7.00

5	邱红萍	60.00	2.79
6	彭继	60.00	2.79
7	胡杰	60.00	2.79
	合计	<u>2,150.5376</u>	<u>100</u>

(7) 2022年9月，第五次股权转让

2022年9月28日，长沙昱智三号与远大科技集团签署了《股份转让协议》，双方约定长沙昱智三号将其所持公司107.5376万股的股份以人民币2,061.00万元的价格转让给远大科技集团。

序号	股东	持股数量(万股)	股权比例(%)
1	远大科技集团有限公司	1367.5376	63.59
2	葛新力	480.00	22.32
3	黄振强	80.00	3.72
4	彭继	60.00	2.79
5	胡杰	60.00	2.79
6	邱红萍	60.00	2.79
7	长沙昱智三号投资合伙企业(有限合伙)	43.00	2.00
	合计	<u>2,150.5376</u>	<u>100</u>

(8) 2022年12月，第六次股权转让

根据公司股东大会于2022年11月25日作出的决议和公司提供的股权转让协议，本次股权转让的具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股份数量(万股)	转让价格(万元)
1	远大科技集团	黄红军	17.00	102.00
2	远大科技集团	湖南富律达	24.50	147.00
3	远大科技集团	周卓君	21.50	129.00
4	葛新力	湖南富律达	16.00	96.00

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	持股数量(万股)	股权比例(%)
1	远大科技集团有限公司	1,304.5376	60.66
2	葛新力	464.00	21.58
3	黄振强	80.00	3.72
4	邱红萍	60.00	2.79
5	彭继	60.00	2.79

6	胡杰	60.00	2.79
7	长沙昱智三号投资合伙企业（有限合伙）	43.00	2.00
8	湖南富律达企业管理合伙企业（有限合伙）	40.50	1.88
9	周卓君	21.50	1.00
10	黄红军	17.00	0.79
	合计	<u>2,150.5376</u>	<u>100.00</u>

(9) 公司股票公开转让并在全股转系统挂牌

2023年8月30日，全国股转公司发布股转函【2023】2639号，同意远大（湖南）再生资源股份有限公司股票公开转让并在全股转系统挂牌。2023年9月19日公司发布关于股票挂牌的提示性公告，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审查同意，公司股票将于2023年9月20日起在全股转系统挂牌公开转让，证券简称：远大资源；证券代码：874143。

(10) 2023年10月，第七次股权转让

根据原股东彭继与远大科技集团有限公司的股权转让协议，原股东彭继将其持有的远大资源60.00万股全部转让给远大科技集团有限公司，该股份转让，已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记确认。本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	远大科技集团有限公司	1,364.5376	63.450
2	葛新力	464.00	21.58
3	黄振强	80.00	3.72
4	邱红萍	60.00	2.79
5	胡杰	60.00	2.79
6	长沙昱智三号投资合伙企业（有限合伙）	43.00	2.00
7	湖南富律达企业管理合伙企业（有限合伙）	40.50	1.88
8	周卓君	21.50	1.00
9	黄红军	17.00	0.79
	合计	<u>2,150.5376</u>	<u>100.00</u>

(11) 2024年5月，第一次配股

公司根据2024年4月12日第六届董事会第十二次会议及2024年5月6日股东大会作出的2023年年度权益分配方案，本次权益分配基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为118,799,343.33元，母公司未分配利润为119,216,709.5元。本次以公司现有总股本

21,505,376 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 13.250001 股。分红后总股本增至 50,000,001 股。

本次变更后的股权结构如下:

序号	股东	持股数量(万股)	股权比例(%)
1	远大科技集团有限公司	3,172.5501	63.450
2	葛新力	1,078.80	21.58
3	黄振强	186.00	3.72
4	邱红萍	139.50	2.79
5	胡杰	139.50	2.79
6	长沙昱智三号投资合伙企业(有限合伙)	99.98	2.00
7	湖南富律达企业管理合伙企业(有限合伙)	94.16	1.88
8	周卓君	49.99	1.00
9	黄红军	39.53	0.79
	合计	<u>5,000.001</u>	<u>100.00</u>

截止 2024 年 12 月 31 日,公司股权结构维持不变,股本 50,000,001 股。

(二) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力,本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间

公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准（万元）
重要的应收款项	200.00
重要的合同资产	200.00
重要的预付款	200.00
重要的其他应收款	200.00
重要的在建工程	单个项目预算金额超过 500.00 万人民币
重要的应付账款	200.00
重要的投资活动	200.00
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上或子公司净利润占合并净利润绝对值 10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

6.金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失，确定组合依据如下：

组合	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	银行承兑汇票信用风险较低，且历史未发生银行承兑汇票无法承兑的情况，预期不会发生信用损失风险，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项商业承兑汇票已发生信用减值，则本公司对该商业承兑汇票单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。计提方法如下：

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合划分及计提方法如下：

组合	确定组合的依据	计提方法
风险组合	第三方及合并范围外关联方应收款	预期信用损失

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十二）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征划分应收款项融资组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合划分及计提方法如下：

组合	确定组合的依据	计提方法
应收票据	银行承兑汇票	银行承兑汇票由信用等级较高的银行承兑，信用风险较低，且历史未发生银行承兑汇票无法承兑的情况，预期不会发生信用损失风险，不计提坏账准备
应收账款	第三方及合并范围外关联方应收款	预期信用损失

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为应收账款组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十三）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（九）、金融工具”。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，危废综合利用业务的领用和销售原材料以及销售产成品采用月末一次加权平均法核算，危险废物处理处置业务的领用采用先进先出法核算。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法进行摊销

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

存货类别	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
需要经过加工的存货	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司无基于库龄确认存货可变现净值的情况。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征划分合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组

合划分及计提方法如下：

组合	确定组合的依据	计提方法
风险组合	第三方及合并范围外关联方合同资产	预期信用损失

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照合同资产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。

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.50
办公设备及其他	5	5	19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

本公司及无形资产包括土地使用权、专利权、软件及其他，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	5
其他	经济使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可

收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

本公司划分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：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损

益。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司

在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体政策：

①销售商品

公司销售商品主要为润滑油基础油、NMP 新液。公司与客户签订销售合同后，按照销售合同约定的方式向客户交货，取得收货凭据时确认收入。

②提供劳务

公司的劳务收入主要为危险废物处理处置服务收入和 NMP 废液加工收入。

2.1 危险废物处理处置服务收入

非包干模式：公司在收到待处置的危险废物时确认合同负债，实际处置完后以先进先出为原则结转合同负债并确认收入。

包干模式：分为限量包干和限时包干。

A. 限量包干模式：公司与产废单位签订固定期限的服务合同，一次性收取费用，在服务期内约定固定处理量的危废，危废超过约定量的，按约定单价另计算处理服务费。在处理处置劳务发生时先按照危废实际处理处置量和约定的处理处置单价确认收入，在服务期届满时，如果实际处理处置量未超过约定处置量，则确认合同剩余部分收入，超过约定固定处理量的，在处理月份按合同约定单价按量处理模式确认收入。

B. 限时包干模式：公司与产废单位签订固定期限的服务合同，一次性收取费用，在服务期内包干约定处理金额，在服务期间内按直线法分期确认服务收入。

2.2 NMP 废液加工收入

本公司按照合同或订单约定向客户提供 NMP 废液加工服务，加工完毕后确认收入。

（4）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（5）对收入确认具有重大影响的判断

本公司无对收入确认具有重大影响的判断。

2.同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司无同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时,应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估,不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的,在租赁期开始日,对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产,并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
增值税	销售货物、提供劳务、提供服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
房产税	房产原值*（1-扣除比例）	1.2%

其中，不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
远大（湖南）再生资源股份有限公司	15%
湖南省奥泰润滑油有限公司	20%
湖南远晟科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

（1）根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78号）的资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录，以及《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）的资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录，规定：

- 1) 销售资源综合利用产品润滑油基础油可享受50%增值税即征即退的税收优惠；
- 2) 垃圾处理、污泥处理处置劳务可享受70%增值税即征即退的税收优惠；
- 3) 污水处理劳务可享受70%增值税即征即退的税收优惠。

（2）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政

部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。2023 年度，公司远大（湖南）再生资源股份有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

2、企业所得税

(1) 2023 年 12 月 28 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告，远大（湖南）再生资源股份有限公司被列入湖南省认定机构 2023 年第二批高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号为：GR202343005695，有效期三年。根据国家对高新技术企业相关税收优惠政策，公司自 2023 年起连续三个会计年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司湖南省奥泰润滑油有限公司、湖南远晟科技有限公司符合小型微利企业的认定，适用小型微利企业的税收优惠。

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。

3、消费税

依据《财政部税务总局关于继续对废矿物油再生油品免征消费税的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 69 号)通知，同时满足以下条件的，免征消费税：

(1) 纳税人必须取得生态环境部门颁发的《危险废物(综合)经营许可证》，且该证件上核准生产经营范围应包括“利用”或“综合经营”字样。生产经营范围为“综合经营”的纳税人，还应同时提供颁发《危险废物(综合)经营许可证》的生态环境部门出具的能证明其生产经营范围包括“利用”的材料。

纳税人在申请办理免征消费税备案时，应同时提交污染物排放地生态环境部门确定的该纳税人应予执行的污染物排放标准，以及污染物排放地生态环境部门在此前 6 个月以内出

具的该纳税人的污染物排放符合上述标准的证明材料。

纳税人回收的废矿物油应具备能显示其名称、特性、数量、接受日期等项目的《危险废物转移联单》。

(2) 生产原料中废矿物油重量必须占到 90%以上。产成品中必须包括润滑油基础油，且每吨废矿物油生产的润滑油基础油应不少于 0.65 吨。

(3) 利用废矿物油生产的产品与利用其他原料生产的产品应分别核算。

上述公告执行至 2027 年 12 月 31 日，本公司生产的润滑油基础油符合上述免征消费税的规定，报告期内免征消费税。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	14,249,622.23	16,888,919.27
合计	<u>14,249,622.23</u>	<u>16,888,919.27</u>

其中：无存放在境外的款项

2.报告期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3.报告期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,499,559.35	817,447.70
商业承兑汇票	174,330.00	
减：坏账准备	8,716.50	
合计	<u>6,665,172.85</u>	<u>817,447.70</u>

2.报告期末无已质押的应收票据。

3.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		5,233,542.17
合计		<u>5,233,542.17</u>

4.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>6,673,889.35</u>	<u>100.00</u>	<u>8,716.50</u>	<u>0.13</u>	<u>6,665,172.85</u>
其中：银行承兑汇票	6,499,559.35	97.39			6,499,559.35
商业承兑汇票	174,330.00	2.61	8,716.50	5.00	165,613.50
合计	<u>6,673,889.35</u>	<u>100.00</u>	<u>8,716.50</u>		<u>6,665,172.85</u>

接上表：

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(%)
按组合计提坏账准备	817,447.70	100.00		817,447.70
其中：银行承兑汇票	817,447.70	100.00		817,447.70
商业承兑汇票				
合 计	817,447.70	100.00		817,447.70

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
商业承兑汇票		8,716.50				8,716.50
合 计		8,716.50				8,716.50

6.本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,948,038.97	10,440,426.79
1-2 年（含 2 年）	1,919,654.75	138,474.41
2-3 年（含 3 年）	33,885.00	620,286.69
3 年以上	653,534.34	1,266,502.11
合 计	12,555,113.06	12,465,690.00

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,437,310.67	11.45	1,437,310.67	100.00	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,117,802.39	88.55	1,180,599.69	10.62	9,937,202.70
其中：风险组合	11,117,802.39	88.55	1,180,599.69	10.62	9,937,202.70
合 计	12,555,113.06	100.00	2,617,910.36		9,937,202.70

接上表：

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	2,961,441.48	23.76	2,485,810.39	83.94	475,631.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>9,504,248.52</u>	<u>76.24</u>	<u>1,054,695.31</u>	<u>11.10</u>	<u>8,449,553.21</u>
其中：风险组合	9,504,248.52	76.24	1,054,695.31	11.10	8,449,553.21
合计	<u>12,465,690.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,540,505.70</u>		<u>8,925,184.30</u>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
湖南纬捷新能源科技有限公司	714,089.66	714,089.66	100.00	已诉讼, 预计无法收回
江西安谱达新能源科技有限公司	372,000.24	372,000.24	100.00	已诉讼, 预计无法收回
安徽锂旺新能源科技有限公司	225,357.75	225,357.75	100.00	已诉讼, 预计无法收回
湖南帝豪大酒店有限公司	76,320.00	76,320.00	100.00	已诉讼, 预计无法收回
湘潭电机物流有限公司	49,543.02	49,543.02	100.00	已诉讼, 预计无法收回
合计	<u>1,437,310.67</u>	<u>1,437,310.67</u>		

(2) 期末按风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	9,948,038.97	497,401.95	5.00
1-2 年 (含 2 年)	608,207.10	121,641.41	20.00
3 年以上	561,556.32	561,556.33	100.00
合计	<u>11,117,802.39</u>	<u>1,180,599.69</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
风险组合计提坏账的应收账款	1,054,695.31	165,898.41		39,994.03	1,180,599.69
单项计提坏账的应收账款	2,485,810.39			1,048,499.72	1,437,310.67
合计	<u>3,540,505.70</u>	<u>165,898.41</u>		<u>1,088,493.75</u>	<u>2,617,910.36</u>

注：本期无需说明的重要的应收账款坏账准备收回或转回情况。

4.本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,088,493.75

注：本期无需说明的重要的应收账款核销情况。

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	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产期末余	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	额合计数的比例(%)	期末余额
中石化湖南石油化工有限公司	1,678,864.80		1,678,864.80	13.11	83,943.24
湖南华兴锂电新能源有限责任公司	1,103,925.00		1,103,925.00	8.62	55,196.25
湖南纬捷新能源科技有限公司	714,089.66		714,089.66	5.58	714,089.66
中国航发南方工业有限公司	495,903.30	28,161.74	524,065.04	4.09	26,203.25
湖南久久高纯材料有限公司	426,155.42		426,155.42	3.33	85,231.08
合 计	<u>4,418,938.18</u>	<u>28,161.74</u>	<u>4,447,099.92</u>	<u>34.73</u>	<u>964,663.48</u>

(四) 合同资产

1.合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	252,887.87	12,644.39	240,243.48	436,573.70	21,828.69	414,745.01
合 计	<u>252,887.87</u>	<u>12,644.39</u>	<u>240,243.48</u>	<u>436,573.70</u>	<u>21,828.69</u>	<u>414,745.01</u>

2.报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产。

3.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>252,887.87</u>	<u>100.00</u>	<u>12,644.39</u>	<u>5.00</u>	<u>240,243.48</u>
其中：风险组合	252,887.87	100.00	12,644.39	5.00	240,243.48
合 计	<u>252,887.87</u>	<u>100.00</u>	<u>12,644.39</u>		<u>240,243.48</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>436,573.70</u>	<u>100.00</u>	<u>21,828.69</u>	<u>5.00</u>	<u>414,745.01</u>
其中：风险组合	436,573.70	100.00	21,828.69	5.00	414,745.01
合计	<u>436,573.70</u>	<u>100.00</u>	<u>21,828.69</u>		<u>414,745.01</u>

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	252,887.87	12,644.39	5.00
合计	<u>252,887.87</u>	<u>12,644.39</u>	<u>5.00</u>

5.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	-9,184.30			
合计	<u>-9,184.30</u>			

注：本期无需说明的金额重要的合同资产坏账准备收回或转回情况。

(五) 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
银行承兑汇票	552,368.08	1,292,269.14
合计	<u>552,368.08</u>	<u>1,292,269.14</u>

2.报告期末无质押的应收款项融资。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,740,057.18	
合计	<u>4,740,057.18</u>	

注：本公司列示在应收款项融资的银行承兑汇票，均为信用等级较高的银行出具，期末

已背书或贴现的银行承兑汇票，满足终止确认条件。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,645,582.17	99.21	1,827,531.19	97.58
1-2 年 (含 2 年)	29,150.24	0.79	45,272.86	2.42
合计	<u>3,674,732.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,872,804.05</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
湘阴长燃中阳燃气有限责任公司	1,569,256.92	42.70
湖南长燃洋沙湖天然气有限责任公司	524,791.87	14.28
长沙铭远环保科技有限公司	412,875.00	11.24
国网湖南省电力有限公司湘阴县供电分公司	376,548.72	10.25
湖南普润泰环保科技有限公司	130,953.34	3.56
合计	<u>3,014,425.85</u>	<u>82.03</u>

3. 报告期内无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	878,879.60	34,071,359.42
合计	<u>878,879.60</u>	<u>34,071,359.42</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	571,837.47	35,750,483.60
1-2 年 (含 2 年)	355,480.00	135,500.00
2-3 年 (含 3 年)	102,500.00	

合计 1,029,817.47 35,885,983.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	887,123.00	890,357.00
腾退款		34,678,480.00
备用金	97,065.25	20,000.00
往来及其他	45,629.22	297,146.60
合计	<u>1,029,817.47</u>	<u>35,885,983.60</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,814,624.18			<u>1,814,624.18</u>
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,663,686.31			<u>-1,663,686.31</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>150,937.87</u>			<u>150,937.87</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款坏账准备	1,814,624.18	-1,663,686.31			150,937.87
合计	<u>1,814,624.18</u>	<u>-1,663,686.31</u>			<u>150,937.87</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南弘顺建设有限公司	150,000.00	14.57	保证金及押金	1-2 年	30,000.00
湖南湘能创业项目管理有限公司 高新分公司	100,000.00	9.71	保证金及押金	1 年以内	5,000.00
融通能源发展有限公司	77,983.00	7.57	保证金及押金	1 年以内	3,899.15
陈强	72,531.40	7.04	保证金及押金	1 年以内 1-2 年	6,626.57
三一汽车制造有限公司	56,000.00	5.44	保证金及押金	1 年以内 1-3 年	12,550.00
合计	<u>456,514.40</u>	<u>44.33</u>			<u>58,075.72</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,902,242.61	92,798.95	7,809,443.66	21,712,050.59		21,712,050.59
半成品	20,176,500.88	183,560.38	19,992,940.50	13,039,711.28		13,039,711.28
库存商品	10,847,607.02	290,289.09	10,557,317.93	15,211,902.83	1,267,221.91	13,944,680.92
发出商品	759,749.46		759,749.46	1,248,516.01	130,265.43	1,118,250.58
低值易耗品	607,731.98		607,731.98	425,095.97		425,095.97
合计	<u>40,293,831.95</u>	<u>566,648.42</u>	<u>39,727,183.53</u>	<u>51,637,276.68</u>	<u>1,397,487.34</u>	<u>50,239,789.34</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		92,798.95				92,798.95
半成品		183,560.38				183,560.38
库存商品	1,267,221.91	290,289.09		1,267,221.91		290,289.09
发出商品	130,265.43			130,265.43		
合计	<u>1,397,487.34</u>	<u>566,648.42</u>		<u>1,397,487.34</u>		<u>566,648.42</u>

注：本期转回或转销存货跌价准备的原因系半成品已领用，库存商品已销售。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		跌价准备计提比例 (%)
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	
原材料	7,902,242.61	92,798.95	1.17	21,712,050.59		
库存商品	10,847,607.02	473,849.47	4.37	15,211,902.83	1,267,221.91	8.33
其他	21,543,982.32			14,713,323.26	130,265.43	0.89
合计	<u>40,293,831.95</u>	<u>566,648.42</u>		<u>51,637,276.68</u>	<u>1,397,487.34</u>	

注：按组合计提存货跌价准备的计提标准为成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

本公司存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司期末存货无合同履约成本。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,422,356.00	2,629,428.80
合计	<u>2,422,356.00</u>	<u>2,629,428.80</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
腾退款	28,256,066.07	688,447.33	27,567,618.74	1.28%-1.93%
合计	<u>28,256,066.07</u>	<u>688,447.33</u>	<u>27,567,618.74</u>	

注：2022年6月17日，公司与湘阴高新区管委会签订《腾退协议》，腾退洋沙湖老厂补偿款共计4,959.81万元。截至2024年9月，已收到腾退款1,791.96万元，未收回腾退款3,167.85万元。2024年9月30日，湘阴高新区管委会与公司签订补充协议，约定2024年10月31日前支付腾退资金167.85万元，剩余3000万元腾退资金分3年按6期偿还。公司将未收到的腾退款列示在长期应收款。

2. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）
2024 年 1 月 1 日余额			
2024 年 1 月 1 日余额在			
本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	688,447.33		<u>688,447.33</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024 年 12 月 31 日余额	<u>688,447.33</u>		<u>688,447.33</u>

3.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转 回	转销或 核销	
其他应收款坏账准 备		<u>688,447.33</u>			<u>688,447.33</u>
合 计		<u>688,447.33</u>			<u>688,447.33</u>

4.本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无其他应收款核销情况。

（十一）固定资产

1.项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	180,153,546.68	153,869,852.91
合 计	<u>180,153,546.68</u>	<u>153,869,852.91</u>

2.固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

一、账面原值					
1.期初余额	137,093,164.98	23,941,671.48	278,654.88	2,444,213.78	<u>163,757,705.12</u>
2.2024 年度增加金额	<u>20,146,047.03</u>	<u>14,423,286.05</u>	<u>53,097.35</u>	<u>669,459.92</u>	<u>35,291,890.35</u>
(1) 购置	1,625,704.83	506,099.10	53,097.35	448,544.92	<u>2,633,446.20</u>
(2) 在建工程转入	18,520,342.20	13,917,186.95	-	220,915.00	<u>32,658,444.15</u>
3.2024 年度减少金额	<u>1,232,662.94</u>	<u>72,758.41</u>		<u>61,275.55</u>	<u>1,366,696.90</u>
(1) 处置或报废		64,955.76		61,275.55	<u>126,231.31</u>
(2) 其他	1,232,662.94	7,802.65			<u>1,240,465.59</u>
4.期末余额	<u>156,006,549.07</u>	<u>38,292,199.12</u>	<u>331,752.23</u>	<u>3,052,398.15</u>	<u>197,682,898.57</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	7,041,148.31	1,839,716.22	36,935.29	970,052.39	<u>9,887,852.21</u>
2.2024 年度增加金额	<u>4,105,560.36</u>	<u>3,001,835.59</u>	<u>55,349.82</u>	<u>536,631.23</u>	<u>7,699,377.00</u>
(1) 计提	4,105,560.36	3,001,835.59	55,349.82	536,631.23	<u>7,699,377.00</u>
3.2024 年度减少金额		<u>28,140.13</u>		<u>29,737.19</u>	<u>57,877.32</u>
(1) 处置或报废		28,140.13		29,737.19	<u>57,877.32</u>
4.期末余额	<u>11,146,708.67</u>	<u>4,813,411.68</u>	<u>92,285.11</u>	<u>1,476,946.43</u>	<u>17,529,351.89</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.2024 年度增加金额					
(1) 计提					
3.2024 年度减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>144,859,840.40</u>	<u>33,478,787.44</u>	<u>239,467.12</u>	<u>1,575,451.72</u>	<u>180,153,546.68</u>
2.期初账面价值	<u>130,052,016.67</u>	<u>22,101,955.26</u>	<u>241,719.59</u>	<u>1,474,161.39</u>	<u>153,869,852.91</u>

(2) 报告期内无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期内未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	28,694,135.74	本年度新建资产正在办理权属证书； 部分资产因历史原因无法取得权属证书，

(十二) 在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,778,628.58	6,814,563.30
合计	<u>3,778,628.58</u>	<u>6,814,563.30</u>

2.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
远大资源二期项目工程	458,715.60		458,715.60	6,814,563.30		6,814,563.30
污水站工程	1,529,028.22		1,529,028.22			
固废车间清洗线工程	1,150,442.44		1,150,442.44			
其他	640,442.32		640,442.32			
合计	<u>3,778,628.58</u>		<u>3,778,628.58</u>	<u>6,814,563.30</u>		<u>6,814,563.30</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	本期其他 减少金额	期末余额
远大资源二期项目工程	114,670,000.00	6,814,563.30	25,734,044.59	32,089,892.29		458,715.60

接上表：

工程累计投入占预算 的比例 (%)	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
99.70%	99.00%				自有资金

注：远大资源二期项目工程截止至2024年12月31日，累计投入114,327,269.87元，占预算的比例为99.70%。

(3) 报告期内无计提在建工程减值情况。

3.报告期末无工程物资。

(十三) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,085,911.00	54,986.45	368,213.60	232,000.00	<u>45,741,111.05</u>

2.2024 年度增加金额	<u>2,261.48</u>	<u>728,712.87</u>			<u>730,974.35</u>
(1) 购置	2,261.48	728,712.87			<u>730,974.35</u>
3.2024 年度减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	<u>45,088,172.48</u>	<u>783,699.32</u>	<u>368,213.60</u>	<u>232,000.00</u>	<u>46,472,085.40</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	3,437,903.97	4,535.92	101,039.02	48,558.15	<u>3,592,037.06</u>
2.2024 年度增加金额	<u>912,785.58</u>	<u>5,498.64</u>	<u>158,835.79</u>	<u>64,744.20</u>	<u>1,141,864.21</u>
(1) 计提	912,785.58	5,498.64	158,835.79	64,744.20	<u>1,141,864.21</u>
3.2024 年度减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	<u>4,350,689.55</u>	<u>10,034.56</u>	<u>259,874.81</u>	<u>113,302.35</u>	<u>4,733,901.27</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.2024 年度增加金额					
(1) 计提					
3.2024 年度减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>40,737,482.93</u>	<u>773,664.76</u>	<u>108,338.79</u>	<u>118,697.65</u>	<u>41,738,184.13</u>
2.期初账面价值	<u>41,648,007.03</u>	<u>50,450.53</u>	<u>267,174.58</u>	<u>183,441.85</u>	<u>42,149,073.99</u>

注：无形资产其他为碳排放权。

2.本期末无通过内部研发形成的无形资产。

3.报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	682,257.75	4,045,304.87	1,129,173.49	6,774,445.91
递延收益	503,003.80	3,353,358.67	513,484.36	3,423,229.04
长期职工福利	275,950.58	1,839,670.51	266,060.17	1,773,734.47

未弥补亏损	553,795.60	2,768,978.03	437,921.63	2,189,608.14
股份支付	676,042.77	4,506,951.80	364,023.03	2,426,820.20
合计	<u>2,691,050.50</u>	<u>16,514,263.88</u>	<u>2,710,662.68</u>	<u>16,587,837.76</u>

2.本期无未经抵销的递延所得税负债

3.本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	90,104.70	47,679.27
合计	<u>90,104.70</u>	<u>47,679.27</u>

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	47,679.27	47,679.27	
2029年	42,425.43		
合计	<u>90,104.70</u>	<u>47,679.27</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
预付工程款	1,163,858.41		1,163,858.41
预付设备款	608,878.41		608,878.41
合计	<u>1,772,736.82</u>		<u>1,772,736.82</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
预付无形资产	445,049.50		445,049.50
预付工程款	508,119.50		508,119.50
预付设备款	1,173,781.97		1,173,781.97
合计	<u>2,126,950.97</u>		<u>2,126,950.97</u>

(十六) 所有权或使用权受限资产

本期无所有权或使用权受限的资产。

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
担保借款		28,000,000.00
质押及保证借款		4,800,000.00
已贴现尚未到期的应收票据	785,749.00	
借款利息	42,569.04	53,275.93
合计	<u>30,828,318.04</u>	<u>32,853,275.93</u>

2. 报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

3.报告期无期末借款质押及担保的情况。

(十八) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	14,215,983.30	26,376,278.93
应付材料款	4,832,151.98	7,588,563.15
应付运费和劳务费	3,182,943.20	5,010,901.12
应付其他	606,967.85	121,060.95
合计	<u>22,838,046.33</u>	<u>39,096,804.15</u>

2.本期无需披露的账龄超过 1 年的重要应付账款情况。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,664,874.00	7,247,251.39
待处置危废服务费	1,413,420.26	3,355,000.32
合计	<u>16,078,294.26</u>	<u>10,602,251.71</u>

(二十) 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	1,786,895.75	13,342,089.57	13,167,592.99	1,961,392.33
二、离职后福利-设定提存计划		853,798.28	853,798.28	
合计	<u>1,786,895.75</u>	<u>14,195,887.85</u>	<u>14,021,391.27</u>	<u>1,961,392.33</u>

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,491,102.41	11,132,886.75	11,137,843.65	1,486,145.51
二、职工福利费	293,576.00	1,398,461.63	1,219,839.63	472,198.00
三、社会保险费		<u>475,038.04</u>	<u>475,038.04</u>	
其中：医疗保险费		415,241.73	415,241.73	
工伤保险费		59,796.31	59,796.31	
四、住房公积金		295,147.00	295,147.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,217.34	40,556.15	39,724.67	3,048.82
合计	<u>1,786,895.75</u>	<u>13,342,089.57</u>	<u>13,167,592.99</u>	<u>1,961,392.33</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		818,364.82	818,364.82	
2.失业保险费		35,433.46	35,433.46	
合计		<u>853,798.28</u>	<u>853,798.28</u>	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,086,881.44	1,285,929.14
企业所得税	338,762.70	1,292,919.43
城市维护建设税	196,023.49	64,466.39
教育费附加及地方教育附加	196,023.48	64,466.39
个人所得税	16,595.91	19,591.42
其他税费	96,107.90	117,164.64
合计	<u>4,930,394.92</u>	<u>2,844,537.41</u>

(二十二) 其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	737,470.46	755,546.74
合计	<u>737,470.46</u>	<u>755,546.74</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	325,432.18	401,457.15
质保金		10,964.00
往来款	412,038.28	343,125.59
合计	<u>737,470.46</u>	<u>755,546.74</u>

(2) 本期无需披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款情况。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,051,077.69	1,026,012.23
已背书未到期的银行承兑汇票	4,447,793.17	499,816.30
合计	<u>6,498,870.86</u>	<u>1,525,828.53</u>

(二十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	1,444,969.51	1,480,158.47
合计	<u>1,444,969.51</u>	<u>1,480,158.47</u>

2. 其他长期福利

项目	期末余额	期初余额
员工长期福利	1,444,969.51	1,480,158.47
合计	<u>1,444,969.51</u>	<u>1,480,158.47</u>

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项产业扶持资金	34,038,274.38		1,818,017.88	32,220,256.50	与资产相关的收益
中央预算内基建资金	18,833,762.62		944,161.49	17,889,601.13	与资产相关的收益
新厂区再生油土地补贴	2,121,762.92		47,859.36	2,073,903.56	与资产相关的收益
废气提质改造项目	1,948,291.90		62,049.72	1,886,242.18	与资产相关的收益
制造强省专项资金	1,133,834.56		36,090.24	1,097,744.32	与资产相关的收益
先进制造业高地建设专项资金		1,000,000.00	63,102.36	936,897.64	与资产相关的收益
“135”奖补资金	167,631.56	20,000.00	5,920.77	181,710.79	与资产相关的收益

合计 58,243,557.94 1,020,000.00 2,977,201.82 56,286,356.12

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1.其他内资持股	<u>14,423,918.00</u>		<u>19,111,692.00</u>			<u>19,111,692.00</u>	<u>33,535,610.00</u>
其中：境内法人持股	9,101,918.00		12,060,042.00			12,060,042.00	21,161,960.00
境内自然人持股	5,322,000.00		7,051,650.00			7,051,650.00	12,373,650.00
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	7,081,458.00		9,382,933.00			9,382,933.00	16,464,391.00
合计	<u>21,505,376.00</u>		<u>28,494,625.00</u>			<u>28,494,625.00</u>	<u>50,000,001.00</u>

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,144,624.00			19,144,624.00
其他资本公积	2,426,820.20	2,080,131.60		4,506,951.80
合计	<u>21,571,444.20</u>	<u>2,080,131.60</u>		<u>23,651,575.80</u>

注：其他资本公积增加为股份支付。

(二十八) 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	10,752,688.00	1,667,015.65		12,419,703.65
合计	<u>10,752,688.00</u>	<u>1,667,015.65</u>		<u>12,419,703.65</u>

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	118,799,343.33	80,292,751.58
期初调整金额		
本期期初余额	<u>118,799,343.33</u>	<u>80,292,751.58</u>
本期增加额	<u>16,680,442.95</u>	<u>38,506,591.75</u>
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	16,680,442.95	38,506,591.75
本期减少额	<u>30,161,640.65</u>	
其中：本期提取盈余公积数	1,667,015.65	
本期分配现金股利数		

转增资本	28,494,625.00	
本期期末余额	<u>105,318,145.63</u>	<u>118,799,343.33</u>

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,300,176.88	401,078,406.72	318,557,427.48	303,368,137.59
其他业务	3,184,939.45	686,474.88	2,825,167.16	591,790.30
合计	<u>430,485,116.33</u>	<u>401,764,881.60</u>	<u>321,382,594.64</u>	<u>303,959,927.89</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、业务类型				
资源化利用	379,363,374.69	372,565,192.82	285,694,269.14	287,028,302.45
危险废物处理处置	21,973,536.67	7,376,149.89	24,094,923.69	9,001,421.85
NMP 加工与销售	25,963,265.52	21,137,064.01	8,768,234.65	7,338,413.29
其他业务收入	3,184,939.45	686,474.88	2,825,167.16	591,790.30
合计	<u>430,485,116.33</u>	<u>401,764,881.60</u>	<u>321,382,594.64</u>	<u>303,959,927.89</u>
二、商品/服务类型				
润滑油基础油	379,363,374.69	372,565,192.82	285,694,269.14	287,028,302.45
HW09 废乳化液处置服务	5,688,754.70	1,888,358.90	5,293,855.01	1,505,088.56
HW08 其他危废处置服务	16,284,781.97	5,487,790.99	18,801,068.68	7,496,333.29
NMP 加工与销售	25,963,265.52	21,137,064.01	8,768,234.65	7,338,413.29
燃料定额管理服务	1,733,944.96	686,474.88	1,733,944.96	591,790.3
废品收入及其他	1,450,994.49		1,091,222.20	
合计	<u>430,485,116.33</u>	<u>401,764,881.60</u>	<u>321,382,594.64</u>	<u>303,959,927.89</u>

3. 履约义务的说明

公司业务主要分为危险废物综合利用业务、危险废物处理处置业务、NMP 加工与销售业务。对于危险废物综合利用业务、NMP 新液销售业务，公司与客户签订销售合同后，按照销售合同约定的方式向客户交货，取得收货凭据时为完成履约义务的时点；针对危险废

物处理处置业务，该业务主要为非包干模式，在此模式下公司在收到待处置的危险废物时确认合同负债，实际处置完后以先进先出为原则结转合同负债并确认收入，在处置完毕时为完成履约义务的时点；针对 NMP 废液加工业务，加工完毕后确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,078,294.26 元，预计将于 2025 年全部确认收入。

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,729,351.83	1,112,073.19
教育费附加及地方教育附加	1,729,351.82	1,204,405.27
房产税	649,923.76	180,437.64
土地使用税	477,495.48	473,071.78
水利建设基金	264,077.40	141,323.89
印花税	234,455.56	305,131.91
环保税	18,141.63	22,202.70
车船税	487.20	487.20
合计	<u>5,103,284.68</u>	<u>3,439,133.58</u>

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,212,304.17	1,279,190.82
业务宣传费	321,097.90	133,968.16
差旅费	177,558.76	519,691.12
招待费	35,300.82	329,046.06
其他	43,461.18	77,680.03
合计	<u>1,789,722.83</u>	<u>2,339,576.19</u>

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,092,546.51	6,366,990.93
折旧与摊销	3,700,190.34	1,988,681.41
股份支付	1,691,752.56	1,658,839.08
中介服务费	634,061.33	2,389,242.51

办公费	468,219.49	411,483.41
业务招待费	440,572.79	328,383.10
差旅费	222,365.76	228,785.56
维修费	89,045.25	260,619.26
其他	1,331,641.79	1,051,845.61
合计	<u>15,670,395.82</u>	<u>14,684,870.87</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,151,584.49	111,822.47
人工薪酬	1,070,906.20	927,605.12
折旧与摊销	170,400.52	13,483.11
股份支付	131,653.92	131,653.92
其他	521,482.19	134,628.68
合计	<u>6,046,027.32</u>	<u>1,319,193.30</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,420,819.15	522,233.34
手续费	7,373.63	6,236.48
减：利息收入	148,635.55	186,774.17
其他	-326,724.31	40,431.38
合计	<u>952,832.92</u>	<u>382,127.03</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	11,393,246.70	20,853,077.76
递延收益摊销	2,977,201.82	1,603,959.94
进项税额加计扣除	832,710.01	
税收增量奖补资金		806,000.00
其他	565,063.86	24,526.75
合计	<u>15,768,222.39</u>	<u>23,287,564.45</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	824,201.47	

合计 824,201.47

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-174,614.91	-1,310,256.17
其他应收款坏账损失	79,762.31	-1,748,621.77
应收票据坏账损失	-688,447.33	2,646.56
合计	<u>-783,299.93</u>	<u>-3,056,231.38</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-566,648.42	-1,397,487.34
合同资产减值损失	9,184.30	-17,461.07
合计	<u>-557,464.12</u>	<u>-1,414,948.41</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置收益		26,067,444.69
资产处置收益	-20,613.40	
合计	<u>-20,613.40</u>	<u>26,067,444.69</u>

(四十一) 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
新三板奖补资金	2,300,000.00		2,300,000.00
罚款净收入	192,294.21	6,610.00	192,294.21
其他	4,523.47	92,759.35	4,523.47
合计	<u>2,496,817.68</u>	<u>99,369.35</u>	<u>2,496,817.68</u>

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		308,831.61	
资产报废、毁损损失	38,006.08	28,046.67	38,006.08
违约金	23,336.00		23,336.00
赞助、捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	68,793.34	21,243.56	68,793.34

合计 135,135.42 358,121.84 135,135.42

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		954,135.00
递延所得税费用	19,612.18	2,245,188.34
合计	<u>19,612.18</u>	<u>3,199,323.34</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,750,699.83
按适用税率计算的所得税费用	2,512,604.97
子公司适用不同税率的影响	8,576.09
非应税收入的影响	-1,650,057.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,309.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	6,363.81
研发费用加计扣除	-887,184.64
所得税费用合计	<u>19,612.18</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到除增值税即征即退外的政府补助	2,860,000.00	17,664,526.75
银行存款利息	148,635.55	186,774.17
往来款收现	2,152,515.37	99,369.35
合计	<u>5,161,150.92</u>	<u>17,950,670.27</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,276,461.03	6,246,314.88
往来款付现	115,638.71	835,498.67
合计	<u>4,392,099.74</u>	<u>7,081,813.55</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
腾退洋沙湖老厂收到的现金	4,688,214.51	5,012,000.00
合计	<u>4,688,214.51</u>	<u>5,012,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建远大资源二期、废气治理等工程所支付的现金	34,237,367.76	49,605,294.26
合计	<u>34,237,367.76</u>	<u>49,605,294.26</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的预付土地款	1,349,400.00	1,000,000.00
合计	<u>1,349,400.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

3.与筹资活动有关的现金

(1) 收到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
收到股东借款		1,470,000.00
收到贴现款	1,462,693.60	
合计	<u>1,462,693.60</u>	<u>1,470,000.00</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东借款		1,470,000.00
合计		<u>1,470,000.00</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,853,275.93	77,628,400.00	828,318.04	80,428,400.00	53,275.93	30,828,318.04
合计	<u>32,853,275.93</u>	<u>77,628,400.00</u>	<u>828,318.04</u>	<u>80,428,400.00</u>	<u>53,275.93</u>	<u>30,828,318.04</u>

注：上述短期借款非现金变动为计提的短期借款应付利息。

4.本期无以净额列报现金流量。

5.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。

(四十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,731,087.65	36,683,519.30
加：资产减值准备	557,464.12	1,414,948.41
信用减值损失	783,299.93	3,056,231.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,699,377.00	3,805,485.79
无形资产摊销	1,141,864.21	1,038,584.73
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）	20,613.40	-26,067,444.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	38,006.08	28,046.67
财务费用（收益以“－”号填列）	1,055,630.55	522,233.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-824,201.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,612.18	2,245,188.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,945,957.39	-19,650,955.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,550,581.29	-7,433,769.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,711,158.90	11,804,596.22
经营活动产生的现金流量净额	<u>28,329,288.65</u>	<u>7,446,664.26</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>14,249,622.23</u>	<u>16,888,919.27</u>
减：现金的期初余额	16,888,919.27	17,164,506.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,639,297.04</u>	<u>-275,587.41</u>

2.本期无支付的取得子公司的现金净额。

3.本期无收到的处置子公司的现金净额。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>14,249,622.23</u>	<u>16,888,919.27</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	14,249,622.23	16,888,919.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>14,249,622.23</u>	<u>16,888,919.27</u>

5.本期无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

6.本期无不属于现金及现金等价物的货币资金。

（四十六）租赁

1.出租人

报告期内本公司无作为出租人的租赁情况。

2.承租人

报告期内本公司无作为承租人的租赁情况。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,960,411.92	11,885,888.16
人工薪酬	1,273,138.50	1,064,774.99
折旧与摊销	217,563.64	40,624.33
股份支付	131,653.92	131,653.92
其他	525,149.81	102,536.88
合计	<u>15,107,917.79</u>	<u>13,225,478.28</u>
其中：计入存货金额	9,061,890.47	11,906,284.98
计入研发费用金额	6,046,027.32	1,319,193.30

注：本公司研发过程中领用的材料、发生的相关费用通过研发支出科目归集，根据财政部于2021年12月31日印发的《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号），本公司研发活动中产出产品需按照《企业会计准则第1号—存货》先作为“存货”核算，待销售再结转相关成本。公司将研发支出中属于存货成本的计入存货，剩余确认为研发费用。

（二）报告期内无符合资本化条件的研发项目开发支出。

（三）报告期内无重要的外购在研项目。

八、合并范围的变更

- (一) 报告期内无非同一控制下企业合并。
- (二) 报告期内无同一控制下企业合并。
- (三) 报告期内无反向购买。
- (四) 报告期内无处置子公司。
- (五) 报告期内无其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	取得 方式
					直接	间接		
湖南省奥泰润滑油有限公司	湖南岳阳	1,000.00	湖南岳阳	润滑油销售	100.00		100.00	设立
湖南远晟科技有限公司	湖南岳阳	1,000.00	湖南岳阳	新能源材料回收及梯次利用	51.00		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
湖南远晟科技有限公司	49.00%	50,644.70		3,055,987.42

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	湖南远晟科技有限公司	湖南远晟科技有限公司
流动资产	12,005,970.57	12,886,503.33
非流动资产	893,288.29	973,633.22
资产合计	<u>12,899,258.86</u>	<u>13,860,136.55</u>
流动负债	6,662,549.84	7,726,784.07
非流动负债		
负债合计	<u>6,662,549.84</u>	<u>7,726,784.07</u>
营业收入	28,920,304.82	8,880,721.38
净利润	103,356.54	-3,720,556.02
综合收益总额	<u>103,356.54</u>	<u>-3,720,556.02</u>

经营活动现金流量净额	2,590,757.08	-14,522,770.86
------------	--------------	----------------

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	58,243,557.94	1,020,000.00		2,977,201.82		56,286,356.12	与资产相关
合计	<u>58,243,557.94</u>	<u>1,020,000.00</u>		<u>2,977,201.82</u>		<u>56,286,356.12</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	11,393,246.70	20,853,077.76
递延收益摊销	2,977,201.82	1,603,959.94
新三板奖补资金	2,300,000.00	
企业上市纾困解难资金	300,000.00	
“数字新基建”标志性项目奖补资金	110,000.00	
省级专精特新“小巨人”企业奖	100,000.00	
真抓实干成效明显地区财政奖补资金	50,000.00	
税收增量奖补资金		806,000.00
稳岗补贴		20,016.65
合计	<u>17,230,448.52</u>	<u>23,283,054.35</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合 计
	的金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	14,249,622.23			<u>14,249,622.23</u>
应收票据	6,665,172.85			<u>6,665,172.85</u>
应收账款	9,937,202.70			<u>9,937,202.70</u>
应收款项融资			552,368.08	<u>552,368.08</u>
其他应收款	878,879.60			<u>878,879.60</u>
合 计	<u>31,730,877.38</u>		<u>552,368.08</u>	<u>32,283,245.46</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合 计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	16,888,919.27			<u>16,888,919.27</u>
应收票据	817,447.70			<u>817,447.70</u>
应收账款	8,925,184.30			<u>8,925,184.30</u>
应收款项融资			1,292,269.14	<u>1,292,269.14</u>
其他应收款	34,071,359.42			<u>34,071,359.42</u>
合 计	<u>60,702,910.69</u>		<u>1,292,269.14</u>	<u>61,995,179.83</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合 计
	期损益的金融负债		
短期借款		30,828,318.04	<u>30,828,318.04</u>
应付账款		22,838,046.33	<u>22,838,046.33</u>
其他应付款		737,470.46	<u>737,470.46</u>
其他流动负债		4,447,793.17	<u>4,447,793.17</u>
合 计		<u>58,851,628.00</u>	<u>58,851,628.00</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合 计
	期损益的金融负债		
短期借款		32,853,275.93	32,853,275.93

应付账款	39,096,804.15	39,096,804.15
其他应付款	755,546.74	755,546.74
其他流动负债	499,816.30	499,816.30
合计	<u>73,205,443.12</u>	<u>73,205,443.12</u>

2.信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内大型商业银行；应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

3.流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	31,691,510.95				<u>31,691,510.95</u>
应付账款	19,326,388.62	2,950,090.51	391,853.86	169,713.34	<u>22,838,046.33</u>
其他应付款	458,282.45	123,889.00	111,859.21	43,439.80	<u>737,470.46</u>
合计	<u>51,476,182.02</u>	<u>3,073,979.51</u>	<u>503,713.07</u>	<u>213,153.14</u>	<u>55,267,027.74</u>

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	
短期借款	33,772,900.93				<u>33,772,900.93</u>
应付账款	37,276,634.33	1,617,992.39	64,901.52	137,275.91	<u>39,096,804.15</u>
其他应付款	538,678.83	158,949.11	10,229.00	47,689.80	<u>755,546.74</u>
合计	<u>71,588,214.09</u>	<u>1,776,941.50</u>	<u>75,130.52</u>	<u>184,965.71</u>	<u>73,625,251.82</u>

4.市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司银行借款为短期借款,期限较短,本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(2) 汇率风险

本公司无外币货币性项目,本公司不存在重大汇率风险。

(二) 套期

公司报告期内未开展套期业务进行风险管理。

(三) 金融资产转移

公司报告期内无金融资产转移情况。

十二、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2024年12月31日资产负债率为42.14%。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	第一层次公 允 价值计量	第二层次公 允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			552,368.08	552,368.08
持续以公允价值计量的资产总额			<u>552,368.08</u>	<u>552,368.08</u>

接上表:

项 目	期初余额
-----	------

	第一层次公 允 价值计量	第二层次公 允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,292,269.14	1,292,269.14
持续以公允价值计量的资产总额			<u>1,292,269.14</u>	<u>1,292,269.14</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的银行理财产品，按照银行理财产品的市场价格确认期末公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
远大科技集团有限公司	有限责任公司	湖南省长沙市	张跃	制造业	50,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
63.45	63.45	张跃	914301006168065712

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
远大科技集团有限公司	控股股东
远大能源利用管理有限公司	
绍兴远大能源服务有限公司	
无锡远大能源管理服务有限公司	
南京河西远大能源服务有限公司	
长兴远大能源服务有限公司	
延安远大能源服务有限公司	
宜兴远大能源服务有限公司	
南京远大能源科技有限公司	受公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接和间接控制, 或者担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司外的法人或者其他组织
青岛市北城发新能源发展有限公司	
远大洁净空气科技有限公司	
北京洁净新风有限公司	
湖南远控能源科技有限公司	
远大芯建数字科技有限公司	
远大可建科技有限公司	
远大芯交通科技有限公司	
天空城市投资有限公司	
远大活楼有限公司	
长沙天城设计有限公司	

湖南富远智能科技有限公司
远大丰电科技有限公司
长沙棵林物业有限公司
远大酒店运营有限公司
长沙未来新城商业运营管理有限公司
远大空调上海有限公司
远大低碳技术（天津）有限公司
远大空调有限公司
长沙远大近零能耗建筑科技有限公司
湖南富律达企业管理合伙企业（有限合伙）
中新苏州工业园区远大能源服务有限公司
长沙新奥远大能源服务有限公司
慈建达（天津）企业管理服务有限公司
长沙噼啪星球文化传媒有限公司
长沙蓝室科技开发有限公司
湖南乐蒲态教育发展有限公司
湖南弹力尔私募股权基金管理有限责任公司
台湾惠圣诊所
长沙远大住宅工业集团股份有限公司
长沙远大魔方科技有限公司
六安远大住宅工业有限公司
长沙远大魔方建筑有限公司
长沙魔方户外驿站文化旅游运营有限公司
武汉远大住宅工业有限公司
远大住宅工业科技（潍坊）有限公司
远大住宅工业（上海）有限公司
远大住宅工业科技（常熟）有限公司
远大住宅工业（南京）有限公司
江苏远大住宅工业科技有限公司
湖南博络科迅投资有限公司
远大住宅工业（杭州）有限公司
长沙麓谷远大住宅工业有限公司
远大住宅工业（天津）有限公司
长沙远大美寓科技有限公司
宁乡远大住宅工业有限公司

湘潭远大住宅工业有限公司
岳阳远大住宅工业有限公司
长沙远大住宅工业阜阳有限公司
长沙远大住工智能科技有限公司
长沙远大住宅工业安徽有限公司
湖南远大住工智能装备有限公司
深圳远大住宅工业有限公司
惠州远大住宅工业有限公司
湖南魔投创业投资有限公司
长沙魔投共创企业管理合伙企业（有限合伙）
长沙远大住宅工业（江苏）有限公司
广州远大住宅工业有限公司
长沙模块建筑劳务有限公司
湖南远大工程设计有限公司
湖南延嘉建筑工程有限公司
郑州远大住宅工业科技有限公司
远大住宅工业（焦作）有限公司
郴州远大住宅工业有限公司
长沙远大建设工程管理有限公司
湖南远大建工股份有限公司
湖南远大建工技术劳务有限公司
湖南远大铃木住房设备有限公司
杭州富阳上九静远股权投资合伙企业（有限合伙）
张家界蓝色港湾房地产开发有限公司
长沙驻车科技有限公司
长沙远大教育科技有限公司
长沙远大整体浴室有限公司
北京银松投资有限公司
上海都银投资管理有限公司
长沙高新开发区大鑫投资管理合伙企业（有限合伙）
中田和盛轨道技术股份有限公司
北京新立基真空玻璃技术有限公司
中房国能（北京）投资基金管理有限公司
北京万嘉科创投资管理有限公司
北京百利网科技有限公司

湖南大正投资股份有限公司	
长沙挪亚游轮有限公司	
湖南远大铃木住房设备有限公司张家界蓝湾博格国际酒店	
长沙听香坊文化传播有限公司	
丰圣融资租赁（上海）有限公司	
淮安市综合能源服务有限公司	
长沙达新空调设备有限公司	
长沙乐谷园物业服务有限公司	
成都远大住宅工业科技有限公司	
拉萨昱智投资管理咨询有限公司	报告期曾任公司董事张治平控制的企业
西藏德昇投资管理中心（有限合伙）	报告期曾任公司董事张治平控制的企业
深圳市财富摩根创业投资管理有限公司	报告期曾任公司董事张治平控制的企业
湖南晟日企业管理有限公司	子公司远晟股东
张跃	实际控制人、公司董事
赖玉萍	控股股东的监事
葛新力	持有公司 5%以上股份的股东、董事长兼总经理
黄振强	董事兼副总经理
邱红萍	董事
周卓君	董事
胡杰	监事
朱俊	监事
张可	监事
黄红军	财务总监兼董事会秘书

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
远大洁净空气科技有限公司	采购商品和接受劳务	27,125.09	17,406.19
远大酒店运营有限公司	采购商品	10,116.00	7,785.76
远大科技集团有限公司	采购商品和接受劳务	44,778.05	16,201.10
远大可建科技有限公司	采购商品和接受劳务	52,351.56	1,274,105.49
远大空调有限公司	采购商品	9,810.24	25,376.36

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
远大可建科技有限公 司	提供劳务		4,716.97
远大空调有限公司	提供劳务	3,368.63	4,716.97

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联方受托管理、承包及委托管理和出包。

3.关联租赁情况

报告期无关联租赁情况。

4.关联担保情况

报告期内无作为担保方或被担保方的情况

5.关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况。

6.关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,618,619.30	1,784,941.63

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	远大科技集团有限公司			138,678.14	6,933.91
合计				<u>138,678.14</u>	<u>6,933.91</u>

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	远大空调有限公司		1,245.50
其他应付款	葛新力	20,250.00	365.00
其他应付款	黄振强	6,200.00	200.00

其他应付款	黄红军	200.00	120.00
其他应付款	李思怡	150.00	300.00
其他应付款	彭永新	20,000.00	7,865.00
其他应付款	远大能源利用管理有限公司		14,400.00
其他应付款	远大可建科技有限公司		51,294.21
其他应付款合计		<u>46,800.00</u>	<u>75,789.71</u>
应付账款	远大可建科技有限公司		126,731.55
应付账款	远大洁净空气科技有限公司	212,718.98	212,718.98
应付账款	远大科技集团有限公司		49,695.14
应付账款合计		<u>212,718.98</u>	<u>389,145.67</u>

（八）关联方承诺事项

报告期无关联方承诺事项。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员-周卓君					43,000.00	566,310.00		

注1：2022年9月，经公司股东大会决议通过《远大（湖南）再生资源股份有限公司2022年员工持股方案》（以下简称“员工持股方案”），根据员工持股方案，以2022年6月末的每股净资产（未经审计）为基础确定授予价格为6元/注册资本。2022年9月外部投资者长沙昱智三号与远大科技集团签署了《股份转让协议》，双方约定长沙昱智三号将其所持公司107.5376万股的股份以人民币2,061万元的价格转让给远大科技集团，每股价格19.17元，公司参照上述价格确定股份支付授予日权益工具的公允价值。同时基于中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——发行类第5号》文中对增资或转让形成的股份支付的相关规定，对于“发行人向职工(含持股平台)、顾问、客户、供应商及其他利益相关方等新增股份,以及主要股东及其关联方向职工(含持股平台)、客户、供应商及其他利益相关方等转让股份,发行人应根据重要性水平,依据实质重于形式原则,对相关协议、交易安排及实际执行情况进行综合判断,并进行相应会计处理。有充分证据支持属于同一次股权激励方案、决策程序、相关协议而实施的股份支付,原则上一并考虑适用”。周卓君受让的21.5万股股份价格与本次员工持股方案的出资价格一致，且与员工持股方案均经同一次董事会和股东大会决议，适用上述监管规定，因此周卓君低价取得的股份亦参照股份支付进行处理。综上，股份支付的具体明细如下：

序号	姓名	授予日	股数（万股）	锁定期
1	黄红军	2022-11-25	39.53	5年
2	张跃	2022-11-25	1.16	5年
3	李思怡	2022-11-25	18.60	5年
4	彭永新	2022-11-25	18.60	5年
5	梁伟	2022-11-25	13.95	5年
6	黄怀芳	2022-11-25	11.63	5年
7	艾青	2022-11-25	11.63	5年
8	王赞	2022-11-25	11.63	5年
9	刘忠德	2022-11-25	6.98	5年
10	周卓君	2022-11-25	49.99	5年，每年解禁20%
合计			<u>183.70</u>	

注2：上述员工持股数量中原始股数79.00万股，2024年5月股东大会作出的向全体股东每10股送红股13.250001股，上述员工配股数量为104.7万股，持有股份合计183.7万股。

注3：本期无发行在外的股票期权或其他权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	期末余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期股权转让价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,506,951.80

（三）以现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付情况。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,658,839.08	
生产人员	289,638.60	
研发人员	131,653.92	
合计	<u>2,080,131.60</u>	

注：本期无以现金结算的股份支付。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

本期无需说明的股份支付的修改、终止情况。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 转让股权

2025年1月13日，公司召开第七届董事会第一次会议，会议审议通过将持有湖南远晟科技有限公司（以下简称“远晟”）51%股权拟以人民币347万元的价格转让给湖南晟日企业管理合伙企业（以下简称“晟日”），转让后公司不再持有远晟的股份。本次股权转让的价格按照远晟截止至2024年12月31日财务报表中净资产账面价值和注册资本实缴情况为参考依据，经双方协商一致确定。

2025年2月7日，本公司收到晟日股权转让款，同日，远晟向岳阳市湘阴县市场监督管理局提交《公司登记(备案)申请书》，并于2025年2月10日到岳阳市湘阴县市场监督管理局核发的营业执照。至此，公司完成远晟的股权转让手续，不再持有远晟股权。

(二) 派发现金红利

根据本公司2025年4月17日第七届董事会第二次会议，公司2024年度分配预案为：公司总股本为50,000,001万股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以截至2024年12月31日未分配利润向参与分配的股东派发现金红利20,000,000.4元(含税)。

十八、其他重要事项

报告期内无其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,128,880.47	6,258,851.19
	128	

1-2年(含2年)	473,809.38	138,474.41
2-3年(含3年)	33,885.00	620,286.69
3年以上	653,534.34	1,266,502.11
合计	<u>8,290,109.19</u>	<u>8,284,114.40</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	125,863.02	<u>1.52</u>	125,863.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>8,164,246.17</u>	<u>98.48</u>	<u>985,343.24</u>	<u>12.07</u>	<u>7,178,902.93</u>
其中：风险组合	7,615,866.50	91.87	985,343.24	12.94	<u>6,630,523.26</u>
其中：关联方组合	548,379.67	6.61			<u>548,379.67</u>
合计	<u>8,290,109.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,111,206.26</u>		<u>7,178,902.93</u>

接上表：

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,169,801.48	14.12	1,169,801.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,114,312.92</u>	<u>85.88</u>	<u>903,331.09</u>	<u>12.70</u>	<u>6,210,981.83</u>
其中：风险组合	6,476,964.12	78.19	903,331.09	13.95	5,573,633.03
其中：关联方组合	637,348.80	7.69			637,348.80
合计	<u>8,284,114.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,073,132.57</u>		<u>6,210,981.83</u>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
			(%)	
湖南帝豪大酒店有限公司	76,320.00	76,320.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
湘潭电机物流有限公司	49,543.02	49,543.02	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	<u>125,863.02</u>	<u>125,863.02</u>		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,580,500.80	329,025.04	5.00
1-2年(含2年)	473,809.38	94,761.87	20.00
3年以上	561,556.32	561,556.33	100.00
合计	<u>7,615,866.50</u>	<u>985,343.24</u>	

(3) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
湖南远晟科技有限公司	548,379.67		
合计	<u>548,379.67</u>		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合计提坏账的应收账款	903,331.09	-775,609.19		1,858.88	125,863.02
单项计提坏账的应收账款	1,169,801.48	859,480.22		1,043,938.46	985,343.24
合计	<u>2,073,132.57</u>	<u>83,871.03</u>		<u>1,045,797.34</u>	<u>1,111,206.26</u>

4. 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,045,797.34

注：本期无需说明的重要的应收账款核销情况。

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	合同资产	应收账款和合	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额]资产期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
中石化湖南石油化工有限公司	1,678,864.80		1,678,864.80	19.65	83,943.24
湖南远晟科技有限公司	548,379.67		548,379.67	6.42	-
中国航发南方工业有限公司	495,903.30	28,161.74	524,065.04	6.13	26,203.25
湖南久久高纯材料有限公司	426,155.42		426,155.42	4.99	85,231.08
中石化湖南石油化工有限公司 (长岭分公司)	338,732.32		338,732.32	3.97	16,936.62
合计	<u>3,488,035.51</u>	<u>28,161.74</u>	<u>3,516,197.25</u>	<u>41.16</u>	<u>212,314.19</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	986,794.40	35,704,382.04
合计	<u>986,794.40</u>	<u>35,704,382.04</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	528,814.40	35,568,882.04
1-2年(含2年)	355,480.00	135,500.00
2-3年(含3年)	102,500.00	
合计	<u>986,794.40</u>	<u>35,704,382.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	887,123.00	842,357.00
腾退款		34,678,480.00
备用金	72,531.40	20,000.00
往来及其他	27,140.00	163,545.04
合计	<u>986,794.40</u>	<u>35,704,382.04</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,805,544.10			<u>1,805,544.10</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,657,142.38			<u>-1,657,142.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

2024年12月31日余额 148,401.72 148,401.72

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	1,805,544.10	-1,657,142.38			148,401.72
合计	<u>1,805,544.10</u>	<u>-1,657,142.38</u>			<u>148,401.72</u>

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占期末其他应收款总额的 比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南弘顺建设有限公司	150,000.00	15.21	保证金及押金	1-2年(含2年)	30,000.00
湖南湘能创业项目管理有限公司 新分公司	100,000.00	10.13	保证金及押金	1年以内	5,000.00
融通能源发展有限公司	77,983.00	7.90	保证金及押金	1年以内	3,899.15
陈强	72,531.40	7.35	保证金及押金	1年以内、1-2年	6,626.57
三一汽车制造有限公司	56,000.00	5.67	保证金及押金	1年以内、1-3年	12,550.00
合计	<u>456,514.40</u>	<u>46.26</u>			<u>58,075.72</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

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
对子公司投资	8,100,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00
合计	<u>8,100,000.00</u>		<u>8,100,000.00</u>	<u>8,100,000.00</u>	<u>8,100,000.00</u>

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
湖南省奥泰润滑油有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖南远晟科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	<u>8,100,000.00</u>			<u>8,100,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,154,070.83	386,458,004.42	311,162,653.27	296,967,577.65
其他业务	2,874,967.75	686,474.88	2,712,680.43	591,790.30
合计	<u>413,029,038.58</u>	<u>387,144,479.30</u>	<u>313,875,333.70</u>	<u>297,559,367.95</u>

2.营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、业务类型				
资源化利用	379,363,374.69	372,565,192.82	285,694,269.14	287,028,302.45
危险废物处理处置	21,973,536.67	7,376,149.89	24,094,923.69	9,001,421.85
NMP 加工及销售	8,817,159.47	6,516,661.71	1,373,460.44	937,853.35
其他业务收入	2,874,967.75	686,474.88	2,712,680.43	591,790.30
合计	<u>413,029,038.58</u>	<u>387,144,479.30</u>	<u>313,875,333.70</u>	<u>297,559,367.95</u>
二、商品/服务类型				
润滑油基础油	379,363,374.69	372,565,192.82	285,694,269.14	287,028,302.45
HW09 废乳化液处置服务	5,688,754.70	1,888,358.90	5,293,855.01	1,505,088.56
HW08 其他危废处置服务	16,284,781.97	5,487,790.99	18,801,068.68	7,496,333.29
NMP 加工及销售	8,817,159.47	6,516,661.71	1,373,460.44	937,853.35
燃料定额管理服务	1,733,944.96	686,474.88	1,733,944.96	591,790.3
废品收入及其他	1,141,022.79		978,735.47	
合计	<u>413,029,038.58</u>	<u>387,144,479.30</u>	<u>313,875,333.70</u>	<u>297,559,367.95</u>

3.履约义务的说明

公司业务主要分为危险废物综合利用业务、危险废物处理处置业务、NMP加工与销售业务。对于危险废物综合利用业务、NMP新液销售业务，公司与客户签订销售合同后，按照销售合同约定的方式向客户交货，取得收货凭据时为完成履约义务的时点；针对危险废物处理处置业务，该业务主要为非包干模式，在此模式下公司在收到待处置的危险废物时确认合同负债，实际处置完后以先进先出为原则结转合同负债并确认收入，在处置完毕时为完成履约义务的时点；针对NMP废液加工业务，加工完毕后确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为15,393,508.09元，预计将于2025年全部确认收入。

5.重大合同变更或重大交易价格调整

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	824,201.47	
合计	<u>824,201.47</u>	

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,613.40	
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	2,860,000.00	
债务重组损益	824,201.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,682.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额（税后）	-20,932.59	
合计	<u>3,746,202.92</u>	

注：本公司无把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.1646	0.3336	0.3336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.1064	0.2587	0.2587

远大（湖南）再生资源股份有限公司
二〇二五年四月十七日

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

(一) 会计政策变更情况

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 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	-20,613.40
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,860,000.00
(9) 债务重组损益	824,201.47
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入	196,817.68
(21) 除上述各项之外的其他营业外支出	-135,135.42
非经常性损益合计	3,725,270.33

减：所得税影响数	-20,932.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,746,202.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用